



**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ГУАЛАПАК УКРАЇНА»
За 2023 рік**

Управлінський персонал ТОВ «ГУАЛАПАК УКРАЇНА» (далі – «Компанія») представляє Звіт про управління разом з фінансовою звітністю Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року.

Звіт складено у відповідності до вимог ст. 6, ст. 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV, згідно з положеннями Наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління» від 07.12.2018р. №982, з урахуванням змін, внесених Наказом Міністерства фінансів України «Про затвердження Змін до Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління» від 18.01.2019р. № 27.

Звіт про управління містить достовірну фінансову та нефінансову інформацію про діяльність підприємства, його стан та перспективи розвитку та розкриває основні ризики і невизначеності його діяльності.

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за інформацію, викладену в даному Звіті.

ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ КОМПАНІЇ

Товариство з обмеженою відповідальністю "ГУАЛАПАК УКРАЇНА" (код ЄДРПОУ 38958996) створене згідно рішення Засновника (єдиного учасника) від 30.10.2013 року. У лютому 2014 року до складу учасників Товариства увійшло Акціонерне товариство "ГУАЛА ПАК" (GUALA PACK S.P.A.), юридична особа Італії.

Основною діяльністю Компанії є виробництво гнучких пакувальних матеріалів для дитячого харчування, харчової промисловості, кормів для тварин та продаж цих товарів як на території України так і за її межі. Основні клієнти знаходяться в Україні (68%) та Європі (32%) - переважно Польща.

Виробничі потужності Компанії зосереджені в м. Суми та в Тернопільській області. У лютому 2023 року було прийняте рішення стосовно створення окремої виробничої площадки в Тернопільській області.

Вищим органом управління згідно зі Статутом Компанії є Загальні збори учасників. Рада Директорів є колегіальним виконавчим органом управління, яка складається з Голови Ради Директорів, Генерального Директора та трьох членів Ради Директорів і є підзвітна Загальним Зборам Учасників.

Організаційна структура компанії має функціональний характер і включає низку відділів та служб, кожна з яких у своїй роботі керується відповідними регламентами і наказами. Основні функціональні підрозділи компанії, які безпосередньо підпорядковуються директору: юридичний відділ, фінансовий відділ, бухгалтерія, відділ продажів, відділ розвитку виробництва, відділ планування та підтримки клієнтів, відділ технічної підтримки клієнтів, відділ закупівель, відділ досліджень і розробок, відділ постачання, відділ технічного контролю, служба охорони праці, керівництво виробництвом, служба головного механіка, служба головного енергетика.



Компанія вже понад дев'ять років впевнено займає провідні позиції на ринку виробників гнучкої упаковки для різних типів виробництва. Завдяки унікальним технологіям ми готові запропонувати широкий спектр рішень від гнучкої упаковки та лиття під тиском до проектування та виробництва ліній розливу.

Спільно з партнерами та R&D центром, що постійно розвивається, ми працюємо над тим, щоб Компанія пропонувала лише інноваційні технології з турботою про навколишнє середовище.

МІСІЯ ТА БАЧЕННЯ

Постійний розвиток – наш пріоритет. Ми в компанії спеціалізуємося на виробництві високоефективної гнучкої упаковки. Якість, сервіс та інноваційні рішення для наших клієнтів – наші основні задачі. Наша сильна сторона – синергія ефективних технологій та інноваційних розробок для вирішення завдань клієнтів. Стійкий розвиток — наше щоденна задача: як поєднати технологічні рішення із турботою про навколишнє середовище та майбутнє. Ми інвестуємо в мотивованих і талановитих людей!

КОМАНДА

Наша команда професіоналів, ґрунтуючись на глобальному досвіді усієї групи компаній, допоможе у виборі кращого рішення у сфері гнучкої упаковки для розвитку та вдосконалення вашого бізнесу. Ми надаємо кваліфіковану підтримку у процесі виробництва. Гнучка інтеграція із заводами групи компаній у всьому світі для вирішення найскладніших завдань

СТАЛИЙ РОЗВИТОК

Наші інноваційні та надійні рішення щодо готової упаковки:

Економіка замкнутого циклу

Можливість вторинної переробки, особливо гнучкої упаковки для одноразового використання.

Клімат

Зниження впливу процесів виробництва упаковки на довкілля викидами CO₂.

Безпека

Безпека споживачів, особливо дітей, які використовують готову упаковку.

Що ми зробили?

реалізували програму енергозбереження, скоротили загальну кількість ТЕН (тонн нафтового еквівалента) та вуглецевого сліду нашої діяльності;

реалізуємо проект чистої енергії через сонячну фотоелектричну систему;

знизили витрати води з допомогою заміни систем охолодження;

встановили установку регенерації розчинників для зниження викидів VOC (Volatile Organic Substances);

отримали сертифікати ISO 14001 та SMETA 4-Pillar

СОЦІАЛЬНА ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ

Група компаній Gualarack заснували фонд SociAL, щоб інвестувати частину доходів Групи на підтримку ініціатив, спрямованих на соціальну інтеграцію, економічну допомогу та просування культури:

- фінансова підтримка медичних установ;
- підтримка гуманітарних організацій;
- допомогу людям, які постраждали від стихійних лих.

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Фінансові результати Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2023 р., представлені у фінансовій звітності на сторінці 10. Чистий прибуток, наведений нижче, демонструє відновлення, адаптацію та зростання потенціалу Компанії.

Тис. грн.

Рік	2023	2022	2021
Прибуток	134 074	-	270 541
Збиток	-	79 430	-

На загальний товарооборот та отриманий збиток за 2022 рік вплинули введений воєнний стан по всій території України, списання на витрати вартості готової продукції, яка була виготовлена для клієнтів з російської федерації та республіки білорусь у зв'язку з неможливістю її перепродажу, створення резервів під сумнівну дебіторську заборгованість цих же клієнтів на суму 130,232 тис. грн.

На товарооборот та отриманий прибуток за 2023 рік вплинули відновлення та збільшення товарообороту, збільшення замовлень від іноземних та українських контрагентів, збільшення обмінних курсів грн/євро, сторнування резерву очікуваних кредитних збитків під баланси дебіторської заборгованості на суму 42,312 тис. грн. (Примітка 7 фінансової звітності).

ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Ризик ліквідності – це ризик того, що Компанія не зможе виконати свої фінансові зобов'язання, розрахунки за якими здійснюються шляхом передачі грошових коштів або іншого фінансового активу. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає в тому, щоб забезпечити, наскільки це можливо, постійну наявність у Компанії ліквідних коштів, достатніх для погашення своїх зобов'язань в строк, як в звичайних, так і в стресових умовах, не допускаючи виникнення неприйнятних збитків і не піддаючи ризику репутацію Компанії.

Компанія підтримує стабільний рівень грошових коштів та інших високоліквідних інструментів на рівні, який перевищує очікуваний відтік грошових коштів для виконання зобов'язань протягом наступних 365 днів. Компанія також відстежує рівень очікуваного надходження грошових коштів від погашення торгової та іншої дебіторської заборгованості та очікуваний відтік у зв'язку з погашенням торгової та іншої кредиторської заборгованості.

У Примітці 16 фінансової звітності представлений аналіз фінансових зобов'язань за строками погашення станом на 31 грудня 2022 р.

Показники ліквідності станом на 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022 року представлені нижче:

Коефіцієнти	31.12.2023	31.12.2022	Граничне значення
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,5	0,1	>0,2
Коефіцієнт загальної ліквідності	2,8	2,1	>2
Чистий оборотний капітал, тис. грн.	425,023	274,065	

ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

В 2023 році Компанія продовжила свій шлях сталого розвитку та враховує усі екологічні аспекти своєї діяльності. В кінці 2023р. компанія пройшла аудит екологічного менеджменту ISO 14001:2015. Також значною частиною сталого розвитку компанії є раціональне використання енергоресурсів, система управління якими також активно працює та сертифікована згідно міжнародних вимог ISO 50001:2018.

Для зменшення свого впливу на навколишнє середовище, Компанія розпочала проект по встановленню сонячних панелей, що дасть змогу компанії генерувати електричну енергію для власного використання (приблизно економія споживання 25%).

Завдяки стратегії сталого розвитку, Компанія зменшує свої викиди в порівнянні на тону виробленої продукції (2022р. – 1,15 т. CO₂ / т. виробленої продукції, 2023р. – 1 т. CO₂ / т. виробленої продукції). Це ж стосується й використання природного газу (2022р. – 136,6 м³ / т. виробленої продукції, 2023р. – 126 м³ / т. виробленої продукції).

За рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, Компанією було спожито 5 586 118 кВт/г (2022: 5 743 758 кВт/г), електроенергії та 10 909 л води (2022: 10 630 л. води). Протягом звітного періоду Компанія здійснила наступні заходи із збереження електроенергії та зменшення споживання води: встановлюються енергозберігаючі світильники, заохочуються співробітники вимикати техніку та пристрої, коли їх не використовують; встановлено лічильники води та газу на кожному етапі споживання; запроваджуються енергозберігаючі технології.

Компанія заохочує своїх співробітників до сприятливих для екологічного середовища дій, таких як друк документів лише за необхідності впроваджується система електронного документообороту, вимкнення світла та приладів на ніч тощо, встановлюються автоматичні вимикачі світла з таймерами.

СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

Загальна чисельність співробітників Компанії станом на 31 грудня 2023 року складає 302 особи (31 грудня 2022 року: 320 особи), з них: фактично працюючих 241 осіб; 49 осіб – мобілізовано до лав Збройних сил України та територіальної оборони; 12 осіб - декрет і відпустки без збереження. Частка жінок у структурі персоналу Компанії станом на 31 грудня 2023 року складає 21% (31 грудня 2022 року: 20%).

Компанія ініціює різноманітні проекти для поширення практик рівних можливостей, заохочення співробітників до створення рівних можливостей для працюючих чоловіків та жінок у процесі працевлаштування, просування по роботі, підвищення кваліфікації та перепідготовки, створює умови праці, що дозволяють жінкам і чоловікам здійснювати трудову діяльність на рівній основі; забезпечує жінкам і чоловікам можливість суміщати трудову діяльність із сімейними обов'язками; здійснює рівну оплату праці жінок і чоловіків при однаковій кваліфікації та однакових умовах праці.

Компанією проводиться комплексна робота із співробітниками щодо охорони праці та промислової безпеки, а саме: створення безпечних умов праці на робочому місці, дотримання безпеки технологічних процесів та засобів виробництва (машин, механізмів устаткування), що використовуються працівниками, заходи з підвищення поінформованості своїх працівників стосовно безпеки при використанні хімічних продуктів (фарби, лаки, розчинники), протипожежні та противарійні тренування та навчання персоналу навичкам домедичної допомоги, підвищення кваліфікації працівників Компанії з безпеки праці згідно законодавства.

Компанія забезпечує навчання та розвиток співробітників за допомогою професійних тренінгів.

Компанією забезпечується дотримання прав людини і боротьба з корупцією та хабарництвом шляхом дотримання чинного законодавства України.

ОСНОВНІ РИЗИКИ ТА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ

(а) Економічне середовище

На бізнес Компанії впливають економіка та фінансові ринки України, яким притаманні особливості ринку, що розвивається. Правова, податкова і адміністративна системи продовжують розвиватися, проте пов'язані з ризиком неоднозначності тлумачення їх вимог, які до того ж схильні до частих змін, що у сукупності з іншими юридичними та фіскальними перешкодами створює додаткові проблеми для суб'єктів господарювання, які ведуть бізнес в Україні.

24 лютого 2022 р. Російська Федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Війна, що триває, призвела до значних людських жертв, суттєвого переміщення населення, пошкодження інфраструктури, відключень електроенергії та значного порушення економічної діяльності в Україні в цілому. Це також мало негативний та тривалий вплив на політичне та бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох суб'єктів господарювання продовжувати свою діяльність у звичайному режимі. У відповідь на військове вторгнення Президентом України було запроваджено воєнний стан, який наразі продовжено до 13 травня 2024 року.

Протягом 2023 та 2024 років активні бойові дії залишаються інтенсивними, хоча й зосередженими на сході та півдні України, а Автономна Республіка Крим та більша частина території Донецької, Луганської, Херсонської та Запорізької областей все ще перебувають під окупацією. Крім того, з жовтня 2022 року Російська Федерація розпочала ракетні та безпілотні атаки, які вплинули на електромережу, а також на іншу критично важливу цивільну інфраструктуру по всій Україні.

Незважаючи на війну, що триває, макроекономічні показники виявилися більш стійкими, ніж очікувалося спочатку. У січні 2024 року Національний банк України («НБУ») покращив прогноз зростання реального ВВП на 2023 рік до 5,7%. Річна інфляція знизилася до 5,1%. Також відбулись зниження облікової ставки НБУ з 25% до 15% та відмова від політики прив'язки обмінного курсу. Однак існують очікування щодо сповільнення зростання через війну, що триває. Тим часом, баланс бюджету продовжує демонструвати значний дефіцит, спричинений видатками, пов'язаними з обороною та національною безпекою. Прогнози в цілому підлягають значним ризикам, насамперед через підвищену невизначеність, спричинену війною, а також можливі затримки або скорочення обсягів зовнішнього фінансування.

У Примітці 1(б) до фінансової звітності надано подальшу інформацію щодо умов здійснення діяльності в Україні.

(б) Ризики, що пов'язані з фінансовими інструментами

Компанія зазнає кредитного ризику, ризику ліквідності та ринкового ризику. Основні ризики та невизначеність, з якими стикається Компанія, а також заходи, що вживаються для управління ризиками, описані в Примітці 16 до фінансової звітності.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що зміни ринкових цін, наприклад, обмінних курсів іноземних валют, процентних ставок, матимуть негативний вплив на прибуток Компанії або на вартість наявних у неї фінансових інструментів. Мета управління ринковим ризиком полягає в тому, щоб контролювати схильність до ринкового ризику і утримувати її в допустимих межах, при цьому домагаючись оптимізації прибутковості інвестицій.

Кредитний ризик

Кредитний ризик виникає тоді, коли невиконання контрагентами їх зобов'язань може призвести до зменшення надходжень від утримуваного фінансового активу на звітну дату. Компанія застосовує політику, яка повинна забезпечити, щоб продажі продукції здійснювалися клієнтам, які мають належну

кредитну історію, та здійснює постійний моніторинг дебіторської заборгованості за строками виникнення.

Управління кредитним ризиком, пов'язаним з торговою дебіторською заборгованістю, здійснюється на основі встановлених політик, процедур і систем контролю, що відносяться до управління кредитним ризиком клієнтів.

(в) Операційні ризики

Основні операційні ризики, які впливають на діяльність Компанії, є наступними:

- Операційні ризики, пов'язані з вторгненням російської федерації після 24 лютого 2022 року, зокрема ризики порушень в робочих процесах, збої в ланцюгах поставок, не відвантаження продукції клієнтам;
- Фінансові ризики, включаючи інфляцію та валютні ризики;
- Погіршення економічного та політичного стану в Україні
- Військовий стан на території України, як наслідок: мобілізація на військову службу персоналу, ракетні обстріли, евакуації персоналу в укриття під час робочого часу, еміграція працівників за кордон, нестача прямого персоналу на ринку праці;
- Відмова окремих замовників співпрацювати з виробниками з України.

24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала військову агресію в Україні та розпочала бойові дії за певними напрямками. Указом Президента України № 64/2022 введено воєнний стан, який наразі продовжено до 13 травня 2024 року.

Управлінський персонал Компанії ретельно аналізує ситуацію щоденно та Компанія продовжує свою операційну діяльність на всій неокупованій території України. Опис впливу воєнних дій на операційну діяльність Компанії та міркування Керівництва наведені у Примітці 1(б) фінансової звітності Компанії та надано подальшу інформацію щодо умов здійснення діяльності в Україні.

Для мінімізації операційних ризиків Товариство використовує такі інструменти, як система розподілу посадових обов'язків, система мотивації персоналу, навчання персоналу та інструктажі, внутрішні політики та процедури.

ДОСЛІДЖЕННЯ ТА РОЗРОБКИ

Витрати Компанії на дослідження та розробки за 2023 рік становили 2278,8 тис. грн. (2022: 2433,1 тис. грн.). В поточному звітному періоді Компанія проводила дослідження та розробки з вдосконалення власної продукції, вдосконалення інструментів виробництва.

ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

В 2023 році було придбано іноземну компанію ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГУАЛАПАК ПОЛАНД», єдиним учасником, на дату звітності якої є Компанія. Юридична адреса Компанії та основне місце здійснення її діяльності: Бяленжице 62, 62-300, Вжесьня, Польща. Метою інвестиції є створення трейдінгової платформи для реалізації власної продукції, адже Польща є стратегічним місцем для ведення бізнесу в Східній Європі. Польща має розвинену транспортну інфраструктуру, що полегшує логістику і торгівлю в Східній Європі.

Детальна інформація щодо фінансових інвестицій наведена у Примітці 1(а) до фінансової звітності.

ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Враховуючи всі ризики та виклики, що виникають в ході господарської діяльності, Компанія зосередилась на підтримці та розвитку існуючого потенціалу підприємства. Бюджетується поступове відновлення та зростання фінансово-господарського потенціалу Компанії. До чинників, котрі сприятимуть фінансово-

господарського потенціалу Компанії, можна віднести наступні: постійна модернізація основних засобів, розширення асортименту продукції, впровадження найвищих стандартів безпеки при виробництві продукції, що контактує з продуктами харчування, впровадження інноваційних методів управління діяльністю Компанії, збільшення частки присутності на ринку шляхом ефективної маркетингової стратегії.

Компанія активно впроваджує стратегії з мінімізації ризиків, пов'язаних з воєнним станом, забезпечує плановість виробництва та підтримки тісного співробітництва з партнерами. Стратегія розвитку Компанії включає розширення асортименту продукції за рахунок введення нових технологій та обладнання, підготовки та навчання персоналу, впровадженню новітніх систем управління, а також підтримки екологічних ініціатив у галузі. Поєднання стабільності якості продукції, злагоджених кроків у роботі виробничої та управлінської сфер дають можливість Компанії демонструвати системність роботи, формуючи високий ступінь довіри серед партнерів.

Хоча управлінський персонал вважає, що він вживає належних заходів на підтримку стабільної діяльності Компанії, необхідні за існуючих обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Компанії, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо.

Інформація про послуги, надані аудитором Компанії

Інформація щодо послуг ПрАТ «КПМГ Аудит», наданих Компанії протягом року, що закінчився 31 грудня 2023 р. та до дати затвердження цього звіту, представлена наступним чином:

- Послуги з аудиту фінансової звітності Компанії станом на та за рік, що закінчується на 31 грудня 2023 року, підготовленої відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (обов'язковий аудит).
- Послуги з аудиту комплексу фінансової звітності Компанії станом на та за рік, що закінчується на 31 грудня 2023 року, підготовленої відповідно до Інструкцій з бухгалтерського обліку Групи GualaPack (ініціативний аудит).

Події після звітної дати описані в Примітці 21 до фінансової звітності.

30 квітня 2024 року

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Сергій ЗАСЦЬ

Віталій СЕРЕДА