
Звіт про управління ТОВ «Сімкорп Україна» за 2023 р.

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

ТОВ «Сімкорп Україна» займається розробкою та тестуванням програмного забезпечення виключно для одного замовника - материнської компанії "SimCorp A/S" (Данія) на підставі договору № 301211S від 01.07.2014.

Група компаній SimCorp є провідним розробником програмного забезпечення для управління інвестиціями для світової фінансової індустрії. Група робить кращими успішні компанії з управління інвестиціями по всьому світу за допомогою інтегрованих рішень для зменшення витрат, зниження ризиків та дає можливості значного росту компаній у їх інвестиційній діяльності.

Група була заснована в 1971 році. Група володіє більш ніж 40-річним досвідом розробки програмного забезпечення для фінансової галузі. Офіси компанії знаходяться по всьому світу, включаючи Європу, Північну Америку, Азіатсько-Тихоокеанський регіон та Середній Схід. Група компаній SimCorp має понад 20 представництв у світі, при цьому основним центрами розробки є український та датський офіси. У Групі працюють понад 1800 працівників по всьому світі.

Основним продуктом Групи є SimCorp Dimension - рішення щодо управління інвестиціями. Вдосконалення даного продукту призвело до того, що даний продукт визнано у світі, а його модернізація та вдосконалення триває і сьогодні. Щороку SimCorp вкладає близько 20% свого доходу в НДДКР, щоб забезпечити SimCorp Dimension та інші продукти на високому рівні, з метою задоволення потреб клієнтів на мінливому ринку.

Клієнтами Групи є більше 330 провідних світових фінансових установ, менеджерів, що управляють активами, страхових компаній, пенсійних фондів, менеджерів фондів, менеджерів із управління статками, спеціальних інвестиційних фондів, банків та обслуговуючих активів.

Група у своєму портфелі має ще такі продукти як:

- SimCorp Coric – рішення для клієнтських комунікацій та автоматизації звітності;
- SimCorp Gain - рішення для управління даними при закупівлях;
- SimCorp Sofia - комплексне рішення для управління інвестиціями для італійського

страхового ринку.

Базуючись на програмних платформах світового рівня, SimCorp Dimension та SimCorp Coric, SimCorp надає міжнародним фінансовим організаціям інструменти, які потрібні їм для зниження ризику, зменшення витрат та забезпечення зростання.

Серед основних клієнтів Групи наступні провідні світові компанії:

- Fannie Mae;
- AXA Group;
- Deutsche Bank;
- Royal Bank of Canada;
- Wells Fargo та інші.

Група у своїй діяльності дотримується стратегії органічного розвитку, що полягає у плановому та контрольованому виходу на нові ринки. Оскільки скандинавські ринки вважаються зрілими з точки зору ведення бізнесу Групою, Група приділяє більше уваги зростанню бізнесу на кількох обраних ринках, що демонструє великий потенціал - Північна Америка, Франція та Великобританія.

Зокрема, північноамериканський ринок створює потенціал зростання для Групи, оскільки все більше північноамериканських інвестиційних менеджерів усвідомлюють необхідність заміни застарілих систем на сучасні рішення, такі як SimCorp Dimension.

ТОВ “Сімкорп Україна” є підприємством Групи, діяльність якого полягає у розробці основного продукту Групи - SimCorp Dimension. У 2023 році компанія працює 18 років в Україні, на сьогоднішній час в Україні працює більше 250 спеціалістів (тестерів та розробників)¹.

SimCorp Dimension є складним продуктом, що використовується банками, фінансовими, страховими та інвестиційними компаніями. Цей продукт побудований на інтегрованій платформі та з єдиною базою даних. Модульна система може бути налаштована відповідно до функціональних потреб клієнта. SimCorp Dimension орієнтований в першу чергу на західних клієнтів.

SimCorp Dimension - одне з небагатьох рішень на ринку, яке створене на одній оптимізованій базі даних, яка містить увесь портфель даних за всіма класами активів, продуктів та стратегій в одному місці розташування. Можливість SimCorp Dimension до централізації позицій та угод по бізнесу фірми вкрай важливо для точності інвестиційних процесів в залежності від обліку портфельних даних, таких як вартість чистих активів, вимірювання результативності, моніторингу захищеності та формування звітності для зацікавлених сторін.

Серед основних конкурентних переваг ТОВ “Сімкорп Україна” є те, що на відміну від більшості великих українських ІТ-компаній, ТОВ “Сімкорп Україна” не є аутсорсинговою компанією та пропонує офіційне працевлаштування, що дозволяє компанії бути більш стійкою до зовнішніх економічних впливів. ТОВ “Сімкорп Україна” виконує роль повноцінного Research&Development офісу, тоді як українські аутсорсингові компанії в основному займаються підтримкою та баг-фіксингом.

Іншою відмінністю ТОВ “Сімкорп Україна” є використання мови програмування APL, яка є

відносно рідкісною мовою програмування. APL добре підходить для вирішення складних математичних задач з великим об'ємом даних, тому підходить для вирішення фінансових задач.

З 14.07.2022 ТОВ «Сімкорп Україна» є резидентом «Дія Сіті». Компанія залишилася на умовах трудових відносин з співробітниками. У материнської компанії немає ніяких планів щодо згорання бізнесу в Україні.

У 2023 р. у зв'язку з війною співробітники ТОВ «Сімкорп Україна» мали можливість працювати дистанційно, частина в умовах часткової зайнятості. Протягом року у Платника податку була можливість користуватись поліпшеними тарифами на оренду приміщень. Також зменшились витрати на забезпечення офісу з огляду на дистанційний режим роботи частини працівників. Протягом звітного року Платник податку здійснював пожертвування коштів благодійним організаціям на непрямі військові потреби.

У 2023 році відбувся процес поглинання SimCorp A/S компанією DEUTSCHE BÖRSE AKTIENGESELLSCHAFT та відбулись зміни у власності Групи. Deutsche Börse 2 жовтня 2023 року оголосила, що 29 вересня 2023 року вона здійснила розрахунки та закрила пропозицію про добровільне поглинання за грошові кошти всіх випущених та розміщених акцій (крім власних акцій, викуплених у акціонерів) SimCorp, як і планувалося. Крім того було опубліковано повідомлення про примусове придбання акцій, які належать решті дрібних акціонерів SimCorp, що закінчилось 30 жовтня 2023 року. Обов'язкове придбання акцій SimCorp було здійснено за ціною 735 датських крон за кожен акцію номінальною вартістю 1,00 датських крон, а оплата здійснена у готівковій формі. Тепер акції SimCorp A/S не обертаються на фондовій біржі NASDAQ Copenhagen A/S, натомість акції компанії DEUTSCHE BÖRSE AKTIENGESELLSCHAFT вільно обертаються на Франкфуртській фондовій біржі.

У Таблиці 1 приведена інформація про наступних осіб:

які безпосередньо (опосередковано) володіють корпоративними правами Постачальника у розмірі 25 і більше відсотків;

корпоративними правами яких у розмірі 25 і більше відсотків безпосередньо (опосередковано) володіє Постачальник;

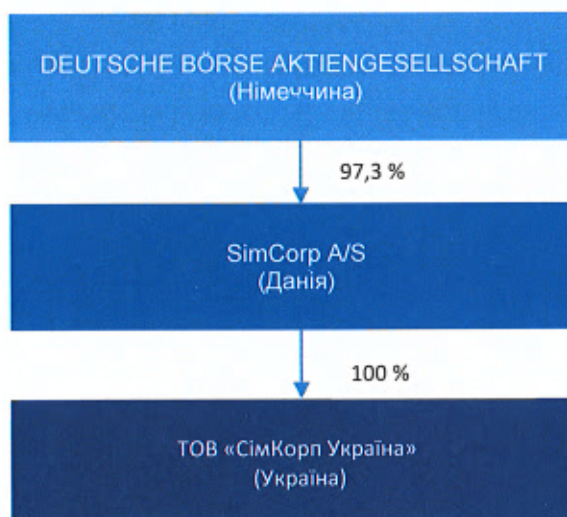
інформацію про осіб, яким Постачальник надає місцеві управлінські звіти.

Таблиця 1. Особи, що можуть впливати на ціноутворення в Контрольованій операції

Назва особи	Функція	Резидент юрисдикції
DEUTSCHE BÖRSE AKTIENGESELLSCHAFT	Акціонер	Німеччина
SimCorp A/S	Формування замовлень	Данія

Назва особи	Функція	Резидент юрисдикції
ТОВ «СімКорп Україна»	Надання послуг з розроблення, тестування програмного забезпечення та надання консультацій з питань інформатизації	Україна

На Рисунку 1 приведена структура власності компаній Групи, що можуть впливати на



ціноутворення у Контрольованій операції.

Рис. 1. Структура групи, що може впливати на ціноутворення у Контрольованій операції

Для аналізу Контрольованої операції розглядається частина Групи, що може впливати на процес ціноутворення і представлена акціонерним товариством DEUTSCHE BÖRSE AKTIENGESELLSCHAFT – керуючою компанією Групи – SimCorp A/S її дочірньою компанією – ТОВ «Сімкорп Україна».

DEUTSCHE BÖRSE AKTIENGESELLSCHAFT володіє часткою SimCorp A/S у 97,3%, яка в свою чергу на 100% володіє часткою в статутному капіталі ТОВ «Сімкорп Україна» та є єдиним власником ТОВ «Сімкорп Україна». Акції DEUTSCHE BÖRSE AKTIENGESELLSCHAFT вільно обертаються на Франкфуртській фондовій біржі. Серед акціонерів DEUTSCHE BÖRSE AKTIENGESELLSCHAFT відсутні фізичні та юридичні особи, які відповідають статусу бенефіціарного власника.

Стратегічне управління

ТОВ «Сімкорп Україна» надає Simcorp A/S Послуги в рамках своєї компетенції щодо виконання функцій, передбачених у Технічних завданнях, самостійно здійснює свою операційну діяльність та не відповідає за стратегічне управління Групою.

SimCorp A/S є провідною операційною компанією Групи, яка приймає основні рішення стосовно розвитку бізнесу, продажу та маркетингу програмних продуктів, інвестиційної політики, визначає стратегії щодо позиціонування на ринку, здійснює бренд-менеджмент, приймає рішення щодо моменту виходу нових продуктів та Послуг на ринок, а також моменту виходу з ринку чи припинення діяльності з надання Послуг, здійснює управління та

використання Програмного забезпечення, а також контролює дотримання стандартів якості. Таким чином, ТОВ «Сімкорп Україна» не виконує дану функцію, SimCorp A/S виконує дану функцію в повному обсязі.

Здійснення продажу Програмного забезпечення

ТОВ «Сімкорп Україна» надає всі Послуги на користь SimCorp A/S і, відповідно, не здійснює збуту на користь незалежних третіх осіб.

SimCorp A/S планує обсяг необхідних Послуг та узгоджує його з ТОВ «Сімкорп Україна» у Технічному завданні.

SimCorp A/S має право використовувати Програмне забезпечення, дозволяти та забороняти використання Програмного забезпечення та інші права. SimCorp A/S має ексклюзивне право на опублікування, відтворення, публічну демонстрацію і публічний показ, включення Програмного забезпечення як складових частин до збірників, антологій, енциклопедій, розповсюдження примірників Програмного забезпечення шляхом продажу, відчуження іншим способом або шляхом здачі в найм чи у прокат або шляхом іншої передачі Програмного забезпечення, імпорт та/або експорт примірників Програмного забезпечення.

Таким чином, ТОВ «Сімкорп Україна» не виконує дану функцію, SimCorp A/S виконує дану функцію в повному обсязі.

Проведення НДДКР

ТОВ «Сімкорп Україна» може проводити науково-дослідні роботи спільно із SimCorp A/S, розробляючи нові продукти, створюючи їх експериментальні та демонстраційні версії, проводячи тестування тощо, але винятково в рамках Договору та тільки за узгодженням із SimCorp A/S.

SimCorp A/S проводить НДДКР як самостійно, так і спільно із ТОВ «Сімкорп Україна».

Таким чином, ТОВ «Сімкорп Україна» та SimCorp A/S виконують дану функцію в повному обсязі.

Оперативне управління

ТОВ «Сімкорп Україна» самостійно виконує функцію адміністрування своєї діяльності, має власний адміністративний відділ, який забезпечує управління персоналом, здійснення бухгалтерських функцій, а також загальне управління та контроль за діяльністю компанії.

SimCorp A/S виконує функцію оперативного управління своєї діяльності, однак не виконує дану функцію в рамках процесу створення Програмного забезпечення.

Таким чином, ТОВ «Сімкорп Україна» виконує дану функцію в повному обсязі, SimCorp A/S виконує дану функцію в обмеженому обсязі.

Розробка Програмного забезпечення

Предметом договору між SimCorp A/S та ТОВ «Сімкорп Україна» є надання останнім Послуг з розроблення Програмного забезпечення, його тестування, а також надання консультацій з питань інформатизації. Вимоги до об'єму та якості Послуг встановлюються у Технічному завданні, яке підписується Сторонами.

ТОВ «Сімкорп Україна» залучає найманих працівників або третіх осіб (далі – Спеціалісти) для надання Послуг та самостійно відповідає перед SimCorp A/S за надані Послуги.

SimCorp A/S зобов'язаний надавати Спеціалістам ТОВ «Сімкорп Україна» необхідну інформацію та матеріали у обсягах, які необхідні для виконання ТОВ «Сімкорп Україна» обов'язків за Договором, а також забезпечити Спеціалістам доступ до Програмного забезпечення за допомогою мережі Internet.

SimCorp A/S має право обирати Спеціалістів для надання Послуг. SimCorp A/S також має право переробляти, адаптувати та робити інші зміни в Програмне забезпечення, розроблене ТОВ «Сімкорп Україна».

Таким чином, ТОВ «Сімкорп Україна» та SimCorp A/S виконують дану функцію в повному обсязі.

Навчання та підготовка персоналу

ТОВ «Сімкорп Україна» проводить тренінги, навчання та сертифікацію програмістів на мові програмування APL за власний рахунок. Для цього у ТОВ «Сімкорп Україна» створена академія, по закінченню якої спеціалісти складають екзамен.

SimCorp A/S проводить спеціалістам ТОВ «Сімкорп Україна» тренінги з обміну інформацією та сертифіковані навчальні тренінги.

Таким чином, ТОВ «Сімкорп Україна» та SimCorp A/S виконують дану функцію в повному обсязі.

Ціноутворення

Вартість Послуг ТОВ «Сімкорп Україна» за квартал визначається як сума загальних витрат ТОВ «Сімкорп Україна» за квартал, які складаються з операційних та інших витрат, що пов'язана із виконанням Договору, та прибутку ТОВ «Сімкорп Україна», що становить 5% від загальних витрат ТОВ «Сімкорп Україна» за квартал, що пов'язані з виконанням Договору. Вартість Послуг фіксується в акті прийому-передачі та визначається в євро.

ТОВ «Сімкорп Україна» не відповідає за ціноутворення, та лише виставляє рахунок на сплату Отримувачу Послуг.

SimCorp A/S визначає цінову політику Групи, в тому числі і у взаємовідносинах з ТОВ «Сімкорп Україна».

Таким чином, ТОВ «Сімкорп Україна» не виконує дану функцію, SimCorp A/S виконує дану функцію в повному обсязі.

Фінансування

SimCorp A/S двічі на місяць здійснює авансові платежі в межах Попередньої вартості Послуг, та залишкову частину вартості Послуг SimCorp A/S сплачує після закінчення відповідного кварталу протягом 1 місяця. Здійснюючи авансові платежі, SimCorp A/S фактично проводить короткострокове фінансування ТОВ «Сімкорп Україна».

Відомості щодо фактично проведених розрахунків у 2023 приведені нижче.

Фактично проведені розрахунки у 2023 році

Платіжний документ	Дата платежу	Дата акту приймання-передачі	Сума платежу у валюті контракту (USD)	Еквівалент в грн.
366	09.01.2023	31.03.2023	\$378 365,00	13 836 278,34
367	27.02.2023	31.03.2023	\$571 782,00	20 909 267,25
368	13.03.2023	31.03.2023	\$451 325,00	16 504 323,40
369	27.03.2023	31.03.2023	\$700 000,00	25 598 020,00
370	31.03.2023	31.03.2023	\$600 000,00	21 941 160,00
370	31.03.2023	31.03.2023	\$869 508,00	31 796 690,25
372	10.05.2023	30.06.2023	\$408 534,00	14 939 516,43
373	29.05.2023	30.06.2023	\$531 662,00	19 442 135,01
374	12.06.2023	30.06.2023	\$413 118,00	15 107 146,89
375	27.06.2023	30.06.2023	\$610 886,00	22 339 245,78
376	30.06.2023	30.06.2023	\$1 647 963,00	60 263 699,76
G-80	06.07.2023	30.09.2023	-\$1 647 963,00	-60 263 699,76
377	06.07.2023	30.09.2023	\$800 000,00	29 254 880,00
378	06.07.2023	30.09.2023	\$844 414,00	30 879 037,80
379	29.08.2023	30.09.2023	\$878 015,00	32 107 779,33
380	11.09.2023	30.09.2023	\$434 300,00	15 881 742,98
381	26.09.2023	30.09.2023	\$677 722,00	24 783 344,73
382	30.09.2023	30.09.2023	\$700 000,00	25 598 020,00
383	30.09.2023	30.09.2023	\$823 465,00	30 112 962,20
384	27.11.2023	31.12.2023	\$733 395,00	26 437 936,34
385	11.1.2023	31.12.2023	\$586 828,00	21 561 469,11
386	19.12.2023	31.12.2023	\$718 935,00	26 738 918,09
388	08.01.2024	31.12.2023	\$700 000,00	26 587 680,00
389	26.01.2024	31.12.2023	\$808 025,00	30 690 728,76
Разом			\$14 240 279,00	523 048 282,69

При розрахунках з клієнтами, які є кінцевими користувачами програмного забезпечення, можлива як передплата, так і післяплата.

ТОВ «Сімкорп Україна» не здійснює фінансування діяльності SimCorp A/S.

Таким чином, ТОВ «Сімкорп Україна» не виконує дану функцію, а SimCorp A/S виконує дану функцію в повному обсязі.

Рекламна діяльність та просування

SimCorp A/S здійснює самостійно рекламну діяльність та просування щодо Програмного забезпечення.

ТОВ «Сімкорп Україна» не приймає участі в цій функції.

Таким чином, ТОВ «Сімкорп Україна» не виконує дану функцію, SimCorp A/S виконує дану функцію в повному обсязі.

Здійснення контролю якості надання Послуг

ТОВ «Сімкорп Україна» надає SimCorp A/S Послуги на підставі відповідних Технічних завдань та самостійно відповідає перед SimCorp A/S за надані Послуги.

ТОВ «Сімкорп Україна» зобов'язаний усунути недоліки щодо наданих Послуг, зазначених в рекламачії SimCorp A/S, протягом 30 календарних днів з дня отримання такої рекламачії або надати обґрунтовану відповідь щодо своєї незгоди з такою рекламачією.

ТОВ «Сімкорп Україна» здійснює поточний контроль якості Послуг.

SimCorp A/S встановлює вимоги, яким повинні відповідати Послуги, що їх надає ТОВ «Сімкорп Україна».

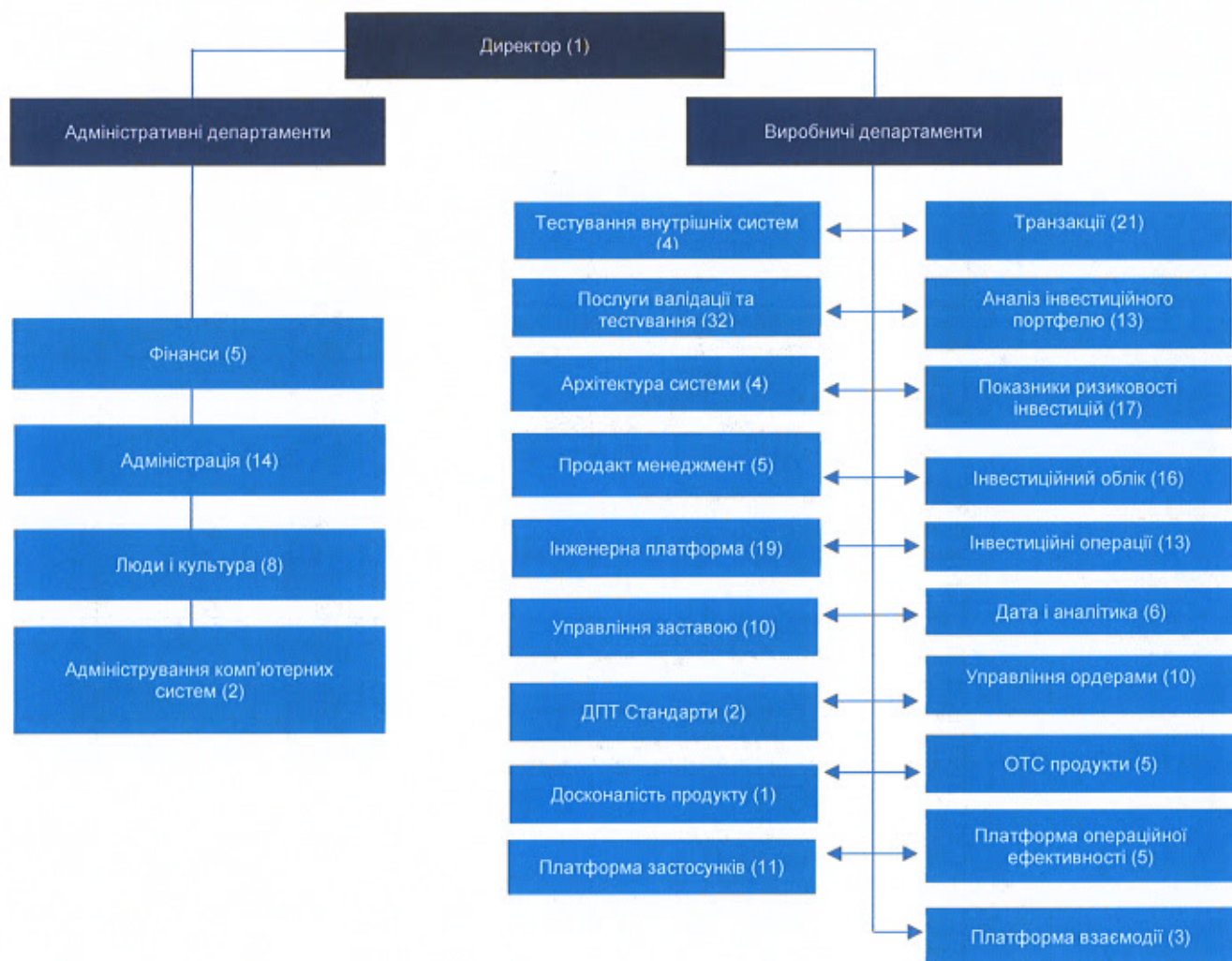
SimCorp A/S зобов'язаний прийняти Послуги, надані Спеціалістами ТОВ «Сімкорп Україна», шляхом підписання відповідних Актів приймання-передачі Послуг. У разі, коли надані Послуги не відповідають умовам укладеного договору та надані неякісно, SimCorp A/S протягом 30 календарних днів з дня отримання акту приймання-передачі надає ТОВ «Сімкорп Україна» письмову рекламачію щодо наданих Послуг з чітким зазначенням переліку недоліків та одночасною вимогою їх усунення.

Отже, SimCorp A/S здійснює контроль якості ТОВ «Сімкорп Україна» після підписання Актів приймання-передачі.

Таким чином, ТОВ «Сімкорп Україна» та SimCorp A/S виконують дану функцію в повному обсязі.

Організаційна структура ТОВ "Сімкорп Україна"

Кількість співробітників компанії станом на 31.12.2023 становила 227 осіб



2. Фінансові результати діяльності в 2023

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІМКОРП УКРАЇНА" (товариство)	Дата (рік, місяць, число) 2024 01 01 за ЄДРПОУ 35557201	КОДН 2024 01 01 35557201
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за Рік 2023 р.		Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	523 048	504 698
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	-	-
<i> премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i> премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i> зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i> зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(460 964)	(442 684)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	62 084	62 014
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i> зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i> зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	7 119	4 786
<i>у тому числі:</i>	2121	-	-
<i> дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2122	-	-
<i> дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(37 177)	(37 981)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(495)	(956)
<i>у тому числі:</i>	2181	-	-
<i> витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	31 531	27 863
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
<i>у тому числі:</i>	2241	-	-
<i> дохід від благодійної допомоги</i>	2242	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



За результатами 2023 ТОВ “Сімкорп Україна” одержало чистий прибуток у сумі 31 531 тис. грн (+13,2% у порівнянні до 2022). Кількість робітників компанії зменшилася на 31 чоловік (227 на кінець 2023 та 258 чоловік на кінець 2022). З 01.04.2024 компанія заклала до бюджету підвищення своїм робітникам заробітої плати в середньому на 8.5%.

Показники чистої рентабельності витрат ТОВ “Сімкорп Україна” за підсумками 2023 року, тис. грн

Стаття	Значення
Чистий дохід	523 048
Інші операційні доходи	7 119
Собівартість	460 964
Всього операційні витрати	37 672
Операційний прибуток	31 531
Чиста рентабельність витрат	6,3 %

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	61 886	87 474
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	87 637	105 782

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2 968	2 968
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
власницький дохід	1411	-	-
виключення курсової різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	742	742
Нерозподілений прибуток (випорядковий збиток)	1420	40 894	72 425
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Виключений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	44 604	76 135
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Повільнені зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільова фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв валових витрат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Привласнений фонд	1540	-	-
Резерв на виплату дивиденду	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	997	1 157
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	329	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	41 706	28 490
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені власницькі доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1	-
Усього за розділом III	1695	43 033	29 647
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
	1700	-	-
V. Части капіталу, акцій публічного підприємства	1800	-	-
Баланс	1900	87 637	105 782



Ірина
 Олександрівна
 А
 ГГГГГГГГ
 Ірина Петрівна

ЛЕВКІВСЬКА ЯНИНА ОЛЕКСАНДРІВНА

Гведюк Вадим Петрович

1. Колибаторська містра з державних підприємств та територій територіальних громад.
 2. Відповідає за порядок ведення обліку в центральних органах виконавчої влади, що реалізують державну політику у сфері статистики.

3. Ліквідність та зобов'язання

Частка основних засобів в балансі компанії зменшилася з 24186 тис. грн. до 14348 тис. грн. за рахунок списання з балансу повністю зношеного та морально застарілого обладнання. Сума активів по статі “Незавершені капітальні інвестиції” збільшилася за рахунок не введених в експлуатацію основних засобів, придбаних минулого року. Переважно це обладнання для професійної роботи програмістів (монітори, ноутбуки, засоби теле- та відео- комунікації. Згідно з корпоративними правилами компанії, таке обладнання повинно оновлюватися кожні 3 роки, наразі термін оновлення настав. Крім того, для отримання найнижчих цін від ТОВ «Сімкорп Україна» за обладнання, воно було придбане великою партією.

Дебіторська заборгованість включає в себе аванси видані у розмірі 195 тис. грн.. 418 тис. грн. становить переплата до бюджету податків та зборів. Вся дебіторська заборгованість є поточною, сумнівної заборгованості немає.

Гроші та їх еквіваленти – 27 585 тис. грн.

Кредиторська заборгованість складається з поточної заборгованості за отримані товари та послуги в сумі 1 157 тис. грн.

Забезпечення на майбутні відпустки та виплату бонусів робітникам за результатами 2022 року становили 28 490 тис. грн.

Сумнівної заборгованості, а також довгострокових зобов'язань та забезпечень, станом на кінець 2023 немає.

4. Основні ризики

Ринковий ризик

Ризик зміни ринкових цін на засоби виробництва внаслідок зміни економічної кон'юнктури та інших ринкових умов.

ТОВ «Сімкорп Україна» не несе даний ризик, оскільки схема ціноутворення передбачає повне покриття SimCorp A/S послуг витрат ТОВ «Сімкорп Україна», пов'язаних з розробкою Програмного забезпечення, та надбавку у розмірі 5% до таких витрат.

SimCorp A/S несе ризик, оскільки відповідає за покриття витрат, пов'язаних зі зростанням зарплат спеціалістів ІТ-сфери, які становлять значну частку від усіх затрат для компаній даної сфери. З огляду на вірогідне подальше зростання зарплат спеціалістів ІТ-сфери Отримувача послуг приймає ринковий ризику повній мірі.

Таким чином, ТОВ «Сімкорп Україна» не несе даний ризик, SimCorp A/S несе даний ризик в повному обсязі.

Ризик неповного завантаження виробничих потужностей

Ризик неповного завантаження виробничих потужностей виникає тоді, коли спроможність компанії надавати послуги перевищує попит на такі послуги. Надлишкова виробнича

потужність компанії може призвести до зменшення рентабельності в зв'язку зі зменшенням продажів при фіксованих витратах.

ТОВ «Сімкорп Україна» не залучає значні виробничі потужності, які могли б вплинути на ціноутворення. Оскільки схема ціноутворення передбачає повне покриття SimCorp A/S витрат ТОВ «Сімкорп Україна», пов'язаних з розробкою Програмного забезпечення, та надбавку у розмірі 5% до таких витрат, і всі операційні витрати ТОВ «Сімкорп Україна» пов'язані з наданням Послуги, то ТОВ «Сімкорп Україна» не несе ризику неповного завантаження виробничих потужностей.

SimCorp A/S не залучає значні виробничі потужності, які могли б вплинути на ціноутворення. Оскільки схема ціноутворення передбачає повне покриття SimCorp A/S витрат ТОВ «Сімкорп Україна», пов'язаних з розробкою Програмного забезпечення, та надбавку у розмірі 5% до таких витрат, і всі операційні витрати ТОВ «Сімкорп Україна» пов'язані з наданням Послуги, то SimCorp A/S несе ризик неповного завантаження потужностей ТОВ «Сімкорп Україна».

Таким чином, ТОВ «Сімкорп Україна» не несе даний ризик, а SimCorp A/S несе в обмеженому обсязі.

Ризик, пов'язаний з неналежною якістю послуг

Ризик, пов'язаний з неналежною якістю послуг, являє собою ризик того, що надані компанією послуги можуть виявитися неякісними, що може призвести до збитків.

ТОВ «Сімкорп Україна» несе даний ризик в обмеженому обсязі в зв'язку з тим, що зобов'язується надавати Послуги високої якості (вимоги встановлені в Технічному завданні), а у разі виникнення у SimCorp A/S претензій з боку якості – усунути зазначені недоліки протягом 30 календарних днів.

SimCorp A/S несе даний ризик в повному обсязі, оскільки володіє виключними майновими правами інтелектуальної власності на все Програмне забезпечення, розроблене в рамках Договору, та, відповідно, відповідає за взаємовідносини з клієнтами, користувачами кінцевого продукту, з приводу використання ними Програмного забезпечення.

Крім того, SimCorp A/S має виключне право на опублікування, публічну демонстрацію і публічний показ, включення Програмного забезпечення як складових частин до збірників, антологій, енциклопедій тощо, розповсюдження примірників Програмного забезпечення шляхом продажу, відчуження іншим способом або шляхом здачі в найм чи у прокат або шляхом іншої передачі Програмного забезпечення, імпорт та/або експорт примірників Програмного забезпечення тощо.

Таким чином, ТОВ «Сімкорп Україна» несе даний ризик в обмеженому обсязі, SimCorp A/S несе даний ризик в повному обсязі.

Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик неотримання оплати по виставлених рахунках чи послуг - по оплачених рахунках.

ТОВ «Сімкорп Україна» не несе кредитний ризик, оскільки умови розрахунків між Сторонами передбачають передоплату: SimCorp A/S двічі на місяць здійснює авансові платежі в межах Попередньої вартості Послуг.

SimCorp A/S так само двічі на місяць здійснює авансові платежі в межах Попередньої вартості Послуг, він несе даний ризик в повному обсязі.

Таким чином, ТОВ «Сімкорп Україна» даний ризик не несе, SimCorp A/S несе даний ризик в повному обсязі.

Ризик, пов'язаний із відсутністю результатів проведення НДДКР

Ризик, пов'язаний із відсутністю результатів проведення науково-дослідних та дослідно-конструкторських робіт, являє собою ризик того, що значні витрати на створення інноваційних продуктів та послуг не забезпечать досягнення запланованих результатів.

ТОВ «Сімкорп Україна» не несе даного ризику, оскільки ТОВ «Сімкорп Україна» на НДДКР відносяться до таких, що компенсуються SimCorp A/S в рамках Договору.

SimCorp A/S несе даний ризик в повному обсязі, оскільки фінансові результати SimCorp A/S залежать від успішності продуктів, які він пропонує ринкові, а саме їх цінності для клієнта. У галузі інвестиційного менеджменту такі продукти мають пропонувати рішення, що дозволяють клієнтам зменшити ризики, оптимізувати витрати та забезпечити зростання. Цьому ринку притаманна висока технологічність та складність, тому і рішення учасників ринку мають відповідати сучасному стану його розвитку, що передбачає значні витрати на НДДКР.

Таким чином, ТОВ «Сімкорп Україна» даний ризик не несе, SimCorp A/S несе даний ризик в повному обсязі.

Валютний ризик

Валютний ризик являє собою ризик того, що якщо валюта операції відрізняється від валюти, в якій веде діяльність сторона операції, то така сторона може зазнати збитків у разі зміни обмінного курсу між цими валютами.

ТОВ «Сімкорп Україна» несе валютний ризик, оскільки його операційною валютою є гривня, а оплату за надані Послуги SimCorp A/S отримує у доларах США.

SimCorp A/S має за операційну валюту датську крону. Однак, оскільки SimCorp A/S отримує значну частину доходу у доларах США, то з метою хеджування валютних ризиків винагорода

за Послуги визначається теж у доларах США. Таким чином, SimCorp A/S несе обмежений валютний ризик.

Таким чином, ТОВ «Сімкорп Україна» несе даний ризик у повному обсязі, SimCorp A/S несе даний ризик в обмеженому обсязі.

5. Перспективи розвитку

Як вже було зазначено, перспективи розвитку ТОВ «Сімкорп Україна» напряму пов'язані з планами розвитку компанії SimCorp A/S. Останнє зібрання засновників ТОВ «Сімкорп Україна», що мало місце в листопаді 2023 в Україні (м. Київ), розглянуло та позитивно ухвалило попередні фінансові результати 2023, а також затвердило бюджет ТОВ «Сімкорп Україна» на 2024. Згідно затвердженого бюджету на 2024:

- Кількість працівників ТОВ «Сімкорп Україна» залишиться незмінною
- Заробітна плата зросте на 8,5% (з 01.04.2024)

Головний бухгалтер



Гнедков В.П.