

**Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
Звіт про управління за результатами діяльності у 2023 році**

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
Звіт про управління за результатами діяльності у 2023 році

| ЗМІСТ | стор. |
|------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства | 2 |
| 2. Результати діяльності ТОВ «Даніско Україна» за 2023 рік | 3 |
| 3. Ліквідність та зобов'язання | 4 |
| 4. Ризики | 4 |
| 5. Перспективи розвитку..... | 6 |

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»

Звіт про управління за результатами діяльності у 2023 році

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна» (надалі – ТОВ «Даніско Україна», «Компанія», або «Ми») було засноване у 2005 році та зареєстроване у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань згідно запису №1 071 102 0000 002895 від 14 липня 2005 року.

ТОВ "Даніско Україна" перебуває у складі міжнародної групи компаній "International Flavors & Fragrances INC" зі штаб квартирою в Нью-Йорку, США.

Основні продукти наведені нижче у розрізі продуктових ліній:

| Продуктова лінія | Ринковий сегмент | Основні продукти |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Food & Beverage | Продукти харчування та напої, дієтичні добавки, дитяче харчування, спортивне харчування | Соевий протеїн, екстракти та харчові волокна, антиоксиданти, антимікробні препарати, підсолоджувачі, емульгатори, стабілізаційні системи, текстуранти, пектини, карагенан, мікрокристалічна целюлоза. |
| Health & Biosciences | Харчування для тварин, миючі засоби, виробництво біопалива, продукти харчування та напої, фосфорні добрива та мікробіологічний контроль, рішення для видобутку нафти та газу, побутова та особиста гігієна та ін. | Стартові культури та ензими для молочної галузі, Харчові ферменти (ензими): ферменти для пивоваріння, ферменти для тваринництва, ферменти для хлібобулочних виробів, дріжджі, бетаїн, пробіотики |
| Pharma solutions | Фармацевтичні допоміжні речовини для перорального застосування | Допоміжні речовини та діючі фармацевтичні інгредієнти, підсилувачі розчинності, реагенти, в'язучі речовини та ін. |

Глобальна команда бізнес-підрозділу International Flavors & Fragrances INC налічує понад 10,000 співробітників у більш ніж 40 країнах світу, команда в Україні – це 19 співробітників. Ми спільно працюємо, щоб знайти екологічно надійні, інноваційні, орієнтовані на потреби ринку рішення, які дозволяють розв'язати основні проблеми людства, зроблять життя людей кращим, безпечнішим та здоровішим у всьому світі.

Нашими ключовими цінностями, на яких будується розуміння того, хто ми є і що ми відстоюємо:

Безпека і здоров'я. Ми несемо особисту та професійну відповідальність за гарантування безпеки та здоров'я наших співробітників, клієнтів та людей у тих спільнотах, де ми здійснюємо діяльність.

Турбота про довкілля. Для наших клієнтів ми знаходимо наукові, екологічно стійкі рішення, завжди спрямовуючи нашу діяльність на захист навколишнього середовища та збереження природних ресурсів планети, як для сьогоденних потреб, так і для майбутніх поколінь.

Повага до людей. Ми ставимось до наших працівників та всіх наших партнерів професійно, гідно та з повагою, створюючи середовище, у якому люди можуть співпрацювати, створювати інновації та досягти нових звершень.

Високі етичні стандарти поведінки. Наша поведінка та ведення бізнесу відповідає найвищим стандартам етики й усім нормам законодавства; ми прагнемо бути шанованою у всьому світі соціально-відповідальною компанією.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»

Звіт про управління за результатами діяльності у 2023 році

2. Результати діяльності ТОВ «Даніско Україна» за 2023 рік

Економіка України. Економіці України характерні ознаки, притаманні країнам, економіка яких розвивається, і її подальший розвиток зазнає значного впливу податково-бюджетної та грошово-кредитної політики, яку реалізує український уряд, а також тенденцій у правовому, регуляторному та політичному середовищах, які швидко змінюються.

Вплив війни. У 2023 році операційне середовище Компанії мало високий рівень невизначеності.

У лютому 2022 року РФ розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну, що призвело, зокрема, до значного падіння ділової активності та завдало значної шкоди інфраструктурі України. В результаті, в Україні було введено та продовжується воєнний стан.

Станом на 31 грудня 2023 року Крим і основні території Донецької, Луганської, Херсонської та Запорізької областей продовжують знаходитися під окупацією і є зоною активних бойових дій, хоча з 2022 року лінія фронту суттєво не змінилася. В Україні продовжується мобілізація до ЗСУ, що негативно впливає на ринок праці та на компанії і галузі, які не відповідають критеріям бронювання працівників чоловічої статі від мобілізації. У 2023 році РФ продовжила атакувати цивільну інфраструктуру, зокрема намагаючись завдати шкоди українським морським портовим об'єктам та портовим об'єктам на річці Дунай з моменту виходу з чорноморської зернової угоди у липні 2023 року, що тимчасово скоротило експортний потенціал України. Попри цю ситуацію, з серпня 2023 року відбулося відновлення експорту морськими шляхами, проте наприкінці 2023 року виникли додаткові труднощі з наземними перевезеннями через страйки польських перевізників, які блокували пункти перетину кордону з Україною. Ситуація залишається напруженою і впливає не тільки на українську, але й також на світову економіку, а її подальший вплив і тривалість складно спрогнозувати та оцінити.

Після запровадження воєнного стану в Україні, в рамках монетарної політики НБУ, було введено ряд адміністративних обмежень, зокрема на валютні операції та рух капіталу. В тому числі, було обмежено купівлю іноземної валюти з метою розрахунків за товари та послуги, що не включені до переліку критичного імпорту згідно чинного законодавства.

У 2023 році рівень інфляції в Україні склав 5,1% (2022 рік: 26,6%). Відбулося поступове збільшення валового внутрішнього продукту на 5,3% (2022 рік: падіння на 25,5%).

Для забезпечення надійного та стабільного функціонування фінансової системи країни офіційний курс долара США з 24 лютого 2022 року було зафіксовано на рівні 29,25 гривні за 1 долар США, а з 21 липня 2022 року і до 3 жовтня 2023 року – 36,57 гривні за 1 долар США. 4 жовтня 2023 року НБУ впровадив керовану гнучкість обмінного курсу і станом на 31 грудня 2023 року офіційний курс долара США становив 37,98 гривні за 1 долар США.

Також, протягом 2023 року НБУ змінив облікову ставку. З 21 липня 2022 року і до 27 липня 2023 року облікова ставка становила 25%, а з 28 липня 2023 року НБУ почав поступове її зменшення, і з середини грудня 2023, і до кінця року облікова ставка становила 15%.

В таких умовах Компанія продовжує вести операційну діяльність. Керівництво не в змозі передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан та результати діяльності Компанії в майбутньому.

| Найменування показника, тис. грн. | 2023 рік | 2022 рік |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 548,882 | 576,188 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | (449,549) | (414,025) |
| Валовий прибуток | 99,333 | 162,163 |
| Інші операційні доходи | 7,588 | 6,025 |
| Адміністративні витрати | (8,873) | (11,903) |
| Витрати на збут | (49,097) | (42,083) |
| Інші операційні витрати | (61,509) | (26,536) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: Прибуток | | 87,666 |
| Збиток | (12,588) | |
| Інші доходи | | |
| Фінансові витрати | (964) | |

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»

Звіт про управління за результатами діяльності у 2023 році

| | | |
|--------------------------------------------------------|-----------------|---------------|
| Інші витрати | (22) | |
| Фінансовий результат до оподаткування: Прибуток | | 87,666 |
| Збиток | (13,544) | |
| Дохід (витрати) з податку на прибуток | 1,953 | (16,325) |
| Чистий фінансовий результат: Прибуток | | 71,341 |
| Збиток | (11,591) | |

Елементи операційних витрат

| Найменування показника, тис. грн. | 2023 рік | 2022 рік |
|-----------------------------------|----------------|---------------|
| Матеріальні затрати | 6,699 | 6,784 |
| Витрати на оплату праці | 11,714 | 13,935 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2,071 | 2,617 |
| Амортизація | 2,230 | 24,30 |
| Інші операційні витрати | 96,765 | 54,756 |
| Разом | 119,479 | 80,522 |

3. Ліквідність та зобов'язання

За даними фінансової звітності ТОВ «Даніско Україна», основними джерелами забезпечення ліквідності станом на 31 грудня 2023 року є:

- Грошові кошти на поточних рахунках в банках – 35,879 тис. грн.;
- Дебіторська заборгованість за виданими авансами – 7,046 тис. грн.;
- Запаси – 81,152 тис. грн. ;
- Векселі одержані - 50,398 тис. грн. ;
- Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 133,717 тис. грн.

Розшифровка дебіторської заборгованості за строками непогашення:

| Найменування показника, тис. грн. | Усього на кінець року | У т. ч. за строками непогашення | | |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| | | до 12 місяців | від 12 до 18 місяців | від 18 до 36 місяців |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 133,717 | 133,717 | | - |

За даними фінансової звітності станом на 31 грудня 2023 року наявні такі основні фінансові зобов'язання:

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 71,466 тис. грн.;

4. Ризики

Управління ризиками

Для діяльності Товариства характерна низка фінансових ризиків: кредитний ризик, ризик ліквідності, ринковий ризик (у тому числі валютний ризик). Товариство переглядає та узгоджує свою політику управління ризиками для мінімізації негативного впливу цих ризиків на фінансові показники діяльності Товариства.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»

Звіт про управління за результатами діяльності у 2023 році

Кредитний ризик

Товариство приймає на себе кредитний ризик, який являє собою ризик того, що одна сторона за фінансовим інструментом стане причиною фінансового збитку для іншої сторони у результаті невиконання своїх зобов'язань.

Кредитний ризик виникає у результаті продажу Компанією продукції на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, у результаті яких виникають фінансові активи. Істотні непогашені залишки переглядаються на постійній основі. Фінансові інструменти, які потенційно наражають Компанію на значні кредитні ризики, в основному включають кошти в банках, а також торгіву та іншу дебіторську заборгованість.

Невиконання фінансових зобов'язань контрагентами може мати негативний вплив на фінансовий стан Товариства.

Щоб уникнути ризик Товариство: впроваджує внутрішні ризик-політики та системи оцінки ризику контрагентів, проводить аналіз та перевірки контрагентів та стадії заключення договорів за внутрішніми процедурами.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що Товариство не зможе виконати свої фінансові зобов'язання під час їх погашення.

Завданням Товариства є підтримання балансу між безперервністю фінансування та гнучкістю шляхом використання умов кредитування, що надаються, в основному, постачальниками та банками. Товариство аналізує свої активи та зобов'язання за їх строками та планує свою ліквідність, незалежно від очікування строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами. У разі недостатньої або надмірної ліквідності Товариство перерозподіляє ресурси для досягнення оптимального фінансування своєї діяльності.

Щоб уникнути ризик Товариство впроваджує таку стратегічну модель, що передбачає стратегічну та поточну оцінку фінансового стану Товариства та оперативне реагування на коливання від прогнозних показників

Потреби Товариства здебільшого забезпечуються за рахунок грошових коштів від операційної діяльності. Товариство вважає, що наявних в даний час коштів достатньо для задоволення потреб у оборотному капіталі та погашення зобов'язань у встановлені строки.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що зміни ринкових показників, таких як валютні курси, процентні ставки, вплинуть на дохід або вартість фінансових інструментів. Завдання з управління ринковими ризиками полягає в управлінні та контролі ринкового ризику в межах прийнятних параметрів, оптимізуючи прибутковість.

Валютний ризик

Валютний ризик – це ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок змін валютних курсів.

ТОВ «Даніско Україна» - це імпортер спеціальних інгредієнтів, що застосовуються у харчовій та фармацевтичній галузі, а також для виробництва біоактивних харчових добавок. Компанія здійснює свою операційну діяльність на території України, і її залежність від валютного ризику визначається тим, що придбання товарів для продажу здійснюється у іноземних постачальників. Компанія здійснює операції у валютах євро та долари США, і тому може зазнавати негативного впливу валютного ризику, який полягає у загрозі виникнення втрат, недоотримання доходу або зменшення ринкової вартості капіталу внаслідок несприятливих змін курсів обміну валют.

Залежність ТОВ «Даніско Україна» від валютного ризику представлена на основі балансової вартості відповідних фінансових активів та фінансових зобов'язань за валютами майбутніх надходжень та сплат таким чином:

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»

Звіт про управління за результатами діяльності у 2023 році

| Найменування показника, (тис.грн.) | Українські гривні | Долари США | Євро |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|------------|-----------------|
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 133,717 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за виданими авансами | 7,046 | - | - |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 35,879 | - | - |
| Векселі одержані | 50,398 | | |
| Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | (2,609) | - | (68,857) |
| Чиста валютна позиція | 224,431 | - | (68,857) |

5. Перспективи розвитку

В умовах війни компанія зберігає своє місце на ринку, що є гарним результатом. Не зважаючи на те, що деякі клієнти втратили свої виробничі потужності (були зруйновані повністю чи частково), беручи до уваги складнощі в логістиці, перебої з електроенергією через обстріли критичної інфраструктури, відтоку населення з країни і, як наслідок, споживачів товарів, які виробляються з використанням продуктів компанії, що призводить до зменшення продажів,- керівництво компанії ставить перед собою ціль не лише подальшого збереження рівня продажів, а й їх зростання.

Директор

Гарань Роман Петрович

Головний бухгалтер

Пилипенко Ганна Анатоліївна



