

## ЗВІТ З УПРАВЛІННЯ

### ТОВ «СІЕРАНС ГЛОБАЛ МЕРЧАНТС УКРАЇНА» ЗА 2020 РІК.

Напрямок	Показники звіту						
<p><i>Організаційна структура на опис діяльності підприємств</i></p>	<p>Товариство з обмеженою відповідальністю «Сієранс Глобал Мерчантс Україна» було засноване в Україні в жовтні 2017 року. Компанія входить до міжнародної групи компаній Sierentz Global Merchants, яка була створена Sierentz&amp;Cle (міжнародною інвестиційною платформою) в 2017 році як міжнародний трейдер сільськогосподарської продукції, який фокусується на експорті з країни походження, персоніфіці 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 «Сієранс 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>						
<p><i>Результати діяльності</i></p>	<p>АНАЛІЗ ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ <span style="float: right;">тис.грн</span></p>						
						Приріст	
Найменування показника	Код рядка	За звітний період 2020	За попередній період 2019	Сума (+;-)	%		
1	2	3	4	5	6		
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	4,350,029	2,992,047	1,357,982	45.38		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(4,139,030)	(2,858,555)	(1,280,475)	44.79		
Валовий прибуток:	2090	210,999	133,492	77,507	58.06		
Інші операційні доходи	2120	56,332	43,113	13,219	30.66		
Адміністративні витрати	2130	(59,401)	(57,578)	(1,823)	3.16		
Витрати на збут	2150	(23,891)	(23,620)	(271)	1.14		
Інші операційні витрати	2180	(75,700)	(35,555)	(40,145)	112.9		
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	108,339	59,852	48,487	81.01		
Інші доходи	2240						
Фінансові витрати	2250	(21,747)	(8,151)	(13,596)	166.8		
Інші витрати	2270			0,00			
Фінансовий результат до оподаткування:	2290	86,592	51,701	34,891	67.48		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(16,876)	(10,067)	(6,809)	67.63		
Чистий фінансовий результат:	2350	69,716	41,634	28,082	67.44		

Висновок: як видно із даних таблиці, спостерігається позитивна тенденція до зростання прибутковості діяльності, так чистий прибуток за 2020 рік зріс на 67,44% або на 28,082 тис. грн. Збільшення фінансового результату до оподаткування на 67,48% або на 34,891 тис. грн призвело до виникнення витрат з податку у сумі 16,876 тис. грн із урахуванням коригувань на податкові різниці.

Зростання розміру отриманого прибутку пов'язане із зростанням доходів від реалізації на 45,38% при зростанні темпів собівартості реалізації на 44,8%, що призвело до збільшення обсягу отриманого валового прибутку на 58,1% або на 77,507 тис. грн. При цьому інші операційні доходи збільшились на 30,66% або 13,219 тис. грн, а також зростання відбулось за статтею адміністративні витрати, на 3,16% або на 1,823 тис. грн, та витрати на збут 1,14% або на 271 тис. грн відповідно, а також інших операційних витрат на 112,9%, або на 40,145 тис. грн. Таким чином зростанням розмірів операційного прибутку на 81,01% або на 48,487 тис. грн здебільшого пов'язане із зростанням обсягів реалізації та інших операційних доходів.

У частині фінансових доходів і витрат відбулось збільшення за статтею фінансові витрати на 166,8%

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, тис. грн	Приріст, %
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ</b>							
Нематеріальні активи:	1000	302	31	0.09	0.01	-271	-89.74
первісна вартість	1001	1,123	932	0.34	0.18	-191	-17.01
накопичена амортизація	1002	821	901	0.25	0.18	80	9.74
Основні засоби	1010	4,386	2,094	1.32	0.41	-2,292	-52.26
первісна вартість	1011	10,139	8,227	3.05	1.61	-1,912	-18.86
знос	1012	5,753	6,133	1.73	1.20	380	6.61
Відстрочені податкові активи	1045	787	483	0.24	0.09	-304	-38.63
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>5,475</b>	<b>2,608</b>	<b>1.65</b>	<b>0.51</b>	<b>-2,867</b>	<b>-52.37</b>
<b>II. ОБОРОТНІ АКТИВИ</b>							
Запаси:	1100	51,709	10,930	15.56	2.14	-40,779	-78.86
виробничі запаси	1101	84	12	0.03	0.00	-72	-85.71
Товари	1104	51,625	10,918	15.54	2.14	-40,707	-78.85
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	36,126	243,255	10.87	47.63	207,129	573.35
Дебіторська заборгованість за розрахунками:							
за виданими авансами	1130	20,240	19,190	6.09	3.74	-1,050	-5.19
з бюджетом	1135	201,570	230,241	60.67	45.08	28,671	14.22
Грошові кошти та їх еквіваленти:	1165	1,777	1,631	0.53	0.32	-146	-8.22
Витрати майбутніх періодів	1170	1,460	1,263	0.44	0.25	-197	-13.49
Інші оборотні активи	1190	13,895	1,614	4.18	0.32	-12,281	-88.38
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>326,777</b>	<b>508,124</b>	<b>98.35</b>	<b>99.47</b>	<b>181,347</b>	<b>55.50</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1300</b>	<b>332,252</b>	<b>510,732</b>	<b>100.00%</b>	<b>100,%</b>	<b>178,480</b>	<b>53.72</b>



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
<b>I. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ</b>							
Статутний капітал	1400	39,982	39,982	12.03	7.83	0	0.00
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	39,589	109,305	11.92	21.40	69,716	1/6.10
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>79,571</b>	<b>149,287</b>	<b>23.95</b>	<b>29.23</b>	<b>69,716</b>	<b>87.61</b>
<b>II. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ</b>							
Довгострокові забезпечення	1520	9,446	2,038	2.84	0.40	-7,408	-78.42
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>9,446</b>	<b>2,038</b>	<b>2.84</b>	<b>0.40</b>	<b>-7,408</b>	<b>-78.42</b>
<b>III. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ</b>							
Короткострокові кредити банків	1600	156,376	312,850	47.07	61.26	156,474	100.06
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	39,914	34,836	12.01	6.82	-5,078	-12.72
Поточні зобов'язання за розрахунками:							
з бюджетом	1620	2,352	4,380	0.71	0.86	2,028	86.22
у т.ч.з податку на прибуток	1621	2,350	4,378	0.71	0.86	2,028	86.30
зі страхування	1625	2	-	0.00	0.00	-2	-100.00
з оплати праці	1630	9	6	0.00	0.00	-3	-33.33
з одержаних авансів	1635	43,511	-	13.10	0.00	-43,511	-100.00
Поточні забезпечення	1660	-	4,361	-	0.85	4,361	100.00
Інші поточні зобов'язання	1690	1,071	2,974	0.32	0.58	1,903	177.68
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>243,235</b>	<b>359,407</b>	<b>73.21</b>	<b>70.37</b>	<b>116,172</b>	<b>47.76</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1900</b>	<b>332,252</b>	<b>510,732</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>178,480</b>	<b>53.72</b>

Висновок: Виходячи з даних таблиці видно, що вартість активів проти даних на початок 2020 року збільшилась на 53,72% або на 178,480 тис. грн, при цьому, вартість необоротних активів скоротилася на 52,37% або на 2,867тис. грн, а оборотних – збільшилась на 55,5% або на 181,347тис. грн. У структурі необоротних активів, як і на початок року, переважають основні засоби, вартість яких скоротилася на 52,26% і склала 2,094тис. грн, первісна вартість - зменшилась на 18,86%, а накопичений знос зріс на 6,61%. За статтею відстрочені податкові активи розмір складає 483 тис. грн на кінець року і в 2020 році зменшились на 38,63% або на 304 тис. грн. Нематеріальні активи зменшилися на 89,74% або на 271 тис. грн і склали 31 тис. грн, при цьому первісна вартість змінилась в зв'язку із списанням НА на 17,01% і склала 932 тис. грн, а накопичена амортизація збільшилась на 9,74% або на 80 тис. грн.

У структурі оборотних активів також, як і на початок року, переважають залишки дебіторської заборгованості з бюджетом, відзначене збільшення розміру на 14,22% або на 28,671 тис. грн, таким чином, її розмір на 31.12.2020 складає 230,241тис.грн. За статтею дебіторська заборгованість за товари роботи, послуги відбулось значне збільшення на 573,35% або на 207,129 тис. грн. і на 31.12.2020 р. її розмір склав 243,255 тис. грн, у той же час за статтею дебіторська заборгованість за виданими авансами скоротилась на 5,19% або на 1,050 тис. грн. У складі запасів найбільшу питому вагу складає стаття товари, за якою відбувся спад на 78,85% або на 40,707 тис. грн. і на 31.12.20 склали 10,918 тис. грн. Залишок коштів на

рахунках скоротився на 8,22% або на 146 тис. грн, витрати майбутніх періодів та інші оборотні активи також зменшилися на 13,49% і 88,38% відповідно, або на 197 тис. грн. та на 12,281 тис. грн.

Аналіз джерел фінансування діяльності показав, що співвідношення власного і позикового капіталу із даними на початок року суттєво змінилося, що свідчить про залежність від позикового капіталу і фінансування діяльності здебільшого за його рахунок, але у той же час зростання розміру власного капіталу на 87,61% пов'язане саме з отриманням прибутків від діяльності.

У частині зобов'язань спостерігається зменшення розміру довгострокових забезпечень на 78,42% або на 7,408 тис. грн.

Розмір поточних зобов'язань збільшився на 47,76% або на 116,172 тис. грн. Відзначене зростання за статтями короткострокові кредити банків на 100,06% або на 156,474 тис. грн, в той же час спостерігається зменшення кредиторської заборгованості за товари роботи послуги на 12,72% або на 5,078 тис. грн. За рештою статей поточної кредиторської заборгованості відбулось зменшення, а саме, з оплати праці на 33,3%, з одержаних авансів на 100,0%, та збільшення за статтями : з бюджетом на 86,22 % у т.ч. з податку на прибуток - на 86,3% та інші поточні зобов'язання на 177,68%.

*Ліквідність  
та  
зобов'язання*

Структура балансу характеризується наступними показниками:

	31.12. 2019	31.12.2020
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,007	0,005
Коефіцієнт покриття або поточної ліквідності	1,13	1.38
Співвідношення власних і позикових коштів (коефіцієнт)	3,175	2.42
Коефіцієнт автономії (фінансової залежності)	0,24	0.29
Коефіцієнт маневреності власного капіталу	1,05	1
Рентабельність продажів, %	1,39	1.60
Чисті активи	79571 тис.грн	149287 тис.грн

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

Грошові кошти та їх еквівалент (рядок. 1165 балансу)

Поточні зобов'язання (рядок балансу 1695)

Коефіцієнт абсолютної ліквідності (2020) = 1631/359407 = 0,005

Коефіцієнт абсолютної ліквідності (2019) = 1777/243235 = 0,007

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

Оборотні активи(стр.1195 балансу)

Запаси (рядок 1100 балансу)

Поточні зобов'язання (рядок 1695)

Коефіцієнт покриття або поточної ліквідності (2020) = (508124-10930)/359407=1.38

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 довгострокових (рядок 1595 балансу) і короткострокових зобов'язань (рядок 1695 балансу).

Співвідношення власних і позикових коштів (коефіцієнт) (2020)=(2038+359407)/149287=2.42

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(2020)= 149287/510732=0.29

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(2020) = (2038 + 149287 - 2608) / 149287 = 1,00

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

Рентабельність продажів, %

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

Рентабельність продажів	2020 рік	2019 рік
Чистий прибуток / Дохід від реалізації	69716/ 4350029 = 0.016(1.603%)	41634/ 2992047= 0.0014(1.391%)

Чисті активи

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

Чисті активи (2020) =(2608+508124)-( 2038+359407)= 149287

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

Станом на 31 грудня 2020 року банківські позики (до рядка 1600) були представлені наступним чином:

Кредитор	Призначення	Відсоткова ставка, %	Валюта	Строк погашення	Сума, тис. грн
АТ «КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК»	поповнення обігових коштів	8,25	гривня	05.01.2021	(191 400)
АТ «ІНГ Банк Україна»	поповнення обігових коштів	7,5 – 7,8	гривня	05.01.2021	(91 150)
АТ «ОТП Банк»	поповнення обігових коштів	8,45	гривня	05.01.2021	(30 300)

Станом на 31 грудня 2019 року банківські позики (до рядка 1600) були представлені наступним чином:

Кредитор	Призначення	Відсоткова ставка, %	Валюта	Строк погашення	Сума, тис. грн
АТ «КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК»	поповнення обігових коштів	4,89	USD	27.01.2020	(156 376)

#### 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;



	<p>- 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;</p> <p>- 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).</p>
<i>Фінансові інвестиції</i>	Протягом 2020 року ТОВ «Сіранс Глобал Мерчантс Україна» не здійснювало інвестиції в придбання цінних паперів, інвестиційних активів а також в асоційовані та дочірні підприємства та інші
<i>Перспективи розвитку</i>	<p>ТОВ «Сіранс Глобал Мерчантс Україна» в подальшому бачить свій розвиток у наступних ключових напрямках:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Подальше збільшення обсягів експорту сільськогосподарської продукції з території України та посилення своїх позицій як одного з провідних експортерів зернових в Україні.</li> <li>- Розширення переліку країн-покупців продукції, що експортується нашою Компанією.</li> <li>- 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.</li> </ul>
<i>Корпоративне управління</i>	<p>Інформація щодо органів управління Товариством, їх складі, структурі та повноваженнях міститься в Статуті Товариства.</p> <p>Статут Товариства знаходиться в вільному доступі на сайті Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань:</p> <p><a href="http://usr.minjust.gov.ua/ua/freesearch">usr.minjust.gov.ua/ua/freesearch</a></p>

Генеральний директор



*[Handwritten signature]*

Лазос Лампракіс Лакіс