

1. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ

1.1. Загальна інформація про Приватне Акціонерне Товариство «Одеса-Авто»

Приватне Акціонерне Товариство «Одеса-Авто» (надалі – Товариство) є акціонерним товариством, створеним у 1993 році, яке успішно працює до сьогоднішнього дня.

Таблиця 1.1.

| | |
|--|--|
| Ідентифікаційний код юридичної особи: | 03120420 |
| Місцезнаходження юридичної особи: | вул. Ленінградське шосе, буд 27, корпус А, с-ще Усадове, Біляївський район, Одеська обл., 67663 |
| Дата державної реєстрації: | 16.07.1993 |
| Номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців: | 15561200000004201 |
| Дата реєстрації платником ПДВ: | 07 липня 1997 року |
| Індивідуальний податковий номер: | 031204215417 |
| Види діяльності за КВЕД-2010: | 45.20 «Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів» (основний) 45.11 «Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами» 45.31 «Оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів» 45.32 «Роздрібна торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів» 45.19 «Торгівля іншими автотранспортними засобами» 41.20 «Будівництво житлових і нежитлових будівель» 49.41 «Вантажний автомобільний транспорт» 52.21 «Допоміжне обслуговування наземного транспорту» |

1.2. Організаційна структура Товариства

На протязі 2021 року в структуру Товариства входило Головне підприємство та 5 філій:

Таблиця 1.2.

Філії Товариства за 2021 рік

| Повне найменування | Код | Частка, якою володіє Товариство |
|---------------------------------|----------|---------------------------------|
| Головне підприємство | 03120420 | 100,00 |
| Філія «Авангард-Автосервіс» | 26471866 | 100,00 |
| Філія «Одеса-Автотехніка» | 35050097 | 100,00 |
| Філія «Автоцентр Балтський» | 35050935 | 100,00 |
| Філія «Автомобільний Дім Одеса» | 39108145 | 100,00 |

Товариство спільних підприємств не має.

1.3. Опис діяльності Товариства

Основним видом діяльності Товариства є продаж легкових, вантажних автомобілів та автобусів, а також запчастин для них, а також здійснення сервісу технічного ремонту і технічного обслуговування автотранспортних засобів.

Товариство є офіційним дилером таких світових автомобільних брендів як Daimler AG, Maserati S.P.A., GeneralMotors, KIA і АвтоВАЗ.

1.4. Дистрибуція та дилерська діяльність Товариства

Товариство здійснює дилерську діяльність з продажу автомобілів різних виробників в Україні.

Товариство є дилером таких компаній:

- «АвтоКапітал» – офіційний імпортер автомобілів Mercedes-Benz і Smart в Україні, генеральне представництво Daimler AG в Україні і невід'ємна частина корпорації УкрАвто. Дилерська мережа компанії «АвтоКапітал» налічує 20 представництв в найбільших містах України.
- «ФАЛЬКОН-АВТО» – офіційний дистриб'ютор автомобілів KIA в Україні. Дилерська мережа «ФАЛЬКОН -АВТО» в Україні включає 53 автосалонів і 56 сервісних центрів. На сьогодні модельний ряд KIA в дилерській мережі «ФАЛЬКОН -АВТО» налічує 12 моделей. В 2014 році під час дистриб'юторської конференції KIA в Південній Кореї, компанія «ФАЛЬКОН-АВТО» отримала нагороду «Кращий партнер KIA 2014 року».
- «Гранд Автомотів» – офіційний генеральний дистриб'ютор автомобілів Maserati, Jeep, Ducati в Україні. З березня 2013 року Корпорація УкрАвто отримала ексклюзивне

право на здійснення продажу та після продажного обслуговування автомобілів класу люкс Maserati в Україні.

- «Укравтоваз» є ексклюзивним дистриб'ютором автомобілів LADA і оригінальних запасних частин LADA і працює на ринку України з 1995 року.
- «СІ ЕЙ Автомотів» є офіційним дистриб'ютором автомобілів CHERY в Україні. Компанія працює на ринку України з 2006 року. На сьогоднішній день в структуру «СІ ЕЙ Автомотів» входить 78 авторизованих точок продажу та 37 сервісних станцій, які розташовані по всій території України.
- «Дженерал Авто Груп» є офіційним імпортером автомобілів та запасних частин марки Chevrolet та представником Opel в Україні з 2003 року. Дилерська мережа ТОВ «Дженерал Авто Груп» в Україні включає 33 салони Chevrolet і 2 салони Opel (у Києві та Харкові). Мережа сервісних центрів нараховує понад 40 авторизованих СТО Chevrolet, а також 16 сервісних центрів Opel.
- «Юніверсал Моторз Груп» здійснює реалізацію вантажних автомобілів TATA з 2004 року. Крім вантажних автомобілів, «Юніверсал Моторз Груп» готова надати споживачам різні модифікації автобусів малого класу I-VAN, автобусів ЗАЗ середнього класу А10 для перевезення пасажирів на різних маршрутах.

1.5. Історія ПРАТ «Одеса-Авто»

Таблиця 1.3.

| | |
|------|---|
| 1969 | Одеське обласне управління «Укрглававтотехобслуговування». Пізніше - Одеське виробниче міжобласне управління «Укрглававтотехобслуговування». Державна форма власності. |
| 1974 | 06.08.1974 року (Наказ № 233) Одеське обласне виробниче об'єднання станцій технічного обслуговування «Одесаоблавтотехобслуговування». Державна форма власності. |
| 1976 | Одеське виробниче об'єднання (ОВО) «Одесаавтотехобслуговування» Українського спеціалізованого управління «Автотехобслуговування». Державна форма власності. |
| 1988 | 01.07.1988 року (Наказ № 99) Одеське обласне підприємство автотосервіса і торгівлі «Одесаавтотосервіс». Державна форма власності. |
| 1993 | 12.01.1993 року (Наказ № 4) Одеське обласне орендне підприємство «Автосервіс». Державна форма власності. 27.05.1993 року (Наказ № 12) Відкрите Акціонерне Товариство «Одеса-Авто». Форма власності колективна. |

2. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

2.1. Аналіз реалізації автомобілів.

За 2021 рік на ПРАТ «Одеса-Авто» придбали 763 автомобілів, що на 63,0% більше ніж у попередньому році.

Таблиця 2.1.

Факт реалізації автомобілів в 2021 році

| Автотранспортні засоби, шт: | 2020 | 2021 | 2021/2020 |
|------------------------------|------------|------------|-------------|
| Легкові | 443 | 734 | 166% |
| Легкі комерційні та вантажні | 18 | 23 | 128% |
| Мотоцикли | 7 | 5 | 71% |
| Автобуси | 1 | 1 | 100% |
| Всього: | 468 | 763 | 163% |

Сума доходу від проданих автомобілів за 2021 рік склала 910 392 тис. грн, що на 344 144 тис. грн. або на 60,8% більше, ніж за попередній 2020 рік. А розмір валового доходу від проданих автомобілів за 2021 рік склав 68 920 тис. грн., що в свою чергу більше ніж у 2020 році на 29 739 тис. грн. або на 75,9 %.

Таблиця 2.2.

Фінансовий результат від реалізації автомобілів за 2020/2021 рік.

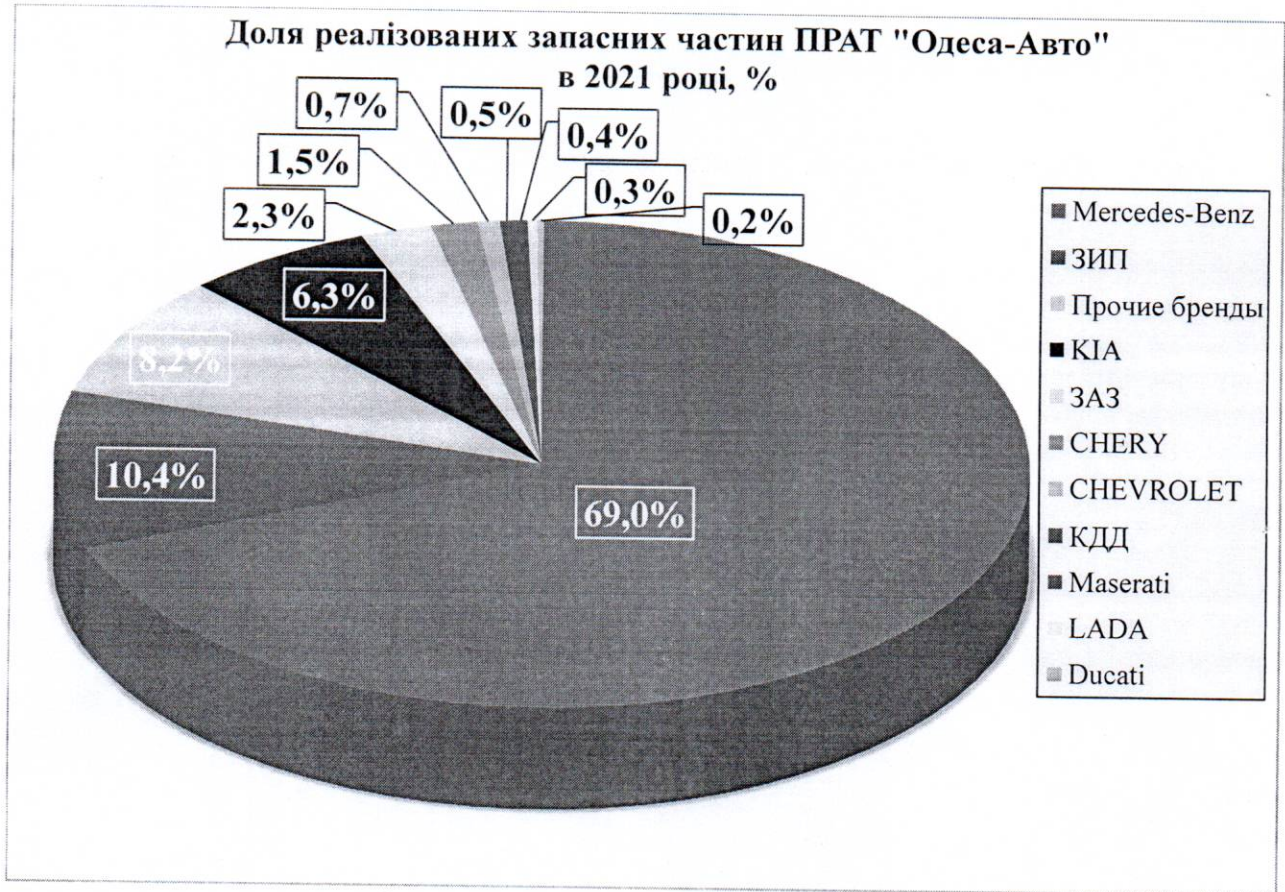
| 2020 рік, тис. грн | | | | 2021 рік, тис. грн | | | |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------------|--------------------------------------|
| Назва товару | Сума доходу (без ПДВ) | Сума собівартості (без ПДВ) | Сума валового доходу/ валових витрат | Назва товару | Сума доходу (без ПДВ) | Сума собівартості (без ПДВ) | Сума валового доходу/ валових витрат |
| Автомобілі в асортименті | 566 248 | 527 067 | 39 181 | Автомобілі в асортименті | 910 392 | 841 472 | 68 920 |

2.2. Аналіз реалізації запасних частин та реалізації послуг сервісу.

Невтішна динаміка економіки не могла не відбитися на ринку автозапчастин. Але автозапчастини - не той товар, від якого можна відмовитися, враховуючи, що легковий автопарк більше, ніж на половину складається зі старих авто. Тенденції останніх років – збільшення парку вживаних авто та старіння парку взагалі. Автомобілісти не стали рідше

ремонтувати авто, але вважають за краще економити, все частіше віддаючи перевагу не оригінальним запчастинам, а їх аналогам.

Найвагомішу частину реалізованих запасних частин складає «Mercedes-Benz» - близько 69,0%, запасні частини «ЗІП-АВТО» складають 10,4%, «Інші бренди» - 8,2%, «KIA» - 6,3%, «ЗАЗ» - 2,3%, «Chery» - 1,5%, «Chevrolet» - 0,7%, «КДД» - 0,5%, «Maserati» - 0,4%, «LADA» 0,3% та «Ducati» близько 0,2% (мал. 2.1).



Мал. 2.1. Доля реалізованих запасних частин ПРАТ «Одеса-Авто» в 2021 році, %

В 2021 році сума реалізованих запасних частин без ПДВ становить 98 674 тис. грн., що на 22 015 тис. грн. або на 28,7% більше, ніж за 2020 рік. А сума валового доходу за 2021 рік становить 16 970 тис. грн. та більша за суму попереднього року на 1 979 тис. грн. або на 13,2 %.

Що стосується реалізації сервісних послуг, то сума реалізації сервісних послуг за 2021 рік склала 35 328 тис. грн. без ПДВ, що більше на 9 630 тис. грн. або на 37,5 % ніж у 2020 році.

Таблиця 2.3.

Фінансовий результат від продажу запасних частин та сервісних послуг за 2020/2021 рік.

| 2020 рік, тис. грн. | 2021 рік, тис. грн. |
|---------------------|---------------------|
|---------------------|---------------------|

| Назва товару | Сума доходу, (без ПДВ) | Сума собівартості (без ПДВ) | Сума валового доходу/в алових витрат | Назва товару | Сума доходу (без ПДВ) | Сума собівартості (без ПДВ) | Сума валового доходу/в алових витрат |
|--------------------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------------|--------------------------------------|
| Запчастини в асортименті | 76 659 | 61 668 | 14 991 | Запчастини в асортименті | 98 674 | 81 704 | 16 970 |
| Сервісні послуги | | | 25 698 | Сервісні послуги | | | 35 328 |

3. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Товариство управляє своєю ліквідністю для забезпечення безперервної діяльності в досяжному майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонера за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Керівництво Товариства регулярно переглядає структуру свого капіталу. На основі результатів такого перегляду Товариство вживає заходів для збалансування загальної структури капіталу шляхом виплати дивідендів/розподілу прибутку, емісії нових акцій/залучення нових внесків до статутного капіталу, а також отримання нових кредитів або погашення існуючої заборгованості.

Позиція ліквідності Товариства ретельно контролюється і управляється. Товариство використовує процес детального бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань. Більшість витрат Товариства є змінними і залежать від обсягу реалізованої готової продукції.

Основні фінансові зобов'язання Товариства включають торговельну та іншу кредиторську заборгованість, а також інші довгострокові зобов'язання. Основною метою даних фінансових інструментів є залучення фінансування для операційної діяльності Товариства. Товариство має різні фінансові активи, такі як інвестиції, що оцінюються по справедливій вартості через прибутки і збитки, торговельна та інша дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти.

Станом на 31 грудня 2021 року фінансові інструменти Товариства були представлені наступним чином:

Фінансові активи

Торговельна та інша дебіторська заборгованість
Грошові кошти та їх еквіваленти
Фінансові інвестиції
Всього

тис. грн.

73 109

6 357

30

79 496

Фінансові зобов'язання

Кредити
Торговельна та інша кредиторська заборгованість
Інші короткострокові зобов'язання

тис. грн.

-

68 661

989

4. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

4.1. Рациональне використання води.

Відповідно до галузевої структури Товариство належить до категорії торгових підприємств та підприємств, які здійснюють сервісні послуги. В роботі використовується заміна існуючих водомістких технологій на більш прогресивні, так на мийках встановлені машиноміючі агрегати, які при митті автомобілів використовують великий тиск, таким чином використовуючи малі об'єми води, при поливах газонів використовують спеціальні розпилювачі, які в разі економлять воду, в туалетах встановлені бачки з системою економії води.

4.2. Управління відходами.

Внаслідок здійснення виробничо-господарської діяльності Товариства утворюються обсяги відходів різного походження.

Єдина стратегія поводження з відходами у Товариства - це впроваджена система **збирання сортування та розміщення** відходів на **тимчасових** майданчиках на підприємствах, у зв'язку з відсутністю технологій переробок. Утилізація відходів Товариством не виконується.

Збір відходів. В Товаристві розроблений та затверджений план розміщення, або місце, тимчасового зберігання відходів з чітким визначенням ділянок по видам та класам відходів з відповідним сортуванням.

Сортування відходів роздільно по видах, класах небезпеки та інших показниках сприяє більш раціональному розміщенню і здійснюється за умов недопущення шкідливого впливу на навколишнє середовище і здоров'я людей у період їхнього тимчасового розміщення.

При тимчасовому розміщенню відходів встановлено короткий термін знаходження кожного виду відходів у місцях складування, відповідно до екологічних вимог, з вжиттям заходів, спрямованих на забезпечення охорони навколишнього середовища для подальшої передачі ліцензованим організаціям для подальшого **транспортування**, переробки, утилізації та знищення.

При **транспортуванні** відходів не допускається причетність сторонніх осіб, крім водія ліцензованих організації та персоналу підприємства, який супроводжує вантаж. Відповідальність за безпечне перевезення небезпечних відходів несе ліцензована організація, якщо не доведе, що нестача чи у шкода сталася не з її вини (ст. Закону України «Про відходи»).

Всі відходи, що утворюються, **нормують та лімітують** з метою забезпечення екологічних вимог законодавства України, де для підприємств встановлені граничні норми та ліміти утворення і розміщення відходів. В основу нормування розміщення відходів покладені: **дозвільний та декларативний принципи**, що враховують порядок

накопичення, зберігання, розміщення відходів на території підприємства, а також умови передачі іншим підприємствам з метою використання, знешкодження і утилізації.

Нормативи й ліміти розміщення відходів на кожному конкретному підприємстві визначають виходячи із принципів і критеріїв нормування, залежно від виду, місця розміщення й балансу відходів.

Розроблені нормативи й ліміти погоджують із територіальними органами України.

4.3. Викиди парникових газів.

В Товаристві проведена інвентаризація та отриманні дозволи на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами. Товариство не має виробництва та джерел пов'язаного виділенням парникових газів.

4.4. Споживання електроенергії.

В Товаристві впроваджуються енергоефективні заходи, встановлюється світлодіодне освітлення, встановлюються енергозберігаюче обладнання: електродвигуни, насоси, вентилятори тощо.

5. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

В Товаристві з урахуванням філій на протязі 2021 року загальна чисельність працівників складала 237 працівника. При цьому частка жінок на керівних посадах складала 6 працівників, що складає 3% від загальної кількості працівників.

Таблиця 5.1.

Загальна кількість працівників та частка жінок на керівних посадах у 2021 р. по Головному підприємству та його філіям

| Назва | Загальна чисельність (в т. ч. декретні та сумісники) | Кількість працівників, котрі знаходяться в декретній відпустці | Сумісники | Чисельність керівного складу разом з сумісниками (жінки) | Чисельність керівного складу разом з сумісниками (жінки), % |
|---------------------------------|--|--|-----------|--|---|
| Головне підприємство | 48 | 4 | 1 | 3 | 6% |
| Філія «Авангард-Автосервіс» | 2 | - | - | - | - |
| Філія «Одеса-Автотехніка» | 23 | - | - | - | - |
| Філія «Автоцентр Балтський» | 4 | - | - | - | - |
| Філія «Автомобільний Дім Одеса» | 160 | 1 | 3 | 3 | 2% |
| ВСЬОГО по ТОВАРИСТВУ: | 237 | 5 | 4 | 6 | 3% |

Мета кадрової політики ПРАТ «Одеса-Авто» - утримання та зміцнення ефективної команди, націленої на досягнення результату.

В умовах браку якісного персоналу в цілому на ринку праці України, ми, звичайно, не є виключенням в даній ситуації, в зв'язку з чим, система пошуку і підбору персоналу формується на базових основних принципах:

- використання всіх можливих внутрішніх і зовнішніх джерел;
- перевага, звичайно, внутрішнім кандидатам і рекомендаціям працюючого персоналу;
- співпраця з навчальними закладами та система наставництва молодих фахівців.

При цьому при відборі кандидатів в першу чергу основною вимогою є відповідність професійній кваліфікації, необхідній для якісного та ефективного виконання роботи за відповідною посадою, що дає розуміння внутрішнім та зовнішнім кандидатам наявності рівних можливостей працевлаштування в Корпорації, без огляду на вік, стать, релігійні та політичні погляди.

Одним з пріоритетних напрямів кадрової політики ПРАТ «Одеса-Авто» є професійний та особистісний розвиток персоналу всіх категорій, надання можливості професійного вдосконалення та кар'єрного просування.

На сьогодні, працюють декілька програм розвитку персоналу:

- професійна підготовка молоді та практика на виробництві - це плідна співпраця з профільними навчальними закладами. Впровадження навчальних програм для студентів з урахуванням багаторічного досвіду ведення бізнесу та здобутків команди Товариства на автомобільному ринку.
- програми підвищення кваліфікації (дистанційні та стаціонарні), які сприяють засвоєнню працівниками бізнес-стандартів провідних світових автовиробників, вивчення нових модифікацій обладнання та дозволяють підтримувати рівень кваліфікації на міжнародному рівні.
- програми формування ефективного кадрового резерву управлінського складу «Курс майбутнього керівника».
- індивідуальний професійний розвиток - підвищення кваліфікації, пов'язане зі зміною законодавчої бази або потреб бізнесу.

Всі програми розвитку працівників направлені на підвищення ефективності і результатів роботи, а також поліпшення якості послуг сервісу, які надаються клієнтам.

Велику увагу ПРАТ «Одеса-Авто» приділяє системі мотивації своїх працівників. В першу чергу, це офіційне працевлаштування та офіційна, і що важливо, своєчасна оплата праці та визнання внеску в розвиток бізнесу та досягнення працівника на своєму рівні.

Важливе місце в системі мотивації відведено мотивації кваліфікованих працівників філій за напрямками сервіс та торгівля запасними частинами, в тому числі нематеріальній.

З метою визначення, признання та нагородження кращого за професією у 2018 році було запроваджено та проводиться на щорічній основі конкурс «Кращий за професією»:

- «Кращий слюсар з ремонту електрообладнання»
- «Кращий слюсар з ремонту автомобілів (ходовик/моторист)»
- «Кращий консультант з торгівлі запасними частинами»

«Кращий консультант по роботі з клієнтами сервісу».

Загалом, всі програми мотивації працівників направлені на підвищення ефективності і результатів роботи, поліпшення якості послуг, які надаються клієнтам та утримання висококваліфікованих фахівців!

Важливою частиною кадрової політики є забезпечення належних умов праці персоналу та безпеці на робочих місцях. Створено підрозділ з охорони праці та організації захисту від надзвичайних ситуацій, працівниками якого в повній мірі та відповідно до вимог законодавства вирішуються питання забезпечення здорових та безпечних умов праці працюючих, попередження виробничого травматизму і професійних захворювань. На постійній основі проводяться інструктажі з охорони праці, пожежної безпеки, цивільного захисту. Крім того, приділяється увага проведенню профілактичних робіт щодо недопущення причин та попередження нещасних випадків на виробництві, проводяться обстеження всіх підрозділів та об'єктів Корпорації на предмет дотримання ними вимог законів України «Про охорону праці», «Кодексу цивільного захисту України», «Правил дорожнього руху» та інших інструктивно-нормативних документів по охороні праці, пожежній безпеці та санітарії виробництва.

Працівники філії постійно проходять стаціонарні тренінги на базі Центру Розвитку Персоналу Дистриб'юторської компанії згідно програми навчання на відповідний рік, а також он-лайн курси відповідно займаній посаді.

Після проходження базових стаціонарних курсів фахівці філії приймають участь в обов'язкових програмах сертифікації Daimler AG:

1. C-Sales – для консультантів з продажу автомобілів Mercedes-Benz;
2. C-Advisor – для консультантів по роботі з клієнтами сервісу Mercedes-Benz;
3. C-Parts – для фахівців відділу продажу запасних частин Mercedes-Benz;
4. C-Diagnost – для слюсарів з ремонту автомобілів Mercedes-Benz;
5. C-Management – для керівного складу підприємства.

Згідно внутрішнього наказу №22/76 від 08.04.2015 р. щомісячно грошовою винагородою нагороджується кращий консультант по роботі з клієнтами сервісу, який визначається на підставі показників (критеріїв) роботи за відповідний місяць.

Згідно наказу №287 від 11.10.2018 р. на ПРАТ «Одеса-АВТО» впроваджена система наставництва, за якої наставник (працівник підприємства) отримує щомісячну грошову винагороду за навчання учня (стажера).

6. РИЗИКИ

Під час визначення комерційних та/або фінансових ризиків враховуються ризики, які пов'язані з провадженням господарської діяльності, що впливають на умови операції, а саме:

- ✓ ризик зниження рівня споживчого попиту на товари (роботи, послуги), відповідальність за викуп цього товару у Постачальника;
- ✓ ризик зміни ринкових цін на придбані товари/послуги внаслідок зміни економічної кон'юнктури, інших ринкових умов;

- ✓ ризик знецінення запасів, втрати товарами споживчих якостей;
- ✓ ризики, пов'язані із втратою майна чи майнових прав;
- ✓ ризик не доотримання доходів, які пов'язані з гарантійними ремонтами;
- ✓ ризики, пов'язані із зміною офіційного курсу гривні до іноземної валюти, встановленого Національним банком України, процентних ставок, кредитні ризики;
- ✓ підприємницькі (комерційні) ризики, пов'язані із здійсненням стратегічного управління, включаючи цінову політику та стратегію реалізації товарів (робіт, послуг).

Таблиця 6.1

Перелік основних функцій, які виконуються та не виконуються ПРАТ «Одеса-Авто»

| Функції, які виконує ПРАТ «Одеса-Авто» | Функції, які не виконує ПРАТ «Одеса-Авто» |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> ✓ придбання товарів; ✓ здійснення оптового чи роздрібного продажу та зберігання товарів; ✓ надання послуг з ремонту, гарантійного обслуговування; ✓ здійснення стратегічного управління, у тому числі визначення цінової політики, стратегії реалізації товарів (робіт, послуг), обсягів продажу та асортименту товарів (робіт, послуг), їх споживчих якостей, а також здійснення оперативного управління. ✓ ведення бухгалтерського обліку; ✓ юридичне обслуговування; ✓ навчання та/або професійна підготовка, перепідготовка або підвищення кваліфікації персоналу; ✓ маркетинг, реклама товарів (робіт, послуг). | <ul style="list-style-type: none"> ✓ транспортування товарів; ✓ страхування; ✓ операції з фінансовими установами. |

Основні функції ПРАТ «Одеса-Авто», які виконуються або не виконуються в господарській діяльності та опис ризиків

- **Придбання товарів**
 - ✓ ризик зниження рівня споживчого попиту на товари (роботи, послуги);
 - ✓ ризик зміни ринкових цін на придбані товари/послуги внаслідок зміни економічної кон'юнктури, інших ринкових умов.

Основними постачальниками автомобілів та запасних частин являються Дистриб'юторські та Дилерські підприємств, які є дочірніми підприємствами Товариства (з по модельною розбивкою та графіками доставки).

Наявність не проданих / не використаних товарів враховується при плануванні наступного періоду.

План закупівлі узгоджується наприкінці кожного року з Постачальниками автомобілів та запасних частин і є обов'язковим до виконання. У ПРАТ «Одеса-Авто» виникають ризики закупівлі товарів у Дилерських підприємств, в той час коли ще не має покупця.

Тобто, у ПРАТ «Одеса-Авто» є ризик зниження споживчого попиту на товари (роботи, послуги).

При імпорті товарів ПРАТ «Одеса-Авто» є ризик зміни ринкових цін на придбані товари/послуги внаслідок зміни економічної кон'юнктури, інших ринкових умов та договірних умов з нерезидентами.

- **Надання послуг з ремонту, гарантійного обслуговування**

- ✓ *ризик не доотримання доходів, які пов'язані з гарантійними ремонтами;*

Гарантійний період:

- ✓ *обчислюється з дня продажу транспортного засобу першому покупцеві;*
- ✓ *за часом і по пробігу вказується в Сервісній Книжці.*

При продажу транспортного засобу покупцем протягом гарантійного періоду, частина гарантійного періоду, що залишилася, використовується новим власником.

Гарантійні зобов'язання включають в себе будь-які ремонтні роботи, виконання яких необхідне під час гарантійного періоду для усунення заводських дефектів.

Основні гарантійні роботи обмежуються ремонтом або заміною дефектних деталей.

Якщо дефект виявлений в деталі вузла чи агрегату автомобіля (автобуса) і цю деталь легко замінити, то гарантійний ремонт здійснюється шляхом заміни цієї деталі.

Заміна агрегатів у зборі передбачена у випадках:

- якщо несправні деталі не можуть бути окремо відремонтовані або замінені з ряду причин;
- якщо пошкодження серйозне і заміна агрегату в цілому є більш економічною, ніж заміна або ремонт окремих деталей.

Гарантійні ремонти згідно з процедурами здійснюється філіями ПРАТ «Одеса-Авто», які для цього використовують власний персонал, основні засоби та запаси, та надають відповідні послуги. Філії надають дистриб'юторським компаніям акти виконаних робіт на виконані гарантійні послуги та на відшкодування витрат.

Дистриб'юторські компанії отримують акти виконаних робіт від філій Товариства на виконання послуг з гарантійних ремонтів, та в свою чергу надають акт виконаних своїм Постачальникам на відшкодування гарантійних витрат.

У ПРАТ «Одеса-Авто» є ризик не визнання Постачальником ремонту автомобілів як гарантійного та відповідно є ризик не доотримання понесених витрат, які пов'язані з таким ремонтом.

- **Здійснення стратегічного управління, у тому числі визначення цінової політики, стратегії реалізації товарів (робіт, послуг), обсягів продажу та асортименту товарів (робіт, послуг), їх споживчих якостей, а також здійснення оперативного управління.**

- ✓ ризики, пов'язані із зміною офіційного курсу гривні до іноземної валюти, встановленого Національним банком України, процентних ставок, кредитні ризики;
- ✓ підприємницькі (комерційні) ризики, пов'язані із здійсненням стратегічного управління, включаючи цінову політику та стратегію реалізації товарів (робіт, послуг).

Найбільш суттєво на показники фінансової звітності впливають ризики, пов'язані із зміною офіційного курсу гривні до іноземної валюти, встановленого Національним банком України, процентних ставок, кредитні ризики, насамперед – валютний ризик.

Основна частина витрат на товари здійснюється в іноземній валюті, що при значних коливаннях курсів безпосередньо впливає на собівартість товарів.

Компанія не використовує яких-небудь похідних фінансових інструментів для управління ризиком зміни курсів валют, в той же час, керівництво Компанії намагається зменшити вплив такого ризику шляхом підтримки монетарних активів і зобов'язань, виражених в іноземних валютах, на одному і тому ж рівні (більш менш стабільному). Валютний ризик пом'якшується за рахунок того, що внутрішні ціни продажів регулярно переглядаються на підставі коливань іноземних валют, що частково компенсує обслуговування деномінованих в іноземних валютах зобов'язань Компанії.

Основними фінансовими активами Компанії є грошові кошти, а також торгова та інша дебіторська заборгованість. Грошові кошти і строкові депозити мають мінімальний кредитний ризик, оскільки розміщені в фінансових інститутах що на даний момент мають мінімальний ризик дефолту.

Також Компанія має ризик того, Клієнт може не оплатити або не виконати свої зобов'язання в строк перед Компанією, що в результаті призведе до фінансових збитків Компанії. Компанія веде жорсткий контроль над своєю торговою дебіторською заборгованістю. В зв'язку з цим Компанія працює з більшістю кінцевих споживачів своєї продукції на умовах 100% передплати.

Балансова вартість дебіторської і іншої заборгованості, безвідсоткових позик пов'язаним компаніям являє собою максимальний кредитний ризик Компанії.

- **Ведення бухгалтерського обліку, юридичне обслуговування, навчання та/або професійна підготовка, перепідготовка або підвищення кваліфікації персоналу, маркетинг, реклама товарів (робіт, послуг)**

Всі адміністративні та управлінські функції ПРАТ «Одеса-Авто» виконує самостійно. Самостійно веде бухгалтерський, податковий та управлінський облік та подає відповідну звітність до контролюючих органів. ПРАТ «Одеса-Авто» самостійно приймає рішення про використання грошових коштів на поточних рахунках. Практично самостійно здійснює юридичне супроводження своєї діяльності.

ПРАТ «Одеса-Авто» самостійно сплачує витрати по ІТ-підтримці (телефонія, інтернет, програмне забезпечення тощо), має власні сервери електронної пошти, має власні бази даних автомобілів/запасних частин/сервісних послуг.

Весь персонал працює в штаті ПРАТ «Одеса-Авто». Персонал наймається як на існуючому ринку праці, так і може бути переведений з інших філій. ПРАТ «Одеса-Авто» самостійно відповідає за прийом працівників та визначає їх штатні-посадові обов'язки.

ПРАТ «Одеса-Авто» має власні активи (виробничі, офісні приміщення, складські приміщення та ін.) та має право здавати їх в оренду. ПРАТ «Одеса-Авто» самостійно відповідає за укладання таких договорів.

Ризики, які не пов'язані з реалізацією автомобілів та запчастин, сервісного обслуговування у підприємства відсутні.

7. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІНОВАЦІЇ

ПРАТ «Одеса-Авто» самостійно не займається дослідженнями та інноваціями автомобільних продуктів, але як учасник Корпорації «УкрАВТО» бере опосередковану участь в різноманітних конференціях та зустрічах, які направлені на позитивні зміни для споживачів українського ринку.

8. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Загальна сума інших фінансових інвестицій станом на 31 грудня 2021 року складала 30 тис. грн. Протягом 2021 року Товариство фінансових інвестицій не здійснювало.

9. КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ

Органи управління, їх склад та повноваження, стратегії корпоративного управління:

Органами управління Приватне Акціонерне Товариство «Одеса-Авто» є:

- Загальні Збори Акціонерів;
- Наглядова Рада;
- Дирекція.

До повноважень Загальних Зборів належить:

- 1) визначення основних напрямів діяльності Товариства;
- 2) внесення змін до цього Статуту;
- 3) прийняття рішення про анулювання викуплених Товариством акцій;
- 4) прийняття рішення про зміну типу Товариства;
- 5) прийняття рішення про розміщення акцій, прийняття рішення про розміщення цінних паперів, які можуть бути конвертовані в акції;
- 6) прийняття рішення про збільшення Статутного капіталу Товариства;
- 7) прийняття рішення про зменшення Статутного капіталу Товариства;
- 8) прийняття рішення про дроблення або консолідацію акцій;
- 9) затвердження положень про Загальні Збори Акціонерів, Наглядову Раду, Дирекцію, а також внесення змін і доповнень до них;
- 10) затвердження положення про винагороду членів Наглядової Ради, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, внесення змін до нього;

- 11) затвердження звіту про винагороду членів Наглядової Ради, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, внесення змін до нього;
- 12) затвердження річного звіту Товариства;
- 13) розгляд звіту Наглядової Ради та затвердження заходів за результатами його розгляду;
- 14) розгляд висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду;
- 15) розподіл прибутку і збитків Товариства;
- 16) прийняття рішення про викуп Товариством розміщених ним акцій та встановлення порядку (максимальна кількість та тип акцій); строку; ціни (або порядку її визначення) викупу Товариством розміщених ним акцій, крім випадків обов'язкового викупу акцій, визначених чинним законодавством України;
- 17) прийняття рішення про виплату дивідендів, затвердження розміру річних дивідендів за простими акціями, затвердження способу виплати дивідендів;
- 18) прийняття рішень з питань порядку проведення Загальних Зборів Акціонерів;
- 19) прийняття рішення про обрання уповноваженої особи Акціонера для представлення інтересів Акціонера у випадках, передбачених чинним законодавством України;
- 20) обрання членів Наглядової Ради, затвердження умов цивільно-правових або трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової Ради;
- 21) прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової Ради, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством України;
- 22) обрання та відкликання Почесного Президента Товариства;
- 23) обрання членів лічильної комісії, прийняття рішення про припинення їх повноважень;
- 24) прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину у випадках, передбачених законом, та про вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених законом;
- 25) прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової Ради;
- 26) затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління Товариства;
- 27) прийняття рішення про виділ та припинення Товариства, крім випадків, передбачених чинним законодавством України, про ліквідацію Товариства, обрання ліквідаційної комісії, затвердження порядку та строків ліквідації, порядку розподілу між Акціонерами майна, що залишається після задоволення вимог кредиторів, і затвердження ліквідаційного балансу;
- 28) обрання комісії з припинення Товариства;
- 29) прийняття рішення про форму існування акцій;
- 30) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Загальних Зборів Акціонерів згідно із чинним законодавством України або Статутом.

У Товаристві створюється **Наглядова Рада**, яка є колегіальним органом, що здійснює захист прав Акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної статутом та Законом

України «Про акціонерні товариства», здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність виконавчого органу Товариства.

Порядок роботи, виплати винагороди та відповідальність членів Наглядової Ради визначається чинним законодавством України, статутом, цивільно-правовими чи трудовими договорами (контрактами), що укладаються з членами Наглядової Ради, а також, у разі затвердження Положенням про Наглядову Раду або Положенням про винагороду членів Наглядової Ради.

До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених чинним законодавством України, Статутом, а також переданих на вирішення Наглядової Ради Загальними Зборами акціонерів.

Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства є **Дирекція**.

До складу **Дирекції** входить 2 особи: генеральний директор та член Дирекції – головний бухгалтер, які обираються Наглядовою Радою. Права та обов'язки членів Дирекції, розподіл повноважень між членами Дирекції визначається Статутом та/або Положенням про Дирекцію Товариства. З Генеральним директором та членом Дирекції – головним бухгалтером Товариства укладається контракт (трудовий договір). Від імені Товариства контракти (трудові договори) з Генеральним директором та членом Дирекції – головним бухгалтером підписує Голова Наглядової Ради чи особа, уповноважена на те Наглядовою Радою.

До компетенції Дирекції належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних Зборів Акціонерів та Наглядової Ради.

До компетенції Дирекції товариства належить:

- 1) втілення основних принципів Товариства щодо ведення маркетингової та інвестиційної діяльності, а також інформаційної, технічної, кадрової і цінової політики Товариства, визначених Наглядовою радою;
- 2) розробка та подання на розгляд Наглядової Ради пропозицій щодо організаційної структури Товариства (внесення змін до неї), штатного розкладу Товариства, внутрішніх положень Товариства, проектів положення про систему оплати праці, проектів документів, що пов'язані з порядком денним Загальних Зборів Акціонерів, та проектів рішень Загальних Зборів Акціонерів;
- 3) прийняття рішення про укладення договорів, контрактів у межах її компетенції;
- 4) затвердження правил, процедур та інших внутрішніх документів Товариства, крім тих, які затверджуються іншими органами Товариства;
- 5) прийняття рішень про видачу довіреностей на вчинення правочинів (укладення договорів, контрактів) та здійснення інших дій від імені товариства як працівникам Товариства, так і іншим особам;
- 6) прийняття рішення про пред'явлення від імені Товариства претензій і позовів до юридичних і фізичних осіб в Україні, а також за її межами;
- 7) щодо працівників апарату управління Товариства, керівних працівників філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів товариства: прийняття на роботу, переведення на іншу роботу, застосування стягнення і здійснення звільнення з роботи;
- 8) уповноваження своїм рішенням членів Дирекції на прийняття рішень з певних питань, віднесених до компетенції Дирекції товариства, вчинення від імені Товариства,

представлення інтересів Товариства, видання наказів та розпоряджень, обов'язкових для виконання всіма працівниками Товариства, вчинення інших дій від імені Товариства;

- 9) право розпоряджатись банківськими рахунками Товариства (у тому числі рахунками філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів Товариства) та підписувати відповідні розрахункові документи.

Склад Дирекції Товариства:

Генеральний директор – Щур М.В.

Член Дирекції – головний бухгалтер Кучман О.Л.

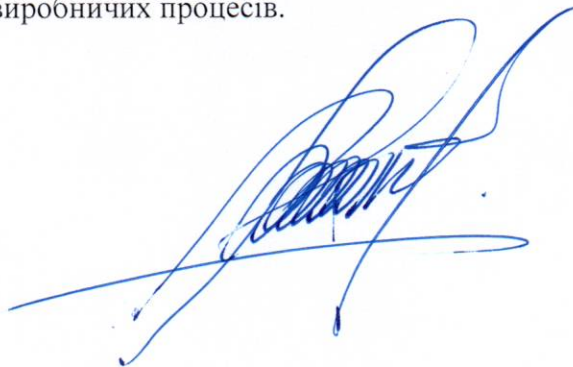
Перспективи розвитку та удосконалення корпоративного управління, політика підприємства:

Мета корпоративного управління ПРАТ «Одеса-Авто» - утримання та зміцнення ефективної команди, націленої на досягнення результату в умовах постійних змін.

Основні напрямки роботи:

- виробнича практика та професійна підготовка молодих фахівців;
- навчання, підвищення кваліфікації та розвиток працівників;
- відповідність кількісного та якісного складу персоналу з метою забезпечення ефективної діяльності підприємства в період постійних змін;
- формування та створення діючого кадрового резерву;
- розробка та впровадження мотиваційних програм з метою підвищення їх рівня залучення до бізнес - та виробничих процесів.

**Генеральний директор
ПРАТ «Одеса-Авто»**



Щур М.В.