

ЗВІТ З УПРАВЛІННЯ

ТОВ «СІЕРАНС ГЛОБАЛ МЕРЧАНТС УКРАЇНА» ЗА 2019 РІК.

Напрямок	Показники звіту
<p>Організаційна структура та опис діяльності підприємств</p>	<p>Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіеранс Глобал Мерчантс Україна» було заснована в Україні в жовтні 2017 року. Компанія входить до міжнародної групи компаній Sierentz Global Merchants, яка була створена Sierentz&Cie (міжнародною інвестиційною платформою) в 2017 році як міжнародний трейдер сільськогосподарської продукції, який фокусується експорті з країни походження, перевозці та продажу зернових культур та іншої сільськогосподарської продукції з Європи та регіону Чорного моря до широкої низки приватних та державних покупців в Африці, Середньому Сході та Азії.</p> <p>Наша команда підприємців та трейдерів віддана пошуку найбільш ефективних та інноваційних рішень, які б максимально відповідали потребам наших клієнтів та постачальників під час надання нами першокласних послуг із здійснення бізнесу.</p> <p>Сьогодні Група Компаній має офіси в Швейцарії, Україні, Сінгапурі, ОАЕ Індії, Росії та Малайзії.</p> <p>Станом на сьогоднішній день ТОВ «Сіеранс Глобал Мерчантс Україна» має три офіси на території України: в Києві, Одесі та Дніпропетровську. Компанія входить до списку десяти найбільших експортерів зернових з території України.</p>

Результати діяльності

АНАЛІЗ ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період 2019	За попередній період 2018	Приріст	
				Сума (+;-)	%
1	2	3	4	5	6
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2992047	1335411	1656636	124,05%
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	2858555	1238047	1620508	130,89%
Валовий прибуток:	2090	133492	97364	36128	37,11%
Інші операційні доходи	2120	43113	9229	33884	367,15%
Адміністративні витрати	2130	57578	37572	20006	53,25%
Витрати на збут	2150	23620	31538	-7918	-25,11%
Інші операційні витрати	2180	35555	14168	21387	150,95%
Фінансовий результат від операційної діяльності:		59852	23315	36537	156,71%
Інші доходи	2240		93	-93	-100,00%
Фінансові витрати	2250	8151	1460	6691	458,29%
Інші витрати	2270		81	-81	-100,00%
Фінансовий результат до оподаткування:		51701	21867	29834	136,43%
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	10067	0	10067	100,00%
Чистий фінансовий результат:		41634	21867	19767	90,40%

Висновок: як видно із даних таблиці спостерігається позитивна тенденція до зростання прибутковості діяльності, так чистий прибуток за 2019 рік зріс на 90,4% або на 19767тис.грн. Збільшення фінансового результату до оподаткування на 136,43% або на 29834тис.грн призвело до виникнення витрат з податку у сумі 10067тис.грн із урахуванням коригувань на податкові різниці.

Зростання розміру отриманого прибутку пов'язане із зростанням доходів від реалізації на 124,05% при зростанні темпів зростанням собівартості реалізації на 130,89%, що призвело до збільшення обсягу отриманого валового прибутку на 37,11% або на 36128 тис.грн. При цьому додатково спостерігається скорочення витрат за статтею витрати на збут, які скоротилися на 25,11% або 7918 тис.грн. При цьому інші операційні доходи збільшилися на 367,15% або 33884тис.грн, а також зростання відбулось за статтею адміністративні витрати, та інші операційні витрати на 53,25% або на 20006 тис. грн., 150,95% або на 21387 тис. грн. відповідно. Таким чином зростанням розмірів операційного прибутку на 156,71% або на 36537тис.грн здебільшого пов'язане із зростанням обсягів реалізації та інших операційних доходів та скороченням витрат на збут.

У частині фінансових доходів і витрат відбулось збільшення за статтею фінансові витрати на 458%, і, навпаки, за статтею інші доходи і інші витрати - скорочення на 100%.

Виходячи із проведеного аналізу зростання прибутковості здебільшого пов'язане саме з основною діяльністю.

АНАЛІЗ АКТИВІВ ТА ДЖЕРЕЛ ФІНАНСУВАННЯ

АКТИВ	Код рядку	На початок року	На кінець періоду	питома вага на початок року	питома вага на кінець року	зміна	Тпр(%)
1	2	3	4	5	6	7	8
I. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ							
Нематеріальні активи:	1000	810	302	0,22%	0,09%	-508	- 62,72%
первісна вартість	1001	1 123	1 123	0,30%	0,34%	0	0,00%
накопичена амортизація	1002	313	821	0,08%	0,25%	508	162,30 %
Основні засоби	1010	6 661	4 386	1,79%	1,32%	-2275	- 34,15%
первісна вартість	1011	9 140	10 139	2,46%	3,05%	999	10,93%
знос	1012	2 479	5 753	0,67%	1,73%	3274	132,07 %
Відстрочені податкові активи	1045		787	0,00%	0,24%	787	100,00 %
Усього за розділом I	1095	7 471	5 475	2,01%	1,65%	-1996	- 26,72%
II. ОБОРОТНІ АКТИВИ							
Запаси:	1100	94 663	51 709	25,48%	15,56%	-42954	- 45,38%
виробничі запаси	1101	10	84	0,00%	0,03%	74	740,00 %
Товари	1104	94 653	51 625	25,48%	15,54%	-43028	- 45,46%
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	34 156	36 126	9,19%	10,87%	1970	5,77%
Дебіторська заборгованість за розрахунками:							
за виданими авансами	1130	44 304	20 240	11,93%	6,09%	-24064	- 54,32%
з бюджетом	1135	176 118	201 570	47,41%	60,67%	25452	14,45%
Грошові кошти та їх еквіваленти:	1165	11 711	1 777	3,15%	0,53%	-9934	- 84,83%
Витрати майбутніх періодів	1170	701	1 460	0,19%	0,44%	759	108,27 %
Інші оборотні активи	1190	2 390	13 895	0,64%	4,18%	11505	481,38 %

Усього за розділом II	1195	364 043	326 777	97,99%	98,35%	-37266	-10,24%
БАЛАНС	1300	371 514	332 252	100,00%	100,00%	-39262	-10,57%
ПАСИВ	Код рядку	На початок року	На кінець періоду	питома вага на початок року	питома вага на кінець року	зміна	Тпр(%)
1	2	3	4	5	6	7	8
I. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ							
Статутний капітал	1400	39 982	39 982	10,76%	12,03%	0	0,00%
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-2 045	39 589	-0,55%	11,92%	41634	-2035,89%
Усього за розділом I	1495	37 937	79 571	10,21%	23,95%	41634	109,75%
II. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ							
Довгострокові забезпечення	1520	5 134	9 446		2,84%	4312	83,99%
Усього за розділом II	1595	5 134	9 446	1,38%	2,84%	4312	83,99%
III. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ							
Короткострокові кредити банків	1600	138 441	156 376	37,26%	47,07%	17935	12,95%
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	13 611	39 914	3,66%	12,01%	26303	193,25%
Поточні зобов'язання за розрахунками:				0,00%		0	
з бюджетом	1620	2	2 352	0,00%	0,71%	2350	117500,00%
у т.ч.з податку на прибуток	1621		2 350	0,00%	0,71%	2350	100,00%
зі страхування	1625	3	2	0,00%	0,00%	-1	-33,33%
з оплати праці	1630	10	9	0,00%	0,00%	-1	-10,00%
з одержаних авансів	1635	171 334	43 511	46,12%	13,10%	-127823	-74,60%
Інші поточні зобов'язання	1690	5 042	1 071	1,36%	0,32%	-3971	-78,76%
Усього за розділом III	1695	328 443	243 235	88,41%	73,21%	-85208	-25,94%
БАЛАНС	1900	371 514	332 252	100,00%	100,00%	-39262	-10,57%

Висновок: Виходячи з даних таблиці видно, що вартість активів проти даних на початок 2019 року зменшилась на 10,57% або на 39262 тис.грн, при цьому, вартість необоротних активів скоротилася на 26,72% або на 1996 тис.грн, а оборотних – зменшилась на 10,24% або на 37266 тис.грн. У структурі необоротних активів, як і на початок року, переважають основні засоби, вартість яких скоротилася на 34% і складала 4386 тис.грн., первісна вартість зросла на 11%, а накопичений знос на 132%. За статтею відстрочені податкові активи розмір складає 787 тис.грн на кінець року, на кінець 2018 року розрахунок не здійснювався, оскільки підприємство було класифіковане як мале і було звільнено від такого розрахунку. За статтею нематеріальні активи відбулось зменшення на 62,7% або на 508 тис.грн і склали

302тис.грн.,при цьому первісна вартість не змінилась, а накопичена амортизація збільшилась на 162% або на 508 тис. грн.

У структурі оборотних активів також, як і на початок року, переважають залишки дебіторської заборгованості з бюджетом, відзначене збільшення розміру на 14,45% або на 25452тис.грн, таким чином, її розмір на 31.12.2019складає 201570тис.грн. За статтею дебіторська заборгованість за товари роботи, послуги теж відбулось збільшення на 5,77% або на 1970 тис.грн. і на 31.12.2019р. її розмір склав 36126 тис. грн., у той же час за статтею дебіторська заборгованість за виданими авансами скоротилась на 54% або на 24064 тис. грн. У складі запасів найбільшу питому вагу складає стаття товари, за якою відбувся спад на 45,5% або на 43028 тис. грн. і на 31.12.19 склали 51625 тис. грн. У той же час відзначено, що залишки виробничих запасів зросли майже в 7 раз від 10 тис. грн. до 84 тис. грн. Залишок коштів на рахунках скоротився на 85% і склав 1777тис.грн, в той час як витрати майбутніх періодів та інші оборотні активи зросли на 108% і 481% відповідно, або на 759 тис. грн. та на 11505 тис. грн.

Аналіз джерел фінансування діяльності показав, що співвідношення власного і позикового капіталу із даними на початок року суттєво змінилися, що свідчить про залежність від позикового капіталу і фінансування діяльності здебільшого за його рахунок, але у той же час зростання розміру власного капіталу на 110% пов'язане саме з отриманням прибутків від діяльності.

У частині зобов'язань спостерігається збільшення розміру довгострокових забезпечень на 84% або на 4312тис.грн.

Розмір поточних зобов'язань скоротився на 26% або на 85208тис.грн до 243235тис.грн на 31.12.2019р. Відзначене зростання за статтями короткострокові кредити банків на 13% або на 17935тис.грн, а також кредиторської заборгованості за товари роботи послуги на 193% або на 26303тис.грн. За рештою статей поточної кредиторської заборгованості відбулось зменшення, а саме, зі страхування - на 33%, з оплати праці- на 10%, з одержаних авансів - на 74,6%.

Ликвідність
та
зобов'язання

Структура баланса характеризується наступними показниками:

	31.12. 2018	31.12.2019
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,04	0,01
Коефіцієнт покриття або поточної ліквідності	1,13	1,82
Співвідношення власних і позикових коштів (коефіцієнт)	8,79	3,175
Коефіцієнт автономії (фінансової залежності)	0,10	0,24
Коефіцієнт маневреності власного капіталу	0,94	1,05
Рентабельність продажів, %	1,64	1,39
Чисті активи	37937тис.грн	79571тис.грн

Коефіцієнт абсолютної ліквідності = Грошові кошти та їх еквіваленти / Поточні зобов'язання

Грошові кошти та їх еквівалент (рядок. 1165 балансу)

Поточні зобов'язання (рядок балансу1695)

Коефіцієнт абсолютної ліквідності (2018) = 11711/328443 = 0,04

Коефіцієнт абсолютної ліквідності (2019) = 1777/243235 = 0,01

Коефіцієнт покриття або поточної ліквідності:
Кпл= (Оборотні активи – запаси)/поточні зобов'язання;

Оборотні активи(стр.1195 балансу)

Запаси (рядок 1100 балансу)

Поточні зобов'язання (рядок1695)

Коефіцієнт покриття або поточної ліквідності(2018) = (364043-94663)/328443=0.82

Коефіцієнт покриття або поточної ліквідності(2019) = (326777-51709)/243235=1.13

Співвідношення власних і позикових коштів (коефіцієнт)

Коефіцієнт співвідношення позикових і власних коштів характеризує структуру фінансових ресурсів підприємства. Розраховується як частка від розподілу суми позикових коштів на суму власного капіталу. Максимально припустиме значення цього показника становить 1 (що припускає рівність позикових і власних коштів).

ПК : ВК, де

ВК – Власний капітал (рядок 1495 балансу)

ПК – сума довгосрокових (рядок 1595 балансу) і короткострокових зобов'язань (рядок 1695 балансу).

Співвідношення власних і позикових коштів (коефіцієнт) (2018)=(5134+328443)/37937=8.79

Співвідношення власних і позикових коштів (коефіцієнт) (2019)=(9446+243235)/79571=3.175

Коефіцієнт фінансової автономії (фінансової залежності) = власний капітал (рядок 1495 пасиву балансу)/сума пасивів балансу (рядок 1900 пасиву балансу)

Коефіцієнт фінансової автономії(2018)= 37937/371514=0.10

Коефіцієнт фінансової автономії(2019)= 79571/332252=0.24

Коефіцієнт маневреності власного капіталу = Власні оборотні (обігові) кошти / Власний капітал

Власні оборотні (обігові) кошти (рядок1595+рядок1495- рядок1095 балансу)

Власний капітал (рядок 1495 балансу)

Маневреність власного капіталу(2018) = (5134 + 37937 - 7471) / 37937 = 0,94

Маневреність власного капіталу(2019) = (9446 + 79571 - 5475) / 79571 = 1,05

Рентабельність продажів, %

Чистий прибуток (рядок2350)/ Дохід від реалізації (рядок 2000 ф.2)

Рентабельність продажів	2018 рік	2019 рік
Чистий прибуток / Дохід від реалізації	21867: 1335411 = 0.016(1.637%)	41634: 2992047= 0.0014(1.391%)

Чисті активи

Чисті активи = Активи – Зобов'язання = (Ряд. 1095 + ряд. 1195 + ряд. 1200) – (ряд. 1595 + ряд. 1695 + 1700).

Чисті активи (2018) =(7471+364043)-(5134+328443)=37937

Чисті активи (2019) =(5475+326777)-(9446+243235)=79571

Кредити банків на 31.12.2019

Кредитор	Валюта	Сумма ліміту в тис. грн. і в оригінальній валюті	Сума заборгованості в тис. грн. і в оригінальній валюті	Кінцевий срок і Графік погашення
Креді Агріколь Банк ПАТ	USD	189 489 тис.грн (8000 тис.дол)	10 185тис.грн (430тис.дол)	27.01.2020
Креді Агріколь Банк ПАТ	USD	189 489 тис.грн (8000 тис.дол)	128 971тис.грн (5 445тис.дол)	27.01.2020
Креді Агріколь Банк ПАТ	USD	189 489 тис.грн (8000 тис.дол)	17 220тис.грн (727тис.дол)	27.01.2020
			156376 тис.грн	

Ризики

Основний ризик та невизначеності

Ризик є невід'ємною частиною бізнесу. Таким чином, Компанія прагне створити середовище, де відповідальність усіх відповідних учасників буде чіткою з достатньою прозорістю у здійсненні угод та моніторингу торгової діяльності.

Наша політика щодо ризиків визначає ключові ризики, які Компанія повинна враховувати, кількісно оцінювати, звітувати, контролювати та управляти ними під час ведення своїх господарських операцій, та деталізує систематичні організаційні повноваження та відповідальність, ліміти, процеси, процедури та інфраструктуру, які мають бути впроваджені з метою забезпечити відповідне управління такими ризиками відповідно до його бізнес-плану та пакета ризиків та гарантувати суворе дотримання всіх галузевих норм та правил.

До основних ризиків компанії належать:

- Ринковий ризик - це ризик втрат на ринкових позиціях Компанії внаслідок руху ринкових цін, включаючи, але не обмежуючись цим, ціни на сільськогосподарську продукцію, тарифи на вантажі та курси іноземних валют. Ринковий ризик охоплює ризик, пов'язаний зі зміною ціни (фіксованої або плаваючої) та базису (місцезнаходження та терміни), впливу волатильності та ліквідності ринку на ціновий та базовий ризик; та ризик для результативності та прибутку з огляду на різні рівні контрактних зобов'язань;
- Ризик ліквідності - це ризик недостатності ліквідності на ринку для виходу з деяких або всіх торгових позицій Компанії;
- Кредитний ризик - це ризик невиконання контрактних зобов'язань контрагентів Компанії;
- Операційний ризик - це ризик збитків для Компанії, що виникають в результаті невдалих процесів, людських помилок, відмов управління, проблем логістики та виконання, порушень кібербезпеки та форс-мажорних обставин;

	- Юридичний ризик охоплює контрактний ризик (тобто ризик збитків, спричинених невиконанням договору Компанії через юридичну недостатність або дію державного регулювання чи закону) та регуляторний ризик (тобто ризик, що виникає внаслідок невідповідності Компанії чинне законодавство та нормативні акти, встановлені відповідними регулюючими органами, та ризик втрати від невиконання договору Компанії через невідповідність державним правилам та процедурам).
<i>Фінансові інвестиції</i>	Протягом 2019 року ТОВ «Сіеранс Глобал Мерчантс Україна» не здійснювало інвестиції в придбання цінних паперів, інвестиційних активів а також в асоційовані та дочірні підприємства та інш.
<i>Перспективи розвитку</i>	ТОВ «Сіеранс Глобал Мерчантс Україна» в подальшому бачить свій розвиток у наступних ключових напрямках: - Подальше збільшення обсягів експорту сільськогосподарської продукції з території України та посилення своїх позицій як одного з провідних експортерів зернових в Україні. - Розширення переліку країн-покупців продукції, що експортується нашою Компанією. - Подальший розвиток та вдосконалення підходів та інструментів, що використовуються Компанією для складання прогнозів обсягів виробництва сільськогосподарської продукції, а також торгових стратегій, що разом складають потужну перевагу Компанії та вирізняють її серед інших гравців на своєму ринку.
<i>Корпоративне управління</i>	Інформація щодо органів управління Товариством, їх складі, структурі та повноваженнях міститься в Статуті Товариства. Статут Товариства знаходиться в вільному доступі на сайті Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань: usr.minjust.gov.ua/ua/freesearch

Генеральний директор

Лазос Лампракіс Лакіс

