

ЗВІТ З УПРАВЛІННЯ

ТОВ «СІЕРАНС ГЛОБАЛ МЕРЧАНТС УКРАЇНА» ЗА 2022 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 у жовтні 2017 року. Компанія входить до міжнародної групи компаній Sierentz Global Merchants, яка була створена Sierentz&Cie (міжнародною інвестиційною платформою) у 2017 році, як міжнародний трейдер сільськогосподарської продукції, який фокусується на експорті з країни походження, перевезенні 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 зі 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 2 офіси на території України (в Києві та Одесі) і виробничий підрозділ в м. Ізмаїл, який був створений для покращення логістики переміщення товару у воєнний час. Компанія входить до списку десяти найбільших експортерів зернових з території України.</p>					
<p><i>Результати діяльності</i></p>	<p>АНАЛІЗ ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ <i>тис. грн</i></p>					
	Стаття	Код рядка	За звітний період 2022 року	За попередній період 2021	Приріт	
					Сума (+;-)	%
	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 621 285	4 131 239	- 2 509 954	-60,76%
	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	- 1 526 788	- 3 960 806	2 434 018	-61,45%
	Валовий прибуток	2090	94 497	170 433	- 75 936	-44,55%
	Інші операційні доходи	2120	68 198	18 252	49 946	273,65%
	Адміністративні витрати	2130	- 80 640	- 81 662	1 022	-1,25%
	Витрати на збут	2150	- 24 302	- 23 953	- 349	1,46%
	Інші операційні витрати	2180	- 91 307	- 34 352	- 56 955	165,80%
	Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	-	48 718	- 48 718	-168,87%
	збиток	2195	- 33 554	-	- 33 554	
	Інші доходи	2240	781	-	781	100,00%
	Фінансові витрати	2250	- 62 964	- 26 672	- 36 292	136,07%
	Інші витрати	2270	- 5 172	-	- 5 172	100,00%
	Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	-	22 046	- 22 046	-557,72%
	збиток	2295	- 100 909	-	- 100 909	
	Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	18 077	- 2 701	20 778	-769,27%
	Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	-	19 345	- 19 345	-528,18%
	збиток	2355	- 82 832	-	- 82 832	

Висновок: як видно із даних таблиці, компанія по результатах діяльності у 2022 році отримала збиток. В країні наразі складне становище, що пов'язане з діючою військовою агресією РФ проти України. Це негативно вплинуло на зерновий ринок через блокування морських портів і, як наслідок, неможливість експортувати зернові культури морем. Також негативний вплив на ситуацію мали обстріли зернових терміналів, які призвели до пошкодження зерна і втрати його якості, що, у свою чергу, вплинуло на ціну реалізації такого зерна. У 2022 році спостерігалось значне збільшення вартості переміщення товару між терміналами (морськими та річковими), що призвело до того, що продаж купленого до війни зерна став збитковим. Протягом усього 2022 року фіксувалося зменшення світової ринкової ціни на українське зерно в портах України у зв'язку з великими ризиками доставки товару до покупця і відсутністю страхування.

Інші операційні доходи збільшилися на 273,65% або 49 946 тис. грн. Дані доходи виникли із-за пересорту товару за результатами переміщення зернових між терміналами. Невелике зменшення відбулось за статтею адміністративні витрати - на 1,25% або на 1 022 тис. грн. (відбулось переформування між статтями затрат у середині самих адміністративних витрат). Незначно зросли витрати на збут (на 1,46% або на 349 тис. грн.), у зв'язку зі зміною пункту і умов поставки/продажу товару через війну. Інші операційні витрати збільшилися на 165,80% або на 56 955 тис. грн. за рахунок уцінки товару внаслідок обстрілу морського терміналу МСП Ніка-Іера, пересорту товару при переміщенні, а також за рахунок курсових різниць із-за різкого змiну курсу валют в 2022 році.

У частині фінансових доходів і витрат відбулось збільшення за статтею фінансові витрати на 136,07% або на 36 292 тис. грн.. Зростання спричинене збільшенням відсоткової ставки по кредитам.

АНАЛІЗ АКТИВІВ ТА ДЖЕРЕЛ ФІНАНСУВАННЯ

тис. грн.

Актив	Код рядка	На початок року	На кінець року	Питома вага по початок року, %	Питома вага на кінець року, %	Зміна, тис. грн.	Приріст, %
I. Необоротні активи							
Нематеріальні активи:	1000	16	457	0,00%	0,09%	441	2756,25%
первісна вартість	1001	932	1 505	x	x	573	61,48%
накопичена амортизація	1002	916	1 048	x	x	132	14,41%
Основні засоби:	1010	2 179	30 838	0,44%	5,93%	28 659	1315,24%
первісна вартість	1011	10 166	42 616	x	x	32 450	319,20%
знос	1012	7 987	11 778	x	x	3 791	47,46%
Відстрочені податкові активи	1045	832	18 909	0,17%	3,64%	18 077	2172,72%
Усього за розділом I	1095	3 027	50 204	0,61%	9,65%	47 177	1558,54%
II. Оборотні активи							
Запаси:	1100	65 644	65 776	13,16%	12,65%	132	0,20%
виробничі запаси	1101	19	465	x	x	446	2347,37%
товари	1104	65 625	65 311	x	x	-314	0,48%
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	140 937	256 130	28,25%	49,24%	115 193	81,73%
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	63 599	4 693	12,75%	0,90%	- 58 906	-92,62%
з бюджетом	1135	193 918	128 463	38,87%	24,70%	- 65 455	-33,75%
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	60	151	0,01%	0,03%	91	151,67%
Грошові кошти та їх еквіваленти	1165	527	11 027	0,11%	2,12%	10 500	1992,41%

Витрати майбутніх періодів	1170	1 595	819	0,32%	0,16%	- 776	-48,65%
Інші оборотні активи	1190	29 589	2 871	5,93%	0,55%	26 718	-90,30%
Усього за розділом II	1195	495 869	469 930	99,39%	90,35%	- 25 939	-5,23%
Баланс	1300	498 896	520 134	100,00%	100,00%	21 238	4,26%
Пасив	Код рядка	На початок року	На кінець року	Питома вага по початок року, %	Питома вага на кінець року, %	Зміна, тис. грн.	Приріст, %
I. Власний капітал							
Статутний капітал	1400	39 982	39 982	8,01%	7,09%	-	0,00%
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	128 650	46 818	26,70%	8,81%	- 82 832	64,30%
Усього за розділом I	1495	168 632	85 800	33,80%	16,50%	- 82 832	-49,12%
II. Довгострокові зобов'язання							
Довгострокові забезпечення	1520	2 067	4 235	0,59%	0,81%	1 278	43,22%
Усього за розділом II	1595	2 957	4 235	0,59%	0,81%	1 278	43,22%
III. Поточні зобов'язання							
Короткострокові кредити банків	1600	260 200	194 100	52,16%	37,32%	66 100	-25,40%
Поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги	1615	54 330	39 144	10,89%	7,53%	- 15 186	-27,95%
розрахунками з бюджетом	1620	3 428	2	0,69%	0,00%	- 3 426	-99,94%
у т.ч. з податку на прибуток	1621	3 428	-	x	x	x	x
розрахунками зі страхування	1625	-	-	0,00%	0,00%	-	0,00%
розрахунками з оплати праці	1630	15	-	0,00%	0,00%	- 15	-100,00%
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	4 115	186 697	0,82%	35,89%	182 582	4436,99%
Поточні забезпечення	1660	4 780	9 177	0,96%	1,76%	4 397	91,99%
Інші поточні зобов'язання	1690	439	979	0,09%	0,19%	540	123,01%
Усього за розділом III	1695	327 307	430 099	65,61%	82,69%	102 792	31,41%
Баланс	1900	498 896	520 134	100,00%	100,00%	21 238	4,26%

Висновок: Виходячи з даних таблиці видно, що вартість активів станом на кінець 2022 року проти даних на початок 2022 року збільшилась на 4,26% або на 21 238 тис. грн, при цьому вартість необоротних активів збільшилась на 1558,54% або на 47 177 тис. грн, а оборотних – зменшилась на 5,23% або на 25 939 тис. грн. У структурі необоротних активів, як і на початок року, переважають основні засоби, балансова вартість яких збільшилась на 1315,24% або на 28 659 тис. грн. і складала станом на 31.12.2022 року 30 838 тис. грн. (при цьому первісна вартість основних засобів збільшилась на 319,20%, а накопичений знос зріс на 47,46%). Відстрочені податкові активи станом на 31.12.2022 року складають 18 909 тис. грн. (збільшення склало 18 077 тис. грн. або 2172,72%). Нематеріальні активи збільшилися на 2756,25% або на 441 тис. грн і склали 457 тис. грн. станом на кінець 2022 року (при цьому первісна вартість збільшилась на 61,48% або на 573 тис.грн., а накопичена амортизація збільшилась на 14,41% або на 132 тис. грн.).

Значне збільшення необоротних та нематеріальних активів відбулося за рахунок створення нового виробничого підрозділу на території річкового терміналу у м. Ізмаїл (для забезпечення діяльності даного підрозділу та надання послуг з перевантаження продукції компанією було придбано основні засоби та нематеріальні активи).

У структурі оборотних активів також, як і на початок року, переважають залишки дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом (станом на 31.12.2022 року відзначене зменшення розміру дебіторської заборгованості на 33,75% або на 65 455 тис. грн., що сформувало залишок заборгованості на кінець року у сумі 128 463 тис. грн). За статтею дебіторська заборгованість за товари роботи, послуги відбулося збільшення на 81,73% або на 115 193 тис. грн. і станом на 31.12.2022 р. її розмір склав 256 130 тис. грн. За статтею дебіторська заборгованість за виданими авансами відбулося суттєве зменшення на 92,62% або на 58 906 тис. грн. У складі запасів найбільшу питому вагу складають товари для перепродажу, що представлені зерновими культурами (кукурудза та пшениця). За запасами станом на 31.12.2022 року значних змін не відбулося: зменшення на 0,20% або на 132 тис.грн., що станом на 31.12.2022 року сформувало залишки запасів у сумі 65 776 тис. грн. Залишки коштів на банківських рахунках збільшилися на 1 992,41% або на 10 500 тис грн і склали 11 027 тис грн станом на кінець 2022 року. Витрати майбутніх періодів зменшилися на 48,65% або на 776 тис. грн. Зменшення інших оборотних активів склало за 2022 рік 90,30% або 26 718 тис. грн. (залишок інших оборотних активів станом на 31 12 2022 року складає 2 871 тис. грн)

У частині довгострокових зобов'язань спостерігається зростання суми довгострокових забезпечень на 43,22% або на 1 278 тис. грн. за рахунок збільшення резервів відпусток.

Розмір поточних зобов'язань збільшився на 31,41% або на 102 792 тис. грн. Відзначене зниження за статтею короткострокові кредити банків на 25,40% або на 66 100 тис. грн, а також спостерігається зменшення кредиторської заборгованості за товари роботи послуги на 27,95% або на 15 186 тис грн. За рештою статей поточної кредиторської заборгованості відбулось зменшення, а саме: за заборгованістю оплати праці - на 100%, за розрахунками бюджетом - на 99,94 % (у т.ч. за податком на прибуток - на 100%).

Протягом року компанія не змогла погасити кредиторську заборгованість, що виникла за розрахунками з нерезидентом (материнською компанією), яка виникла до 24 лютого 2022 року, у зв'язку з заборонною ІБУ щодо таких виплат.

Ліквідність
та
зобов'язання

Структура балансу характеризується наступними показниками:

Показник	31.12.2021	31.12.2022
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,002	0,026
Коефіцієнт покриття або поточної ліквідності	1.31	0,94
Співвідношення власних і позикових коштів (коефіцієнт)	1.96	5,06
Коефіцієнт автономії (фінансової залежності)	0.34	0,16
Коефіцієнт маневреності власного капіталу	1	0,46
Рентабельність продажів, %	0.468	0
Чисті активи, тис.грн	168 632	85 800

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 (2021) = 527 / 327 307 = 0,002

Коефіцієнт абсолютної ліквідності (2022) = 11 027 / 430 099 = 0,026

Коефіцієнт покриття або поточної ліквідності = (Оборотні активи – Запаси) / Поточні зобов'язання.

Оборотні активи (рядок 1195 балансу)

Запаси (рядок 1100 балансу)

Поточні зобов'язання (рядок 1695 балансу)

Коефіцієнт покриття або поточної ліквідності (2021) = $(495\,869 - 65\,644) / 327\,307 = 1.31$

Коефіцієнт покриття або поточної ліквідності (2022) = $(469\,930 - 65\,776) / 430\,099 = 0.94$

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) = $(2\,957 + 327\,307) / 168\,632 = 1.96$

Співвідношення власних і позикових коштів (коефіцієнт) (2022) = $(4\,235 + 430\,099) / 85\,800 = 5.06$

Коефіцієнт фінансової автономії (фінансової залежності) = Власний капітал (рядок 1495 пасиву балансу) / Сума пасивів балансу (рядок 1900 пасиву балансу)

Коефіцієнт фінансової автономії (2021) = $168\,632 / 498\,869 = 0.34$

Коефіцієнт фінансової автономії (2022) = $85\,800 / 520\,134 = 0.16$

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

Власні оборотні (обігові) кошти (рядок 1595 + рядок 1495 - рядок 1095 (по балансу))

Власний капітал (рядок 1495 балансу)

Маневреність власного капіталу (2021) = $(2\,957 + 168\,632 - 3\,027) / 168\,632 = 1.00$

Маневреність власного капіталу (2022) = $(4\,235 + 85\,800 - 50\,204) / 85\,800 = 0.46$

Рентабельність продажів, %

Чистий прибуток (рядок 2350 звіту про ФР) / Дохід від реалізації (рядок 2000 звіту про ФР)

Рентабельність продажів	2021 рік	2022 рік
Чистий прибуток / Дохід від реалізації	$19\,345 / 4\,131\,239 = 0.005 (0.468\%)$	$0 / 1\,621\,285 = 0 (0\%)$

Чисті активи

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

Чисті активи (2021) = (3 027+495 869) - (2 957+327 307) = 168 632
 Чисті активи (2022) = (50 204 + 469 930) - (4 235 + 430 099) = 85 800

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 «ІНІ 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 2022 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	22	гривня	05.01.2023	(170 800)
АТ «ІНГ Банк Україна»	поповнення обігових коштів	21,75	гривня	09.01.2023	(23 300)

Станом на 14 лютого 2023 року кредит в АТ «ІНГ Банк Україна» повністю погашений.

Компанія отримує короткострокові транші позикових коштів за довгостроковими договорами надання фінансування у межах кредитних лімітів:

- за договором від 05 грудня 2019 року з АТ «КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК» із кредитним лімітом 12 000 тис. дол. США (або еквівалент у гривнях), дійсним до 31 січня 2023 року. У січні 2023 року дію договору було продовжено до 31.01.2024 року (вотновлений кредитний ліміт на рівні 8 000 тис. доларів США).
- договором від 16 червня 2020 року з АТ «ІНГ Банк Україна» із кредитним лімітом 4 500 тис. дол. США (або еквівалент у гривнях), дійсним до 31 липня 2023 року. 14.02.2023 кредит погасили повністю.

Ризики

Основний ризик та невизначеності

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

Політика Компанії 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 забезпечення відповідного управління такими ризиками відповідно до бізнес-плану та пакета ризиків, та гарантування суворого дотримання всіх галузевих норм та правил.

	<p>До основних ризиків компанії належать:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ризик втрати ринкових позицій Компанії внаслідок руху ринкових цін, включаючи, але не обмежуючись цим: ціни на сільськогосподарську продукцію, тарифи на перевезення вантажів та курси іноземних валют. Ринковий ризик охоплює ризик, пов'язаний зі зміною ціни (фіксованої або плаваючої) та базису поставки (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 чинному законодавству та нормативним актам, встановленим 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.
<p><i>Фінансові інвестиції</i></p>	<p>Протягом 2022 року ТОВ «Сіеранс Глобал Мерчантс Україна» не здійснювало інвестиції у придбання цінних паперів, інвестиційних активів а також в асоційовані та дочірні підприємства чи інші.</p>
<p><i>Перспективи розвитку</i></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 Компанією. - Розвиток інших напрямків діяльності підприємства. У 2022 році був створений виробничий підрозділ на території річкового терміналу «Дунайсудносервіс» для покращення логістики та надання послуг з перевантаження зернової продукції. - 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 відрізнятимуть її серед інших гравців на своєму ринку.
<p><i>Корпоративне управління</i></p>	<p>Інформація щодо органів управління Товариством, його складу, структури та повноважень міститься в Статуті Товариства. Статут Товариства знаходиться в вільному доступі на сайті Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань за посиланням: usr.minjust.gov.ua/ua/freesearch.</p>

Генеральний директор

Дата затвердження



Лазос Лампракіс Лакіс

30 червня 2023 року