

**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«СІГМА СОФТВЕА»
за 2023 рік**

Загальні положення

Річний Звіт про управління ТОВ «СІГМА СОФТВЕА» (надалі –Товариство) складений за 2023 рік станом на 31 грудня 2023 року, у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV.

Вірогідні перспективи розвитку Товариства

Основна мета розвитку Товариства — зміцнення позицій на ринку надання послуг у сфері створення програмного забезпечення та інших ІТ - послуг та формування конкурентних переваг із створення ІТ - продуктів для задоволення потреб клієнтів.

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Товариство з обмеженою відповідальністю «СІГМА СОФТВЕА» зареєстровано Ізюмською районною у м. Харкові державною адміністрацією, про що зроблено запис в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб і фізичних осіб-підприємців за номером 1004 8010 7004 8091696.

Дата державної реєстрації: 10.05.2002 року.

Місце знаходження: 61045, Харківська Область., Харків, вул.Яроша Отакара, будинок 18

1.1. Вищий орган управління

Згідно до Статуту вищим органом Товариства є Загальні Збори Учасників Товариства, що складаються з Учасників або призначених ними представників. Уповноважені представники Учасників можуть бути як постійними, так і призначеними на певний строк і діють від імені Учасників на підставі довіреності.

Збори учасників приймають рішення шляхом голосування. Кожен Учасник має кількість голосів, пропорційну розміру його частки у Статутному капіталі. Учасники (або їх уповноважені представники), що беруть участь у Зборах учасників, реєструються із зазначенням кількості голосів, яку має кожен Учасник. Цей перелік підписується головою і секретарем Зборів учасників.

Збори учасників обирають голову Загальних зборів Учасників Товариства.

Збори учасників вважаються повноважними, якщо на них присутні Учасники (представники учасників), що володіють в сукупності більш ніж 60 відсотками голосів, якщо законом не встановлено інші вимоги щодо присутності Учасників, які володіють більшою кількістю голосів. Збори учасників скликаються Головою не менш як один раз на рік або як іншим чином може вимагатися законодавством України.

Позачергові Збори учасників скликаються Головою у разі неплатоспроможності Товариства, а також у будь-якому іншому випадку, якщо цього потребують інтереси Товариства в цьому. Збори учасників Товариства можуть скликатися Головою на вимогу Генерального директора. Учасники Товариства, які володіють у сукупності не менш як 10 відсотками голосів, мають право вимагати скликання Зборів учасників у будь-який час з будь-якого приводу, що стосується діяльності Товариства. Якщо протягом 25 днів Голова не виконав зазначеної вимоги, Генеральний директор або Учасники мають право самостійно скликати Збори учасників.

До виключної компетенції Зборів учасників належить вирішення таких питань:

1. визначення загальної стратегії та основних напрямків діяльності Товариства, затвердження його бізнес-планів і фінансових планів, інвестиційних планів, а також звітів про їх виконання;
2. внесення змін (доповнень) до Статуту Товариства;

3. зміна розміру Статутного капіталу Товариства;
4. обрання та відкликання членів Спостережної ради, а також затвердження Положення про Спостережну раду та внесення змін та/або доповнень до Положення про Спостережну раду;
5. обрання та відкликання Генерального директора; затвердження Посадової інструкції Генерального директора та внесення змін та/або доповнень до Посадової інструкції Генерального директора;
6. затвердження грошової оцінки негрошового вкладу учасника
7. обрання та відкликання Голови Товариства;
8. визначення форм контролю за діяльністю Генерального директора Товариства, створення відповідних контрольних органів та визначення їх повноважень;
9. затвердження річних результатів і балансу Товариства, порядку розподілу прибутку і покриття збитків Товариства;
10. вирішення питань про придбання Товариством частки Учасника і про передачу частки Учасника, придбаної Товариством відповідно до законодавства України;
11. виключення Учасника з Товариства;
12. прийняття рішень про припинення, реорганізацію або ліквідацію Товариства, про призначення ліквідаційної комісії, затвердження ліквідаційного балансу;
13. випуск Товариством оборотних боргових інструментів, боргових інструментів з правом опціону щодо підписки на частки участі в Товаристві, документів (фінансових документів) з правом участі у прибутках Товариства або інші подібні документи, що стосуються участі у Товаристві та/або в прибутках Товариства;
14. створення, реорганізація та ліквідація дочірніх підприємств, філій представництв, затвердження їх статутів і положень;
15. встановлення розміру, форми та порядку внесення Учасниками додаткових вкладів;
16. попереднє затвердження будь-якого правочину (договору);
17. перерозподіл часток між учасниками Товариства;
18. створення інших органів Товариства, визначення порядку їх діяльності.

З питань зазначених у підпунктах, (2), (3), та (12), рішення приймаються трьома чвертями голосів усіх учасників Товариства, які мають право голосу з відповідних питань.

З питань зазначених у пунктах (6), (10), (17), (18), рішення приймаються одностайно всіма учасниками Товариства. Які мають право голосу з відповідних питань.

Рішення з інших питань приймаються простою більшістю голосів.

1.2. Виконавчий орган Товариства

Виконавчим органом Товариства є Генеральний директор, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства.

Генеральний директор обирається та відкликається Зборами Учасників Товариства на строк визначений Зборами учасників.

Відносини Генерального директора із Товариством можуть визначатися у контракті, який від імені Товариства підписується Головою Товариства або іншою особою, уповноваженою Зборами учасників.

Генеральний директор підзвітний Зборам учасників та організує виконання їх рішень.

Контроль за діяльністю Генерального директора здійснюється Зборами учасників та Спостережною радою Товариства.

Генеральний директор вирішує всі питання діяльності Товариства, за винятком тих, які віднесені до виключної компетенції Зборів учасників та Спостережної ради Товариства.

Генеральний директор, у межах законодавства України і з питань, не віднесених до компетенції Зборів учасників, Спостережної ради або якщо інше не передбачено Статутом:

1. без довіреності представляє Товариство перед будь-якими юридичними та фізичними особами, включаючи органи державної влади України й інших держав;
2. визначає організаційну структуру Товариства;
3. наймає та звільняє працівників, затверджує посадові інструкції, організовує трудову діяльність працівників, приймає рішення про притягнення до матеріальної відповідальності працівників, які перебувають у трудових відносинах із Товариством;
4. підписує будь-який правочин, договір, платіж або серію пов'язаних чи подібних правочинів, договорів, контрактів, платежів з урахуванням положень;
5. має право першого підпису фінансових документів Товариства, включаючи банківські документи;
6. вирішує питання організації бухгалтерського обліку в Товаристві, включаючи політику амортизації, в межах чинного законодавства України;
7. розробляє та подає на затвердження Спостережної ради положення про оплату праці, преміювання та заохочення працівників Товариства;
8. забезпечує дотримання Товариством законодавства України;
9. видає розпорядження і накази, обов'язкові до виконання всіма працівниками Товариства, а також працівниками філій і представництв Товариства;
10. готує необхідні матеріали та пропозиції для розгляду Зборами учасників та Спостережною радою;
11. приймає рішення з усіх інших питань повсякденної діяльності Товариства, які необхідні для досягнення цілей Товариства і не входять до виключної компетенції Зборів учасників та Спостережної ради.

Товариство також може наймати на роботу Головного бухгалтера. Головний бухгалтер підзвітний Генеральному директору і несе відповідальність за ведення бухгалтерських книг та фінансових документів Товариства, а також за підтвердження повноти та достовірності фінансової звітності Товариства.

1.3. Опис діяльності

Товариство може займатися будь-якою підприємницькою діяльністю, здійснювати будь-які види діяльності, які не заборонені законом.

Метою діяльності Товариства є одержання законного прибутку, задоволення суспільних потреб в його продукції, роботах, послугах і реалізація на підставі одержаного прибутку соціальних та економічних інтересів Учасників Товариства.

Види діяльності Товариства:

- Код КВЕД **58.21** Видання комп'ютерних ігор
- Код КВЕД **58.29** Видання іншого програмного забезпечення
- Код КВЕД **62.01** Комп'ютерне програмування
- Код КВЕД **62.02** Консультування з питань інформатизації
- Код КВЕД **63.11** Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність
- Код КВЕД **73.20** Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки

Три основні напрямки бізнесу Товариства - це розробка, підтримка та обслуговування програмних продуктів, а також створення спеціального програмного забезпечення, включаючи розробку мобільних пристроїв та ІТ-консалтинг. Товариство має передові навички у багатьох різних рішеннях, таких як платформи для ведення бізнесу, управління документооборотом, системи підтримки бізнесу та автоматизація процесів.

2. Результат діяльності

Протягом 2023 року ТОВ «СІГМА СОФТВЕА» зменшила чистий дохід від реалізації послуг на 9,6%, що в абсолютному вираженні становить 191 306 тис. грн.. В той же час чистий прибуток від діяльності зріс на 49%, що у абсолютному вираженні становить 74 589 тис. грн.

Основним чинником щодо зменшення чистого прибутку є зменшення чистого доходу від реалізації продукції, який за 2023 рік склав 1 795 747 тис. грн.

Товариство є власником наступних компаній:

Назва	Резиденство	Частка у статутному капіталі
Sigma Software Inc., USA	Сполучені Штати Америки	100%
Sigma Software, Poland	Республіка Польща	100%
Sigma Sweden Software AB, Sweden	Королівство Швеція	100%
Sigma Software Canada Ltd., Canada	Канада	100%
Сігма Софтвеа Лебс ТОВ, Україна	Україна	100%
Сігма Парк, ТОВ, Україна	Україна	100%
ТНТ Плюс ТОВ, Україна	Україна	100%
Сігма Софтвеа ДС ТОВ, Україна	Україна	100%
S.S.W.J. LTD	Ізраїль	55%
ІДЕЯСОФТ СОЛЮШНС ТОВ	Україна	51%
ІДЕЯСОФТ ТОВ	Україна	51%
БО "БЛАГОДІЙНИЙ ФОНД "СТАР ФОР ЛАЙФ УКРАЇНА", Україна	Україна	-
БО "БЛАГОДІЙНИЙ ФОНД "СІГМА СОФТВЕА ЮНІТІ ФОНД"	Україна	-
БО "БФ "Сігма Софтвеа. Соціальні Ініціативи", Україна	Україна	-

Станом на 31.12.2023 року ТОВ «СІГМА СОФТВЕА» володіє наступними цінними паперами:

Назва	Резиденство	Кількість акцій	Ціна за акцію
Lunar Light, Inc	Сполучені Штати Америки	1 000 000	0,06 доларів США
Mikz Licensing AB	Королівство Швеція	13	100 шведських крон
Mikz Licensing AB	Королівство Швеція	41	100 шведських крон

Основні зміни в структурі активів, власного капіталу та зобов'язань наведені у Таблиці 1.

Таблиця 1 – Зміни в структурі активів, власного капіталу та зобов'язань ТОВ «СІГМА СОФТВЕА» за 2023 рік

тис. грн.

Стаття	31.12.2022	31.12.2023	Відхилення
Нематеріальні активи	8 340	11 608	3 268
Незавершені капітальні інвестиції	24	24	-
Основні засоби	88 760	69 594	(19 166)
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	320 598	464 016	143 418
Довгострокові фінансові інвестиції: інші фінансові інвестиції	1 619	1 619	-
Всього необоротні активи	419 341	546 861	127 520

Стаття	31.12.2022	31.12.2023	Відхилення
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	97 017	41 719	(55 298)
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	11 331	10 291	(1 040)
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	15	14	(1)
Інша поточна дебіторська заборгованість	332 159	117 253	(214 906)
Поточні фінансові інвестиції			
Гроші та їх еквіваленти	84 886	69 163	(15 723)
Витрати майбутніх періодів	415	587	172
Інші оборотні активи			
Всього оборотні активи	525 823	239 027	(286 796)
Активи	945 164	785 888	(159 276)
Зареєстрований капітал	1 000	1 000	-
Додатковий капітал	18 549	27 399	8 850
Нерозподілений прибуток	281 786	508 772	226 986
Цільове фінансування			
Всього власний капітал	301 335	537 171	235 836
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	346 116	166 191	(179 925)
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	5 960	8 475	2 515
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці			3
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	217 646	5	(217 641)
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	73 607	73 607	-
Інші поточні зобов'язання	500	436	(64)
Всього поточних зобов'язань та забезпечень	643 829	248 717	(395 112)
Пасиви	945 164	785 888	(159 276)

Основні показники діяльності ТОВ «СІГМА СОФТВЕА» за 2022 – 2023 рік представлені в Таблиці 2.

Таблиця 2 – Основні показники діяльності ТОВ «СІГМА СОФТВЕА» за 2022 – 2023 рік

тис. грн.

Стаття	2023	2022	Відхилення
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1 795 747	1 987 053	(191 306)
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	(1 547 401)	(1 825 625)	(278 224)
Валовий:			
прибуток	248 346	161 428	86 918
Інші операційні доходи	20 830	84 050	(63 220)

Стаття	2023	2022	Відхилення
Адміністративні витрати	(140 551)	(120 767)	19 784
Витрати на збут			
Інші операційні витрати	(8 390)	(9 180)	(790)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	120 235	115 531	4 704
збиток			
Дохід від участі в капіталі	132 152	61 588	70 564
Інші фінансові доходи	-	218	(218)
Інші доходи	24		24
Витрати від участі в капіталі	(2 977)	(3 042)	(65)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	249 434	174 295	75 139
збиток			
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	226 986	152 397	74 589
збиток			

3. Фінансові показники діяльності ТОВ «СІГМА СОФТВЕА»

№ п/п	Показник	Норм. знач.	Формула розрахунку	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
-------	----------	-------------	--------------------	-----------------------------	----------------------------

1. Аналіз майнового стану підприємства

1.1	Коефіцієнт зносу основних засобів	зменш.	ф.1 р. 1012/ф.1 р. 1011	(0,59)	(0,70)
1.2	Коефіцієнт оновлення	збільш.	ф. 5 р. 260 (гр.5)/ф. 1 р. 1011 (гр.4)	0,14	0,06
1.3	Коефіцієнт вибуття	менш.ніж к-т 1.2	ф.5 р. 260 (гр.8)/ф.1 р. 1011 (гр.3)	0,001	0,003

2. Аналіз ліквідності підприємства

2.1	Коефіцієнт покриття	>1	ф.1 р. 1195/ ф.1 р. 1695	0,82	0,96
2.2	Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,6-0,8	ф.1 (р. 1195 - р. 1100)/ ф.1 р. 1695	0,82	0,96
2.3	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	>0,збільш.	ф.1 (р. 1160+1165)/ ф.1 р. 1695	0,13	0,28
2.4	Чистий оборотний капітал (тис.грн.)	>0,збільш.	ф.1 (р. 1195 - р. 1695)	(118 006)	(9 690)

3. Аналіз платоспроможності (фінансової стійкості) підприємства

3.1	Коефіцієнт платоспроможності (автономії)	>0,5	ф.1 р. 1495/ ф.1 р. 1900	0,32	0,68
3.2	Коефіцієнт фінансування	<1,зменш.	ф.1 (р. 1595 + 1695 + 1700)/ф.1 р. 1495	2,14	0,46
3.3	Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами	>0,1	ф.1 (р. 1195 - р. 1695)/ф.1 р. 1695	(0,18)	(0,04)
3.4	Коефіцієнт маневреності власного капіталу	>0, збільш.	ф.1 (р. 1195 - р. 1695)/ф.1 р. 1495	(0,39)	(0,02)

4. Аналіз ділової активності підприємства

№ п/п	Показник	Норм. знач.	Формула розрахунку	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
4.1	Коефіцієнт оборотності активів	збільш.	$\frac{\text{ф.2 р. 2000/ ф.1 (р. 1300 (гр.3) + р. 1300 (гр.4))}}{2}$	2,66	2,07
4.2	Коефіцієнт оборотності кредиторської заборгованості	збільш.	$\frac{\text{ф.2 р. 2050 / ф.1 р. 1615 (гр.3) + р. 1615 (гр.4)}}{2}$	7,74	6,04
4.3	Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості	збільш.	$\frac{\text{ф.2 р. 2000/ ф.1 (р. 1125 (гр.3) + р. 1125 (гр.4))}}{2}$	20,84	25,89
4.4	Строк погашення дебіторської заборгованості (днів)	зменш.	365/ к-т 4.3	17,51	14,10
4.5	Строк погашення кредиторської заборгованості (днів)	зменш.	365/ к-т 4.2	47,18	60,42
4.6	Коефіцієнт оборотності матеріальних запасів	збільш.	$\frac{\text{ф.2 р. 2050/ ф.1 р. 1100 (гр.3) + р. 1100 (гр.4)}}{2}$	-	-
4.7	Коефіцієнт оборотності основних засобів (фондовіддача)	збільш.	$\frac{\text{ф.2 р. 2000/ ф.1 (р. 1011 (гр.3) + р. 1011 (гр.4))}}{2}$	9,76	7,98
4.8	Коефіцієнт оборотності власного капіталу	збільш.	$\frac{\text{ф.2 р. 2000/ ф.1 (р. 1495 (гр.3) + р. 1495 (гр.4))}}{2}$	9,19	4,28

5. Аналіз рентабельності підприємства					
5.1	Коефіцієнт рентабельності активів	>0, збільш.	$\frac{\text{ф.2 р. 2350 або р. 2355/ ф.1 (р. 1300 (гр.3) + р. 1300 (гр.4))}}{2}$	0,20	0,26
5.2	Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	>0, збільш.	$\frac{\text{ф.2 р. 2350 або р. 2355/ ф.1 (р.1495 (гр.3) + р. 1495 (гр.4))}}{2}$	0,70	0,54
5.3	Коефіцієнт рентабельності діяльності	>0, збільш.	$\frac{\text{ф.2 р. 2350 або р. 2355/ ф.2 р. 2000}}{2}$	0,08	0,13
5.4	Коефіцієнт рентабельності продукції	>0, збільш.	$\frac{\text{ф.2 р. 2090/ ф. 2 р. 2050}}{2}$	0,09	0,16

Загальні коефіцієнти ліквідності та платоспроможності характеризують Товариство як таке, яке не має фінансових проблем та є стійким до нестабільних процесів в економіці.

Щодо рентабельності Товариства, то коефіцієнти свідчать про стабільну діяльність.

31 травня 2024 року

Генеральний директор



Вартанян Д.В.