

**Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
Звіт про управління за результатами діяльності у 2024 році**

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»

Звіт про управління за результатами діяльності у 2024 році

ЗМІСТ	стор.
1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства	2
2. Результати діяльності ТОВ «Даніско Україна» за 2024 рік	3
3. Ліквідність та зобов'язання	5
4. Ризики	5
5. Перспективи розвитку	7

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»

Звіт про управління за результатами діяльності у 2024 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 Ingredients (у складі Nourish)	Молочні продукти, випічка, рослинні заміники м'яса, дитяче харчування	Стабілізатори, емульгатори, текстуризатори, рослинні білки, волокна, гідроколоїди, ензими
Health & Biosciences	Функціональне харчування та дієтичне харчування, нутрицевтика, дієтичні добавки, ферментація, тваринництво	Пробіотики, пребіотики, ферменти, волокна, кормові добавки, мікробні культури: для виробництва ферментованих продуктів і кормів.
Taste (у складі Nourish)	Харчові та безалкогольні напої, снеки, готові страви, соуси, десерти	Натуральні та штучні ароматизатори, підсолоджувачі: заміники цукру, низькокалорійні або натуральні. Маскувальники неприємних смаків, підсилювачі смаку, системи для балансу смаку.
Pharma Solutions (продано у 2024)	Фармацевтичні допоміжні речовини для перорального застосування	Допоміжні речовини та діючі фармацевтичні інгредієнти, підсилювачі 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 14 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 сьогоднішніх 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 2024 році****2. Результати діяльності ТОВ «Даніско Україна» за 2024 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.

24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала повномасштабне воєнне вторгнення в Україну, яке мало значний вплив на економіку України в цілому та на бізнес Компанії зокрема. Початок війни вплинув на діяльність Компанії, спричинивши зменшення кількості реалізованої продукції та зберігання більшості товарів Компанії на складах, розташованих у безпечніших регіонах (в Києві та на заході України).

Протягом 2023-2024 років активи Компанії не постраждали від війни, відновилось зберігання товару на складах в Києві, що зменшує витрати на зберігання товару та доставку до більшості крупних покупців, які географічно розташовані ближче до центрального регіону.

Станом на 31 грудня 2024 року поточні активи Компанії перевищували її поточні зобов'язання на 244 934 тисяч гривень (на 31 грудня 2023 року – 235 105 тисяч гривень). Компанія отримала чистий прибуток у сумі 13 351 тисяча гривень (у 2023 році – чистий збиток у сумі 11 591 тисяча гривень). У 2024 році Компанія отримала позитивні грошові потоки від операційної діяльності в сумі 19 979 тисяч гривень (у 2023 році – 14 178 тисяч гривень).

Підприємство забезпечене достатніми трудовими ресурсами. Ключовий управлінський персонал продовжує ефективно керувати Компанією та вживає всіх необхідних заходів для підтримки стабільної роботи Компанії, генерування додаткового доходу, необхідних за поточних обставин.

Компанія продовжує своєчасно розраховуватися за всіма зобов'язаннями. Кредиторська заборгованість за товари погашається з урахуванням договірних строків погашення кредиторської заборгованості. Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності прострочена кредиторська заборгованість відсутня.

На дату цієї фінансової звітності не було випадків припинення експлуатації ІТ-систем або інцидентів, пов'язаних з кібербезпекою.

Керівництво Компанії підготувало скоригований прогноз грошових потоків Компанії на наступні 12 місяців після дати підписання цієї фінансової звітності на основі наступних припущень:

- вторгнення/зона активного конфлікту не поширяться далі на інші території;
- рівень операційної активності Компанії залишиться приблизно на рівні 2024 року – як для доходів так і для витрат;
- Компанія не планує виплату дивідендів чи суттєвих придбань основних засобів;
- Компанія має можливість отримувати фінансування від материнської компанії у випадку суттєвих відхилень від прогнозів грошових потоків та проблем із ліквідністю. Материнська компанія надала лист підтримки, в якому зазначено, що вона матиме змогу, у разі необхідності, надавати Компанії фінансову підтримку для забезпечення продовження її діяльності принаймні протягом 12 місяців із дати цього листа;
- материнська компанія продовжує реалізовувати продукцію в Україні та не має планів щодо скорочення своєї діяльності на території України.

З урахуванням викладених вище факторів, керівництво дійшло висновку, що, попри описані вище поточні обставини та вплив, Компанія здатна продовжувати безперервну діяльність і застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки фінансової звітності є обґрунтованим. Однак подальший розвиток воєнних дій, включаючи їх масштаби, інтенсивність або потенційні терміни припинення цих дій, є невизначеними. Ці події вказують на те, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значні сумніви здатність Компанії продовжувати безперервну діяльність, і, отже, Компанія може втратити здатність реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході нормального ведення бізнесу.

Незважаючи на фактор суттєвої невизначеності, пов'язаний із війною в Україні, Керівництво прогнозує наявність у Компанії достатніх ресурсів для управління діяльністю протягом наступних дванадцяти

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»

Звіт про управління за результатами діяльності у 2024 році

місяців з дати випуску цієї фінансової звітності. Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив і вживатиме всіх можливих заходів для мінімізації негативних наслідків.

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.

Основні показники результатів діяльності Компанії наведено у наступній таблиці:

Найменування показника, тис. грн.	2024 рік	2023 рік
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	700,936	548,882
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	(574,953)	(449,549)
Валовий прибуток	125,983	99,333
Інші операційні доходи	7,222	7,588
Адміністративні витрати	(9,928)	(8,873)
Витрати на збут	(55,991)	(49,097)
Інші операційні витрати	(48,395)	(61,509)
Фінансовий результат від операційної діяльності: Прибуток	18,891	
Збиток		(12,558)
Інші доходи	-	-
Фінансові витрати	(985)	(964)
Інші витрати	(77)	(22)
Фінансовий результат до оподаткування: Прибуток	17,829	
Збиток		(13,544)
Дохід (витрати) з податку на прибуток	(4,478)	1,953
Чистий фінансовий результат: Прибуток	13,351	
Збиток		(11,591)

Елементи операційних витрат

Найменування показника, тис. грн.	2024 рік	2023 рік
Матеріальні затрати	15,141	6,699
Витрати на оплату праці	14,625	11,714
Відрахування на соціальні заходи	2,495	2,071
Амортизація	2,249	2,230
Інші операційні витрати	79,804	96,765
Разом	114,314	119,479

3. Ліквідність та зобов'язання

За даними фінансової звітності ТОВ «Даніско Україна», основними джерелами забезпечення ліквідності станом на 31 грудня 2024 року є:

- Грошові кошти на поточних рахунках в банках – 40,263 тис. грн.;
- Дебіторська заборгованість за виданими авансами – 7,859 тис. грн.;
- Запаси – 90,066 тис. грн. ;
- Векселі одержані – 2,605 тис. грн. ;
- Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 191,687 тис. грн.

Розшифровка дебіторської заборгованості за строками непогашення:

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»

Звіт про управління за результатами діяльності у 2024 році

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	191,687	191,687	-	-

За даними фінансової звітності станом на 31 грудня 2024 року наявні такі основні фінансові зобов'язання:

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 74,142 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.

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 ризику 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 ризику 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

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»

Звіт про управління за результатами діяльності у 2024 році

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:

Найменування показника, (тис.грн.)	Українські гривні	Долари США	Євро
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	191,687	-	-
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	7,859	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	40,263	-	-
Векселі одержані	2,605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	(2,581)	(980)	(70,581)
Чиста валютна позиція	239,833	(980)	(70,581)

5. Перспективи розвитку

Попри складні обставини, пов'язані з воєнним станом в Україні, підприємству вдалося зберегти стабільні позиції на ринку. У 2024 році компанія демонструє позитивний фінансовий результат, працюючи з прибутком, що свідчить про ефективність управлінських рішень та стійкість бізнес-моделі навіть в умовах загального падіння споживчого попиту в Україні, перебоїв з логістикою та енергопостачанням, зменшення обсягів виробництва харчових продуктів внаслідок руйнування частини виробничих потужностей наших клієнтів.

У 2025-2026 роках керівництво компанії визначає чітку стратегію не лише утримання обсягів реалізації, а й активного зростання. Основними драйверами зростання та генерування прибутку стануть нові продукти та розширення асортименту:

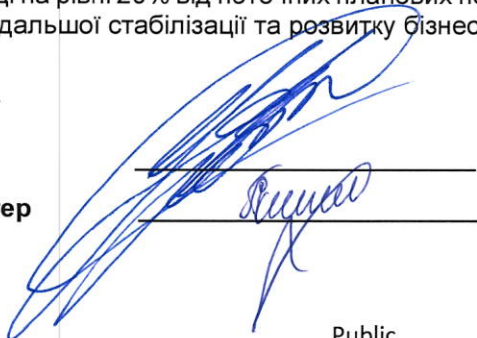
- Розробляються нові рішення для термостабільних начинок, орієнтовані на ринок індустріальної випічки та кондитерки.
- Лінійка желевих виробів без цукру, що відповідає сучасним споживчим трендам здорового харчування, вже готується до виходу на ринок.
- Запроваджено новий продукт для кондитерської промисловості, який, за прогнозами керівництва, має потенціал забезпечити найбільшу долю додаткового доходу протягом наступного року.

Загалом, за рахунок інноваційної діяльності та розширення портфеля, компанія очікує зростання обсягів продажів у 2025 році на рівні 20% від поточних планових показників. Це дає підстави для обґрунтованого оптимізму щодо подальшої стабілізації та розвитку бізнесу в умовах невизначеного макроекономічного середовища.

31 липня 2025 року

Директор

Головний бухгалтер



Гарань Роман Петрович

Пилипенко Ганна Анатолівна



