

Україна, 68001, Одеська область,
м. Чорноморськ, вул.Транспортна, 28
код ЄДРПОУ 41041279



Ukraine, 68001, Odesa region,
Chornomorsk, Transportna street, 28
EDRPOU code 41041279

RISOIL UKRAINE

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ Товариства з обмеженою відповідальністю «РИСОІЛ УКРАЇНА» за 2021 рік

ЗМІСТ

1) Організаційна структура та опис діяльності підприємства	1
2) Результати діяльності	2
3) Ліквідність та зобов'язання	3
4) Екологічні аспекти	4
5) Соціальні аспекти та кадрова політика	4
6) Ризики	4
7) Дослідження та інновації	8
8) Фінансові інвестиції	8
9) Перспективи розвитку	8

1) Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Товариство з обмеженою відповідальністю «РИСОІЛ УКРАЇНА» створене у 2016 році. Входить в групу Risoil S.A. Материнська компанія була заснована у 2000 році в місті Женева, Швейцарія.

Існуюча структура та ресурси Компанії дозволяють їй бути стабільною, ефективною, динамічно розвиватися та чітко розуміти перспективи та мати можливість реагування на зміни світового ринку.

Основним видом діяльності Товариства є торгівля зерновими, олійними культурами та продуктами їхньої переробки.

Основними напрямками діяльності підприємства є:

- закупівля і реалізація сільськогосподарської продукції;
- торгівля сільськогосподарською продукцією та продуктами її переробки (зернові, олійні та продукти їхньої переробки).

Види діяльності Товариства за КВЕД:

- 46.11 Діяльність посередників у торгівлі сільськогосподарською сировиною, живими тваринами, текстильною сировиною та напівфабрикатами;
- 46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин;
- 46.33 Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами;
- 52.10 Складське господарство;
- 52.24 Транспортне оброблення вантажів;
- 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту.

Місія Товариства. Компанія «РИСОІЛ УКРАЇНА» ставить перед собою комплексне завдання: зв'язати фермерів чорноморського регіону зі споживачами їх продукції по всьому світу.



Для цього ТОВ «РИСОІЛ УКРАЇНА» використовує складські потужності, споруди для зберігання, обробки, очищення та пакування товарів, що належать групі компаній RISOIL S.A.

Представники компанії добре знайомі із запитами споживачів на цільових ринках та мають змогу підібрати найоптимальніші умови співпраці, враховуючи побажання клієнтів.

Співробітники компанії мають чітке уявлення про проблеми та потреби сільськогосподарського виробництва в чорноморському регіоні, що дозволяє налагоджувати довірчі відносини з діловими партнерами та забезпечувати надійне співробітництво з постачальниками

Організаційна структура ТОВ «РИСОІЛ УКРАЇНА» представлена на рис.1.

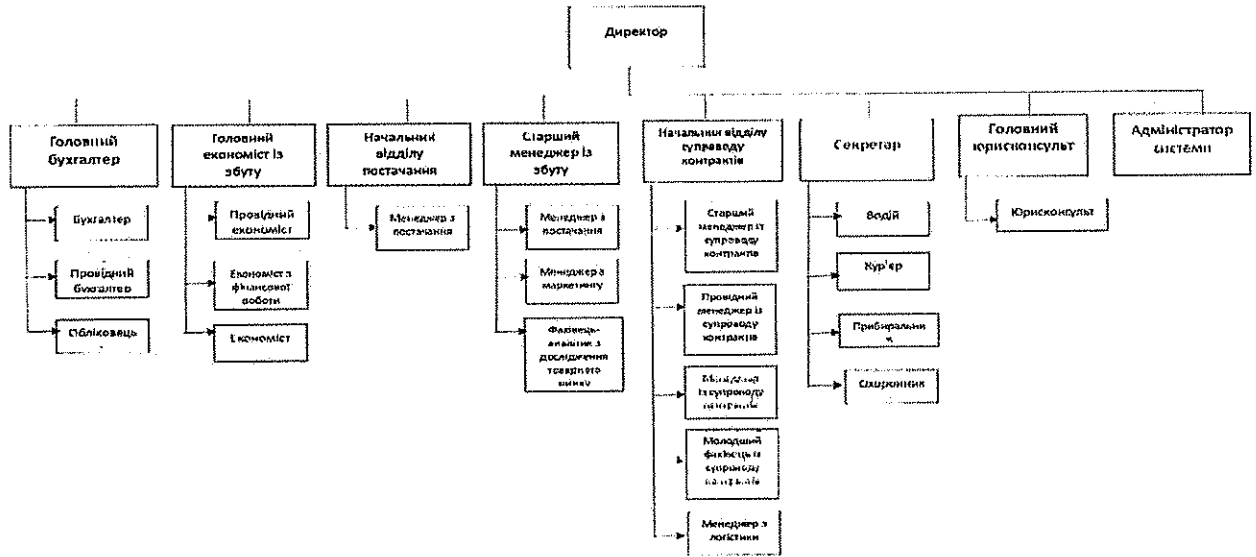


Рис.1. Організаційна структура ТОВ «РИСОІЛ УКРАЇНА»

2) Результати діяльності

Діяльність Товариства в 2021 році була прибуткова.

Сума чистого прибутку склала в 2021 році 3441 тис. грн., в 2020 році – 3615 тис. грн., отже, сума чистого прибутку скоротилася в 2021 році порівняно з попереднім роком на 174 тис. грн., або на 4,8%, що зумовлено складними умовами роботи в умовах карантину.

Показники рентабельності продажів ТОВ «РИСОІЛ УКРАЇНА»

№	Показник	2021	2020	Відхилення (+,-)
1	Рентабельність продажів за валовим прибутком, %	5,878	6,080	-0,202
2	Рентабельність продажів за операційним прибутком, %	3,256	1,757	+1,499
3	Рентабельність продажів за чистим прибутком, %	0,153	0,199	-0,046

Рентабельність продажів за валовим прибутком в 2021 році склала 5,878%, що на 0,202% нижче 2020 року. Рентабельність продажів за операційним прибутком в 2021 році склала 3,256%, що на 1,499% перевищила рівень 2020 року. Рентабельність продажів за чистим прибутком в 2021 році склала 0,153%, що на 0,046% нижче рівня 2020 року.

3) Ліквідність та зобов'язання

Показники ліквідності ТОВ «РИСОЛІ УКРАЇНА»

№	Показники	2021	2020	Відхилення (+, -)
1	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,026	0,0003	+0,0257
2	Коефіцієнт проміжної ліквідності	0,707	0,864	-0,157
3	Коефіцієнт загальної ліквідності	1,013	1,022	-0,009

Товариство в 2021 році збільшило рівень абсолютної ліквідності на 0,0257 пункти, між тим, коефіцієнт проміжної і загальної ліквідності в звітному році зменшився порівняно з 2020 роком.

Товариство у своїй діяльності використовує власні і запозичені джерела фінансування. У структурі зобов'язань 100% становлять поточні зобов'язання.

Фінансові зобов'язання представлені короткостроковими кредитами банків, торгового та іншою кредиторською заборгованістю.

Короткострокові кредити отримані по ринкових ставках.

Короткострокові кредити (за банками і видами)	Процентна ставка	Строк погашення	Залишок на 31.12.2021	Залишок на 31.12.2020
ПАТ «БАНК ВОСТОК», кредитний договір № ОК2021-0218 від 06.07.2021 (долар США)	5%	09.11.2023	54829	-
«ПІВДЕННИЙ АБ», кредитний договір №AL2019-03744 від 20.09.2019 р., кредитний договір №AL2021-0368/ від 08.07.2021 (долар США)	7,4%	15.09.2023	116333	329031
«КРЕДІ АГРИКОЛЬ БАНК АТ», кредитний договір № 01/4037904 від 23.07.21 (долар США)	4,5%	21.12.2022	42363	-
Разом			213525	329031

Товариство виконувало усі умови за кредитними договорами за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 і 31 грудня 2020 року.

Торгова та інша поточна кредиторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років торгова та інша поточна кредиторська заборгованість була представлена таким чином:

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (торгова)	46316	27584
Інша поточна кредиторська заборгованість за розрахунками за одержаними авансами	567392	28264

На торгову кредиторську заборгованість відсотки не нараховуються і вона зазвичай погашається протягом термінів, які вказані у договорах постачання до року.

Інші поточні зобов'язання

До складу статті «Інші поточні зобов'язання» включено заборгованість за отриманими фінансовими допомогами, за нарахованими відсотками за кредитами тощо.

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Інші поточні зобов'язання	7510	52877
У т.ч.		
Заборгованість за поточними фінансовими допомогами	6252	52816
Інші поточні зобов'язання	1258	61

4) Екологічні аспекти

Товариство дотримується високих стандартів забезпечення екологічної безпеки торгівлі зерною продукцією, яка є пріоритетом на всіх стадіях її руху (закупівлі й продажу).

Основою гарантування екологічної безпеки є контроль якості товарів (зерна і продуктів його переробки), які реалізує ТОВ «РИСОЛІ УКРАЇНА».

5) Соціальні аспекти та кадрова політика

Чисельність персоналу Товариства станом на 31.12.2021 року складає 29 осіб, з них 50% – жінки.

Товариство дотримується високих соціальних стандартів, забезпечує матеріальне і моральне заохочення своїх співробітників.

Персонал Товариства регулярно підвищує свій професійний рівень шляхом участі в заходах з підвищення кваліфікації.

6) Ризики

Кредитний ризик

Кредитний ризик – це ризик виникнення у Компанії збитків, викликаних невиконанням покупцем або контрагентом своїх договірних зобов'язань. Цей ризик пов'язаний, в основному, з наявними у Компанії грошовими коштами і дебіторською заборгованістю покупців.

Кредитний ризик виникає по різних категоріях фінансових активів, що включають грошові кошти та їх еквіваленти, контрактні грошові потоки за борговими інструментами, що обліковуються за амортизованою вартістю, а також за непогашеною торговою дебіторською заборгованістю контрагентів.

Компанія наражається на кредитний ризик, який викликаний наданням відстрочки платежу контрагентам відповідно до вимог ринку.

У разі падіння відстрочки платежу існує ризик невиконання умов по своєчасній оплаті поставлених товарів (ризик відволікання коштів), а також ризик дефолту контрагента (ризик впливу на фінансовий результат). Політика Компанії полягає у тому, що клієнти, які бажають здійснювати оплату на кредитних умовах, мають пройти перевірку на платоспроможність.

Компанія реалізує ряд заходів, що дозволяють здійснювати управління кредитним ризиком, в тому числі такі: оцінка кредитоспроможності контрагентів, контроль авансових платежів, заходи щодо контролю за своєчасністю погашення дебіторської заборгованості тощо. Компанія здійснює постійний моніторинг фінансового стану.

Балансова вартість фінансових активів являє собою максимальну величину кредитного ризику і складає в 2021 році 351765 тис.грн. (в 2020 – 193198 тис.грн.):

	31.12.2021	31.12.2020
Грошові кошти та їх еквіваленти	22113	132
Торгова дебіторська заборгованість	164299	136436
Інша поточна дебіторська заборгованість	165353	56630
Усього	351765	193198

Грошові кошти і їх еквіваленти

Керівництво Компанії здійснює постійний моніторинг фінансового стану установ, де розміщені грошові кошти та їх еквіваленти. Кредитний ризик, пов'язаний з можливим невиконанням банками своїх зобов'язань, обмежується сумою грошових коштів та їх еквівалентів, розміщених на банківських рахунках.

Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість

На рівень кредитного ризику в Компанії в основному впливають індивідуальні характеристики кожного контрагента. Для кожного дебітора індивідуально досліджуються:

- кредитна історія дебітора;
- тривалість відносин дебітора з Компанією, включаючи аналіз боргів по термінах.

Компанія регулярно оцінює кредитну якість торгової та іншої дебіторської заборгованості з урахуванням аналізу заборгованості за термінами виникнення, тривалості взаємовідносин покуця з Компанією. Для виявлення суттєвого зростання кредитного ризику Компанія порівнює показники платоспроможності контрагента на звітну дату з аналогічними показниками на дату первісного визнання дебіторської заборгованості. При цьому враховується доступна допоміжна і прийнятна прогнозна інформація.

Компанія створює резерв сумнівних боргів на індивідуальній основі.

Вся дебіторська заборгованість являє собою поточну заборгованість за основними видами діяльності, носить короткостроковий характер і не має істотного фінансового компонента.

Кредитна якість фінансових активів

Кредитна якість непрострочених і незнецінених фінансових активів можна оцінити виходячи з кредитних рейтингів банків (при наявності), що присвоюються незалежними агентствами, або інформації про кредитоспроможність контрагента за минулі періоди:

	З високим кредитним рейтингом	Без рейтингу	Всього
31.12.2021			
Грошові кошти та їх еквіваленти	22113	-	22113
Торгова дебіторська заборгованість	-	164299	164299
Інша поточна дебіторська заборгованість	-	165353	165353
31.12.2020			
Грошові кошти та їх еквіваленти	132	-	132
Торгова дебіторська заборгованість	-	136436	136436
Інша поточна дебіторська заборгованість	-	56630	56630

Компанія не утримує жодної застави для покриття своїх кредитних ризиків, пов'язаних із фінансовими активами.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що у Компанії виникнуть складності з виконанням фінансових зобов'язань, розрахунки за якими здійснюються шляхом передачі грошових коштів або іншого фінансового активу.

Підхід Компанії до управління ліквідністю та моніторингу ризиків ліквідності полягає в тому, щоб мати достатньо фінансових ресурсів (грошових коштів) для виконання своїх зобов'язань при їх погашенні, як в нормальних, так і в кризових умовах, не викликаючи неприємних збитків або шкоди репутації Компанії. Метою Компанії є підтримання балансу між безперервним фінансуванням та гнучкістю у використанні кредитних умов, наданих постачальниками та банками (за необхідності). Компанія володіє розвинутою системою управління ризиком ліквідності для управління фінансуванням. Керівництво Компанії здійснює регулярний моніторинг прогнозованих і фактичних грошових потоків, а також аналізує графіки погашення фінансових зобов'язань з метою своєчасного вжиття відповідних заходів щодо мінімізації можливих негативних наслідків, в тому числі за рахунок керування ліквідністю і проактивного управління кредитним портфелем, націленого на мінімізацію обсягу короткострокового боргу та підтримку середньозваженого терміну кредитного портфеля.

Потреби Компанії в коротко та довгостроковій ліквідності здебільшого забезпечуються за рахунок грошових коштів від операційної діяльності.

За необхідності поповнення оборотних коштів Компанія користується короткостроковими кредитами банків.

У таблиці нижче представлені терміни погашення фінансових зобов'язань станом на 31 грудня 2021 і 2020 років. Суми, які розкриті, є недисконтованими потоками грошових коштів.

	Балансова вартість	Контрактні грошові потоки	До 1 року	1-3 роки	Більше 3 років
31.12.2021					
Короткострокові кредити банків	213525	213525	213525	-	-
Торгова кредиторська заборгованість	46316	46316	46316	-	-
Інші поточні зобов'язання	7510	7510	7510	-	-
31.12.2020					
Короткострокові кредити банків	329031	329031	329031	-	-
Торгова кредиторська заборгованість	27584	27584	27584	-	-
Інші поточні зобов'язання	52877	52877	52877	-	-

Ринкові ризики

Процентний ризик

Процентний ризик пов'язаний зі зміною процентних ставок, що може негативно позначитися на фінансових результатах Компанії.

Процентний ризик Компанії виникає у зв'язку з банківськими позиковими коштами. Компанія не наражається на ризик коливань грошових потоків у зв'язку зі змінами процентної

ставки, оскільки вона не має позикових коштів зі змінною процентною ставкою. Компанія в 2021 і в 2020 роках залучала короткострокові кредити банків за фіксованою ставкою.

Валютний ризик

Валютний ризик пов'язаний зі зміною справедливої вартості або майбутніх грошових потоків за фінансовими інструментами, вартість яких виражена в іноземній валюті, через зміни курсу валют.

Компанія здійснює зовнішньоскопомічну діяльність і рівень її валютного ризику пов'язаний з грошовими коштами, дебіторською заборгованістю, короткостроковими кредитами, деномінованими у валюті. Валютами, в яких деномінована значна частина позикових коштів і заборгованості, є долар США і євро.

Валютний ризик Компанії вдається знизити через наявність активів і зобов'язань, які виражені в іноземній валюті: поточна структура виручки і зобов'язань діє як механізм хеджування, де різноспрямовані грошові потоки компенсують один одного.

Курси обміну іноземних валют, які використовувалися під час розрахунків валютного ризику, представлені таким чином:

Валюта	31.12.2021	31.12.2020
Гривня/Долар США	27,2782	28,2746
Гривня/ЄВРО	30,9226	34,7396

Балансова вартість монетарних активів і зобов'язань, деномінованих в іноземній валюті, станом на 31.12.2021 і 31.12.2020 роки представлена по валютах наступним чином:

Показники	Монетарні статті в доларах США	
	тис. доларів США	тис.грн
На 31.12.2021		
Грошові кошти та їх еквіваленти в іноземній валюті	777	21195
Торгова та інша дебіторська заборгованість	4425	120656
Короткострокові позики банків в іноземній валюті	7828	213525
Кредиторська заборгованість по нарахованих відсотках в іноземній валюті	11	408
Схильність до ризику (нетто)	-2637	-72082
На 31.12.2020		
Грошові кошти та їх еквіваленти в іноземній валюті	-	-
Торгова та інша дебіторська заборгованість	4682	132400
Короткострокові позики банків в іноземній валюті	11637	329031
Кредиторська заборгованість по нарахованих відсотках в іноземній валюті	-	-
Схильність до ризику (нетто)	-6955	196631

Компанія більшою мірою схильна до валютного ризику, що належить, в першу чергу, до коливань курсу долара США.

У зв'язку з тим, що рівень валютного ризику за монетарними зобов'язаннями, деномінованими в валюті, частково компенсується монетарними активами, деномінованими в валюті, керівництво вважає, що схильність Компанії до валютному ризику знаходиться на прийнятному рівні.

Ціновий ризик

Компанія розглядає ціновий ризик як ризик збитків внаслідок непередбачуваних коливань рівня цін на товари, роботи, послуги при проведенні операцій купівлі-продажу.

Ризик зміни цін на товари існує. Між тим, у Компанії функціонує система бізнес-планування, яка заснована на сценарному підході: ключові показники діяльності Компанії визначаються в залежності від рівня цін на ресурси на зовнішньому і внутрішньому ринках.

Інформація про оцінку ринкових ризиків, в т.ч. цінового ризику, на постійній основі аналізується менеджментом Компанії. Керівництво Компанії, на основі проведеного аналізу, оцінює станом на звітні дати вплив цінового ризику на прибуток до оподаткування і чистий прибуток, як несуттєвий.

Ризик зміни рівня попиту на товари

Цей ризик є обмеженим для Компанії, оскільки протягом звітного 2021 року спостерігалося зростання попиту на товари, які реалізує ТОВ «РИСОІЛ УКРАЇНА». Між тим, через вплив військової агресії Російської Федерації проти України попит на товари, що реалізуються Компанією, в подальшому може змінитися залежно від безпекової ситуації, роботи «зернового коридору» тощо. Остаточню оцінку відповідний ризик на дату затвердження фінансової звітності до випуску не представляється можливим, між тим, менеджмент оперативно відслідковує коливання попиту і реагує на них шляхом прийняття відповідних управлінських рішень.

Ризик знецінення товарних запасів

Ризик знецінення товарних запасів полягає в тому, що компанія, яка володіє запасами, може понести збитки у зв'язку із знеціненням таких запасів або псуванням

Товари, які реалізує ТОВ «РИСОІЛ УКРАЇНА» володіють високою стійкістю та за правильних умов можуть зберігатися довго, хоча певний ризик знецінення товарних запасів існує.

Ризик відповідальності за якість продукції

Ризик відповідальності за якість продукції пов'язаний із можливістю виникнення у підприємства зобов'язання відшкодувати заподіяну внаслідок постачання неякісної продукції/послуг шкоду. Як продавець товарів, ТОВ «РИСОІЛ УКРАЇНА» несе певний ризик відповідальності за якість товару.

7) Дослідження та інновації

Товариство, працюючи в межах групи компаній RISOIL S.A., застосовує сучасні інноваційні підходи в здійсненні своєї основної операційної діяльності, пов'язаної з торгівлею зерном та іншою сільськогосподарською продукцією.

8) Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції в 2021 року не здійснювалися.

9) Перспективи розвитку

Бізнес-стратегія ТОВ «РИСОІЛ УКРАЇНА» концентрується на тому, що Товариство робить найкраще — торгівлі.

У своїй роботі компанія приділяє увагу кожній деталі, саме тому їй вдається реалізовувати якісний товар і продукцію своїм клієнтам в Європі і Україні та відповідати вимогам часу.

Залежно від побажань клієнта, продукція відвантажується навалом або в мішках. Це дає змогу задовольнити більшість запитів закордонних торговельних партнерів.

У планах Компанії на найближчий час – продовження розширення ринків збуту.

Стратегія ТОВ «РИСОЛІ УКРАЇНА» залишається незмінною – задоволений клієнт і плідна довгострокова співпраця.

Відповідна стратегія дозволяє Компанії забезпечувати прибутковість власної діяльності і розвиток бізнесу в найближчій і віддаленій перспективі.

30.05.2023 р.

Директор
ТОВ «РИСОЛІ УКРАЇНА»



Дмитро МІНОВ