

Звіт про управління

за 2022 рік

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ



Асканія-Флора

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства.

Товариство з обмеженою відповідальністю (ТОВ) «Асканія-Флора» було створене у березні 2000 року. Юридична та фізична адреса ТОВ «Асканія-Флора»: 07433, Україна, Київська обл., Броварський р-н, с. Залісся, вул. Центральна, 28.

Компанія зареєстрована і веде свою діяльність на території України. Компанія має функціонуючі відокремлені підрозділи – філії у м. Одеса та Львівській області.

Компанія є товариством з обмеженою відповідальністю і є власністю учасників в межах часток, що їм належать, відповідно до законодавства України:

Власники підприємства:

Назва і місце знаходження	Вид діяльності	Частка	Форма внеску
ТОВ „Асканія Груп”	Оптова торгівля	44,12%	Майнова, грошова
Корпорація "ФК АПГРЕЙД КОРП."		55,88 %	Майнова

Зареєстрований та сплачений статутний капітал станом на 01.01.2022 року становив 128 646 тис. грн.

Тепличний комплекс «Асканія-Флора» - це місто під склом, де працює команда професіоналів, яка вирощує троянди.

Мета діяльності Компанії дбати про якість продукції, яка несе людям тепло і радість. Адже в народі троянда це цариця квітів. Красива, струнка, здатна виконати будь-яку мрію.

Це символ нескінченної любові і краси. Тому Компанія з повагою відноситься до своїх клієнтів та приділяє високу увагу їх обслуговуванню.

Основним видом діяльності Компанії є виробництво квіткової продукції - вирощування троянд в закритому ґрунті, за КВЕД-2010 01.19 «Вирощування інших однорічних і дворічних культур».



Виробничі потужності Компанії - сучасні тепличні комплекси (загальна площа теплиць 22,3 Га), що розташовані в Київській області, в селах Квітневе (Димитрово) та Залісся. На сьогодні, Компанія вирощує 40 основних та 140 тестових сортів троянд в закритому ґрунті за новітніми голландськими технологіями з використанням комп'ютеризованої системи клімат-контролю.

Технології вирощування передбачають виробництво у теплицях висотою 5 метрів, вирощування на мінерально-ватному субстраті, крапельне зрошення та живлення рослин, системи фотосинтетичного освітлення та систему дозування вуглекислого газу.

Доля ТОВ «Асканія-Флора» на ринку серед виробників троянд із врахуванням імпорту троянд в Україну в 2022 році становила 33,9 % .

Виробничий і технологічний процес.

Виробничий процес продовжується безперервно на протязі чотирьох - п'яти років з моменту посадки. Вирощування рослин відбувається в теплицях. Зріз квітів супроводжується

працівниками кожного дня. Зрізані троянди спочатку сортуються в сортувальному приміщенні на сортувальній машині за сортами та розмірами, згідно стандартів, затверджених підприємством.



Потім запаковуються в пачки по 10 - 20 штук в залежності від виду троянд, вкладаються в спеціальну тару – бачки, встановлюються на візки і транспортуються в спеціальні холодильні камери. В холодильних камерах квіти знаходяться до реалізації при температурі + 5 С.

Технологічний процес.

Правильний ріст квітки забезпечується сучасним поливом, подачею вуглекислого газу, захистом від шкідників, дотриманням мікроклімату. Полив здійснюється через крапельні системи під кожну рослину. Разом з поливом квітка отримує необхідні макро- і мікроелементи. Необхідна кількість даних елементів закладається в міксер та контролюється агрономами.

До основних технологічних процесів вирощування та переробки продукції тепличного комплексу відносяться:

1. Приготування живильних розчинів;
2. Поставка живильних розчинів рослинам;
3. Відведення відпрацьованих розчинів від рослин в спеціальну каналізацію з подальшою нейтралізацією;
4. Забезпечення рослин вуглекислим газом;
5. Штучне освітлення рослин в похмурі дні;
6. Штучна вентиляція;
7. Штучна циркуляція вітру в середині теплиць;
8. Зріз та транспортування квітів на ділянку сортування;
9. Сортування, упакування та транспортування квітів в холодильні камери;
10. Відвантаження великих партій продукції замовнику автомобілями-рефрижераторами.

Основним технологічним процесом являється приготування живильних розчинів і доставка їх до рослин. Цей процес можна розбити на такі стадії:

- отримання мінеральних добрив на склад;
- розтарювання і зважування добрив для приготування розчинів типу « А » і « Б »;
- перекачування розчинів « А » і « Б » до восьми резервних ємностей;
- змішування розчинів « А » і « Б » з водою в спеціальному баці (міксері) з одночасним підкисленням розчинів до доведення певного рецепту;
- контроль за вихідними пристроями, які вмонтовані в систему;
- фільтрування розчину піщано-сітчатими фільтрами;
- заповнення ємностей відповідних рецептів;
- подача необхідного живильного розчину в теплицю через сітчатий фільтр.

Весь технологічний процес приготування живильних розчинів, контроль за концентрацією мінеральних добрив, контроль мікроклімату, а також вміст вуглекислого газу відбувається за участю

автоматизованої системи управління і контролю за допомогою комп'ютера. Його датчики реагують на температуру, вологість, рівень освітлення, підтримуючи оптимальний благополучний режим.

Захист від шкідників на комплексі відбувається за допомогою нового методу біозахисту рослин із застосуванням живих комах.

Організаційна структура управління підприємством.

Структура управління підприємства ТОВ «Асканія-Флора» розроблена таким чином, щоб оперативно впливати на процес виробництва, починаючи із забезпечення його матеріально-технічними ресурсами і закінчуючи процесом реалізації готової продукції, складанням звітності та обліком витрат на виробництво, а також забезпечити ритмічну та рентабельну його діяльність у напрямках, передбачених статутом.

Розміщена на **схемі у додатку до цього звіту** та впроваджена в дію структура забезпечує операційне обслуговування всіх сторін діяльності підприємства і при необхідності може бути змінена у відповідності до чинного законодавства та статуту підприємства.

Досягнення.

Команда професіоналів компанії турбується про якість продукції та приділяє високу увагу обслуговуванню клієнтів. Сьогодні підприємство має багато покупців в усіх регіонах країни та за її межами:

2. Результати діяльності.

У наведеній нижче таблиці наведено обсяги продажу троянд, отримані від реалізації :

Стаття	2022 рік	2021 рік	в тис. грн. +, -
Чистий дохід від реалізації продукції – троянд	506 815	543 068	- 6,68 %
Собівартість реалізованої продукції	482 341	503 239	- 4,15 %
Адміністративні витрати	12 988	15 619	- 16,84 %
Витрати на збут	36 100	40 452	-10,76%
Інші операційні витрати	107 468	4 796	+ 2 140,80%
Інші операційні доходи	147 073	49 341	+ 198,07 %
Фінансові витрати	15 641	17 144	-8,77 %
Фінансові доходи	768	1014	-24,3%
Прибуток	118	12 173	- 99,03%

В т.ч.:

- Оптові продажі становили 31%,
- Кінцевому споживачу 27,7%,
- Іншім покупцям 8%,

Впровадження нової продукції у 2022 році не було.

Чистий дохід від реалізації продукції – троянд за 2022 рік зменшився в порівнянні з 2021 роком на 15 355 тис. грн. в основному за рахунок воєнних дій та окупації території України,

1. Собівартість реалізованої продукції зменшилась на 20 898 тис. грн в основному за рахунок не використання з березня 2022 р теплиці в с. Залісся, у зв'язку з загибеллю посадкового матеріалу.
2. Адміністративні витрати зменшились на 2 631 тис. грн за рахунок зменшення , робочого часу та відповідно витрат на заробітну плату та відрахування у зв'язку з тим, що у період активних бойових дій , на території нашого місцезнаходження, підприємство працювало частково.
3. Витрати на збут зменшились на 4352 тис. грн у зв'язку з тим, що у період активних бойових дій , на території нашого місцезнаходження, підприємство працювало частково.
4. Інші операційні витрати збільшились на 102 672 тис. грн за рахунок курсових різниць та за рахунок первісного визнання біологічних активів сільськогосподарської продукції
5. Інші операційні доходи збільшились на 97 732 тис. грн за рахунок первісного визнання біологічних активів сільськогосподарської продукції

6. Фінансові витрати це % за банківський кредит та витрати від дисконтування позик за МСФО стандартами. У 2022 році відсотки банка зменшились на 1 503 тис. грн.
7. Прибуток зменшився на 12 055 тис. грн. в основному за рахунок зменшення продаж та за рахунок курсових різниць по валютному кредиту.

3. Ліквідність та зобов'язання.

Коефіцієнт загальної ліквідності (Коефіцієнт покриття) = Оборотні активи/ Поточні зобов'язання = 309 231/495 098 = 0,62 62% Характеризує здатність підприємства забезпечити свої короткострокові зобов'язання з найбільше легко реалізованої частини активів – оборотних коштів. Показник загальної ліквідності ТОВ «Асканія-Флора» 0,62. За рахунок поточних активів Компанія здатна погасити 62% своїх короткострокових зобов'язань. Показник значно поліпшиться після того, як частина кредиту буде перенесена в довгострокові зобов'язання, на разі це питання в процесі погодження з банком (вирішення перенесено на наступний рік).

Коефіцієнт абсолютної ліквідності = Грошові кошти та їх еквіваленти (ряд. 1165 ф. 1) / Поточні зобов'язання (ряд. 1695 ф. 1) + Доходи майбутніх періодів** (ряд. 1665 ф. 1) 747/ 495 098 = 0,0015 0,15%_поточних (короткострокових) зобов'язань може бути погашена негайно.

Підприємство має короткострокові зобов'язання, зокрема фінансові допомоги нефінансових установ. А також має валютний кредит банку, який на разі складається з поточних зобов'язань, проте у 2021 році умови були переглянуті, і значна частина кредиту класифікована як довгострокова, після чого показники ліквідності значно підвищилися. Активи підприємства забезпечують своєчасне виконання частини даних зобов'язань. Про цю свідчать дані балансу.

Коефіцієнт швидкої ліквідності = Оборотні активи (ряд. 1195 ф. 1) – Запаси (ряд. 1101-1104 ф. 1) + Витрати майбутніх періодів* (ряд. 1170 ф. 1) / Поточні зобов'язання (ряд. 1695 ф. 1) + Доходи майбутніх періодів** (ряд. 1665 ф. 1) (309 231- 38 617)/ 495 098=0,55 55 відсотків поточних зобов'язань може бути погашено за рахунок запасів підприємства.

4. Екологічні аспекти.

Підприємство є платником екологічного податку. Має викиди в атмосферу зі стаціонарних джерел та від розміщення відходів. Так за 2022 рік нараховано та сплачено податку в сумі 302,1 тис. грн.

З метою скорочення кількості утворення відходів виробництва і забезпечення безпечної поводження з ними запроваджено роздільне збирання і подальшої передачі їх спеціалізованим організаціям для утилізації, або повторного використання.

З метою скорочення викидів парникових газів підприємством запроваджено використання діоксиду вуглецю у виробництві.

Підприємство має на балансі свердловини та використовує в своїй господарській діяльності підземні води і є платником рентної плати за користування надрами. Так за 2022 рік нараховано та сплачено податку в сумі 89,6 тис. грн.

З метою раціонального використання водних ресурсів технологією передбачено та запроваджено повторне використання дощових вод у виробництві.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика.

ТОВ «Асканія-Флора» пишається своєю стабільною та добре скоординованою командою - професіоналами з цінними навичками, знаннями та досвідом. Повага до прав і потреб працівників, застосування підходів, орієнтованих на майбутнє, забезпечення постійного навчання є основою управління персоналом Підприємства.

Середня облікова чисельність працівників Компанії в 2022 році становила 651 осіб. Частка жінок на керівних посадах становить 7 осіб.

Головними цінностями взаємодії Підприємство визначає такі: сумлінність та довіра, прозорість, професіоналізм та справедливість.

У діяльності Підприємства високо ціняться особисті свободи, права та гідність людини, не допускаються будь-які форми утисків на робочому місці та поведінка, яка б розглядалася як образлива і неприйнятна. Керівники не повинні допускати в своїй управлінській практиці методів, які принижують особисту гідність працівників.

Неприпустимою є дискримінація або надання переваг залежно від походження, соціального і майнового стану, расової та національної приналежності, віку, статі, мови, політичних поглядів, релігійних переконань, роду і характеру занять, сексуальної орієнтації, місця проживання та інших обставин.

Основними критеріями для прийняття рішень стосовно персоналу є кваліфікація працівника, професійні здібності, фактичні досягнення та інші критерії, пов'язані з роботою фахівця. Підприємство підтримує та заохочує ініціативність і винахідливість працівників, сприяє розвитку та реалізації умінь і здібностей персоналу.

Працівники отримують знання та вдосконалюють свої навички за допомогою участі в семінарах та конференціях, що проводяться зовнішніми постачальниками

- Заохочення (мотивація) працівників: введена система матеріальної та нематеріальної мотивації.
- Охорона праці та безпека: охорона праці та безпека на високому рівні, видається спецодяг та інші засоби індивідуального захисту, проводяться обов'язкові медичні огляди працівників.
- Навчання та освіта персоналу: проводяться зовнішні та внутрішні семінари та навчальні програми із різних напрямків діяльності.
- Рівні можливості працевлаштування: на роботу приймаються працівники, будь-яких верств населення.
- Повага прав людини: забезпечено повагу прав працівників відповідно до чинного законодавства.
- Заходи з боротьби з корупцією та хабарництвом:

Політика Підприємства полягає в тому, щоб не брати участь у хабарництві або корупції, а також дотримуватися чинних антикорупційних законів.

Підприємство дотримується наступних принципів:

- Ми працюватимемо проти корупції у всіх її формах, включаючи здирництво та хабарництво.
- Забороняється здійснювати, обіцяти або пропонувати будь-які платежі, подарунки або заохочення з метою впливу на когось (у тому числі посадових осіб, постачальників, клієнтів тощо); те ж саме стосується прийому платежів, подарунків або стимулів.
 - Всі платежі повинні бути обґрунтованими і підпадати під прийнятну комерційну практику.
 - Усі такі витрати повинні бути належним чином відображені в обліку.
- Підприємство оцінює ризик корупції та хабарництва в сферах, де вона функціонує, і продовжує вживати заходів для мінімізації цього ризику.
- На підприємстві є скринька довіри, де будь-який працівник може висловити свої зауваження. Таким чином заохочується ініціатива співробітників.

Керівництво підприємства турбується про здоров'я працівників та створює умови для розвитку соціальної сфери, наприклад для занять спортом у вільний від праці час. Так три роки тому на підприємстві була створена футбольна команда, яка вже має відмінні досягнення та нагороди.

6. Ризики.

Свою діяльність Компанія здійснює в Україні. Політична і економічна ситуація в країні в 2022 році в значній мірі визначалася початком повномасштабної війни, окупації територій України та факторами, які виникли в 2014-2020 роках і характеризувалися нестабільністю, що призвело до погіршення стану державних фінансів, волатильності фінансових ринків, неліквідності ринків

капіталу, підвищенню темпів інфляції і девальвації національної валюти по відношенню до основних іноземних валют.

Уряд України продовжує здійснювати комплексну програму структурної реформи, спрямованої на усунення існуючих диспропорцій в економіці, державних фінансах та управлінні, боротьбі з корупцією, реформування судової системи з кінцевою метою забезпечити умови для відновлення економіки в країні.

Після значного погіршення в 2014 і 2015 роках, нинішня політична та економічна ситуація в Україні залишається нестабільною. Політичні та соціальні безлади, які розпочались наприкінці 2013 року і розгорнулися в 2014 році, у поєднанні з регіональною напруженістю привели до анексії Автономної Республіки Крим Російською Федерацією, повноцінного військового зіткнення з сепаратистами в деяких регіонах Донецької та Луганської областей і, в кінцевому підсумку, до істотного погіршення політичних та економічних відносин України з Російською Федерацією. У 2021 році український уряд продовжує здійснювати всеосяжну програму структурної реформи, спрямованої на усунення існуючих диспропорцій в економіці, державних фінансах та управлінні, боротьбі з корупцією, реформування судової системи з метою забезпечити умови для відновлення економіки в країні.

Що стосується торгівлі, економіка демонструвала переорієнтацію на ринок Європейського союзу («ЄС»), результатом якої стала підписана Угода про асоціацію з ЄС в січні 2016 року, і, як наслідок, створення Поглибленої та всеосяжної зони вільної торгівлі («ПВЗВТ»). Відповідно до цієї угоди Україна взяла на себе зобов'язання гармонізувати свої національні правила, норми і стандарти з ЄС, поступово знижувати ввізні мита на товари з країн-членів ЄС і скасовувати експортні мита протягом 10-річного переходного періоду. Реалізація ПВЗВТ розпочалася 1 січня 2017 року. В результаті Російська Федерація запровадила торгове ембарго та імпортні мита на основні українські експортні товари. У відповідь Україна застосувала аналогічні заходи проти російської продукції. Починаю з лютого 2022 року, початку повномасштабного вторгнення відносини України з росією та республікою баларсь повністю сказовани.

Що стосується валютного регулювання, Національний банк України продовжує дотримуватись політики плаваючого валютного курсу гривні. Протягом 2022 року офіційний обмінний курс гривні до долару США Національного банку України збільшився з 27,2782 гривень за долар США на 1 січня 2022 року до 36,5686 гривень за долар США на 31 грудня 2022 року. Починаю з 16 березня 2022 р Національний банк України установив облікову ставку на рівні 25 і запровадив комплекс додаткових заходів для посилення конкуренції банків за строкові депозити населення При підготовці даної фінансової звітності відомий і оцінюваний вплив вищевказаних подій на фінансовий стан і результати діяльності Компанії у звітному періоді було враховано.

Стабілізація економіки України у найближчому майбутньому залежить від успішності дій, яких вживає уряд, та забезпечення безперервної фінансової підтримки України з боку міжнародних донорів та міжнародних фінансових установ.

Незважаючи на певні покращення протягом 2020 та 2021 років, остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший суттєвий вплив на економіку України та бізнес Компанії.

Фінансові зобов'язання підприємства включають кредити отримані та торгову та іншу кредиторську заборгованість. Основною метою фінансових зобов'язань є забезпечення фінансування операційної діяльності підприємства. Фінансові активи підприємства включають надані позики, торгову та іншу дебіторську заборгованість та кошти.

Підприємство зазнає впливу наступних фінансових ризиків: **ринковий ризик, кредитний ризик та ризик ліквідності.**

Одним із ринкових ризиків, які можуть негативно вплинути на результати діяльності нашої компанії, є ризик зміни кон'юнктури ринку. Для уникнення даного виду ризику ми постійно займаємося моніторингом попиту на різні сорти троянд, слідкуємо за зміною трендів, смаків та вподобань кінцевих покупців. До 2020 року ми періодично відвідували виставку квітів в Нідерландах, де представлені всі новинки квіткової індустрії. У зв'язку із карантином, пов'язаним із пандемією, визваною COVID 19 у 2021 році а токож протягом 2022 року , у зв'язку, з воєнними діями, виставку

також не відвідували. Також в 2022 році оновлення асортименту нашої продукції не було, но це планувалось, про що свідчить зроблена передплата виробнику троянда SCHREYRS Holland B.V..

Підприємство здійснює операції з іноземними контрагентами, як покупцями готової продукції, так і постачальниками саджанців та матеріалів для сільськогосподарського виробництва. Керівництво підприємства постійно здійснює оперативне спостереження за динамікою валютних котирувань та вживає заходи спрямовані на мінімізацію втрат від коливань курсів іноземних валют.

Підприємство склонно до ризику зміни цін на матеріали і послуги, які використовуються в процесі виробництва продукції. Підприємство управляє такими ризиками за допомогою співпраці з надійними постачальниками, ділові відносини з якими склалися протягом тривалого часу, і пошуком нових, більш дешевих ресурсів поставок.

Ризик ліквідності є ризиком того, що компанія не зможе в повному обсязі оплачувати свої зобов'язання у встановлені строки. Підприємство ретельно стежить за плановими погашеннями своїх зобов'язань і прогнозами грошових надходжень та платежів в ході звичайної операційної діяльності.

Також вже декілька років в квітковому бізнесі є **біологічний ризик**. Це бактерії, що знищують посадковий матеріал. Керівництвом підприємства розроблена низка заходів в цілях недопущення зараження рослин, а саме, використовуються металеві термічні вагони для замороження тари – бачків, в яких транспортується троянда. Допуск в теплиці здійснюється в спеціальному одязі.

Ризик концентрації на підприємстві обумовлюється тим, що у 2022 році розрахунки з 8 найбільшими постачальниками забезпечили підприємству 65% суми закупівель – закупівлі електроенергії, газу та матеріалів сільськогосподарського призначення-міндорбів та біозахисту рослин. Існує ризик несвоєчасного/невиконання оплати зобов'язань при різкому збільшенні ціни та несвоєчасної/не реєстрації податкової накладної.

Суттєвий вплив на фінансовий стан підприємства відносяться війна, що розпочалася 24 лютого 2022 року в результаті військової агресії російської федерації проти України. У зв'язку з чим, 24 лютого 2022 року Президентом України було видано Указ про введення та запровадження в Україні воєнного стану. Станом на дату складання цього звіту, воєнний стан триває та постійно подовжується. Станом на дату цього звіту війна не закінчена. У зв'язку з чим існують фактори, що можуть вплинути на діяльність підприємства в умовах війни та воєнного стану, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити – діяльність ТОВ «Асканія-Флора» супроводжується ризиками. Вплив війни та подій, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність підприємства. Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутнє діяльність ТОВ «Асканія-Флора» на даний момент з достатньою достовірністю неможливо. Підприємство повністю дотримується застосовних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності стосовно розгляду подій після звітного періоду.

7. Фінансові інвестиції.

В 2022 році було продовження реалізації проекту охолодження теплиць

8. Дослідження, інновації та перспективи розвитку.

З початком воєнного стану в Україні, ТОВ «Асканія-Флора» призупинила реалізації інвестиційних проектів, які були на стадії проектування та/або планування, а саме такі проекти:

Будівництво першої черги енергетичного вузла (когенераційні установки загальною електричною потужністю 22 МВт, завод з виробництва рідкої вуглекислоти харчової якості потужністю 4 т/г, підстанція 110/10 кВ «Флора»)

Реконструкції системи досвічування рослин на площині Залісся на площі 0,4 Га з використанням світлодіодних світильників.

При цьому на початку літнього періоду було прийнято рішення щодо продовження реалізації проектів, які були на стадії впровадження та/або закупівлі обладнання, а саме такі проекти:

Система охолодження теплиць на площі 1,6 Га з встановленням 50% обладнання від початкового проекту. Орієнтовний строк запуску в роботу травень-червень 2023 року.

Встановлення світлодіодних світильників на площі 3 Га, відповідного до початкового проекту. Орієнтовний строк запуску в роботу – травень 2023 року.

Також враховуючи нові ризики та виклики для бізнесу було прийнято рішення по реалізації двох нових проектів, для забезпечення енергоефективності та часткової енергонезалежності підприємства, а саме такі проекти:

Встановлення когенераційної установки потужністю 1,5 МВт, що дозволить забезпечити безперебійним електро живленням основну технологію підприємства та офісні приміщення. Орієнтовний строк запуску в роботу – осінь 2023 року.

Встановлення першої черги твердопаливної котельні з використання в якості палива соломи, потужністю 5 МВт. Дозволить зменшити витрати на природний газ на опалення теплиць. Орієнтовний строк запуску в роботу – осінь 2023 року.

Генеральний директор

Головний бухгалтер



В.І.Горбань

Т.М. Біловська

Структурна схема ТОВ «Асканія – Флора» додаток до «Звіту про управління» за 2022 р.



