

Приватне підприємство
«Чугуївський завод мінеральних вод»

Звіт з управління
(доповнення до фінансової звітності за 2023 рік)
Загальні відомості

Станом на 2023 рік ПП "Чугуївський завод мінеральних вод" - перспективне підприємство у галузі виробництва безалкогольних напоїв і питної води, яке стабільно працює на ринку з травня 2003 року. Завод розташований в екологічно чистому районі Слобожанщини, в оточенні мальовничого соснового бору. Підприємство випускає більше 60 найменувань безалкогольних напоїв і питна вода ТМ "Себек", а також безалкогольні напої на цукрі ТМ "LimCo". Продукція має попит не лише в Харківській області, але й по всій Україні. Досягнення лідуючих позицій на ринку стало можливим завдяки стратегії розвитку, що утілюється в реальних діях підприємства на всіх стадіях виробництва :

- використання тільки якісної сировини;
- робота на сучасному устаткуванні і впровадження передових технологій;
- підбір кваліфікованого персоналу;
- система лабораторного контролю на всіх стадіях виробництва, від сировини до готової продукції;
- гнучка маркетингова політика;

Аналіз товарних запасів

Питна вода "Себек". Джерелом є артезіанська свердловина глибиною 90 м, яка розташована в хвойному лісі в екологічно чистому місці, що гарантує її природну чистоту. Вода "Себек" має оптимальний природний збалансований природний іонно-сольовий склад макро- і мікрокомпонентів, кристальну прозорість і прекрасний смак натуральної питної води. У складі питної води "Себек" міститься натуральний кальцій, магній, калій, фтор, кремній і інші необхідні людині елементи. Склад води "Себек" фізіологічно повноцінний. Вода "Себек" не потребує додаткового штучного очищення і мінералізації. Про це потурбувалася сама природа.

На ринку спостерігається зростання споживання соковмісних напоїв. Люди прагнуть купувати корисні, якісні продукти. Користь соковмісного напою безпосередньо залежить від змісту соку. У соковмісних напоях ТМ "Себек" застосовується концентрований сік, до складу якого входять яблучний, лимонний, апельсиновий соки. У сегменті напоїв на ароматизаторах представлені традиційні напої: "Кумівський" із смаком квасу", "Панський" із смаком квасу", "Смак коли", безбарвні напої з фруктовими ароматами "Із смаком лимона",

Безалкогольні напої надзвичайно популярні. Тренд здоров'я і натуральності залишається одним з основних чинників, стимулюючих

розвиток світового ринку безалкогольних напоїв. Враховуючи сучасні тенденції, ПП "Чугуївський завод мінеральних вод" випустив на ринок лінійку ТМ "LimCo", яка є напоями з традиційними смаками: "Лимонад", "Дюшес", "Ситро", "Крем-сода", "Із смаком апельсина", "Із смаком тархуна", енергетики "Енерджас" і "Форсаж". Напої містять сік, тому вони дуже м'які і смачні. Солодкість напоїв ТМ "LimCo" забезпечує цукор, який дає заряд енергії на цілий день.

Аналіз товарообігу

Правильне цінове позиціонування дозволило забезпечити доступність води питної ТМ „Себек” для споживача. За 2023 рік реалізовано води питної газованої та не газованої 1350,9 тис. дал., що складає 68,5% від загального об'єму реалізації продукції. Реалізовано напоїв 622,1 тис. дал., що складає 31,5%,

Продукція ПП "Чугуївський завод мінеральних вод" реалізується майже у всіх регіонах України. Географія продажу охоплює: Вінницьку, Житомирську, Закарпатську, Львівську, Ів.Франківську, Рівненську, Дніпропетровську, Кіровоградську, Черкаську, Київську, Харківську; Миколаївську, Одеську, Полтавську, Сумську, Чернігівську області.

Ліквідність та зобов'язання

Коефіцієнт фінансової стійкості (норма 0,7-0,9)

2023 рік = $(\text{Власний капітал}(33665) + \text{Довгострокові зобов'язання}(0)) / \text{Баланс}(36162) = 0,93$

Даний показник показує, що ризик банкрутства мінімальний, підприємство здатне проводити діяльність в довгостроковій перспективі.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності (норма 0,1-0,2)

Абсолютна ліквідність = $\text{Грошові кошти та їх еквіваленти} / \text{Поточні зобов'язання}$

2023 рік = $3344 / 2497 = 1,34$

Даний показник показує, що на кінець року у підприємства частина грошових коштів не бере участь у виробничо збутовому процесі (обумовлено сезонністю виробництва)

Коефіцієнт поточної ліквідності (покриття) (норма 1-3)

Поточна ліквідність = $\text{оборотні активи} / \text{поточні зобов'язання}$

2023 рік = $25353 / 2497 = 10,15$

Показник означає, що компанія має спроможність вчасно погашати свої зобов'язання.

Коефіцієнт оборотності оборотних активів

Оборотність активів (за рік) = $\text{Виручка (Чистий дохід)} / \text{Середньорічний обсяг оборотних активів (1)}$

2023 рік = $89051 / ((25353 + 13865) * 0,5) = 4,54$

2022 рік = $13978 / ((13865 + 28641) * 0,5) = 0,66$

2021 рік = $68950 / ((28641 + 31196) * 0,5) = 2,30$

На кожну гривню оборотних активів продано 4.54 грн. продукції.

Коефіцієнт оборотності запасів

Коефіцієнт оборотності запасів = $\text{Собівартість продукції} / \text{Середньорічна вартість запасів}$

2023 рік = $56370 / ((5898 + 12623 + 989 + 1282 + 5 + 43) * 0,5) = 5,41$

2022 рік = $10520 / ((17824 + 5898 + 1318 + 989 + 383 + 5) * 0,5) = 0,8$

2021 рік = $46180 / ((16395 + 17824 + 1185 + 1318 + 300 + 383) * 0,5) = 2,47$

Період обороту запасів $360 / 5,41 = 66,5$

Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості

Показник оборотності дебіторської заборгованості = $\text{Виручка} / \text{Середньорічна сума дебіторської заборгованості}$

2023 рік = $89051 / (0,5 * (1940 + 5560 + 67 + 255 + 2039 + 1886)) = 15,16$

2022 рік= $13978 / (0,5 * (7160 + 1940 + 704 + 67 + 109 + 2039)) = 2,33$

2021 рік= $68950 / (0,5 * (5818 + 7160 + 6155 + 704 + 2 + 1 + 101 + 109)) = 6,88$

Тривалість погашення дебіторської заборгованості $360 / 15,16 = 23,75$

Коефіцієнт оборотності готової продукції

Коефіцієнт оборотності готової продукції = Виручка / Середньорічна вартість готової продукції

2023 рік= $89051 / ((1282 + 989) * 0,5) = 78,42$

2022 рік= $13978 / ((989 + 1318) * 0,5) = 12,12$

2021 рік= $68950 / ((1318 + 1185) * 0,5) = 55,09$

Коефіцієнт оборотності кредиторської заборгованості

Коефіцієнт оборотності кредиторської заборгованості = Собівартість (сума покупок) за період / Середньорічна сума кредиторської заборгованості

2023 рік= $56370 / ((0,5 * (1921 + 609)) = 44,56$

2022 рік= $10520 / ((0,5 * (2648 + 1921)) = 4,6$

2021 рік= $46180 / ((0,5 * (4379 + 2648)) = 13,14$

Коефіцієнт рентабельності активів (Коефіцієнт рентабельності пасивів)

Рентабельність активів = Чистий прибуток (Чистий збиток) / Середньорічна сума активів * 100%

2023 рік= $11194 / ((0,5 * (24761 + 36162)) * 100\% = 36,75\%$

2022 рік= $-9114 / ((0,5 * (39081 + 24761)) * 100\% = -28,6\%$

2021 рік= $3470 / ((0,5 * (37253 + 39081)) * 100\% = 9,09\%$

Коефіцієнт рентабельності власного капіталу

Рентабельність власного капіталу = Чистий прибуток (Чистий збиток) / Середньорічна сума власного капіталу * 100% (1)

2023 рік= $11194 / ((0,5 * (22471 + 33665)) * 100\% = 39,88\%$

2022 рік= $-9114 / ((0,5 * (31585 + 22471)) * 100\% = -33,72\%$

2021 рік= $3470 / ((0,5 * (28115 + 31585)) * 100\% = 11,62\%$

Коефіцієнт рентабельності діяльності

Коефіцієнт рентабельності діяльності розраховується як відношення чистого прибутку підприємства до чистої виручки від реалізації продукції (робіт, послуг).

2023 рік= $(11194 / 89051) * 100\% = 12,57\%$

2022 рік= $(-9114 / 13978) * 100\% = -65,2\%$

2021 рік= $(3470 / 68950) * 100\% = 5,03\%$

Загалом, значення коефіцієнтів показує, що підприємство у 2023 році мало стабільний фінансовий стан.

Екологія та довкілля

Для розливу води та виробництва напоїв вода видобувається в одному з найчистіших екологічних районів Харківщини в сосновому лісі, в місці яке знаходиться на значній відстані від промислових зон. Оптимальна глибина залягання водного пласту 90 метрів забезпечує захист від зовнішніх впливів.

На виробництві постійно приділяється питання своєчасної та вичерпної утилізації відходів, впроваджуються нові стандарти роботи зі зменшення об'єму відходів які можуть впливати на довкілля. Своєчасно обслуговуються трубопроводи, ємності, своєчасно і в повному обсязі виконуються регламентні роботи по дезінфекції.

Кадри та соціальний захист

З урахуванням зростання попиту на продукцію, модернізацію виробництва наше підприємство завжди потребує нових фахівців у

багатьох сферах виробництва. Керівництво підприємства веде постійну роботу по пошуку, підбору на навчання персоналу. В різних засобах масової інформації розміщуються оголошення про вакансії на нашому підприємстві.

У підприємства завжди є можливості покращити умови праці в соціальному напрямку. Також на підприємстві постійно запроваджують нові соціальні програми які спрямовані на покращення побуту та здоров'я працівників.

Підприємство дотримується принципів справедливості й поваги по відношенню до своїх співробітників та забезпечує їм можливості для кар'єрного росту у відповідності до їх потенціалу.

Важливим соціальним аспектом діяльності підприємства є забезпечення безпечних умов праці. Для здійснення організаційно-методичної роботи і координації діяльності всіх структурних підрозділів Компанії щодо забезпечення здорових і безпечних умов праці, а також здійснення контролю за станом охорони праці на робочих місцях, у Компанії створено відділ охорони праці та навколишнього середовища.

Дослідження та інновації

Тісна співпраця з нашими постачальниками сировини для виготовлення солодких безалкогольних напоїв, завжди є предметом для постійного впровадження нових смаків у виробництві напоїв, які мають або здобувають популярність в державах Євроспільноти.

Відділ ЗЕД та відділ продажів постійно проводять аналіз ринку Європейських ринків збуту, досліджують методи та інновації в роботі з оптовими ритейлерами.

Перспективи розвитку

Підприємство постійно розвиває існуючий асортиментний ряд, ринки збуту, проводить активні переговорні процеси по розвитку продажів в країнах Європи! Працює над збільшенням ефективності вже існуючих каналів збуту: дистрибутори, великі мережеві ритейлери, державні підприємства.

ПП „Чугуївський завод мінеральних вод” позитивно впливає на соціальну політику регіону, надаючи робочі місця, здійснюючи виплати податків, поповнюючи бюджет.

Директор:



Гайдар О.І.