

Товариство з обмеженою відповідальністю «МАС СІДС УКРАЇНА»

Звіт про управління за 2022 рік

м. Київ

Загальні відомості

1. Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «МАС СІДС УКРАЇНА»
2. Ідентифікаційний код юридичної особи: 35570547
3. Місцезнаходження: 51040 Дніпропетровська обл., Дніпровський р-н, с.Могилів, вул. Луганська, буд.50
4. Адреса сторінки в мережі Інтернет: masseeds.ua

ЗМІСТ

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

1) Організаційна структура та опис діяльності підприємства

MAS Seeds — це насіннєвий бренд сільськогосподарської кооперативної групи MAÏSADOUR, яка об'єднує понад 4800 членів на південному заході Франції. MAS Seeds займається селекцією та виробництвом насіння ключових сільськогосподарських культур. Портфоліо компанії налічує 350 гібридів та сортів кукурудзи, сояшнику, озимого ріпаку, люцерни, сорго, зернових, кормових культур та різнотрав'я.

Торговий оборот MAS Seeds складає 198 мільйонів євро, з яких 80 % генерується за межами Франції. Компанія має 13 закордонних філій, комерційна активність відбувається в 40 країнах світу, де працюють 880 співробітників. 400 господарств-виробників вирощують високоякісне гібридне насіння під замовлення MAS Seeds. Виробничі площі з вирощування насіння MAS Seeds складають 25 000 га. Гібридне насіння дороблюється на 3-х сучасних насіннєвих заводах, загальна щорічна виробнича потужність яких становить 2,5 млн. посівних одиниць.

MAS Seeds Україна — найбільша закордонна філія компанії MAS Seeds, що відкрилась у 2007 році. У склад філії входять комерційний, виробничий, селекційно-дослідницький, адміністративний відділи, надсучасний та найпотужніший насіннєвий завод із виробництва та доробки насіння кукурудзи та сояшнику, що знаходиться в Дніпропетровській області, з потужністю виробництва до 1 млн посівних одиниць на рік. Маючи більше 150 співробітників, MAS Seeds Україна є однією з основних філій Групи та реалізує всі напрями насінництва: селекція та дослідження адаптації гібридів до умов України в R&D центрах, виробництво та постачання сільгоспвиробникам гібридного насіння кукурудзи, сояшнику, озимого ріпаку та сортів люцерни, супроводження посівів регіональними представниками, моніторинг польових операцій за допомогою цифрових технологій.

100% корпоративних прав компанії належить MAS SEEDS Франція

2) Результати діяльності

Компанія в 2022 році мала збиток у сумі 110 365 тис. грн. (в 2021 році прибуток становив 100 735 тис. грн.) Дохід від реалізації товарів та послуг в 2022 році складав 1 031 907 тис. грн. (в 2021 році становив 879 359 тис. грн.)

3) Ліквідність та зобов'язання

Компанія здійснює аналіз строків погашення активів і зобов'язань і планує свою ліквідність. Потреби Компанії в коротко- та довгостроковій ліквідності здебільшого забезпечуються за рахунок грошових коштів від операційної діяльності. Серед факторів, які в подальшому можуть вплинути на ліквідність - зміна валютного курсу, темпів інфляції.

Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання Компанії у розрізі строків погашення цих зобов'язань станом на 31 грудня 2022 включають кредиторську заборгованість за товари, послуги у сумі 746 328 тисяч гривень (на 31 грудня 2021 року: 614 413 тисяч гривень).

Потенційні зобов'язання

(i) Податкові ризики

Українське законодавство та нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності компаній, включаючи валютний контроль і митне законодавство, продовжують змінюватися. Положення законів та нормативних актів не завжди є чіткими та трактуються по-різному місцевими, регіональними та державними органами, а також іншими урядовими установами. Випадки розбіжностей у трактуванні законодавства є непоодинокими.

Керівництво вважає, що діяльність Компанії здійснюється у повній відповідності до законодавства, що регулює її діяльність, та що Компанія нараховувала і сплатила усі необхідні податки. У тих випадках, коли ризик відтоку ресурсів є вірогідним, Компанія нараховує резерв, виходячи з найкращих оцінок керівництва. Компанія визначила окремі потенційні зобов'язання, пов'язані з оподаткуванням, нарахування яких у фінансовій звітності не вимагається. Такі потенційні податкові зобов'язання можуть виникнути, і Компанія повинна буде сплатити додаткові суми податків. Податкові органи можуть проводити інспекції за фінансовий період трьох календарних років, що передують року інспекції. За певних обставин перевірка може охоплювати більш тривалі періоди.

(ii) Юридичні питання

У ході звичайної діяльності Компанія може виступати стороною судових позовів та претензій. У тих випадках, коли ризик відтоку ресурсів є вірогідним та матеріальним, Компанія нараховує резерв, виходячи з найкращих оцінок керівництва.

На думку керівництва, потенційні зобов'язання, що можуть виникнути у результаті непред'явлених позовів або претензій (за їхньої наявності), не матимуть негативного впливу на фінансовий стан або результати діяльності Компанії в майбутньому.

4) Екологічні аспекти

Місія компанії — забезпечити аграріїв стійкими та адаптованими гібридами насіння польових культур для кращого керування кліматичними ризиками, урізноманітнення сівозміни, сталого управління водними ресурсами, збереження родючості ґрунту завдяки генетичній толерантності, що зменшує використання хімікатів. MAS Seeds розробляє та виробляє високоефективні гібриди кукурудзи та соняшнику, а також пропонує диверсифікований портфель культур, прикладні рішення для насінництва та цифрові послуги, які сприяють сталому розвитку сільського господарства.

MAS Seeds працює над трьома ключовими ініціативами, які допоможуть сприяти розвитку сільського господарства згідно потреб сучасності. Перша ініціатива — це агроекологічний перехід із застарілих моделей ведення господарства на сучасні підходи та технології, що підвищують ефективність виробництва, заміни ресурсів або навіть перепроєктування сільськогосподарської системи в бік менш індустріалізованої. Друга ініціатива — це сталість господарств та, як наслідок, задоволення потреб населення сьогодення, не ставлячи під загрозу здатність майбутніх поколінь задовольняти свої потреби в екологічному, соціальному та економічному аспектах. Третя ініціатива — сільське господарство може перетворитися з виробника CO₂ на споживача CO₂, змінивши сьогоденну модель на агроекологічну, починаючи з більш простих заходів: використання культур із високим рівнем поглинання вуглецю, диверсифікація сівозміни, інтеграція таких технологій вирощування, як ґрунтозахисний обробіток ґрунту та використання азоту із сидератів.

Команда MAS Seeds працює задля агроекологічних змін через урізноманітнення сівозмін у господарствах; сприяння розумному використанню водних ресурсів, зменшення використання хімікатів, збереження родючості ґрунтів тощо; сталості господарств через вирощування стійких і адаптованих культур, розробка кормів, багатих білком, для тваринницьких ферм, оптимізація використання азотних добрив; позитивного вуглецевого балансу через використання землі, як поглиначу вуглецю, та правильної сівозміни.

5) Соціальні аспекти та кадрова політика

Загальна середня облікова чисельність працюючих Компанії за 2022 рік становила 182 працівників, з них чоловіків- 63%, жінок - 37%.

Компанія постійно проводить навчальні заходи, тренінги, співробітники компанії відвідують різноманітні професійні семінари та конференції. Крім цього компанія надає доступ до сучасних онлайн навчальних платформ.

Компанія дотримується всіх положень чинного законодавства про працю в усіх юрисдикціях, де компанія веде діяльність, і робить все належне для того, щоб будь-які рішення стосовно підбору, розвитку та просування по службі співробітників ґрунтувались та залежали виключно від їх особистих професійних якостей, кваліфікації, вмінь, досягнень і потенціалу. Компанія поважає основоположні права людини й не дозволяє, щоб будь-які рішення приймалися в залежності від расової приналежності, віросповідання, статі, віку, національного походження, сексуальної орієнтації, сімейного стану або обмежених фізичних можливостей особи.

В оплаті праці Компанія дотримується принципів внутрішньої та зовнішньої справедливості: в рамках Компанії та у порівнянні з ринком праці України. Окрім всіх обов'язкових соціальних виплат, передбачених чинним законодавством України, Компанія додатково надає пакет соціальних виплат, а саме допомогу: на оздоровлення, при народженні дитини, у зв'язку з виходом на пенсію, у зв'язку зі смертю працівника або його близьких, у скрутних становищах працівника. Працівники Компанії забезпечуються комплексною програмою медичного страхування.

Компанія забезпечує безпечне середовище та захищене робоче місце, а також інформує щодо потенційних ризиків для безпеки праці та управління такими ризиками. Ми не допускаємо небезпечних дій та забезпечуємо власну безпеку та безпеку інших. У Компанії категорично забороняється перебувати на робочому місці й виконувати трудові обов'язки в стані алкогольного або наркотичного сп'яніння та під впливом інших заборонених законодавством речовин, що погіршує здатність виконувати роботу безпечно та ефективно, а також може завдати шкоди репутації або активам Компанії.

6) Ризики

Компанії властиві ринковий ризик, ризик ліквідності і кредитний ризик.

Загальна програма управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності та неефективності фінансового ринку України і спрямована на зменшення його потенційного негативного впливу на фінансовий стан Компанії. Вище керівництво Компанії контролює процес управління цими ризиками, а діяльність Компанії, пов'язана з фінансовими ризиками, здійснюється згідно з відповідною політикою та процедурами, при цьому виявлення, оцінка та управління фінансовими ризиками здійснюються відповідно до політики Компанії.

Підходи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик складається з трьох типів ризиків: ризик зміни процентної ставки, валютний ризик та інші цінові ризики. Компанії непритаманний суттєвий ризик зміни процентної ставки, оскільки вона зазвичай залучає позики за фіксованими ставками. Так само Компанії не притаманні інші цінові ризики.

Валютний ризик - це ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок змін валютних курсів. Ризик Компанії, пов'язаний зі змінами валютних курсів, стосується насамперед операційної діяльності Компанії (коли торгова кредиторська та дебіторська заборгованість Компанії деноміновані в іноземних валютах) і фінансової діяльності (коли процентні позики Компанії деноміновані в іноземних валютах).

Офіційні курси іноземних валют, в яких деноміновані фінансові активи та зобов'язання Компанії, до гривні, встановлені Національним банком України на зазначені дати та за вказані періоди, були наступними:

	Долар США	Євро
31 грудня 2021 року	27,2782	30,9226
31 грудня 2022 року _	36,5686	<u>38,9510</u>

Ризик ліквідності

Компанія здійснює аналіз строків погашення активів та зобов'язань і планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків погашення заборгованості. Потреби Компанії в коротко- та довгостроковій ліквідності здебільшого забезпечуються за рахунок грошових коштів від операційної діяльності.

Кредитний ризик

Кредитний ризик Компанії це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовими інструментами або за контрактом, що може призвести до фінансових збитків. Компанія оцінює кредитний ризик як мінімальний.

Грошові кошти Компанії розміщуються у великих міжнародних банках класу «А», які розташовані в Україні і мають надійну репутацію. Станом на 31 грудня 2022 року 100 % грошових коштів та їхніх еквівалентів знаходилися на рахунках у двох великих міжнародних банках класу «А» (у 2021 році -100%).

7) Селекційно-дослідна робота MAS Seeds у світі.

MAS Seeds працює над декількома стратегічними напрямками селекційно-дослідницької роботи. По-перше, це геноміка, що включає в себе лабораторні технології, що дають змогу передбачати характеристики рослин, аналізуючи їхні ДНК. По-друге, це агрономія та оцінка гібридів MAS Seeds у польових умовах та, по-третє, партнерство, що забезпечує постійне збільшення можливостей інвестувати в інновації, розвивати програми обмінів генетичним матеріалом та технологіями з більше ніж 30 партнерами у світі.

На сьогодні підрозділ із геноміки відділу R&D має 9600 генетичних ресурсів кукурудзи та олійних рослин, 1 молекулярно-біологічну лабораторію, 400 000 виділених та проаналізованих ДНК щороку, 48 000 ліній у розсадниках, дигапloidну програму для кожного виду рослин.

Агрономічний підрозділ відділу R&D включає в себе 16 дослідницьких станцій та 230 випробувальних полігонів у Європі, 4 локації для виробництва насіння взимку (Чилі, Аргентина, Сенегал та Мексика), 300 000 дослідних ділянок, 2,5 мільйона агрономічних нотаток щороку, 110 окремих полів для виробництва експериментального насіння.

Робота відділу R&D в Україні

Українська філія має у своєму розпорядженні 15 дослідних локацій по кукурудзі та соняшнику по всій території України, 45 800 дослідних ділянок випробувань, 2 600 нових гібридів соняшнику, з яких 80 % створено завдяки спеціальній селекційній програмі стійкості проти вовчка, дослідження 6 400 нових гібридів кукурудзи, які створені українськими селекціонерами MAS Seeds.

8) Фінансові інвестиції

У рамках діючої інвестиційної політики Компанія інвестує кошти лише у фінансові інструменти у вигляді банківських депозитів. Компанія співпрацює лише з фінансовими установами, які мають материнські структури в зарубіжних країнах.

9) Перспективи розвитку

24 лютого 2022 року Російська Федерація здійснила неспровокований напад на Україну. Агресія була засуджена світом та призвела до численних заходів проти Російської Федерації та у підтримку України. Хоча вторгнення вважається некоригуючою подією для звітних періодів, які закінчуються 31 грудня 2022 року або раніше, ця війна має широкомасштабний вплив на населення та економіку України, і, відповідно, на бізнес, фінансовий стан та результати діяльності Компанії. Станом на дату цієї фінансової звітності воєнні дії тривають, але доцільно зазначити такі події:

24 лютого 2022 року в Україні було введено воєнний стан. У банківській системі введено обмеження на окремі види операцій, включаючи, крім іншого, мораторій на здійснення транскордонних валютних платежів, крім платежів для здійснення критичного імпорту та деяких інших винятків. Серед продукції, імпорт та реалізацію якої здійснює Компанія є позиції, які входять до тих, що належать до складу товарів критичного імпорту.

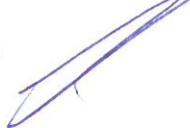
Компанія продовжує трудові відносини з усіма співробітниками, які працювали у Компанії станом на 24 лютого 2022 року та виконує усі обов'язки роботодавця. Попри переміщення співробітників вони мають усі можливості, обладнання та доступ для віддаленого виконання своїх обов'язків. Усі підрозділи мають необхідні операційні можливості.

Компанія продовжує податкові платежі до державного бюджету та погашення кредиторської заборгованості, але здійснює активне управління та контроль видатків грошових коштів з метою заощадження коштів. Компанія наразі має достатню ліквідність для провадження своєї діяльності.

Війна призвела до значного переміщення громадян України, переважно до сусідніх країн Європейського Союзу. За оцінками, принаймні 4.5 мільйона громадян були змушені виїхати на Захід, і приблизно 11.5 мільйона громадян полишили свої звичайні місця проживання. Така значна та неочікувана міграція спричинила значний тиск на співробітників Компанії, послуги державних та місцевих органів та здатність керівництва управляти персоналом та діяльністю Компанії.

Війна з Росією та шкода, яка завдається Україні щодня, є значним фактором невизначеності. Станом на дату затвердження цього звіту про управління керівництво Компанії не має можливості у повному обсязі оцінити остаточний вплив цього вторгнення в Україну на співробітників, фінансовий стан та результати діяльності Компанії.

Тимошенко С.П.
Генеральний директор



Юник Л.В.
Головний бухгалтер



