

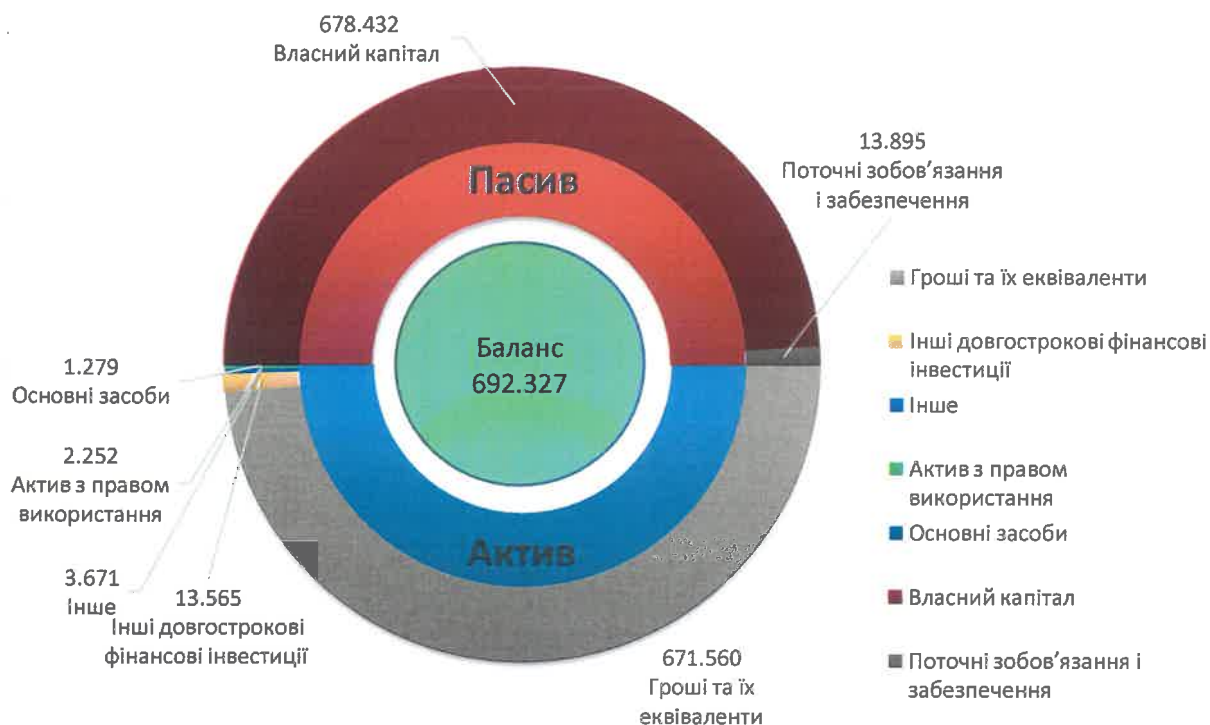
ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

за період з 01 січня по 31 грудня 2022 року

Цей звіт про управління ТОВ «ОТП Факторинг Україна» (надалі - Підприємство) містить достовірну загальну фінансову інформацію про діяльність Підприємства.

Всі фінансові дані нижче наведені в млн. грн.

Результати діяльності за звітний 2022 рік



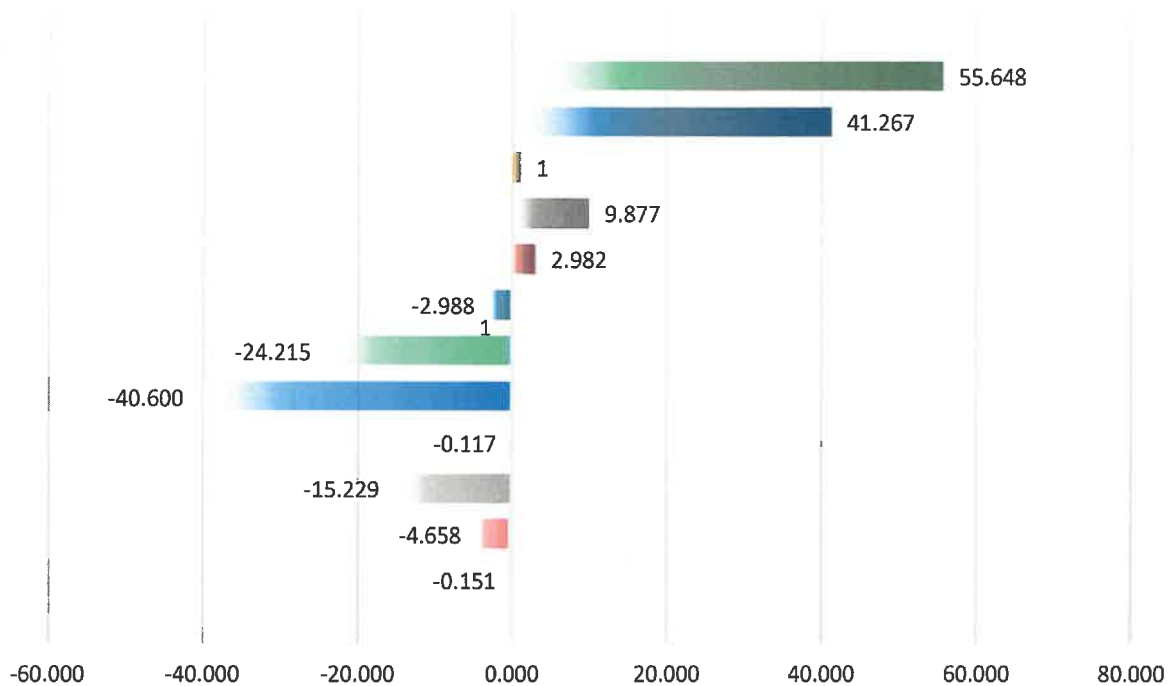
Станом на 31 грудня 2022 року поточні активи Підприємства перевищували його поточні зобов'язання.

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2022 року, Підприємство отримала прибуток у сумі 26,474 тис.грн (2021: 138,877 тис.грн).

Непокритий збиток Підприємства станом відповідно на 31 грудня 2022 та 2021 років становив 5,776,407 тис.грн та 5,802,881 тисяч грн. Підприємство станом на 31 грудня 2022 року мала позитивний власний капітал у розмірі 678,432 тис.грн (31 грудня 2021 року: 656,616 тис.грн).

Поточні зобов'язання та забезпечення на кінець 2022 року становили суму 13.895 тис.грн., яка складалась, в свою чергу, головним чином з поточних забезпечень (11.081 тис.грн.) та поточної кредиторської заборгованості перед постачальниками та підрядниками (2.777 тис.грн.) тощо.

ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ТА ІНШИЙ СУКУПНИЙ ДОХІД ЗА 2022 РІК



■ Інші операційні доходи

■ Інші доходи

■ Інші фінансові доходи

■ Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

■ Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

■ Адміністративні витрати

■ Інші витрати

■ Фінансові витрати

■ Інші операційні витрати

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2022 року, Підприємство отримало прибуток у сумі 26,474 тис. грн. (2021 рік – 138,877 тис. грн.). У Підприємства є значний накопичений непокритий збиток за попередні роки. Непокритий збиток Підприємства станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року становив 5,776,407 тис.грн та 5,802,881 тис. грн, відповідно.

Основний за обсягом по доходності у 2022 році - інший операційний дохід. Інші операційні доходи за роки, які закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, представлені таким чином:

Інші операційні доходи за роки, які закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, представлені таким чином:

	Рік, який закінчився 31 грудня 2022 року	Рік, який закінчився 31 грудня 2021 року
Відшкодування резерву на покриття збитків від зменшення корисності дебіторської заборгованості, включно з результатом від реструктуризації та судових рішень	2.430	144.881
Перевищення доходу за операціями зі стягування платежів над валовою вартістю дебіторської заборгованості	15.398	37.500
Дохід від надання послуг з пошуку потенційного покупця з метою організації та продажу об'єкта	44	568
Інші операційні доходи	24	28
Чистий прибуток від курсових різниць	37.752	-
Всього	55.648	182.977

На кінець 2022 року Підприємство мало надзвичайно високий рівень ліквідності (Current Ratio розраховується як відношення оборотних коштів до короткострокових зобов'язань), коефіцієнт поточної ліквідності, який складає близько 48 при нормативному значенні 1,5 - 2,5.

Ризики

Підприємство проводить відстеження та управління ризиками. Основними ризиками, які властиві діяльності Підприємства, є кредитний ризик, ризик зміни курсів валют, ризик зміни відсоткових ставок, операційні ризики роботи.

На початку 2022 року ще продовжувалась пандемія, коронавірусної хвороби. Широкомасштабне вторгнення рф в Україну, розпочате 24 лютого 2022 року, призвело до значних руйнувань інфраструктури, багаточисельних жертв серед населення, міграції великої кількості мешканців, як всередині країни, так за її межі. Такі обставини зумовили

значне скорочення ВВП України, яке за підсумками 2022 року оцінюється на рівні 30,4% [±2%] у річному вимірі.

У зв'язку з початком військової агресії РФ проти України Президентом України було введено в дію Указ від 24 лютого 2022 року №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», затверджений Законом України від 24.02.2022 року № 2102-IX «Про затвердження Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні», зі змінами, а також цілу низку адаптивних та обмежувальних законів та підзаконних актів, спрямованих на утримання економічної та соціальної стабільності, наскільки це можливо під час військового вторгнення, окупації та анексії значної частини територій. Підприємство в межах політики ОТП групи також вживає низку заходів, спрямованих на підтримку та мінімізацію ризиків для своїх співробітників, зокрема: застосування віддалених робочих місць та надання додаткової фінансової підтримки.

На дату складання цього звіту керівництво Підприємства вважає суттєвим і в подальшому буде відслідковувати потенційний негативний вплив війни РФ проти України на фінансовий стан, результати діяльності, грошові потоки, знецінення активів та платоспроможність контрагентів для вжиття заходів, направлених на мінімізацію негативних наслідків.

У нижченаведеній таблиці представлений максимальний розмір кредитного ризику за балансовими фінансовими активами. Для фінансових активів у балансі максимальний розмір кредитного ризику дорівнює балансовій вартості цих активів, без урахування будь-якого взаємного зарахування або забезпечення. Для умовних зобов'язань та контрактних зобов'язань із подовження кредиту, у випадку невиконання іншою стороною зобов'язань, коли усі зустрічні позови, забезпечення або застави виявляться знеціненими, максимальний розмір кредитного ризику Підприємство являє собою контрактну суму за цими інструментами:

	<u>Максимальна сума ризику</u>	<u>Забезпечення у заставі</u>	<u>Чиста сума ризику</u>
31 грудня 2022 року			
Довгострокові інші фінансові інвестиції, за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через інший сукупний дохід	13.565	-	13.565
Дебіторська заборгованість (рядки ОФЗ 1040, 1155)	1.234	-	1.234
Гроші та їх еквіваленти	671.560	-	671.560
	<u>671.560</u>	<u>-</u>	<u>671.560</u>
	<u>Максимальна сума ризику</u>	<u>Забезпечення у заставі</u>	<u>Чиста сума ризику</u>
31 грудня 2021 року			
Довгострокові інші фінансові інвестиції, за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через інший сукупний дохід	18.223	-	18.223
Дебіторська заборгованість (рядки балансу 1040, 1155)	760	-	760

Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції Підприємства в звітності за період представлені інвестиційними сертифікатами Закритого недиверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду «ОТП Солюшн» (надалі - ЗНВПФ «ОТП Солюшн») Товариства з обмеженою відповідальністю «Підприємство з управління активами «ОТП Капітал», код ЄДРПІ 2331415 (надалі - ТОВ «КУА «ОТП Капітал»), які були відображені у звітності за справедливою вартістю.

Оскільки менеджментом Підприємства було прийняте рішення щодо надання цій інвестиції стратегічної цілі: для отримання договірних грошових потоків, то зміни справедливої вартості такої інвестиції відображаються через інший сукупний дохід. Справедлива вартість інвестиційних сертифікатів оцінюється на основі загально прийнятих методик оцінки і базується на вхідних даних 3 Рівня (дані, щодо яких не існує ринкових даних, які піддаються спостереженню), таких, як чисті активи пайових інвестиційних фондів.

Назва	Основна діяльність	Частка володіння, %	Балансова вартість станом на 31 грудня 2021 року	Балансова вартість станом на 31 грудня 2020 року
ЗНВПФ «ОТП Солюшн»	Інвестиційна діяльність	100	13.565	18.223
Всього			13.565	18.223

Незважаючи на володіння 100% інвестиційних сертифікатів ЗНВПФ «ОТП Солюшн», Підприємство не контролює і, відповідно, не консолідує (не звітує інтегровано в своїй фінансовій звітності) цей інвестиційний фонд, оскільки контроль над ним здійснює ТОВ «КУА «ОТП Капітал».

Станом на 31 грудня 2022 року було виявлено збиток від зменшення корисності ЗНВПФ «ОТП Солюшн» в сумі 4,658 тисячі грн (у 2021 році прибуток – 92 тис.грн).

Справедлива вартість цих сертифікатів оцінена нижче номінальної, тому 2021-2022 роках дивіденди не нараховувалися та не виплачувалися.

Місцезнаходження Підприємства: вул. Фізкультури, буд. 28Д, м. Київ, Україна, 03150.

Цей звіт складено 08 лютого 2023 року, станом на 31 грудня 2022 року за фінансовий 2021 рік, в м. Київ, Україна.

Директор



Андрій КОРШУН