

Звіт про управління за 2021 рік

ТОВ «Торговий дім «АВАНТА»

Розділ 1. Загальні відомості про Компанію

Товариство з обмеженою відповідальністю «Торговий дім «АВАНТА» (далі по тексті – ТОВ «Торговий дім «АВАНТА», «Товариство», «підприємство») створено згідно рішення засновників (Протокол загальних зборів учасників №01/1-18 від 07 червня 2018 року) з дотриманням вимог Господарського та Цивільного кодексів України, Законів України «Про господарські товариства»:

Організаційно-правова форма (КОПФГ 240)	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код ЄДРПОУ	35495114
Дата первинної державної реєстрації	07.11.2007
Виписка з ЄДР ІОО та ФОП	Дата запису: 07.11.2007 Номер запису: 1 198 102 0000 004028
Місце вчинення реєстраційної дії	Шевченківська районна в місті Києві державна адміністрація
Місцезнаходження емітента	04112, м. Київ вулиця Олени Телеги, будинок 15
Засоби зв'язку: телефон / факс	044 393-94-02; +380332780937
Адреса веб-сторінки	https://avantagroup.com.ua/
ІВАН	<u>UA683034400000026000060513672</u> в ПАТ «ПриватБанк» м. Луцьк, МФО 303440
Основні види діяльності за КВЕД-2010:	Код КВЕД 47.11 Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами Код КВЕД 46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин; Код КВЕД 46.33 Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами; Код КВЕД 46.34 Оптова торгівля напоями; Код КВЕД 46.38 Оптова торгівля іншими продуктами харчування, у тому числі рибою, ракоподібними та моллюсками; Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля; (основний);

	Код КВЕД 47.25 Роздрібна торгівля напоями в спеціалізованих магазинах; Код КВЕД 49.41 Вантажний автомобільний транспорт; Код КВЕД 73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки Код КВЕД 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна Код КВЕД 52.24 Транспортне оброблення вантажів Код КВЕД 63.99 Надання інших інформаційних послуг, н.в.і.у. Код КВЕД 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування Код КВЕД 73.11 Рекламні агентства Код КВЕД 73.12 Посередництво в розміщенні реклама в засобах масової інформації Код КВЕД 77.11 Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів Код КВЕД 77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів, н.в.і.у. Код КВЕД 82.99 Надання інших допоміжних комерційних послуг, н.в.і.у. Код КВЕД 96.09 Надання інших індивідуальних послуг, н.в.і.у.
Дата взяття на облік як платника податків (Форма 4-ОПП)	08.11.2007
Ліцензія на основну діяльність –	На право Роздрібна торгівля тютюновими виробами №22250311202101476; На право Роздрібна торгівля алкогольними напоями №22250308202101599
Виписка з реєстру кодів ЦП (ISIN) від 29.11.10	-----
Середня чисельність працівників	1258
Відповідальні посадові особи в 2021 році - Генеральний директор	Терещенко Олексій Васильович

Розділ 2. Короткий опис діяльності Компанії

Опис діяльності Компанії

Згідно статуту метою діяльності Товариства є одержання законного прибутку, задоволення суспільних потреб в продукції, роботах, послугах і реалізація на підставі одержаного прибутку соціальних та економічних інтересів Учасників Товариства.

Основна діяльність Компанії - роздрібна торгівля харчовими продуктами, напоями та товарами широкого вжитку через мережу супермаркетів.

Нині Компанія являється сучасним перспективним підприємством яке стабільно зростає, є інноваційним, орієнтованим на людські потреби, слідує за скороченням та утилізацією відходів, раціонально використовує ресурси, створює нові робочі місця і являється сумлінним платником податків.

Такого результату Компанія досягла внаслідок прагненню розвиватися, знати найкращі практики.

Організаційна структура Компанії

Підприємство має такі структурні підрозділи: (відділи), які поділяються на:

Адміністративно-управлінський блок (менеджмент Компанії): адміністрація, адміністративний відділ, департамент управління персоналом, фінансовий департамент, управління інформаційних технологій, загальний відділ, служба охорони праці, юридичний департамент, департамент безпеки;

Операційний блок: Управління маркетингу, служба експлуатації, відділ з контролю управління, комерційний департамент, департамент з продажів, департамент логістики, служба управління нерухомістю, департамент з якості, відділ перспективного розвитку, відділ некомерційних закупівель, операційний департамент, регіональні центри, Маркети.

Органи управління Компанії

Згідно із статтею 8 Статуту сформовано такий склад органів управління Товариства:

6.А. Вищим органом управління Товариства є загальні збори Учасників. Серед інших до компетенції зборів належить визначення основних напрямків діяльності товариства, внесення змін до статуту, приймання та виключення учасника з товариства, обрання та відкликання членів виконавчого органу, призначення генерального директора, створення, реорганізація та ліквідація дочірніх підприємств, філій та представництв, затвердженням їх положень, затвердження річних результатів діяльності Товариства, порядку розподілу прибутку, строку та порядку виплати частки прибутку (дивідендів), тощо.

6.Б. Виконавчим органом управління Товариства являється Генеральний директор. Генеральний директор підзвітний загальним зборам, виконує їх рішення та здійснює поточне управління діяльністю Товариства. Генеральний директор, призначається (обирається) Загальними зборами Учасників Товариства.

Генеральний директор самостійно вирішує всі питання діяльності Товариства, крім питань, вирішення яких віднесено цим Статутом до виключної компетенції Загальних зборів

Учасників, несе відповідальність за стан та збереження майна Товариства, а також за наслідки прийнятих ним рішень.

Згідно п. 5.11.12 статуту Учасник Товариства має право вимагати проведення аудиторської перевірки річної фінансової звітності Товариства із залученням професійного аудитора, не пов'язаного майновими інтересами з Товариством чи з його Учасниками.

Стан управління в цілому відповідає вимогам чинного законодавства, статуту Товариства, внутрішнім нормативно-розпорядчим документам.

Розділ 3. Результати діяльності

Правильно обрана стратегія та належний обсяг асортименту продукції, товарів який орієнтований на гостей мережі, забезпечують бажані обсяги реалізації та фінансові результати – прибутки, відповідні масштабам цієї діяльності.

Для об'єктивного та неупередженого висвітлення результатів діяльності ТОВ ТОВ «Торговий дім «АВАНТА» за 2021 рік потрібно оцінити та проаналізувати обсяги товарообороту та чистий дохід Товариства за 2 останні роки та провести експрес-аналіз його фінансованих показників на 31 грудня 2021 року.

Метою фінансового аналізу підприємства є оцінка фінансового стану підприємства на 31 грудня 2021 року з врахуванням динаміки його змін, які відбулися за результатами господарської діяльності підприємства за 2 останні роки, визначення факторів, що вплинули на ці зміни, та прогнозування майбутнього фінансового стану підприємства.

За даними фінансової звітності маємо наступні показники:

Найменування	2021 рік	2020 рік
Чистий дохід(виручка) від реалізації згідно фінансової звітності Компанії, тис.грн.	2 017 464	1 401 640
Торговий оборот з ПДВ, тис.грн.	2 176 556	1 529 690

* у 2020 році 58 торгівельний об'єкт здійснювали торгівельну діяльність.

* у 2021 році 61 торгівельний об'єкт здійснювали торгівельну діяльність.

Розділ 4. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, які включають в себе такі елементи, як:

- бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
- бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);

- аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка правильності здійснення арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством.

Управління ризиками здійснює керівництво на основі загальних принципів управління фінансовими ризиками, а також процедур, що охоплюють окремі ризики, такі як валютний ризик, ризик процентної ставки, кредитний ризик та інвестування надлишкової ліквідності.

Метою управління ризиками є їх мінімізація або мінімізація їх наслідків, адже в процесі звичайної діяльності Товариство може наражатися на фінансові ризики.

Основними фінансовими інструментами підприємства, що являються потенційними носіями фінансових ризиків, є грошові кошти, дебіторська та кредиторська заборгованість. Вони схильні до таких фінансових ризиків:

- ринковий ризик (зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання), який складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;
- ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин задля погашення зобов'язань буде змушене продати свої активи за ціною, значно нижчою їх справедливої вартості;
- кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Ринковий ризик

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Підприємство піддається валютному ризику, якщо у звітному році здійснювало валютні операції і має валютні залишки та заборгованості. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструмента або факторами, які впливають на всі інструменти ринку. Якщо у підприємства відсутні кредити, то воно не піддається ризику коливання процентних ставок, оскільки процентних фінансових зобов'язань не має.

Ризик втрати ліквідності

Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Воно періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів для запобігання зниження оптимальних показників ліквідності. Підприємство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності та аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозі потоки грошових коштів від операційної діяльності. На підтвердження тези щодо систематичного моніторингу показників ліквідності нами наведено розрахунок показників ліквідності та платоспроможності Товариства за 2020 рік у цьому звіті окремим розділом.

Кредитний ризик

Будь-яке підприємство схильне до кредитного ризику, який виражається, зокрема, як ризик того, що контрагент-дебітор виявиться несплатоспроможним, отже буде нездатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється підприємством. Управління кредитним ризиком здійснюється в основному за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість.

Крім зазначених вище ризиків, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- нестабільність, суперечливість законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
- непередбачені дії конкурентів.

Оскільки служби внутрішнього контролю та управління ризиками підприємством не створено, менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, покладаючись на власні знання та досвід, а також застосовуючи наявні ресурси.

Оцінка очікуваних кредитних збитків (ОКЗ) – це оцінка приведеної вартості майбутніх недоотриманих грошових коштів, зважена з урахуванням імовірності (тобто середньозважена величина кредитних збитків із використанням відповідних ризиків настання дефолту в певний період часу в якості вагових коефіцієнтів). Оцінка очікуваних кредитних збитків є об'єктивною та визначається шляхом встановлення діапазону можливих наслідків.

Знецінення фінансових активів – оціночний резерв під очікуванні кредитні збитки. На основі прогнозів Компанія оцінює кредитні збитки пов'язані з борговими інструментами, які оцінюються за амортизованою вартістю та за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, та з ризиками, які виникають за активами за договорами з покупцями. Компанія оцінює очікувані кредитні збитки і визнає чисті збитки від знецінення фінансових активів і активів з договорами з покупцями на кожну звітну дату. Оцінка очікуваних кредитних збитків відображає:

- об'єктивну і зважену з урахуванням імовірності суму, визначену шляхом оцінки діапазону можливих результатів,
- вартість грошей у часі та
- всю обґрунтовану і підтверджувану інформацію про минулі події, поточні умови та прогнозовані майбутні економічні умови, доступну на звітну дату без надмірних витрат і зусиль.

Для оцінки збільшення кредитного ризику (тобто ризику дефолту) за фінансовими інструментами з моменту його первісного визнання, Компанія використовує прогнозні дані, розглядає обґрунтовану і підтверджувану інформацію, актуальну і доступну без надмірних зусиль, а також здійснює аналіз, на історичному досвіді Компанії. При цьому застосовується спростоване припущення, що дефолт настає не пізніше, ніж фінансовий актив стане простроченим на 90 днів.

Розділ 5. Ліквідність та зобов'язання

Основними джерелами забезпечення ліквідності являються активи підприємства. Розраховані в процесі здійснення фінансового аналізу показники загальної та швидкої ліквідності активів перебувають в межах оптимального значення.

На кінець 2021 року в балансі Товариства відображені зобов'язання в сумі 384 891 тис. грн., з яких 379 296 тис. грн. – це поточні зобов'язання терміном менше 12 місяців, які виникають в процесі звичайної діяльності будь-якого підприємства та довгострокові зобов'язання в сумі 5 595 тис. грн. у вигляді фінансових ресурсів.

Позикові кошти, фінансові зобов'язання

Компанія виключає фінансові зобов'язання (або частину фінансового зобов'язання) зі свого звіту про фінансовий стан тоді й лише тоді, коли воно погашається: тобто тоді, коли зобов'язання, передбачене договором, виконано або анульовано, або коли сплив термін його виконання. Різниця між балансовою вартістю фінансового зобов'язання (або частини фінансового зобов'язання), яке було погашено або передане іншій стороні, та виплаченою компенсацією, включаючи будь-які передані грошові активи або прийняті зобов'язання, визначається в прибутку або збитку.

На кінець 2021 року, Компанія має заборгованість по довгостроковому кредиту. Станом на 31.12.2021 року заборгованість Компанії по кредитах зменшилась на 10 802 тисяч гривень.

Розділ 6. Екологічні аспекти

В своїй діяльності керівництво Компанії та співробітники Компанії, а також підрядні організації, що виконують роботу за дорученням Компанії, дотримуються вимог міжнародних, законодавчих, нормативних та корпоративних стандартів і актів у сфері навколишнього природного середовища.

Удосконалення організації торговельного процесу є основним напрямом при формуванні заходів з екологізації господарської діяльності шляхом запровадження еколого-орієнтованого управління, оскільки саме організація торговельного процесу визначає розміщення складів, вибір транспортних засобів, доцільність залучення посередників.

Місія Компанії, як торгового підприємства, полягає в постійному поліпшенні якості надаваних послуг при дотриманні регламентованих вимог до охорони навколишнього середовища. Компанія усвідомлює відповідальність перед суспільством за стан довкілля, суворо виконує вимоги чинного екологічного законодавства, постійно знижуючи негативний вплив своєї діяльності на навколишнє середовище. Система екологічного менеджменту Компанії поширюється на людські ресурси, інфраструктуру, виробниче середовище, процеси (основні процеси, допоміжні або забезпечують процеси).

Діяльність Компанії може впливати на такі об'єкти навколишнього середовища, як повітря, вода, земля. До найбільш значущих екологічних аспектів відносяться: озеленення прилеглих територій, засмічення навколишнього середовища, виробнича середу.

До показників екологічних аспектів, якими компанія в змозі управляти, відносяться:

- використання технологічного обладнання, що не перевищує встановлених виробником норм викидів в атмосферне повітря;
- використання сертифікованих миючих і дезінфікуючих засобів в необхідних і достатніх обсягах і концентрації;
- своєчасна утилізація ТПВ і харчових відходів;
- реєстрація та взяття на облік пересувних джерел забруднення;
- своєчасність здійснення платежів за забруднення навколишнього середовища за кожен стаціонарне джерело забруднення;
- своєчасна звітність та здійснення екологічних платежів.

У компанії побудовані відповідні механізми управління на мікрорівні з урахуванням екологічних факторів, які ґрунтуються на таких принципах, як стратегічність, послідовність, своєчасність. Відповідальне споживання природних ресурсів є обґрунтованим та контрольованим.

Розділ 7. Соціальні аспекти та кадрова політика

На кінець 2021 року на підприємстві трудиться близько 1258 працівників, з них 913 жінок, з них 141 займають керівні посади. А разом це великий та дружній колектив.

Всі без винятку працівники мають рівні можливості щодо працевлаштування, кар'єрного росту, навчання та освіти, тощо, завдяки проведеним заходам по забезпеченню гармонійної взаємодії Компанії з персоналом і соціальним середовищем. Це виражається, зокрема, в повазі до прав людини, відсутності вікової дискримінації на підприємстві, можливості зовнішнього (курси підвищення кваліфікації) та внутрішнього навчання задля удосконалення професійного досвіду, забезпечення гендерної рівності серед менеджменту, тощо.

Постачальники

Жодна компанія не зможе постачати товари, сировину для ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ «АВАНТА», якщо не пройде аудиту і не отримає затвердження. А для цього вона має відповідати вимогам, які в більшості випадків жорсткіші за вимоги відповідних законів. Під час аудиту постачальників ТОВ «Торговий дім «АВАНТА» перевіряє все – навчання персоналу, контроль води, повітря, техобслуговування обладнання, контроль шкідників, інфраструктуру підприємства, програми по санітарії, контроль патогенів, вхідний контроль матеріалів, управління алергенами, контроль сторонніх матеріалів, контроль ваги, контроль невідповідної продукції, товарів, складські операції, тощо. Ретельна увага до вибору постачальників є однією з головних умов високоякісних продуктів, товарів.

Кадрова політика Компанії

Кадрова політика ТОВ «Торговий дім «АВАНТА» націлена на своєчасне забезпечення організації персоналом певної якості і кількості відповідно до стратегії розвитку організації, розвиток і підвищення рентабельності виробництва, забезпечення зайнятості працівників, удосконалення організації і сплати праці, створення здорових і безпечних умов праці та надання їм соціальних гарантій.

Працівники мають право на відпочинок, відповідно до законів про обмеження робочого дня та робочого тижня і про річні оплачувані відпустки, право на здорові і безпечні умови праці,

на матеріальне забезпечення в пенсійному віці в порядку соціального страхування, а також у разі хвороби, та інші права, встановлені діючим законодавством.

Система заробітної плати працівників базується на основі Законів України про працю, які регулюють трудові відносини, оплату праці, соціальні гарантії, а також базується на основі корпоративної системи оцінки професійної діяльності співробітників Товариства та згідно результатів дослідження ринку заробітних платень в Україні.

Режим роботи працівників встановлений Правилами Внутрішнього Трудового розпорядку. Для працівників офісу встановлено - п'ятиденний робочий тиждень з двома вихідними днями (субота-неділя), тривалість робочого часу – 40 годин на тиждень (передбачено чинним Законодавством).

Для Торгового персоналу та працівники які забезпечують роботу магазинів Товариства – встановлено змінний графік роботи (обліковується підсумковий облік робочого часу та не перевищує місячну та тижневу норму, відповідно до чинного Законодавства).

Товариство бере на себе зобов'язання сприяти розвитку і навчанню персоналу Товариства, за наявності виробничої необхідності організовувати навчальні курси з підвищенням/зміни кваліфікації спеціалістів і робітників.

Розділ 8. Дослідження і інновації, перспективи розвитку

ТОВ ТОВ «Торговий дім «АВАНТА» постійно інвестує в проекти досліджень і розробки, щоб удосконалити контроль якості продукції, товарів, технологічні процеси, впроваджує нові види продукції, товарів власних торгових марок, товарів загалом. Зусилля спрямовані на досягненні практичних рішень і результатів, які працюють і приносять користь суспільству.

Питаннями досліджень і інновацій в Компанії займаються відділ перспективного розвитку та глобальні команди Компанії. Фахівці відповідних відділів забезпечують розвиток власних торгових марок, розробку продукції, рецептів, процесів, правил маркування, контролю якості, аналітичні процедури та інші питання, пов'язані з дослідженням, розробкою та реалізацією власної продукції, власних торгових марок та товарів загалом. Впровадження стратегій здійснюється відповідними підрозділами як на регіональному так і на локальному рівнях у відповідності до повноважень та отриманих інвестицій, затверджених на регіональному рівні. Компанія і далі планує інвестувати в розширення власної мережі, запуск нових продуктів, власних торгових марок, покращення умов праці та якості продукції, товарів.

Компанія планує стратегічний розвиток за двома напрямками:

- внутрішній, який полягає у постійному покращенні показників ефективності операційної діяльності, шляхом побудови самодостатніх команд співробітників на операційних напрямках через вдосконалення навичок та за рахунок розвитку внутрішнього потенціалу;
- зовнішній, який полягає у співпраці з постачальниками сировини, товарів та пакування з питань впровадження міжнародних стандартів якості

Стратегічні цілі - розвиток і підтримку наявного асортименту, розширення і наповнення асортименту по напоях імпортного виробництва (пиво, вода мінеральна лікувальна) – 30 виробників, розширення асортименту макаронних виробів в середньому ціновому сегменті –

Цінність Компанії, полягає в чесності, професійному розвитку, командному духу, орієнтації на результат, орієнтації на клієнта, задоволення потреб клієнта. Поєднуючи сучасні технології, єдині стандарти, ефективні бізнес – рішення і кваліфікацію персоналу, Компанія прагне в перспективному майбутньому бути лідером на ринку торговельних мереж України. Компанія постійно працює на розвитку стати найнадійнішим партнером для своїх постачальників, клієнтів та суспільства в цілому. Місія Компанії – забезпечувати мешканці України свіжими, якісними, недорогими товарами і комфортним сервісом.

Терещенко О.В.

