

ЗВІТ З УПРАВЛІННЯ

ТОВ «СІЕРАНС ГЛОБАЛ МЕРЧАНТС УКРАЇНА» ЗА 2021 РІК.

Напрямок	Показники звіту					
<p><i>Організаційна структура та опис діяльності підприємств</i></p>	<p>Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіеранс Глобал Мерчантс Україна» було засноване 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 на 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>					
<p><i>Результати діяльності</i></p>	<p>АНАЛІЗ ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ тис.грн</p>					
				Приріст		
Найменування показника	Код рядка	За звітний період 2021	За попередній період 2020	Сума (+,-)	%	
1	2	3	4	5	6	
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	4,131,239	4,350,029	-218,790	-5.03	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-3,960,806	-4,139,030	178,224	-4.31	
Валовий прибуток:	2090	170,433	210,999	-40,566	-19.23	
Інші операційні доходи	2120	18,252	56,332	-38,080	-67.60	
Адміністративні витрати	2130	-81,662	-59,401	-22,261	37.48	
Витрати на збут	2150	-23,953	-23,891	-62	0.26	
Інші операційні витрати	2180	-34,352	-75,700	41,348	-54.62	
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	48,718	108,339	-59,621	-55.03	
Інші доходи	2240	-	-	-	-	
Фінансові витрати	2250	-26,672	-21,747	-4,925	22.65	
Інші витрати	2270	-	-	-	-	
Фінансовий результат до оподаткування:	2290	22,046	86,592	-64,546	-74.54	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-2,701	-16,876	14,175	-84.00	
Чистий фінансовий результат:	2350	19,345	69,716	-50,371	-72.25	

Висновок: як видно із даних таблиці, спостерігається спад прибутковості діяльності, так чистий прибуток за 2021 рік знизився на 72,25% або на 50,371 тис. грн. Зменшення фінансового результату до оподаткування на 74,54% або на 64,546 тис. грн призвело до зменшення витрат з податку у сумі 2,701 тис. грн із урахуванням коригувань на податкові різниці.

Зменшення розміру отриманого прибутку пов'язане із зменшенням доходів від реалізації на 5,03% при зменшенні темпів собівартості реалізації на 4,31%, що призвело до зменшення обсягу отриманого валового прибутку на 19,23% або на 40,566 тис. грн. При цьому інші операційні доходи також зменшилися на 67,6% або 38,080 тис. грн, зростання відбулось за статтею адміністративні витрати, на 37,48% або на 22,261 тис. грн, та витрати на збут на 0,26% або на 62 тис. грн відповідно, інших операційних витрат зменшилися на 54,62%, або на 41,348 тис. грн. Таким чином зниження розмірів операційного прибутку на 55,03% або на 59,621 тис. грн здебільшого пов'язане із зниженням обсягів реалізації та інших операційних доходів і витрат та збільшення адміністративних витрат.

У частині фінансових доходів і витрат відбулось збільшення за статтею фінансові витрати на 22.65%.

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
I. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ							
Нематеріальні активи:	1000	31	16	0.01	0.00	-15	-48.39
первісна вартість	1001	932	932	0.18	0.19	0	0.00
накопичена амортизація	1002	901	916	0.18	0.18	15	1.66
Основні засоби	1010	2,094	2,179	0.41	0.44	85	4.06
первісна вартість	1011	8,227	10,166	1.61	2.04	1939	23.57
знос	1012	6,133	7,987	1.20	1.60	1854	30.23
Відстрочені податкові активи	1045	483	832	0.09	0.17	349	72.26
Усього за розділом I	1095	2,608	3,027	0.51	0.61	419	16.07
II. ОБОРОТНІ АКТИВИ							
Запаси:	1100	10,930	65,644	2.14	13.16	54,714	500.59
виробничі запаси	1101	12	19	0.00	0.00	7	58.33
Товари	1104	10,918	65,625	2.14	13.18	54,707	501.07
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	243,255	140,937	47.63	28.25	-102,318	-42.06

Дебіторська заборгованість за розрахунками:							
за виданими авансами	1130	19,190	63,599	3.76	12.75	44,409	231.42
з бюджетом	1135	230,241	193,918	45.08	38.87	-36,323	-15.78
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	60	0.00	0.01	60	100
Грошові кошти та їх еквіваленти:	1165	1,631	527	0.32	0.11	-1104	-67.69
Витрати майбутніх періодів	1170	1,263	1,595	0.25	0.32	332	26.29
Інші оборотні активи	1190	1,614	29,589	0.32	5.93	27,975	1,733.27
Усього за розділом II	1195	508,124	495,869	99.49	99.39	-12,255	-2.41
БАЛАНС	1300	510,732	498,896	100%	100%	-11,836	-2.32
ПАСИВ	Код рядку	На початок року	На кінець періоду	питома вага на початок року	питома вага на кінець року	Зміна, тис.грн	Тпр(%)
1	2	3	4	5	6	7	8
I. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ							
Статутний капітал	1400	39,982	39,982	7.83	8.01	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	109,305	128,650	21.40	25.79	19,345	17.70
Усього за розділом I	1495	149,287	168,632	29.23	33.80	19,345	12.96
II. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ							
Довгострокові забезпечення	1520	2,038	2,957	0.40	0.59	919	45.09
Усього за розділом II	1595	2,038	2,957	0.40	0.59	919	45.09
III. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ							
Короткострокові кредити банків	1600	312,850	260,200	61.26	52.16	-52,650	-16.83
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	34,836	54,330	6.82	10.89	19,494	55.96
Поточні зобов'язання за розрахунками:							

з бюджетом	1620	4,380	3,428	0.86	0.69	-952	-21.74
у т.ч.з податку на прибуток	1621	4,378	3,428	0.86	0.69	-950	-21.70
зі страхування	1625	-	-	0.00	0.00	-	-
з оплати праці	1630	6	15	0.00	0.00	9	150.00
з одержаних авансів	1635	-	4115	0.00	0.82	4115	100
Поточні забезпечення	1660	4,361	4,780	0.85	0.96	419	9.61
Інші поточні зобов'язання	1690	2,974	439	0.58	0.09	-2,535	-85.24
Усього за розділом III	1695	359,407	327,307	70.37	65.61	-32,100	-8.93
БАЛАНС	1900	510,732	498,896	100	100	-11,836	-2.32

Висновок: Виходячи з даних таблиці видно, що вартість активів проти даних на початок 2021 року зменшилась на 2.32% або на 11,836 тис. грн, при цьому, вартість необоротних активів збільшилася на 16,07% або на 419 тис. грн, а оборотних – зменшилась на 2,41% або на 12 255 тис. грн. У структурі необоротних активів, як і на початок року, переважають основні засоби, вартість яких збільшилася на 4.06% і склала 2,179 тис. грн, первісна вартість збільшилась на 23,57%, а накопичений знос зріс на 30,23%. За статтею відстрочені податкові активи розмір складає 832 тис. грн на кінець року і в 2021 році збільшились на 72.26% або на 349 тис. грн. Нематеріальні активи зменшилися на 48,39% або на 15 тис. грн і склали 16 тис. грн, при цьому первісна вартість не змінилась, а накопичена амортизація збільшилась на 1,66% або на 15 тис. грн.

У структурі оборотних активів також, як і на початок року, переважають залишки дебіторської заборгованості з бюджетом, відзначене зменшення розміру на 15.78% або на 36,323 тис. грн, таким чином, її розмір на 31.12.2021 складає 193 918 тис.грн. За статтею дебіторська заборгованість за товари роботи, послуги відбулось зменшення на 42,06% або на 102,318 тис. грн. і на 31.12.2021 р. її розмір склав 140 937 тис. грн, у той же час за статтею дебіторська заборгованість за виданими авансами відбулось значне збільшення на 231,42% або на 44 409 тис. грн. У складі запасів найбільшу питому вагу складає стаття товари, за якою відбувся значний зріст на 501,07% або на 54,707 тис. грн. і на 31.12.21 склали 65 625 тис. грн. Залишок коштів на рахунках скоротився на 67,69% або на 1,104 тис. грн, витрати майбутніх періодів збільшилися на 26,29% на 332 тис. грн та значно збільшилися інші оборотні активи 1733,27% або на 27,975 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 12,96% пов'язане саме з отриманням прибутків від діяльності.

У частині зобов'язань спостерігається збільшення розміру довгострокових забезпечень на 45,09% або на 919 тис. грн. за рахунок збільшення резервів відпусток.

Розмір поточних зобов'язань зменшився на 8,93% або на 32,100 тис. грн. Відзначене зниження за статтями короткострокові кредити банків на 16,83% або на 52,650 тис. грн, в той же час спостерігається збільшення кредиторської заборгованості за товари роботи послуги на 55.96% або на 19,494 тис. грн. За рештою статей поточної кредиторської заборгованості відбулось збільшення, а саме, з оплати праці- на 150%, та зменшення за статтями : з бюджетом на 21,74 % у т.ч. з податку на прибуток - на 21,7%.

Ліквідність
та
зобов'язання

Структура балансу характеризується наступними показниками:

Показник	31.12. 2020	31.12.2021
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,005	0,002
Коефіцієнт покриття або поточної ліквідності	1.38	1.31
Співвідношення власних і позикових коштів (коефіцієнт)	2.42	1.96
Коефіцієнт автономії (фінансової залежності)	0.29	0.34
Коефіцієнт маневреності власного капіталу	1	1
Рентабельність продажів, %	1.60	0.468
Чисті активи, тис.грн	149 287	168 632

Коефіцієнт абсолютної ліквідності = $\text{Грошові кошти та їх еквіваленти} / \text{Поточні зобов'язання}$

Грошові кошти та їх еквівалент (рядок. 1165 балансу)

Поточні зобов'язання (рядок балансу 1695)

Коефіцієнт абсолютної ліквідності (2021) = $527/327307 = 0,002$

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

Коефіцієнт покриття або поточної ліквідності:

$\text{Кпл} = (\text{Оборотні активи} - \text{запаси}) / \text{поточні зобов'язання};$

Оборотні активи(стр.1195 балансу)

Запаси (рядок 1100 балансу)

Поточні зобов'язання (рядок 1695)

Коефіцієнт покриття або поточної ліквідності (2021) = $(495869-65644) / 327307=1.31$

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

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) (2021)= $(2957+327307)/168632=1.96$

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

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

Коефіцієнт фінансової автономії(2021)= 168632/495869=0.34

Коефіцієнт фінансової автономії(2020)= 149287/510732=0.29

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(2021) = (2957 + 168632 - 3027) / 168632 = 1,00

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

Рентабельність продажів, %

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

Рентабельність продажів	2021 рік	2020 рік
Чистий прибуток / Дохід від реалізації	19345/ 4131239 = 0.005(0.468%)	69716/ 4350029 = 0.016(1.603%)

Чисті активи

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

Чисті активи (2021) =(3027+495869)-(2957+327307)= 168632

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

Станом на 31 грудня 2021 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	9,75	гривня	05.01.2022	(75 000)
АТ «ІНГ Банк Україна»	поповнення обігових коштів	10,2	гривня	04.01.2022	(88 600)
АТ «КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК»	поповнення обігових коштів	9,80	гривня	10.01.2022	(96 600)

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)

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).
- Ризик ведення господарської діяльності в умовах війни- це ризик запровадження трудової повинності для потреб оборони, мобілізація працівників та обмеження виїзду, примусове відчуження майна, обмеження на реалізацію товарів, обмеження з боку банківської системи.

Фінансові інвестиції

Протягом 2021 року ТОВ «Сіеранс Глобал Мерчантс Україна» не здійснювало інвестиції в придбання цінних паперів, інвестиційних активів а також в асоційовані та дочірні підприємства та інші.

<p>Перспективи розвитку</p>	<p>ТОВ «Сіеранс Глобал Мерчантс Україна» в подальшому бачить свій розвиток у наступних ключових напрямках:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. - Розвиток інших напрямків підприємств. - 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.
<p>Корпоративне управління</p>	<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>usr.minjust.gov.ua/ua/freesearch</p>

Дата затвердження
Генеральний директор



20 липня 2022 року

Лазос Лампракіс Лакіс