

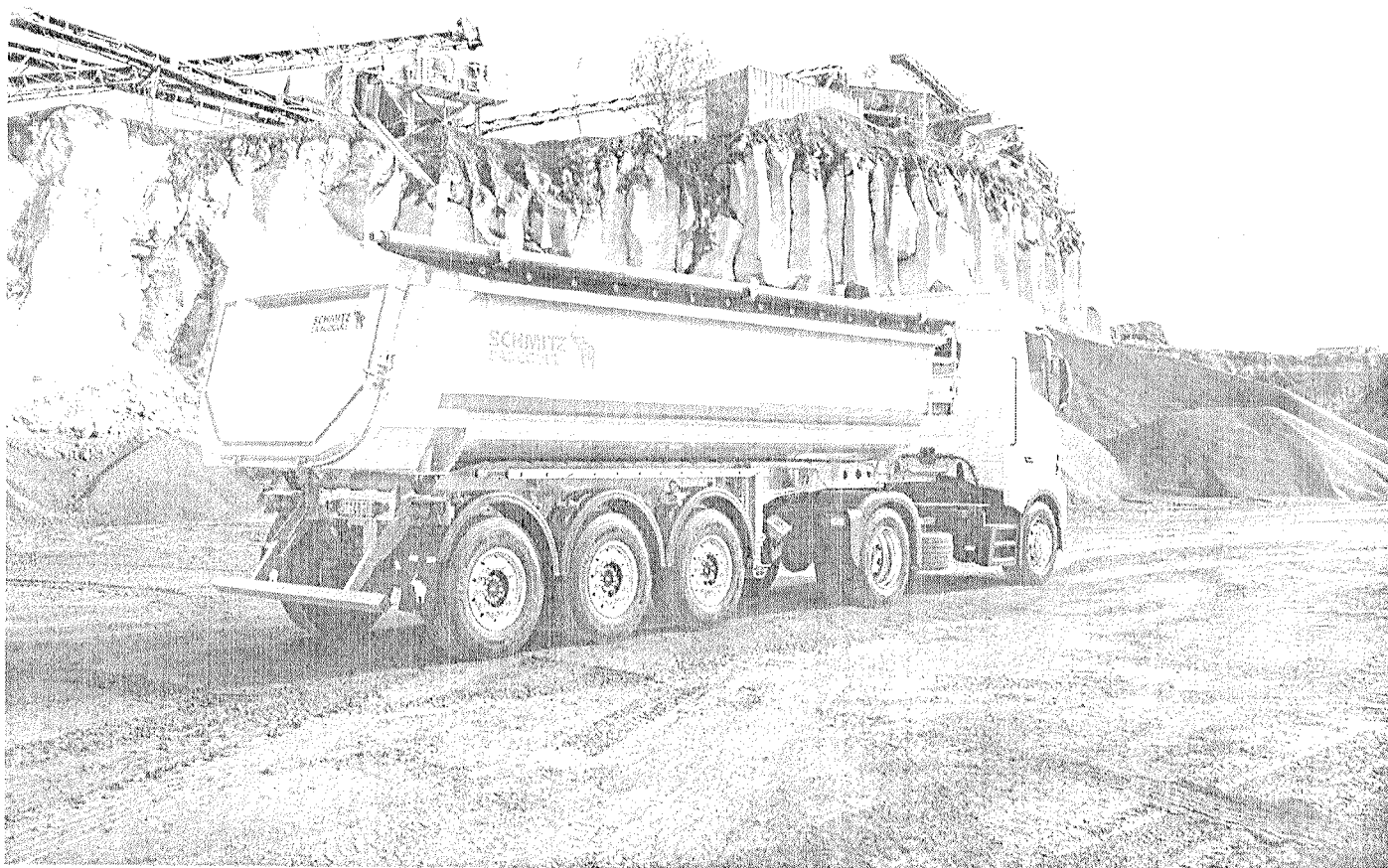
ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ЗА 2023 РІК

за період з 01 січня по 31 грудня 2023 р.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»

Торгівля іншими автотранспортними засобами

Код за ЄДРПОУ: 30823262
Код КВЕД: 45.19 (основний)
Адреса: 03115, Україна, м. Київ, просп. Берестейський, буд., 89а, оф. 10
Телефон: +380 (44) 490-22-82
Електронна пошта: info@cargobull.ua
Офіційний сайт: <https://www.cargobull.com/ua>



ТОВ «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»
Адреса: 03115, Україна, місто Київ, проспекту Берестейський, будинок 89а, офіс 10, код ЄДРПОУ 38800944, тел.: +380 (44) 490-22-82,
info@cargobull.ua, www.cargobull.com.ua

Звіт про управління за 2023 року складі фінансової звітності підприємства

ЗМІСТ

1. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА ...	3
2. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ.....	6
3. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	12
5. РИЗИКИ	14
6. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ	24
7. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ	25

ТОВ «НІМЕТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»

Адреса: 03115, Україна, місто Київ, проспект Берестейський, будинок, 89а, офіс, 10, код ЄДРПОУ 38800944, тел.: +380 (44) 490-22-82,
info@cargobull.ua, www.cargobull.com/ua

Звіт про управління за 2023 рік у складі фінансової звітності підприємства

1. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

Інформація про організаційну структуру підприємства, стратегію та цілі, сферу діяльності за географічним розташуванням та галузевим спрямуванням, а також інформацію про товари та послуги, що реалізуються/надаються підприємством, ринкову частку підприємства в різних сегментах, у яких здійснює свою діяльність підприємство (за наявності такої інформації).

Загальні відомості про компанію.

Товариство з обмеженою відповідальністю «ШМІТЦ КАРГОБУЛІ Україна» (код ЄДРПОУ 38800944, далі - Компанія), заснована згідно чинного законодавства України 8 липня 2013 року, є однією з групи компаній Шмітц Каргобул світового лідера в області виробництва та продажу причепів та запасних частин до них.

Юридична адреса: проспект Берестейський, буд.89-А, блок 2, оф. 10 Київ, 03115.

Кінцевий бенефіціарний власник (контролер) Шмітц Берхард Хайнріх, Шмітц Андрес Егідіус Аугуст та Дірк Хофманн.

Основним видом діяльності ТОВ «ШМІТЦ КАРГОБУЛІ Україна» в 2023 році був імпорт з послідуючою реалізацією підприємствам продукції групи компаній Шмітц Каргобул на території України. Крім цього, відповідно до реєстраційних документів компанія має наступні види діяльності (КВЕД-2010):

- 45.19 Торгівля іншими транспортними засобами (основний);
- 45.20 Технічне обслуговування та ремонт транспортних засобів;
- 45.31 Оптова торгівля деталями та приладдям для автотransпортних засобів;
- 45.32 Роздрібна торгівля деталями та приладдями для автотransпортних засобів;
- 77.12 Надання в оренду вантажних автомобілів;

63.11 Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність.

Період «економічного дива» дав компанії Schmitz-Anhänger черговий потужний імпульс та посприяв значному зростанню збуту. Нові пропозиції: Рефрижератор для транспортування вантажу, що потребує особливого температурного режиму, так званий темперувальний фургон.

1955 - Початок серійного виробництва.

Необхідно від початку мати інноваційний підхід до вимог клієнта та постійно модернізувати продукцію. Одне з перших найбільших завдань, що вимагало нових можливостей від Schmitz-Anhänger, надходить від поштової служби Deutsche Bundespost. Через це завдання Schmitz-Anhänger розпочинає серійне виробництво. Спеціальні причепа для транспортування телеграфних стовпів побудовані таким чином, що вони склалися у два ряди для подальшого транспортування у вагонах.

1984 - Проект «Велика рукотворна річка».

Schmitz-Anhänger — один з небагатьох виробників, який може доставити низькорамні навантажувачі для будівництва водопроводу довжиною 4000 км у Лівії. Мешканцям великих міст у Лівії терміново необхідна чиста питна вода. За допомогою 300 низькорамних навантажувачів від Schmitz можна вчасно завершити будівництво водопроводу, через який щодня проходить 6 мільйонів км³ води, і забезпечити населення питною водою. Цей проект навіть назвали восьмим чудом світу.

1994 - Фургон, самоскид, напівпричеп з боковим тентом, контейнер.

Застосовується стратегія «Зростання за рахунок відмови». Виробництво трейлерів концентрується на чотирьох серіях транспортних засобів з найбільшим показником збуту: Тентовані напівпричепа, вантажівки-фургони, самоскиди та контейнерні шасі. Так за рахунок 20 % від попередньої продукції можна було покрити 80 % усього ринку.

ТОВ «Шмітц Каргобул Україна» є дочірньою структурою Schmitz Cargobull AG. Schmitz Cargobull - це лідер на ринку серед виробників напівпричепів і причепів. Ось уже протягом чотирьох поколінь марка Schmitz Cargobull є гарантією якості, надійності і найсучаснішої техніки.

Багатий досвід, послідовна підприємницька політика і безперервні зусилля з вирішення завдань транспортування забезпечили виробам Schmitz Cargobull славу інноваційної, якісної і надійної марки. У Вашому розпорядженні широка мережа спеціалізованих сервісних партнерів по всій Україні.

Висока компетенція, провідні технології, орієнтування на потреби замовника і бездоганна якість продукції, що випускається, зробили німецьку компанію Schmitz Cargobull AG провідним європейським виробником на ринку причепів і напівпричепів.

Провідне місце в політиці компанії займає обширний пакет послуг, які пропонуються крім самої продукції: широка мережа спеціалізованих сервісних партнерів по всій Європі, можливість індивідуального фінансування з урахуванням конкретної ситуації замовника - ці переваги роблять компанію надійним партнером замовника протягом усього часу використання транспортного засобу.

Компанія Schmitz Cargobull Україна, є дочірнім підрозділом всесвітньо відомого німецького виробника напівпричепів та комерційних транспортних засобів, Schmitz Cargobull AG. Завдяки високим стандартам якості та інноваційному підходу у виробництві, компанія здобула репутацію надійного партнера у логістичній індустрії не тільки в Україні, але й за її межами. Schmitz Cargobull Україна пропонує широкий асортимент продукції, включаючи вантажні напівпричепи, рефрижераторні бокси та спеціалізоване обладнання для перевезення різних типів вантажів. Компанія також акцентує увагу на наданні сервісних послуг, забезпечуючи клієнтам комплексну підтримку та обслуговування на високому рівні.

Компанія оперує по всій території України. Головний офіс розташований у м. Києві. Діяльність компанії в Україні відбувається за 4 напрямками, а саме продаж

нових напівпричепів, продаж вживаних напівпричепів, продаж запасних частин та технічне обслуговування і ремонт напівпричепів. Відповідно організаційно компанія складається з 4 бізнес підрозділів за напрямками, чия діяльність підтримується допоміжними підрозділами а саме, бухгалтерією, відділом підтримки збуту та відділом після продажного обслуговування.

За результатами фінансового року 2023/24 ринкова доля Schmitz Cargobull Україна склала 34%. Найближчий конкурент Wielton Group з долею ринку у 16%. Показник RMS (Relative market share) Schmitz Cargobull – 2.12.

Розподіл ринку за трьома основними продуктовими лінійками такий:

- Шторні напівпричепи - доля Schmitz Cargobull 52%. Найближчий конкурент Wielton Group з долею ринку у 31% . Показник RMS Schmitz Cargobull – 1,68.
- Рефрижератори - доля Schmitz Cargobull 90%. Найближчий конкурент KRONE з долею ринку у 10% . Показник RMS Schmitz Cargobull – 9.
- Самоскиди - доля Schmitz Cargobull 18%. Лідер ринку BODEX з долею ринку у 24% . Показник RMS Schmitz Cargobull – 0,75.

2. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

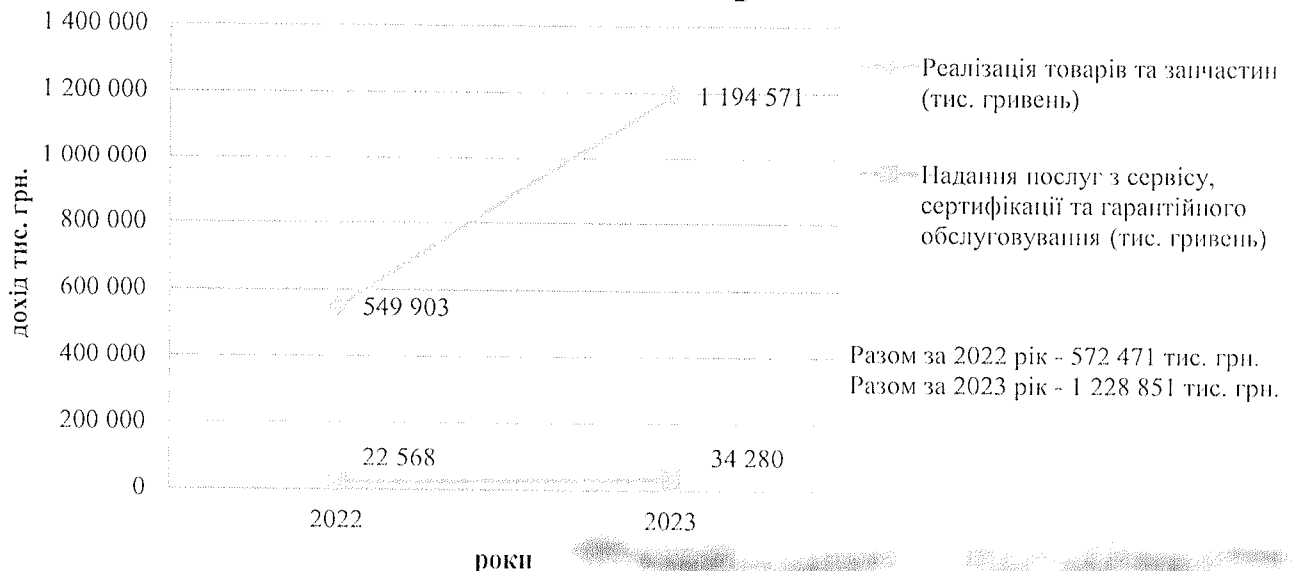
Аналіз результатів діяльності підприємства, включаючи пояснення щодо динаміки розвитку підприємства протягом звітного періоду.

Облік на підприємстві, як у попередні роки, так і в 2023 році, провадився згідно із Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, а також із урахуванням вимог чинного податкового законодавства.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2023 рік становив 1 228 851 тис. грн., що на 114 % більше, ніж за минулий рік (572 471 тис. грн.), із них продажі:

Доходи від продажу за напрямками	Рік, що закінчився 31.12.2023	Рік, що закінчився 31.12.2022
Реалізація товарів та запчастин	1 194 571	549 903
Надання послуг з сервісу, сертифікації та гарантійного обслуговування	34 280	22 568
Разом	1 228 851	572 471

Чистий дохід від реалізації продукції, динаміка за 2022-2023 роки



За результатами діяльності 2023 року активи ТОВ склали 269 783 тисяч гривень. Необоротні активи станом на 31 грудня 2023 року становлять 5 759 тисяч гривень. Оборотні активи станом на 31 грудня 2023 року становлять 264 024 тисяч гривень. Чистий прибуток становить 49 112 тисяч гривень.

Валовий прибуток у 2023 р. склав 113 696 тис. грн. Збільшення валового прибутку в 2023 році становить 37.15% у порівнянні із 2022 роком (82 898 тис. грн.).

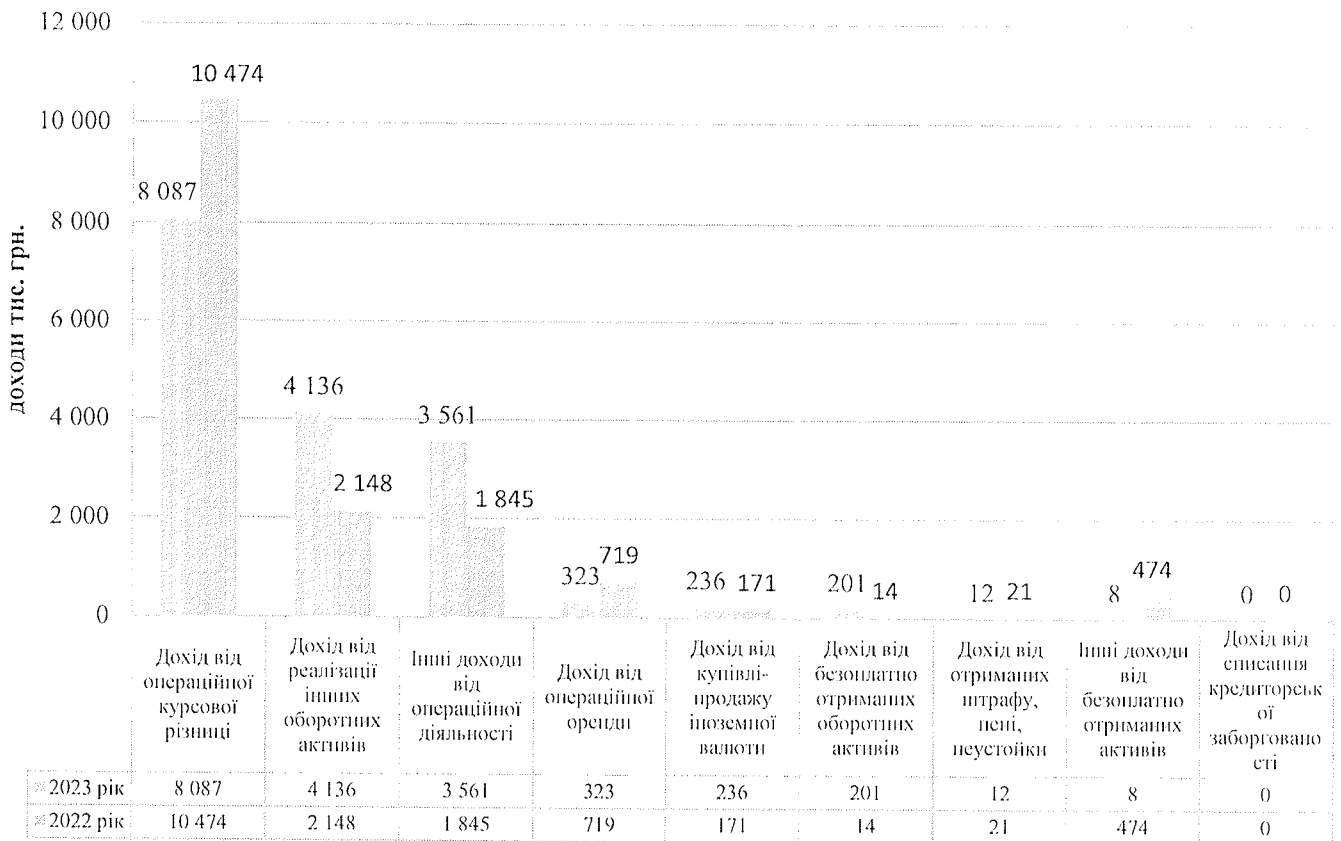
Фінансовим результатом від операційної діяльності у 2023 році був прибуток у сумі 59 857 тис. грн., у 2022 році - прибуток в сумі 31 263

Фінансовий результат до оподаткування, визначений у фінансовій звітності відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку за результатами 2023 року складає 59 865 тисяч гривень.

Нижче наведено деталізацію інших операційних доходів:

Інші операційні та інші доходи	Рік, що закінчився 31.12.2023	Рік, що закінчився 31.12.2022
Дохід від операційної курсової різниці	8 087	10 474
Дохід від реалізації інших оборотних активів	4 136	2 148
Інші доходи від операційної діяльності	3 561	1 845
Дохід від операційної оренди	323	719
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	236	171
Дохід від безоплатно отриманих оборотних активів	201	14
Дохід від отриманих штрафу, пені, неустойки	12	21
Інші доходи від безоплатно отриманих активів	8	474
Дохід від списання кредиторської заборгованості	0	0
Разом:	16 564	15 866

Інші операційні та інші доходи (тис. грн.) в розрізі 2022 - 2023 років



На протязі 2023 року курс гривні до долара США був стабільним завдяки режиму фіксованого обмінного курсу, що супроводжувався жорсткими валютними обмеженнями, і це відіграло важливу роль у стабілізації цінових і курсових очікувань та сприяло зниженню інфляційного тиску. З жовтня 2023 року НБУ перейшов від режиму жорсткого фіксованого офіційного курсу до режиму «керованої гнучкості», коли офіційний курс гривні почав визначатись на підставі результатів торгів на міжбанківському валютному ринку. Внаслідок цього курс долара почав коливатися. І з кінця листопада офіційні курси іноземних валют в Україні почали зростати. З позначки— 36,5686 грн/ дол. США на 31.12.2023 зріс до — 37,9824 грн.

У зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України, Указом Президента України № 64/2022 від 24.02.2022 року на всій території України було введено воєнний стан, дія якого була продовжена у встановленому законодавством

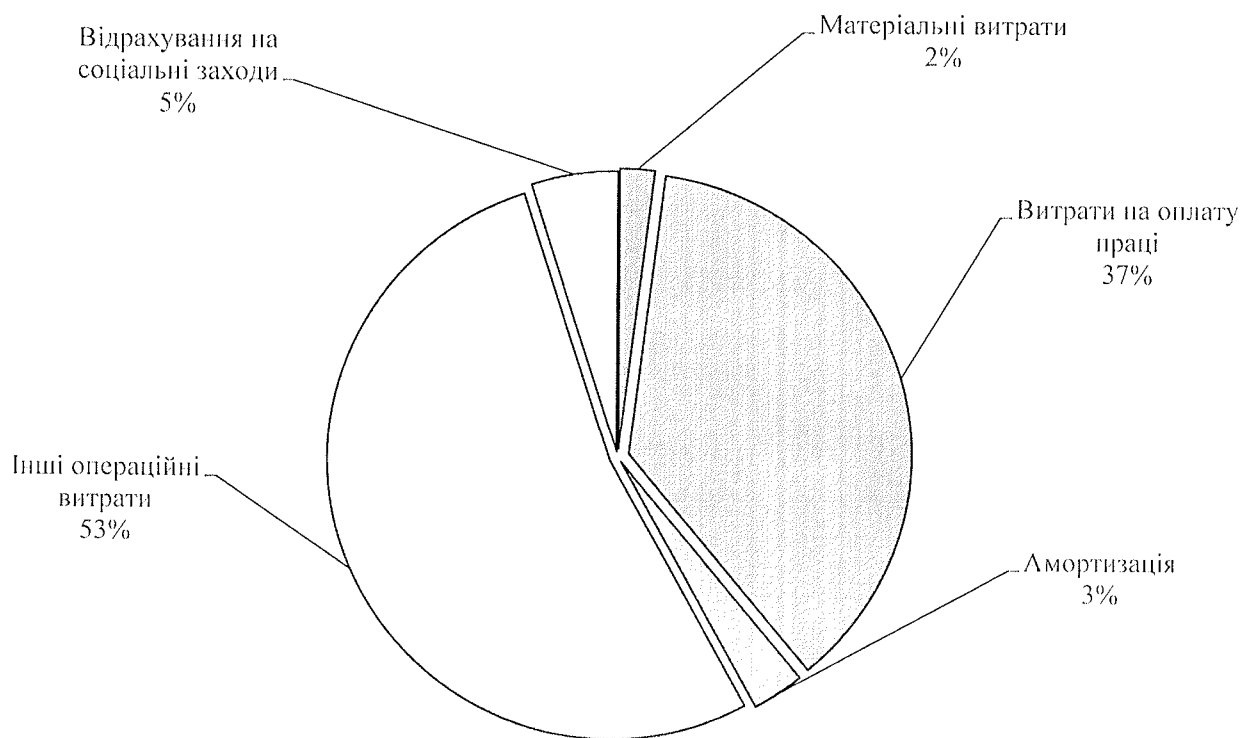
ТОВ «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»

Адреса: 03115, Україна, місто Київ, проспект Берестейський, будинок 89а, офіс 10, код ЄДРПОУ 38800944, тел.: +380 (44) 490-22-82,
info@cargobull.ua, www.cargobull.com.ua

Звіт про управління за 2023 рік у складі фінансової звітності підприємства

порядку. Воєнний стан діє й на сьогодні. Запроваджені ряд обмежень, що регулюють порядок купівлі-продажу іноземної валюти, валютних розрахунків, валютного контролю продовжували діяти у 2023 році. З вересня були зняті ряд валютних обмежень, але вони в основному стосувались операцій з готівковою валютою, а саме — знято обмеження для банків та небанківських фінустанов на обсяги можливого продажу ними готівкової іноземної валюти населенню, Експортно-кредитному агентству (ЕКА) дозволено переказувати за кордон кошти для відшкодування чи компенсації витрат за договорами страхування та перестраховування, укладеними з іноземними страховими (перестраховими) компаніями, дозволено проводити оплати лікування або відновлення за кордоном громадян, в тому числі учасників бойових дій, дозволено транскордонні перекази для оплати послуг, пов'язаних з навчанням, та проживанням, страхуванням.

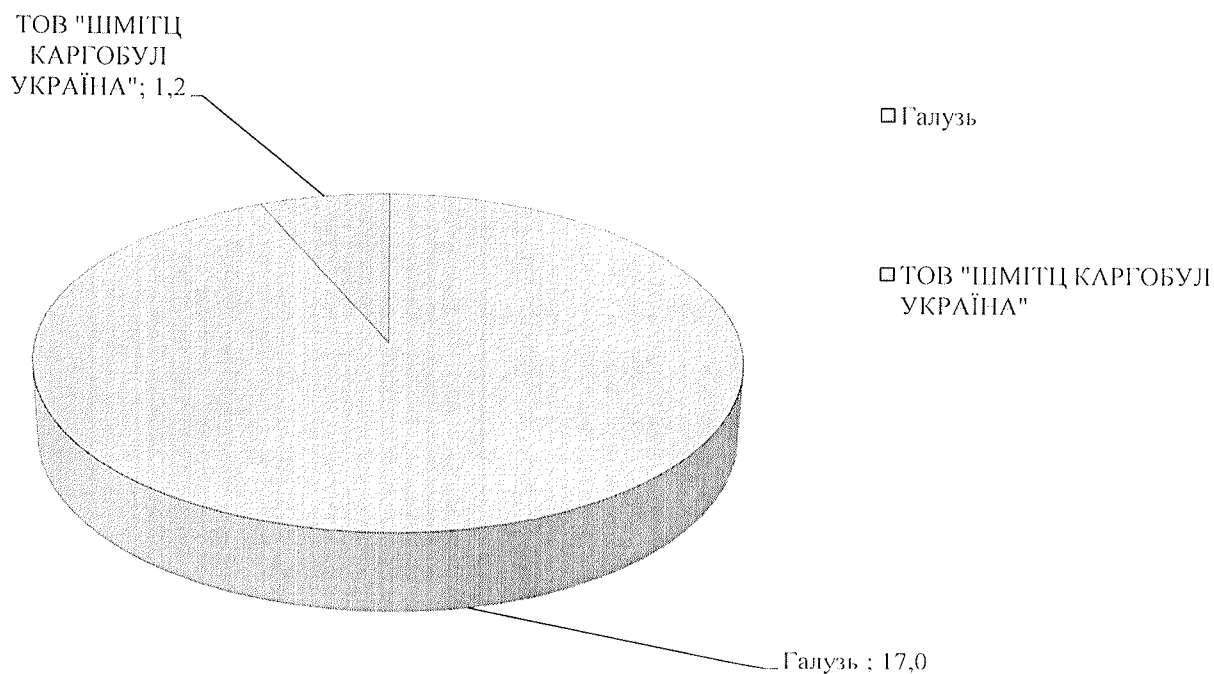
Структура операційних витрат 2023 р.



Адміністративні витрати за 2023 рік склали 14 534 тис. грн., що на 2% більше, ніж за 2022 рік (12 311 тис. грн.), за рахунок збільшення витрат на оплату праці, витрат на послуги. Витрати на збут за 2023 рік склали 30 596 тис. грн., що на 38% більше, ніж за 2022 рік (22 192 тис. грн.), в основному за рахунок збільшення витрат на оплату праці, інших витрат.

Галузь: 45.19 - Торгівля іншими автотранспортними засобами

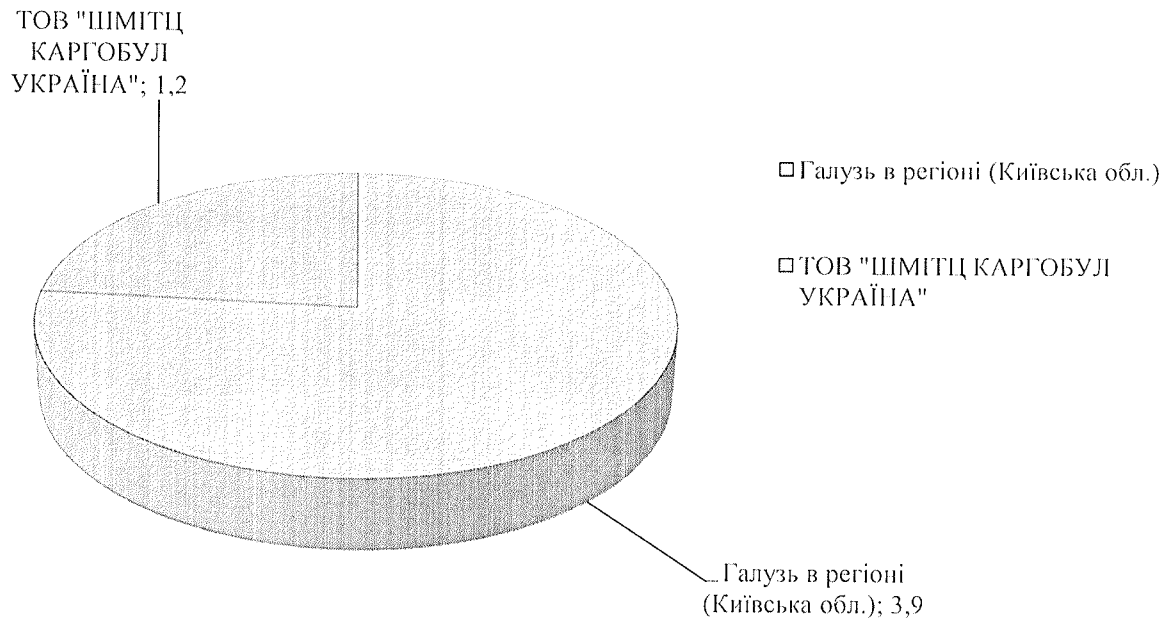
Співвідношення доходу галузі та компанії (млрд. грн.)



Частка ринку – 7, 32 %.

Займає 2 місце з 169 компаній галузі за доходом

Співвідношення доходу галузі в регіоні та компанії (млрд. грн.)



Частка ринку (Київська обл.) - 31,67 %.

Займає 1 місце з 56 компаній галузі в регіоні за доходом.

3. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Інформація про основні джерела забезпечення ліквідності (активи, які забезпечують своєчасне виконання зобов'язань), наявні зобов'язання, їх види та строки їх погашення, умовні зобов'язання, їх види та оцінка їх можливого впливу на ліквідність, фактори, які впливають або в подальшому можуть вплинути на ліквідність.

Власний капітал Компанії на 31 грудня 2023 року становить 165 106 тисяч гривень. Поточні зобов'язання і забезпечення на 31 грудня 2023 року становлять 104 677 тисяч гривень. Довгострокові зобов'язання і забезпечення на 31 грудня 2023 року відсутні.

Показники ліквідності	31.12.2023	31.12.2022
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	1,055	0,609
Коефіцієнт швидкої ліквідності	2,197	1,189
Коефіцієнт поточної ліквідності	2,522	1,602

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яку частину кредиторської заборгованості підприємство може погасити негайно. Значення даного показника не повинне бути нижче 0,2. Станом на 31.12.2023р. Компанія може негайно погасити всю кредиторську заборгованість (в порівнянні з попереднім періодом значення показника зросло вдвічі).

Коефіцієнт швидкої ліквідності показує наскільки ліквідні кошти підприємства покривають його короткострокову заборгованість. В ліквідні активи підприємства включаються всі оборотні активи підприємства, за винятком товарно-матеріальних запасів. Рекомендоване значення даного показника від 0,7-0,8 до 1,5. Станом на

31.12.2023р. ліквідні активи Компанії покривають її короткострокову заборгованість на 100%.

Коефіцієнт поточної ліквідності показує чи достатньо у підприємства коштів, які можуть бути використані ним для погашення своїх короткострокових зобов'язань протягом року. Рекомендоване значення даного показника від 1 до 2. Станом на 31.12.2023р. значення показника більш рекомендованого значення, що свідчить про достатність у Компанії коштів для погашення своїх короткострокових зобов'язань.

У наступній таблиці наданий аналіз монетарних зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що залишився до дати погашення зобов'язання за контрактом, після 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року:

Зобов'язання у Звіті про фінансовий стан	Менше 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Разом
Станом на 31.12.2022				
Торгівельна та інша кредиторська заборгованість	130 914	-	-	130 914
Разом:	130 914	-	-	130 914
Станом на 31.12.2023				
Торгівельна та інша кредиторська заборгованість	40 154	-	-	40 154
Разом:	40 154	-	-	40 154

Суми торгівельної та іншої заборгованості, які приведено вище, не включають суми заборгованості з заробітної плати та податків.

Компанія не використовує кредитні кошти та не надає кредити на придбання техніки. Компанія не володіє нерухомістю в Україні. Усі приміщення орендовані.

4. РИЗИКИ

Інформація про політику підприємства щодо управління операційними та фінансовими ризиками (ринковий ризик, кредитний ризик, ризик ліквідності) з описом впливу на діяльність підприємства, а також підходів або інструментів, які використовуються підприємством для зменшення впливу таких ризиків на діяльність

Ризики Компанії

ЕКОНОМІЧНІ

Ризики погіршення економічної ситуації в країні, що може бути спричинено внутрішніми та зовнішніми факторами

ФІНАНСОВІ

Ризики пов'язані із погіршенням стану фінансового та банківського секторів економіки України

ПОЛІТИЧНІ

Ризики пов'язані з повномасштабним вторгненням російської федерації в Україну

COVID-19

Ризики пов'язані зі зміною поведінки покупця та обмеження ділової активності

Найбільшим ризиком у 2023 році залишалось повномасштабне військове вторгнення російської федерації в Україну. Війна росії проти України, яка поки що триває, має значний негативний вплив на фінансовий стан і результати діяльності Товариства.

Ситуація все ще знаходиться в процесі розвитку, зокрема, негативний вплив на економіку України і невизначеність щодо подальшого економічного зростання можуть в майбутньому негативно позначитися на фінансовому становищі і фінансових результатах Товариства.

Однак, досвід початку війни 2014 року та ковідної кризи допомогли нам підготуватися до війни. Але не менш важливим було особисте лідерство керівника та злагодженість команди. До прикладу, нікому з працівників не потрібно було пояснювати, як працювати, якщо фізично неможливо перебувати в офісі, або ж, якщо місце твого проживання раптово змінилося. Керівництво компанії уважно стежить за ситуацією і максимально реалізовує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на Компанію.

На Компанію здійснюють вплив операційні та юридичні ризики (ризик геополітичного середовища, ризик податкової системи), а також фінансові ризики (кредитний ризик, ризик ліквідності, ринковий ризик (включно з валютним ризиком та ризиком процентної ставки)). Основними цілями управління фінансовими ризиками є визначення лімітів ризику й нагляд за тим, щоб ці ліміти не перевищувалися. Управління операційними та юридичними ризиками має на меті забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політики, що спрямовані на мінімізацію цих ризиків. У цьому звіті надається інформація відносно впливу на Компанію кожного з вищезазначених ризиків, цілі Компанії, її політику та процедури відносно виміру та управління цими ризиками.

У Компанії відсутня формалізована система управління ризиками. Проте, керівництво Компанії проводить активний контроль фінансових та ринкових ризиків, та приймає у разі необхідності, відповідні заходи.

Ризик геополітичного середовища

Україна пережила політичні та економічні зміни, що вплинули, і можуть продовжувати впливати на діяльність Компанії в цьому середовищі. У даний час Україна переживає період великих проблем, але в разі успішного їхнього подолання, країна може зайняти набагато вигідніше становище, ніж раніше. Велике поєднання природних, інтелектуальних, людських і виробничих ресурсів відкриває багато нових можливостей для розвитку країни на геополітичній арені, що постійно змінюється. Отже, перспективи для майбутньої економічної стабільності в Україні

істотно залежать від ефективності економічних заходів і реформ, що проводяться спільно з правовим, нормативним та політичним розвитком, які знаходяться поза контролем Компанії. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва можливого впливу українського бізнес-середовища на діяльність Компанії та її фінансове становище, хоча і майбутні умови господарювання можуть відрізнятись від оцінки керівництва.

Ризики податкової системи України

В Україні основним документом, що регулює різні податки, встановлені як центральними, так і місцевими органами влади, є Податковий Кодекс України. Такі податки включають податок на додану вартість, податок на прибуток, податок з доходів фізичних осіб та інші податки. Українське податкове законодавство часто має нечіткі або сумнівні положення. Крім того, у податкове законодавство України постійно вносяться поправки та зміни, які можуть привести як до сприятливого середовища, так і до нетипових складнощів для Компанії та її діяльності.

В рамках урядових міністерств і організацій, в тому числі податкових органів можуть існувати різні погляди на тлумачення законодавства, створюючи невизначеність і конфліктні ситуації. Податкові декларації/відшкодування є предметом перегляду та розглядання багатьох органів влади, які уповноважені законодавством накладати значні штрафи, пені та нараховувати відсотки. Такі обставини загалом створюють в Україні більше податкових ризиків у порівнянні з країнами, які мають більш розвинені податкові системи. Загалом, українські податкові органи можуть переглянути податкові зобов'язання платників податків лише протягом трьох років після подання відповідного податкового відшкодування. Однак, таке законодавче обмеження в часі може не братися до уваги або бути продовженим за певних обставин.

Кредитний ризик

Кредитний ризик — це ризик фінансових втрат Компанії у випадку невиконання зобов'язань клієнтом або контрагентом за відповідною угодою. У звітному періоді

фінансові активи Компанії, які піддаються кредитному ризику, представлені: залишками на банківських рахунках та торгівельною та іншою дебіторською заборгованістю (за виключенням дебіторської заборгованості, яка не представлена фінансовими активами) та обмежується постійним моніторингом кредитоспроможності покупців, що постійно проводиться керівництвом Компанії. Кредитний ризик пов'язаний з неспроможністю сплати покупцями їх зобов'язань та обмежується чистою балансовою вартістю дебіторської заборгованості.

Компанія відкрила банківські рахунки в фінансових установах з високою репутацією. Керівництво Компанії виконує постійний моніторинг фінансового стану фінансових установ, в яких Компанія зберігає грошові кошти.

Максимальний рівень кредитного ризику станом на 31.12.2023р. та 31.12.2022р. наступний:

Активи у Звіті про фінансовий стан	31.12.2023	31.12.2022
Торгівельна дебіторська заборгованість	16 582	15 324
Грошові кошти та їх еквіваленти	110 459	110 453
Разом	127 041	125 777

Кредитний ризик Компанії переважно відноситься до торгівельної дебіторської заборгованості з клієнтами та неспроможності банків виконати свої зобов'язання і обмежується грошовими коштами, що зберігаються в банках.

Керівництво Компанії вважає, що кредитний ризик не є суттєвим для діяльності Компанії загалом.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик того, що підприємство зазнає труднощів при виконанні фінансових зобов'язань на дату їхнього погашення. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає в забезпеченні, у можливих межах, постійної наявності у Компанії відповідної ліквідності, яка б дозволяла відповідати на її зобов'язання своєчасно (як в нормальних умовах, так і у випадку виникнення

нестандартних ситуацій), уникаючи неприйнятних збитків або ризику зниження репутації Компанії.

Вся кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша кредиторська заборгованість є короткостроковою зі строком погашення до 1 року, а її розмір покривається грошовими коштами Компанії на рахунках в банках.

Відповідальність за управління ризиком втрати ліквідності несе управлінський персонал Компанії. Компанія управляє ризиком втрати ліквідності за допомогою дотримання достатніх резервів, використання банківських ресурсів, а також за допомогою постійного моніторингу, передбачуваного та фактичного руху грошових коштів.

Далі наведено аналіз ліквідності, який полягає в порівнянні коштів по активу, згрупованих за ступенем їх ліквідності і розташованих у порядку убудання ліквідності, із зобов'язаннями та власним капіталом, згрупованими за термінами їх погашення і розташованими у порядку зростання термінів погашення.

Активи у порядку убудання ліквідності	31.12.2023	31.12.2022
Найбільш ліквідні активи (A1)	110 459	110 453
Швидко реалізовані активи (A 2)	119 504	105 034
Повільно реалізовані активи (A3)	34 061	74 863
Важко реалізовані активи (A4)	5 759	6 941
Разом	269 783	297 291

Зобов'язання та власний капітал у порядку зростання термінів погашення	31.12.2023	31.12.2022
Найбільш термінові зобов'язання (П1)	104 677	181 297
Короткострокові пасиви (П2)	-	-
Довгострокові пасиви (П3)	-	-
Власний капітал (П4)	165 106	115 994
Разом	269 783	297 291

ТОВ «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»

Адреса: 03115, Україна, місто Київ, проспект Берестейський, будинок, 89а, офіс, 10, код ЄДРПОУ 38800944, тел.: +380 (44) 490-22-82,
info@cargobull.ua, www.cargobull.com.ua

Звіт про управління за 2023 рік у складі фінансової звітності підприємства

У таблиці нижче визначено абсолютні величини платіжних надлишків або нестач на 31.12.2023 та на 31.12.2022 відповідно:

Групи активів та зобов'язань з власним капіталом	31.12.2023	31.12.2022
Група 1 (А1-П1)	5 782	(70 844)
Група 2 (А2-П2)	119 504	105 034
Група 3 (А3-П3)	34 061	74 863
Група 4 (А4-П4)	(159 347)	(109 053)

Звіт про фінансовий стан вважається абсолютно ліквідним, якщо виконуються умови: $A1 > P1$, $A2 > P2$, $A3 > P3$, $A4 < P4$. Станом на 31.12.2023 року виконуються всі чотири умови $A1 > P1$, $A2 > P2$, $A3 > P3$, $A4 < P4$. Таким чином звіт про фінансовий стан за 2023 рік є абсолютно ліквідним. Станом на 31.12.2022 виконувалися лише три умови $A2 > P2$, $A3 > P3$, $A4 < P4$. Зобов'язання Компанії перевищували її наявні грошові кошти, але було достатньо активів, що можуть бути швидко реалізовані, таким чином звіт про фінансовий стан за 2023 рік є ліквідним.

Аналіз ліквідності Компанії станом на 31.12.2023р. та на 31.12.2022р. за допомогою розрахунку показників ліквідності наведено в розділі 3 «Ліквідність та зобов'язання» цього Звіту.

Ризик процентної ставки

Компанія не схильна до впливу коливань процентних ставок, які можуть негативно вплинути на фінансові результати, оскільки у 2023 та 2022 роках не залучала позикові кошти.

Валютний ризик

Ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін валютних курсів. У відношенні валютного ризику керівництво встановлює ліміти на рівень схильності

ТОВ «ІМПІТ ЦАРГОБУЛ УКРАЇНА»

Адреса: 03115, Україна, місто Київ, проспект Берестейський, будинок, 89а, офіс, 10, код ЄДРПОУ 38800944, тел.: +380 (44) 490-22-82.
 info@cargobull.ua, www.cargobull.com.ua

Звіт про управління за 2023 рік у складі фінансової звітності підприємства

ризик у в розрізі валют і в цілому. Здійснюється контроль над позиціями. Аналіз включає виключно монетарні активи та зобов'язання. Немонетарні активи не розглядаються як ті, що здатні привести до істотного валютного ризику. Головним чином, Компанія здійснює свою діяльність в таких валютах: українська гривня, євро. Обмінні курси Євро по відношенню до гривні, що встановлений Національним банком України, був наступним: на 31 грудня 2023 року 42,2079 (Середній курс за 2023 рік склав 39,5582), на 31 грудня 2022 року 38,9510 (Середній курс за 2022 рік склав 33,9820).

	тис. євро	
	31.12.2023	31.12.2022
Грошові кошти та їхні еквіваленти	18	21
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	29	727
Всього активів	47	748
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 346	1 060
Поточна кредиторська заборгованість за авансами отриманими	0	1
Всього зобов'язань	1 346	1 061
Чиста валютна позиція	(1 299)	(313)

Валютний ризик, який потенційно може мати найбільший вплив на фінансовий результат Компанії, пов'язаний із наявністю торгової дебіторської заборгованості та поточними зобов'язаннями. Процедури Компанії з управління валютним ризиком включають постійний моніторинг динаміки валютних курсів на валютних ринках.

У поданій нижче таблиці представлена чутливість фінансового результату до оподаткування Компанії до ймовірної зміни обмінних курсів (у результаті змін у справедливій вартості монетарних активів і зобов'язань) при постійному значенні всіх інших змінних.

	Послаблення «+»/ зміцнення «-» обмінного курсу	Збільшення/ (зменшення) прибутку до оподаткування	Збільшення/ (зменшення) власного капіталу
2023 рік			
Зміна курсу валют: гривня / євро	5%	2 741	2 741
Зміна курсу валют: гривня / євро	(5%)	(2 741)	(2 741)
2022 рік			
Зміна курсу валют: гривня / євро	5%	610	610
Зміна курсу валют: гривня / євро	(5%)	(610)	(610)

Ризик управління капіталом

Управління капіталом Компанії спрямовано на забезпечення безперервності діяльності підприємства з одночасним зростанням приросту прибутків.

Керівництво вживає заходів по дотриманню рівня капіталу на рівні, що є достатнім для забезпечення оперативних та стратегічних потреб Компанії, а також для підтримки довіри з боку інших учасників ринку. Це досягається через ефективне управління грошовими коштами, постійного контролю виручки та прибутку Компанії, а також плануванням довгострокових інвестицій, що фінансуються за рахунок коштів від операційної діяльності Компанії. Виконуючи ці заходи Компанія намагається забезпечити стабільне зростання прибутків.

Розрахунок фінансових показників	31.12.2023	31.12.2022
Зареєстрований капітал	965	965
Резервний капітал	241	241
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	163 900	114 788

Розрахунок фінансових показників	31.12.2023	31.12.2022
Разом власного капіталу	165 106	115 994
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	-	-
Поточні зобов'язання і забезпечення	104 677	181 297
Загальна сума позичених коштів	104 677	181 297
Грошові кошти та їх еквіваленти	110 459	110 453
Чистий борг	(5 782)	70 844
Разом власний капітал та чистий борг	159 324	186 838
Чистий борг/Разом власний капітал та чистий борг	(0,04)	0,38

5. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Інформація про фінансові інвестиції підприємства у цінні папери інших підприємств, фінансові інвестиції в асоційовані і дочірні підприємства тощо.

У 2023 році Компанія не набула у власність ніяких цінних паперів, не засновувала інших юридичних осіб, не здійснювала інвестиції в асоційовані підприємства, не започатковувала спільну діяльність із створенням юридичної особи, відповідно такі активи, які утримуються підприємством з метою збільшення прибутку (відсотків, дивідендів тощо), зростання вартості капіталу або інших вигід для інвестора на 31.12.2023 відсутні.

6. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Інформація про перспективи подальшого розвитку підприємства з урахуванням ризиків та викликів при здійсненні діяльності.

За рік, що закінчився 31.12.2023, Компанія отримала прибуток у розмірі 49 112 тис. грн (за рік, що закінчився 31.12.2022 – 25 985 тис. грн). В звітному році Компанія має від’ємні грошові потоки від операційної діяльності, це пов’язане з тим, що Компанія в поточному році направила усі надходження грошових коштів на ведення звичайної господарської діяльності.

24 лютого 2022 року Президент України підписав Указ № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні». Згідно з Указом, воєнний стан запроваджується з 5:30 24 лютого 2022 року строком на 30 діб. Таке рішення ухвалено у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони й відповідно до українського законодавства. Воєнний стан був продовжений з 05 години 30 хвилин 14 лютого 2024 року строком на 90 діб відповідно до Указу Президента України № 49/2024 «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні» від 05 лютого 2024 року та діє на момент видачі цього аудиторського звіту та фінансової звітності Компанії.

У зв'язку із запровадженням в Україні воєнного стану тимчасово можуть обмежуватися конституційні права і свободи людини та громадянина, передбачені статтями 30-34, 38, 39, 41-44, 53 Конституції України, а також впроваджуватися тимчасові обмеження прав і законних інтересів юридичних осіб.

Компанія у межах своїх можливостей надає на потреби держави необхідні товаро-матеріальні цінності (транспортні засоби, запаси тощо). Станом на дату затвердження фінансової звітності обмеження доступу до грошових коштів та еквівалентів або обмеження грошових операцій до Компанії не застосовувалося.

В теперішній час керівництво Компанії уважно слідкує за фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями. Не дивлячись на важке положення в країні, Компанія продовжила свою діяльність, зберегла робочі місця, виконує свої зобов'язання перед працівниками, клієнтами, банками та державою.

Компанія працює в штатному режимі. Відбувається постачання товарі та послуг покупцям. Активи підприємства розташовані на неокупованій території, станом на дату складання фінансової звітності, втрати активів не відбулось. Основні покупці та постачальники працюють в штатному режимі.

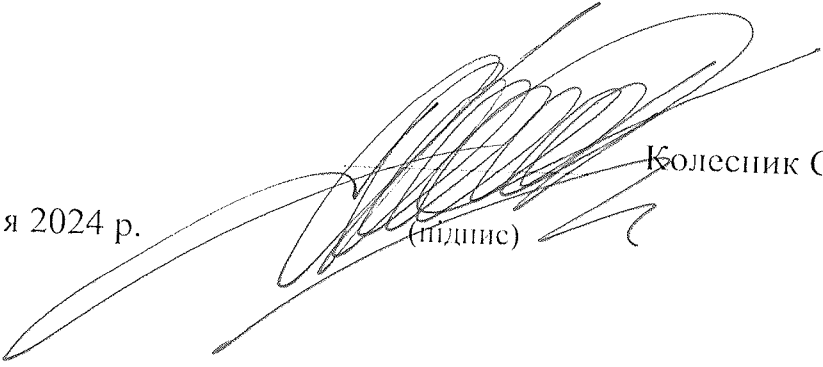
Для забезпечення безперервності діяльності Компанії в умовах війни та зважаючи на мобілізацію населення, компанія проводить роботу по бронюванню співробітників.

Враховуючи зазначене вище, керівництво Компанії оцінило обґрунтованість застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки цієї фінансової звітності. Керівництво Компанії вважає, що Компанія має можливість виконувати свої зобов'язання та продовжувати діяльність, і що застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки фінансової звітності, є доцільним.

До 2030 року компанія ставить перед собою стратегічну мету досягти та вивчено утримувати не менше 40% ринку нових напівпричепів у 3 основних продуктових лінійках.

Директор

«03» травня 2024 р.



Колесник Сергій Миколайович

(підпис)