**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ за 2021 рік**

1. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

Підприємство ПрАТ «ФФ «Віола»» створене в 1993 р. Основним напрямком діяльності є виробництво та оптова торгівля лікарськими засобами та виробами медичного призначення. Станом на 31 грудня 2021 року виробництво підприємства було представлено шістьма основними цехами, а саме: цех виробів медичного призначення, цех лікарсько-рослинної сировини, цех м'яких лікарських засобів, цех рідких лікарських засобів, цех фасування лікарських засобів, цех твердих лікарських засобів які знаходяться в м. Запоріжжя.

Головний офіс компанії знаходиться за адресою: вул. Складська, 4, м. Запоріжжя, Україна.

Середньооблікова кількість працівників за роки, які закінчилися 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року була 382 та 395 особи відповідно.

1. **РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ**

**Основні показники фінансово-господарської діяльності підприємства (тис. грн.)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | **період** | |
| **Звітний**  **2021 рік** | **Попередній**  **2020 рік** |
| Усього активів | 247 084 | 216 528 |
| Основні засоби | 44 250 | 32 890 |
| Довгострокові фінансові інвестиції |  |  |
| Запаси | 75 458 | 57 866 |
| Сумарна дебіторська заборгованість | 121 561 | 107 154 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 349 | 370 |
| Нерозподілений прибуток | 79 464 | 87 226 |
| Власний капітал | 119 171 | 126 933 |
| Статутний капітал | 14 896 | 14 896 |
| Довгострокові зобов'язання | 30 794 | 32 029 |
| Поточні зобов'язання | 97 119 | 57 566 |
| Чистий прибуток (збиток) | 39 054 | 69 214 |

1. **ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ’ЯЗАННЯ**

Критерієм оцінки фінансового стану підприємства виступає його ліквідність і платоспроможність , до них належать:

31 грудня 2021 31 грудня 2020

-Коефіцієнт загальної ліквідності (Коефіцієнт покриття) 2,03 2,87

-Коефіцієнт поточної ліквідності (Коефіцієнт швидкої ліквідності) 1,26 1,87

-Коефіцієнт абсолютної ліквідності 0 0

-Чистий оборотний капітал 100281 107911

4. РИЗИКИ ТА ЕКОНОМІЧНА СИТУАЦІЯ

*Політична та економічна кризи* - У 2021 році в економічному та політичному середовищі України ще був значно відчутний вплив подій 2014 року. Крим, автономна республіка у складі України, залишається анексованим Російською Федерацією. Частина східних територій України є непідконтрольними органам центральної виконавчої влади.

Курс української гривні щодо основних світових валют продовжує залишатися нестабільним. Національний банк України запровадив низку стабілізаційних заходів, направлених на обмеження відтоку депозитів клієнтів із банківської системи України, покращення ліквідності банків та стабілізації курсу обміну гривні до основних іноземних валют.

Для підтримання економіки країни необхідне істотне зовнішнє фінансування. Стабілізація економічної та політичної ситуації залежить, великою мірою, від успіху зусиль українського уряду, при цьому подальший розвиток економічної та політичної ситуації на разі неможливо передбачити.

Керівництво вважає, що воно вживає всіх необхідних заходів для підтримання економічної стабільності підприємства в умовах, які склалися. Однак подальше погіршення ситуації у зазначених вище сферах може мати негативний вплив на результати діяльності і фінансовий стан підприємства. На даний момент неможливо визначити, яким саме може бути цей вплив.

Основні фінансові інструменти підприємства включають позики, грошові кошти та їх еквіваленти, а також торгову та іншу дебіторську і кредиторську заборгованість.

**Управління капіталом** - Підприємство вважає боргові інструменти і власний капітал основними джерелами фінансування. У питаннях управління капіталом цілями підприємства є забезпечення прибутку акціонерам та вигід для інших зацікавлених сторін, а також забезпечення фінансування діяльності . Політика управління капіталом підприємства направлена на забезпечення і підтримання оптимальної структури капіталу для скорочення загальних витрат на капітал, які виникають, та гнучкості у питаннях доступу підприємства до ринків капіталу.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31 грудня 2021** | **31 грудня 2020** |
| Торгова кредиторська заборгованість | 19 008 | 18 663 |
| Позики | 46 477 | 35 180 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | (349) | (370) |
| Чиста заборгованість | 65 136 | 53 473 |
| Всього власного капіталу | 119 171 | 126 933 |
| Капітал і чиста заборгованість | 184 307 | 180 406 |
| Співвідношення чистої заборгованості до суми капіталу і чистої заборгованості | **35,34%** | **29,64%** |

Підприємство не брало участі в операціях із використанням похідних фінансових інструментів. Загальна програма управління ризиками підприємства зосереджена на непередбачуваності та неефективності фінансового ринку України і спрямована на зменшення його потенційного негативного впливу на його фінансовий стан .

Основні ризики, властиві фінансовим інструментам підприємства, включають ринковий ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик. Керівництво аналізує та узгоджує політику управління кожним із цих ризиків, основні принципи якої викладені нижче.

**Ринковий ризик** - Для діяльності підприємства, в основному, характерні фінансові ризики у результаті ринкових змін курсів обміну валют та відсоткових ставок. Ринкові ризики оцінюються із використанням аналізів чутливості, які враховують вплив обґрунтовано можливих змін відсоткових ставок або курсів обміну валют протягом року.

**Валютний ризик** - Валютний ризик являє собою ризик того, що справедлива вартість майбутніх потоків грошових коштів від фінансового інструмента коливатиметься у результаті змін курсів обміну валют. Схильність підприємства до ризику коливання валютних курсів обумовлена наявністю валютного кредиту. Коливання валютного курсу впливає на розмір заборгованості за відсотками, вираженими в іноземній валюті (доларах США), а також може призвести до зміни оподатковуваного прибутку підприємства, оскільки такі зміни враховуються підприємством в податковому обліку.

Оскільки протягом 2021 року спостерігалася тенденція до зменшення курсу долара США порівняно до національної валюти України, то таке зменшення призводить до збільшення оподатковуваного прибутку підприємства та зменшення потоків грошових коштів, що підлягають виплаті як відсотки за запозиченням.

**Ризик зміни відсоткових ставок** - Ризик зміни відсоткових ставок являє собою ризик того, що справедлива вартість або потоки грошових коштів від фінансових інструментів коливатимуться у результаті ринкових змін відсоткових ставок. Ринковий ризик підприємства щодо змін відсоткових ставок стосується, головним чином, позик, отриманих за фіксованими відсотковими ставками. Керівництво здійснює регулярний моніторинг ринкових відсоткових ставок для мінімізації свого ризику змін відсоткових ставок.

**Ризик ліквідності** - Ризик ліквідності являє собою ризик того, що підприємство не зможе погасити свої зобов'язання на момент їх погашення. Завданням підприємства є підтримання балансу між безперервним фінансуванням і гнучкістю у використанні умов кредитування, які надаються постачальниками і банками.

Підприємство проводить аналіз строків виникнення активів і погашення зобов'язань і планує свою ліквідність у залежності від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів.

У таблиці нижче викладена інформація про первісні строки погашення фінансових зобов'язань підприємством станом на 31 грудня 2021 та 2020 років за договорами на основі недисконтованих платежів:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **31 грудня 2021 року** | **До 30 днів** | **31 - 90 днів** | **91 - 180 днів** | **181 - 360 днів** | **Більше 360 днів** |
|  |  |  |  |  |  |
| Позики\* | - |  | 16 300 |  | 30 177 |
| Торгова кредиторська заборгованість |  | 19 008 |  | - | - |
|  |  |  |  |  |  |
| **Всього** |  | **19 008** | **16 300** |  | **30 177** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **31 грудня 2020 року** | **До 30 днів** | **31 - 90 днів** | **91 - 180 днів** | **181 - 360 днів** | **Більше 360 днів** |
| Позики\* | - | - |  | 3 900 | 31 280 |
| Торгова кредиторська заборгованість | 5 599 | 3 723 | 9 341 | - | - |
|  |  |  |  |  |  |
| **Всього** | **5 599** | **3 723** | **9 331** | **3 900** | **31 280** |

\*суми не враховують нараховані відсотки за користування кредитними лініями, так як кредитні лінії є короткостроковими та мають швидку оборотність

**Кредитний ризик** - Кредитний ризик являє собою ризик того, що підприємство понесе фінансові збитки у випадку, якщо контрагенти не виконають свої зобов'язання за фінансовим інструментом або клієнтським договором. Фінансові інструменти, які потенційно наражають підприємство на істотну концентрацію кредитного ризику, переважно включають грошові кошти та їх еквіваленти, а також торгову дебіторську заборгованість.

Максимальний розмір кредитного ризику підприємства обмежено балансовою вартістю фінансових активів, визнаних на звітні дати, як зазначено нижче:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Класи фінансових активів – балансова вартість:** | **31 грудня 2021** | **31 грудня 2020** |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 349 | 370 |
| Торгова дебіторська заборгованість | 111 895 | 99 460 |
|  | **112 244** | **99 830** |

Підприємство розміщує свої грошові кошти та їх еквіваленти у АКБ " ІНДУСТРІАЛБАНК" , АТ ПУМБ, ОТП БАНК та РАЙФАЗЕН БАНК АТ, які входять до групи середніх банків за класифікацією НБУ, мають надійну репутацію. Керівництво підприємства здійснює постійний моніторинг фінансового стану АКБ "ІНДУСТРІАЛБАНК", АТ ПУМБ ОТП БАНК та РАЙФАЗЕН БАНК АТ, де розміщені грошові кошти та їх еквіваленти. Кредитний ризик підприємства пов'язаний з невиконанням банками своїх зобов'язань та обмежується сумою грошових коштів та їх еквівалентів, розміщених на банківських рахунках.

Підприємство здійснює торгові операції тільки з перевіреними і кредитоспроможними клієнтами на внутрішньому ринку. Політика підприємства полягає в тому, що можливість надання кредиту клієнтам, які бажають співпрацювати на кредитних умовах, у кожному конкретному випадку аналізується і підлягає формальному затвердженню. Окрім того, у 2012 році підприємство запровадило додаткову процедуру моніторингу фінансової інформації про клієнтів на щоквартальній основі. Інші ризики відстежуються і аналізуються у кожному конкретному випадку.

Директор фінансовий А..М.Моісєєва

Головний бухгалтер І.І.Будько