

**Звіт про управління
ТОВ «Фрея Трейд»**

за 2019 рік

м. Черкаси

Звіт про управління Товариства з обмеженою відповідальністю «Фрея Трейд» складений за 2019 рік станом на 31 грудня 2019 року у відповідності до вимог:

- Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV;

- Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджений наказом Міністерства фінансів України від 07 грудня 2018 року № 982.

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

1.1. Загальні відомості про Компанію

ТОВ «Фрея Трейд» створене 30 листопада 2012 року. Основним видом діяльності є оптова торгівля мінеральними добривами.

Основними видами діяльності Компанії є:

- Оптова торгівля мінеральними добривами

0	1	.	6	1	Допоміжна діяльність у рослинництві
2	0	.	1	4	Виробництво інших основних органічних хімічних речовин
2	0	.	1	5	Виробництво добрив і азотних сполук
2	0	.	5	9	Виробництво іншої хімічної продукції, н. в. і. у.
4	6	.	2	1	Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин
4	6	.	3	3	Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами
4	9	.	4	1	Вантажний автомобільний транспорт
5	2	.	1	0	Складське господарство

1.2. Керівництво та організаційна структура.

ТОВ ""ФРЕЯ ТРЕЙД"" зареєстроване 30.11.2012 року. Державна реєстрація новоутвореної шляхом заснування юридичної особи; 30.11.2012 10261020000012293. Державна реєстрація змін до установчих документів юридичної особи щодо зміна складу або інформації про засновників відбулася :

- 05.12.2013 10261050001012293;

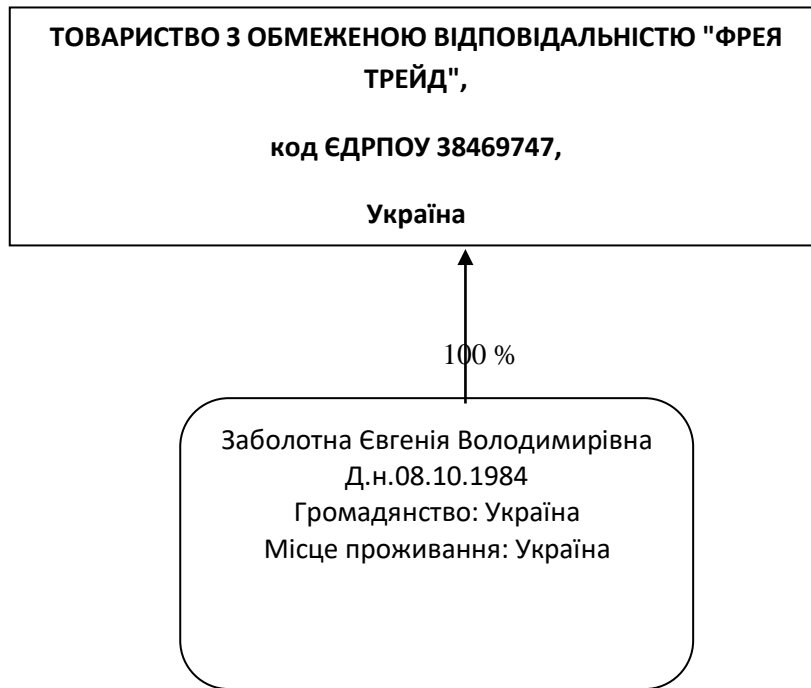
- 04.08.2017 10261050007012293;

- 05.12.2018 10261050008012293.

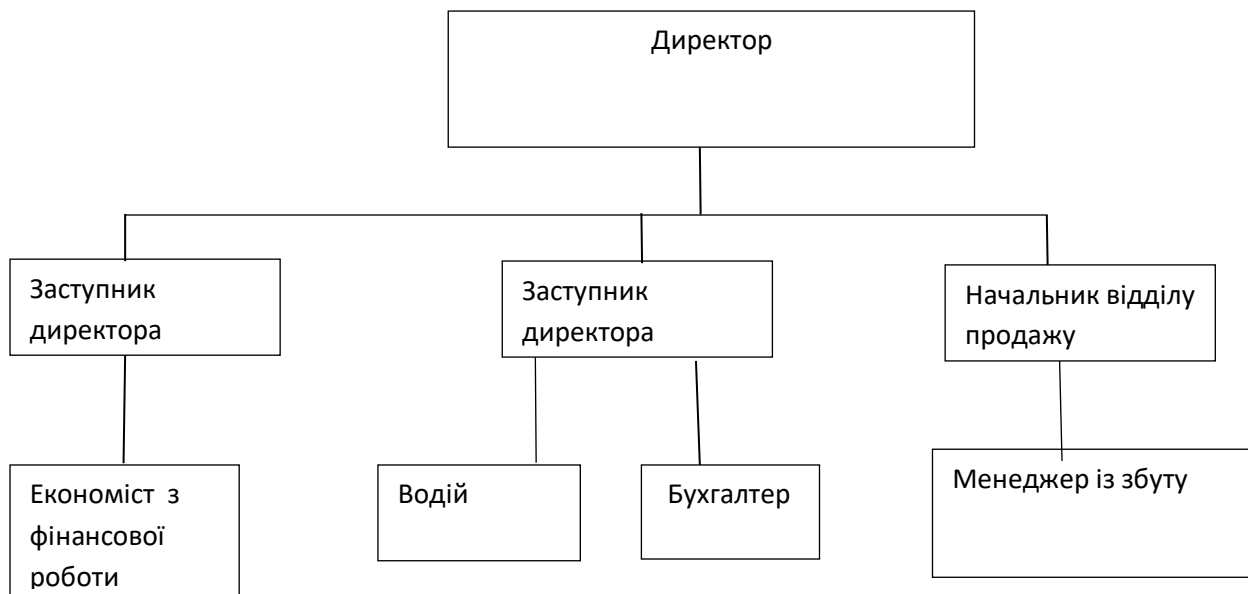
Станом на 01.01.2019 та станом на 31.12.2019- КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР)-ЗАБОЛОТНА ЄВГЕНІЯ ВОЛОДИМИРІВНА, УКРАЇНА, 18006 ЧЕРКАСЬКА ОБЛ. МІСТО ЧЕРКАСИ ВУЛИЦЯ ОСТАФІЯ ДАШКОВИЧА БУД.4 КВ.98. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 200000.00

Схематичне зображення структури власності

ТОВ "ФРЕЯ ТРЕЙД", код ЄДРПОУ 38469747



Організаційна схема ТОВ «ВО «Фрея Трейд»



Змін в організаційній структурі товариства в звітному році не було.

Керівництво поточною діяльністю ТОВ «ФРЕЯ ТРЕЙД» здійснює директор. Стратегічні та ключові рішення, фінансові угоди узгоджуються із засновником підприємства.

Станом на 31.12.2019 року на підприємстві перебувало в штаті 20 працівників.

Інформація про персонал підприємства наведена в таблиці :

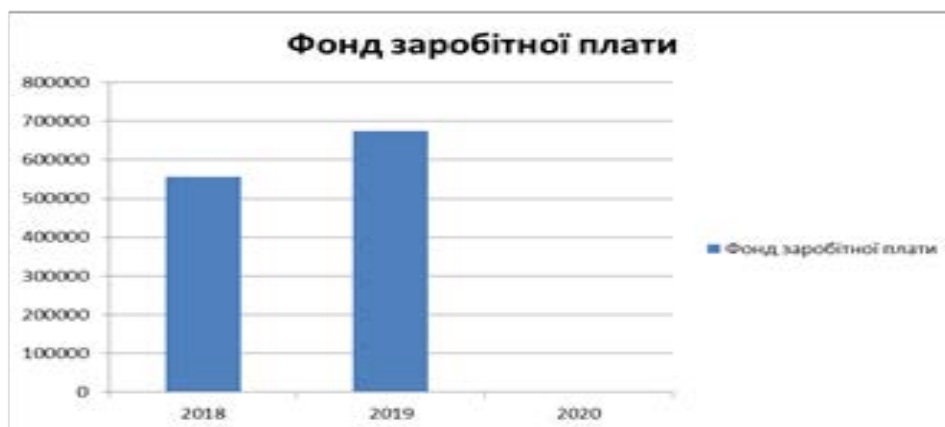
	Станом на 01.01.2018	Станом на 01.01.2019	Станом на 01.01.2020
Кількість штатних працівників	12	10	20



Підприємство не має працівників, які працюють на умовах неповного робочого дня або перебували у вимушених прогулах з вини роботодавця.

Інформація про оплату праці працівників підприємства.

	2018 рік (тис. грн)	2019 рік (тис. грн)	2020 рік (тис. грн)
Фонд оплати праці всього	555,4	675,0	



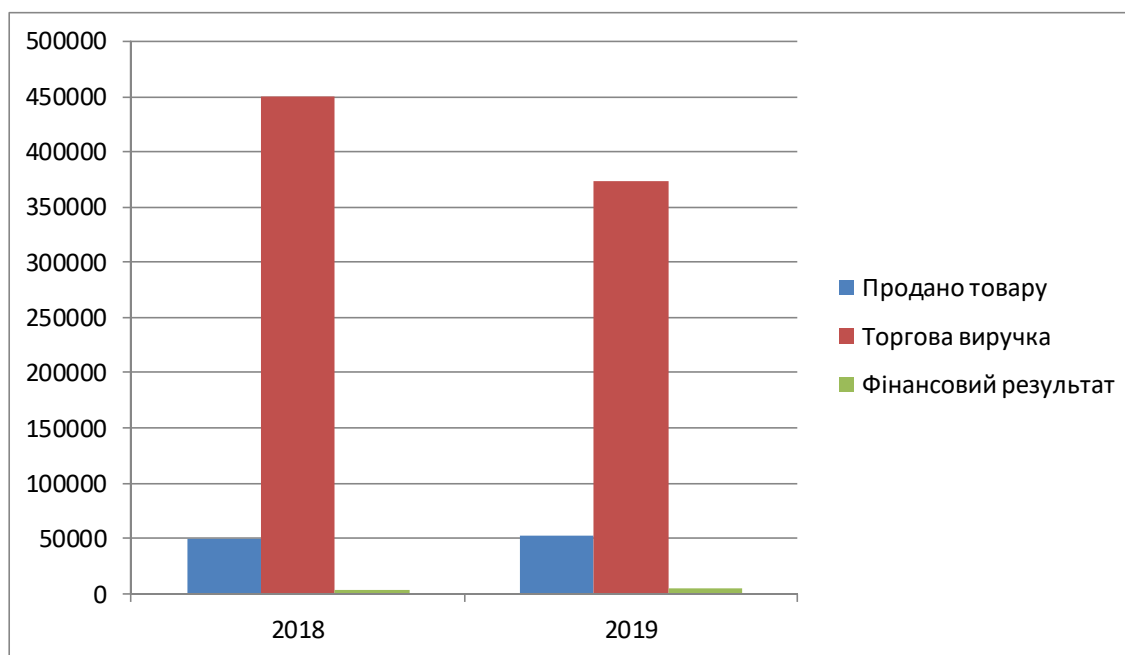
Кадрова програма підприємства спрямована на підвищення рівня кваліфікації її працівників та тісно пов'язана із стратегією розвитку, є стабільною, динамічною і коригується відповідно до виробничої та економічної ситуації. Найголовнішим завданням у кадровій роботі залишається формування високопрофесійного колективу, здатного працювати на перспективу.

1.3.Ключові показники діяльності та ринки збуту

Метою діяльності підприємства є забезпечення досягнення суспільно - корисних цілей та одержання прибутку на підставі здійснення спільної виробничої, торгівельної, наукової, посередницької та іншої діяльності в порядку і на умовах, визначених чинним законодавством України та Статутом.

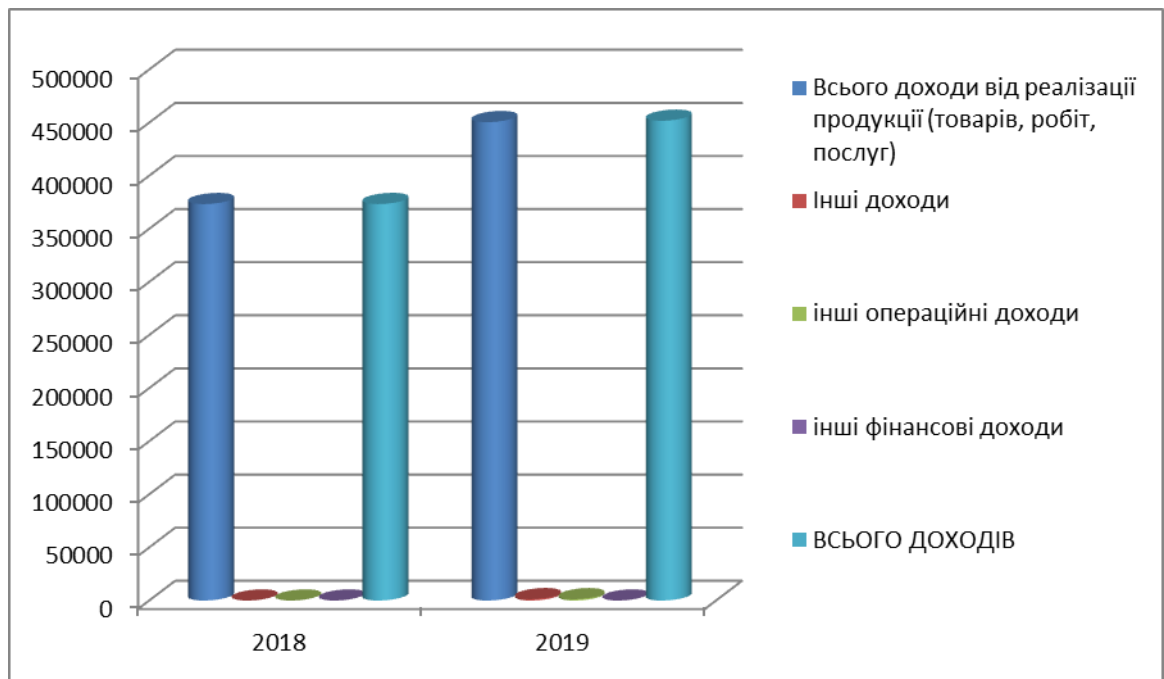
Порівнювальна таблиця отриманих фінансових результатів за 2018 – 2019 рр.

2018 рік			2019 рік		
Продано товару, Т.	Торгова виручка, тис. грн	Фінансовий результат до оподаткування, тис. грн	Продано товару, Т.	Торгова виручка, тис. грн	Прибуток, база оподаткування, тис. грн
49600	373 299	2893	52900	450467	4030

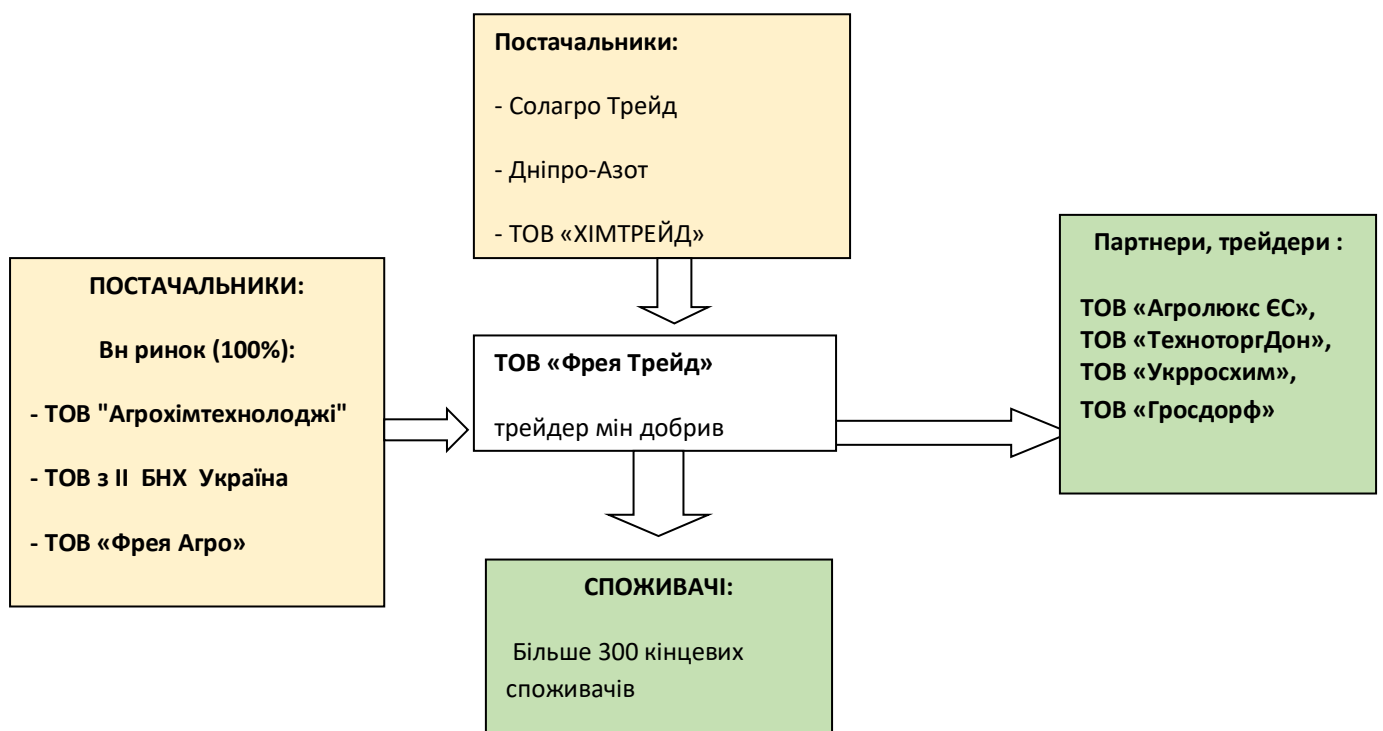


Інформація про отримані підприємством доходи:

	2018 рік (тис. грн)	2019 рік (тис. грн)	Відхилення (тис. грн)
Всього доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	373299	450467	+77168
Інші доходи	24	1300	+1276
в т.ч. інші операційні доходи		1255	+1255
в т.ч. інші фінансові доходи	24	45	+21
Всього доходів	373323	451767	+78444

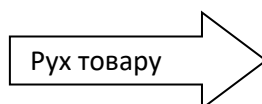


1.4 СХЕМА ТОВАРНО-ГРОШОВИХ ПОТОКІВ



ПОСТАЧАЛЬНИКИ

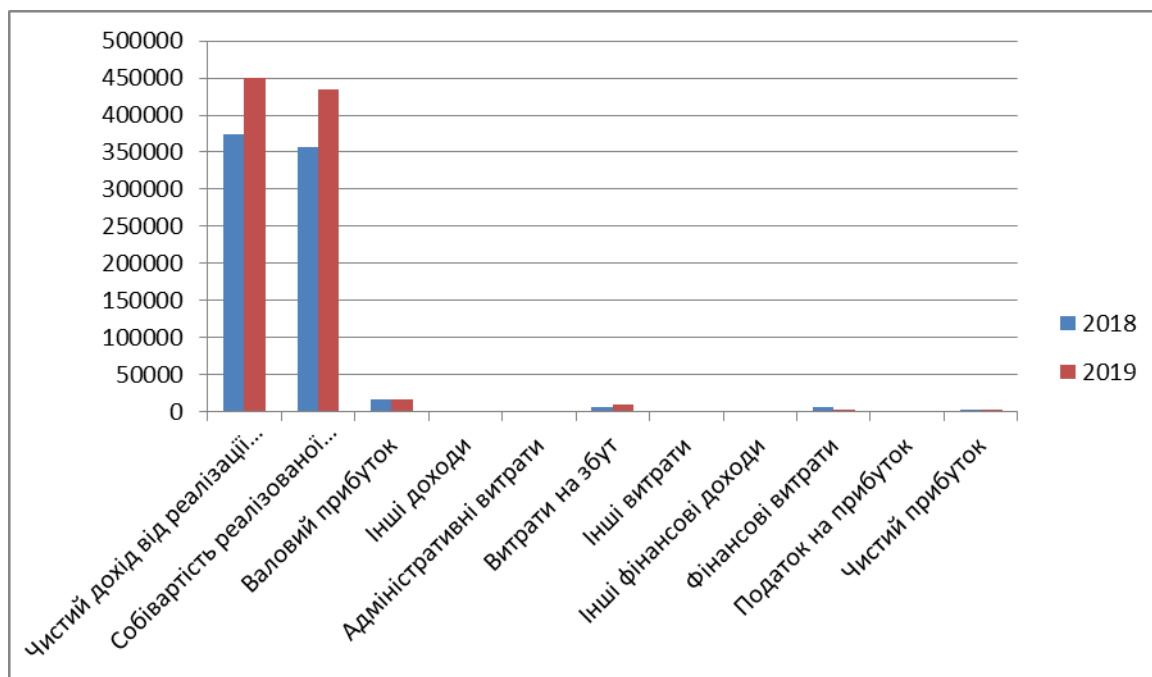
СПОЖИВАЧІ



2. Результати діяльності підприємства

Діяльність підприємства є прибутковою, але низькорентабельною. Результати діяльності представлені в таблиці.

	2018 рік (тис. грн.)	2019 рік (тис. грн.)	Відхилення (тис. грн.)
Чистий дохід від реалізації продукції	373299	450467	77168
Собівартість реалізованої продукції	357470	434362	76892
Валовий прибуток	15829	16105	276
Інші доходи	0	1255	1255
Адміністративні витрати	406	400	-6
Витрати на збут	5954	10117	4163
Інші витрати	122	12	-110
Інші фінансові доходи	24	45	21
Фінансові витрати	6478	2846	-3632
Податок на прибуток	521	725	204
Чистий прибуток	2372	3305	933



Чистий прибуток та показники рентабельності за результатами діяльності в 2019 році збільшились в порівнянні з 2018 роком.

3. Ліквідність та зобов'язання

Підприємство є платоспроможним. Підприємство має кредитні лінії запозичених коштів. Власних обігових коштів не достатньо для ведення господарської діяльності.

Показники ліквідності та платоспроможності наведені в таблиці.

Назва показника	Формула розрахунку	На 01.01.2019 р	На 01.01.2020 р
1. Коефіцієнт миттєвої ліквідності (оптимальне значення – не менше 0,2)	Грошові кошти та їх еквіваленти / Поточні зобов'язання	0,7	0,8
2. Коефіцієнт абсолютної ліквідності (оптимальне значення – не менше 0,1)	Монетарні оборотні активи / Поточні зобов'язання	0,01	0,01
3. Коефіцієнт поточної ліквідності (оптимальне значення – не менше 0,5)	Поточні активи / Поточні зобов'язання	1,03	1,04

Показники ліквідності значно перевищують оптимальні значення.

4. Екологічні аспекти

Підприємство при здійсненні господарської діяльності дотримується політики бережливого ставлення до природи. Основним принципом діяльності компанії є раціональне використання природних ресурсів та збереження зовнішнього середовища.

Також дотримується нормативів гранично допустимих рівнів екологічного навантаження на природне середовище та санітарних норм.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Основною метою кадрової політики на підприємстві є своєчасне забезпечення оптимального балансу процесів комплектування, збереження персоналу, його розвитку відповідно до потреб підприємства, вимог діючого законодавства та стану ринку праці, забезпечення умов реалізації прав і обов'язків працівників, що передбачені трудовим законодавством. Загальна кількість працівників на підприємстві на кінець звітної періоду (31.12.2019) складає 20 чоловік, в т.ч. 8 жінок.

Правління підприємства застосовує моральні та матеріальні заохочення працівників у відповідності до Кодексу законів про працю України та Правил внутрішнього трудового розпорядку у вигляді преміювання.

Охорона праці та безпека працівників підприємства здійснюється через систему правових, соціально – економічних, організаційно – технічних, санітарно – гігієнічних, лікувально – профілактичних заходів і засобів, спрямованих на збереження життя, здоров'я та працездатності працівників.

6. Ризики

Ризик господарської діяльності це можливість втрати ліквідності та/або отримання збитків, пов'язаних із внутрішніми та зовнішніми факторами, які впливають на діяльність підприємства. Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків.

Стратегічний ризик. Несприятливі економічні умови можуть змінити кон'юнктуру внутрішнього і зовнішнього ринку, що спричинить уповільнення темпів росту доходів (виручки).

Управління/ вплив на рівень ризику. Підприємство диверсифікує ринки та канали збуту продукції.

Політичний ризик. Військові дії на сході України та розрив міжрегіональних зв'язків, ускладнення торговельних відносини з Російською Федерацією можуть негативно вплинути на діяльність підприємства.

Управління/ вплив на рівень ризику. Підприємство диверсифікує ринки та канали збуту продукції.

Ризик зміни митного, податкового та валютного законодавства. Зберігається ризик зміни митного, податкового та валютного законодавства, що може вплинути на діяльність підприємства.

Управління/вплив на рівень ризику. На системній основі відслідковується зміни в податковому, митному, валютному законодавстві. Всі вимоги чітко виконуються.

Ризик зміни валютних курсів та процентних ставок. Різкі зміни валютних курсів не мають негативного впливу на діяльність підприємства у зв'язку з відсутністю витрат та зобов'язань у валюті. Ризик зміни процентних ставок також не вплине на діяльність у зв'язку з відсутністю кредитів.

Кредитний ризик та ризик ліквідності. Несвоєчасне чи не повне виконання окремими контрагентами зобов'язань у відповідності до умов договору несе ризики для діяльності підприємства.

Управління/вплив на рівень ризику. Постійно проводиться моніторинг виконання конкретних зобов'язань, ліквідності. Власних обігових коштів повністю вистачає для ведення господарської діяльності.

Ринкові ризики. Можливе зниження цін та обсягів реалізації може призвести до скорочення доходів.

Система оцінювання та управління ризиками товариства охоплює всі ризики притаманні діяльності товариства, забезпечує виявлення, вимірювання та контроль кількості ризиків. Управління ризиками передбачає наявність послідовних рішень, процесів, кваліфікованого персоналу і систем контролю.

7. Дослідження та інновації

В 2019 році дослідження, інноваційна діяльність та розробки не проводилися підприємством.

8. Фінансові інвестиції

В 2019 році підприємством не здійснювалося придбання корпоративних прав, цінних паперів, деривативів та інших фінансових інструментів.

9. Перспективи розвитку

ТОВ «ФРЕЯ ТРЕЙД» займається закупівлею та реалізацією мінеральних добрив українського виробництва, а також трейдери з продажу мінеральних добрив намагаються покрити дефіцит добрив за рахунок закупівлі добрив в Марокко, Литві, Бельгії, Узбекистані, Казахстані.

ТОВ «ФРЕЯ ТРЕЙД» також займається реалізацією продукції ТОВ «ФРЕЯ-АГРО». ТОВ «ФРЕЯ ТРЕЙД» не є власником майна, займається виробництвом і реалізацією добрив, вироблених на виробничих потужностях ТОВ «ФРЕЯ-АГРО» на умовах переробки давальницької сировини. ТОВ «ФРЕЯ-АГРО» є виробником органо-мінеральних добрив, згідно зареєстрованим технічним умовам. Також ТОВ «ФРЕЯ-АГРО» зареєструвала товарний знак на продукцію власного виробництва «ФРЕЯ».

На підприємстві виробляється більше 20 видів добрив і ґрунтomodифікаторів, виготовлених на основі гумінових реагентів, одержуваних з низинного торфу Ірдинського родовища (Черкаська область) з високим вмістом гумінових кислот. Добрива з наявністю гуматів стимулюють зростання, гармонійно розвивають рослини, покращують резистенцію рослин і стан ґрунтів. Впроваджена компанією технологія виробництва забезпечує продукції нешкідливість для людини і навколишнього середовища, має необхідні сертифікати та висновки експертиз, які дозволяють застосування даної продукції в Україні.

Підприємство ТОВ «Фрея-Агро» пропонує технологію раціонального землекористування для малогумусних ґрунтів, зокрема в аридних і засолених зонах. Створена серія різноманітних комплексних органо-мінеральних добрив (ЗМЗ) «Фрея» реалізовані під такими торговими марками:

- «Фрея-Аква» рідкі органо-мінеральні добрива В (0), «Фрея-Аква» С-11: С-19;
- Гранульовані добрива «Фрея» з гуміновими комплексами,
- «КАС-Актив» рідке азотне добриво з гумату калію,
- Деструкція стерні (Гумат калію В0),
- Кормова добавка (Гумат натрію «Фрея»),
- гумінових реагент «Фрея» (калієвий),
- ґрунтomodифікуючий гуміновий меліорант «Фрея Грін-Терра»;
- монохелати і інше.

Реалізація продукції здійснюється виключно через ТОВ «ФРЕЯ ТРЕЙД».

10. Звіт про корпоративне управління.

Управління Товариством здійснюють:

- Загальні збори учасників;
- виконавчий орган

Загальні збори Учасників є вищим органом Товариства. До виключної компетенції загальних зборів учасників належать:

- 1) визначення основних напрямів діяльності товариства;
- 2) внесення змін до статуту товариства, прийняття рішення про здійснення діяльності товариством на підставі модельного статуту;
- 3) зміна розміру статутного капіталу товариства;
- 4) затвердження грошової оцінки негрошового вкладу учасника;
- 5) перерозподіл часток між учасниками товариства у випадках, передбачених цим Законом;
- 6) обрання та припинення повноважень наглядової ради товариства або окремих членів наглядової ради, встановлення розміру винагороди членам наглядової ради товариства;
- 7) обрання одноосібного виконавчого органу товариства або членів колегіального виконавчого органу (всіх чи окремо одного або декількох з них), встановлення розміру винагороди членам виконавчого органу товариства;
- 8) визначення форм контролю та нагляду за діяльністю виконавчого органу товариства;
- 9) створення інших органів товариства, визначення порядку їх діяльності;
- 10) прийняття рішення про придбання товариством частки (частини частки) учасника;
- 11) затвердження результатів діяльності товариства за рік або інший період;
- 12) розподіл чистого прибутку товариства, прийняття рішення про виплату дивідендів;
- 13) прийняття рішень про виділ, злиття, поділ, приєднання, ліквідацію та перетворення товариства, обрання комісії з припинення (ліквідаційної комісії), затвердження порядку припинення товариства, порядку розподілу між учасниками товариства у разі його ліквідації майна, що залишилося після задоволення вимог кредиторів, затвердження ліквідаційного балансу товариства;
- 14) затвердження правил процедури та інших внутрішніх документів Товариства, визначення організаційної структури Товариства;
- 15) визначення форм контролю за діяльністю виконавчого органу - Директора, створення та визначення повноважень відповідних контрольних органів;
- 16) оцінка майна, яке вноситься до статутного капіталу Товариства;
- 17) визначення умов оплати праці посадових осіб Товариства, його дочірніх підприємств, філій та представництв;
- 18) виключення Учасника з Товариства;
- 19) прийняття інших рішень, віднесених цим Законом до компетенції загальних зборів учасників.

Питання, віднесені законом до компетенції вищого органу товариства, не можуть бути віднесені до компетенції інших органів товариства, якщо інше не випливає з Закону.

10.6. Рішення Загальних зборів Учасників приймаються відкритим голосуванням. У випадку, якщо у Товариства один учасник, то рішення Загальних зборів учасників приймаються одним учасником, який голосує 100% голосів.

10.7. Рішення з питань, передбачених п.п. 2,3,13 п. 10.5.1., приймаються трьома чвертями голосів усіх учасників товариства, які мають право голосу з відповідних питань.

10.8. Рішення Загальних зборів Учасників з питань, передбачених [п.п. 4,5,9,10 п. 10.5.1.](#), приймаються одностайно всіма учасниками товариства, які мають право голосу з відповідних питань.

10.9. Рішення про надання згоди на вчинення правочину, якщо вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 50 відсотків вартості чистих

активів товариства станом на кінець попереднього кварталу, приймаються виключно загальними зборами учасників.

Рішення загальних зборів учасників з усіх інших питань приймаються більшістю голосів усіх учасників товариства, які мають право голосу з відповідних питань.

10. Система внутрішнього контролю .

Система внутрішнього контролю ТОВ «ФРЕЯ ТРЕЙД» включає комплекс різних взаємопов'язаних політик і процедур, які розроблені і використовуються адміністрацією з метою зниження небажаного ризику в діловій і фінансовій діяльності, а також в обліку та звітності. Метою внутрішнього контролю є своєчасне виявлення і оцінка ризиків, забезпечення достовірного обліку та звітності, виконання встановлених планів та бюджетів, забезпечення збереження та ефективного використання активів. Внутрішній контроль на підприємстві забезпечують ревізійна комісія, керівники, спеціалісти фінансових служб в межах своєї компетенції, та працівники. До процедур контролю відносяться: розподілення обов'язків, аналіз показників, зустрічні перевірки бухгалтерських даних, перевірка правильності здійснення документообігу, обробка інформації прикладними засобами контролю, санкціонований допуск до комп'ютерних програм з файлами даних, контроль активів і здійснення заходів, направлених на обмеження несанкціонованого доступу до активів, планові та позапланові інвентаризації майна та зобов'язань. Аналіз результатів діяльності підприємства свідчить про ефективність системи внутрішнього контролю. Оцінка ризиків та управління ними описане в розділі №6 «Ризики».

Директор ТОВ «ФРЕЯ ТРЕЙД»

Ю.В.Калачов