

Luxoft



Звіт про управління за 2021 рік

м. Київ, 01.03.2022 р.



Директор ТОВ «ЛЮКСОФТ-УКРАЇНА»

Олена Самборська

ВСТУП

1. Ціль документа

Цей документ є Звітом про управління, складеним ТОВ «ЛЮКСОФТ-УКРАЇНА» (далі також Платник податків або ТОВ «Люксофт-Україна») відповідно до вимог Закону України 996-XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

2. Інформація про платника податків

Основні відомості про Платника податків надано в таблиці нижче

Повне найменування Платника податків	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛЮКСОФТ-УКРАЇНА»
Скорочене найменування	ТОВ «ЛЮКСОФТ-УКРАЇНА»
Ідентифікаційний код юридичної особи	35076911
Індивідуальний податковий номер	350769126508
Місцезнаходження	Україна, 03124, м. Київ, вул. Радищева, буд. 10/14

3. Регуляторні вимоги до документа

Відповідно до вимог Закону України 996-XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» Платник податків визнається середнім підприємством. Відповідний висновок надано за результатами показників діяльності компанії в таблиці нижче.

Показник ¹	Рік		Референтні значення		Висновок ²
	2019	2020	від	До	
Доходи, млн грн	317,28	180,60			
Доходи, млн євро	10,96	5,87	8	40	+
Персонал, осіб	94	77	50	250	+
Активи на початок періоду, млн грн	213,95	205,33			
Активи на кінець періоду, млн грн	205,33	193,32			
Середні активи, млн грн	209,64	199,32			
Середні активи, млн євро	7,24	6,47	4	20	+

¹ Показники в євро розраховано за середнім офіційним курсом євро до гривні: 28,9518 у 2019 р. і 30,7879 у 2020 р.

² Висновок щодо дотримання відповідного критерію

Оскільки для Платника податків виконуються не менше 2 критеріїв для визначення підприємства середнім за підсумком 2019 та 2020 рр., ТОВ «Люксофт-Україна» визнається середнім підприємством.

Відповідно до вимог частини 7 статті 12 Закону України 996-XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» у редакції від 01.07.2021 р.:

Звіт про управління подається разом з фінансовою звітністю та консолідованою фінансовою звітністю в порядку та строки, встановлені законом. У разі подання підприємством консолідованої фінансової звітності подається консолідований звіт про управління. Від подання звіту про управління звільняються мікропідприємства та малі підприємства.

Також, відповідно до Закону України № 996-XIV:

... Порядок та строки подання фінансової звітності, консолідованої фінансової звітності, звіту про управління та звіту про платежі на користь держави до органів державної влади, крім суб'єктів господарювання, які здійснюють діяльність у видобувних галузях, визначаються Кабінетом Міністрів України ...

Відповідно до Порядку подання фінансової звітності, затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України від 28.02.2000 р. № 419:

Фінансова звітність подається органам, до сфери управління яких належать підприємства, трудовим колективам на їх вимогу, власникам (засновникам) відповідно до установчих документів, а також згідно із законодавством - іншим органам та користувачам, зокрема органам державної статистики.

... Підприємства (крім бюджетних установ, мікропідприємств та малих підприємств) подають разом з річною фінансовою звітністю звіт про управління. У разі подання підприємством консолідованої фінансової звітності подається консолідований звіт про управління ...

... звіт про управління..., складення якого передбачено законодавством, повинен бути оприлюднений на веб-сторінці або веб-сайті підприємства (у повному обсязі) та в інший спосіб у випадках, визначених законодавством, у форматі, який виключає можливість внесення змін ... іншими користувачами

Відповідно до роз'яснення ДФС від 19.02.2019 №5491/7/99-99-15-02-01-17:

Звіт про управління... не є складовою фінансової звітності і, відповідно, обов'язку подання такого звіту до контролюючих органів разом з податковою декларацією з податку на прибуток підприємств законодавством не визначено.

Відповідно до Листа Державної служби статистики від 08.02.2019 р. № 04.3-13/17-19:

... подання підприємствами звіту про управління на адресу органів державної статистики не передбачено.

4. Зміст цього документа

Відповідно до Закону України 996-XIV, середнім підприємствам надається право включати до звіту про управління виключно фінансову інформацію:

... Середні підприємства мають право не відображати у звіті про управління нефінансову інформацію ...

Зміст цього документа визначено вимогами Наказу Міністерства фінансів України від 07.12.2018 № 982 «Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління» з врахуванням права Платника податків як середнього підприємства, визначеного Законом України 996-XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» зазначати в звіті про управління виключно фінансову інформацію.

Відповідно до зазначених вимог цей документ містить вибрані фінансові результати діяльності ТОВ «Люксофт-Україна» за 2021 рік, опис діяльності та стратегії ділової активності Платника податків, його структури власності та структури групи, до якої належить Платник податків.

5. Обмеження у використанні

Цей Документ створено відповідно до вимог Закону України 996-XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» для інформування трудового колективу, інвесторів та інших представників кола зацікавлених в інформації про підприємство користувачів.

Повне або часткове копіювання матеріалів цього Документа можливо лише із зазначенням цього звіту про управління як джерела походження інформації.

ЗМІСТ

1.	ОПИС ТОВ «ЛЮКСОФТ-УКРАЇНА».....	8
1.1.	Основні напрямки діяльності Платника податків у 2021 році.....	8
1.2.	Структура власності Платника податків.....	9
1.3.	Опис пов'язаних осіб.....	10
1.4.	Структура управління Платника податків.....	10
2.	ОПИС ГРУПИ КОМПАНІЙ.....	12
2.1.	Загальний опис діяльності Групи DXC Luxoft.....	12
2.1.	Структура Групи DXC Luxoft.....	13
2.2.	Загальний опис діяльності Групи DXC Technology.....	14
2.3.	Структура Групи DXC Technology.....	14
3.	РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ТОВ «ЛЮКСОФТ-УКРАЇНА».....	16
3.1.	Основні показники діяльності Платника податків у 2021 р.	16
3.2.	Аналіз динаміки розвитку підприємства.....	17
4.	АНАЛІЗ ЛІКВІДНОСТІ ТА ЗОБОВ'ЯЗАНЬ ПЛАТНИКА ПОДАТКІВ.....	18
4.1.	Аналіз ліквідності та платоспроможності Платника податків у 2021 р.....	18
4.2.	Аналіз оборотності обігових коштів та заборгованості.....	19
	Додаток 1. Структура групи DXC Technology.....	21
	Додаток 2. Динаміка фінансового результату Платника податків.....	22
	Додаток 3. Динаміка активів Платника податків.....	23
	Додаток 4. Динаміка зобов'язань Платника податків.....	24
	Додаток 5. Динаміка власного капіталу Платника податків.....	25

ПЕРЕЛІК ТАБЛИЦЬ

Таблиця 1. Види діяльності Платника податків.....	8
Таблиця 2. Структура доходів Платника податків у 2021 р.	16
Таблиця 3. Структура активів Платника податків у 2021 р.	16
Таблиця 4. Основні показники діяльності Платника податків у 2017-2021 рр., млн грн.....	17
Таблиця 5. Аналіз строковості активів та зобов'язань Платника податків у 2020-2021 рр., млн. грн.	18
Таблиця 6. Аналіз строковості активів та зобов'язань Платника податків у 2020-2021 рр., млн. грн.	18
Таблиця 7. Аналіз оборотності обігових коштів Платника податків у 2020-2021 рр., млн грн.....	19
Таблиця 8. Аналіз оборотності обігових коштів Платника податків у 2020-2021 рр., млн грн.....	19
Таблиця 9. Динаміка фінансового результату ТОВ «Люксофт-Україна», млн грн.	22
Таблиця 10. Динаміка активів ТОВ «Люксофт-Україна», млн грн.	23
Таблиця 11. Динаміка зобов'язань ТОВ «Люксофт-Україна», млн грн.....	24
Таблиця 12. Динаміка власного капіталу ТОВ «Люксофт-Україна», млн грн.....	25

ПЕРЕЛІК СХЕМ

Схема 1. Структура власності ТОВ «Люксофт-Україна» у 2021 р.	10
Схема 2. Структура Групи DXC на 31.12.2021 р.	21

ГЛОСАРІЙ

NYSE – New York Stock Exchange, фондова біржа США;

Група (Група DXC Technology, до якої входить Luxoft Holding (DXC Luxoft)) – група споріднених компаній, до якої належить ТОВ «Люксофт-Україна»;

Документ – цей звіт про управління;

КВЕД – код діяльності відповідно до класифікатора видів економічної діяльності ДК 009:2010, затвердженого Наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики №457 від 11.10.2010 р.;

ПЗ – програмне забезпечення;

Платник податків – Товариство з обмеженою відповідальністю «Люксофт-Україна» (ТОВ «Люксофт-Україна»), ідентифікаційний код юридичної особи: 35076911, юридична особа, зареєстрована за законодавством України за адресою: Україна, 03124, м. Київ, вул. Радищева, буд. 10/14;

ЮО – юридична особа.

1. ОПИС ТОВ «ЛЮКСОФТ-УКРАЇНА»

1.1. Основні напрямки діяльності Платника податків у 2021 році

ТОВ "Люксофт-Україна" надає послуги з комп'ютерного програмування та консультування. Види діяльності ТОВ «Люксофт-Україна» (КВЕД), зареєстровані Платником податків в Міністерстві юстиції України, зазначено в таблиці нижче.

Таблиця 1. Види діяльності Платника податків

№	Код КВЕД	Найменування КВЕД
1.	58.29	Видання іншого програмного забезпечення
2.	62.01	Комп'ютерне програмування (основний) ³
3.	62.02	Консультування з питань інформатизації
4.	62.03	Діяльність із керування комп'ютерним устаткуванням
5.	62.09	Інша діяльність у сфері інформаційних технологій і комп'ютерних систем
6.	63.11	Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність

Таким чином, основним видом діяльності Платника податків є КВЕД 62.01 (Комп'ютерне програмування).

ТОВ "Люксофт-Україна" надає послуги з комп'ютерного програмування та консультування локальним клієнтам, а також на експорт на замовлення і в межах технічних завдань від іншої компанії Групи – Luxoft Global Operations GmbH.

Протягом 2021 року 49,5% виручки від надання послуг Платником податків надійшло від локальних клієнтів і 50,5% - від експорту послуг. Послуги надавались в частині програмування та консультування. Послуги локальним клієнтам з програмування склали 59,2% від загального обсягу послуг, наданих локальним клієнтам.

В подальшому Платник податків планує продовжувати та розвивати діяльність, яку він вів у 2021 році.

Воєнні дії та воєнний стан в Україні у 2022 році мали короткотерміновий ефект на діяльність компанії в лютому та березні із незначним спадом ділової активності. Також, протягом

³ Цей вид діяльності зареєстровано як основний з 19.07.2021 р. До цього часу основним видом діяльності було зареєстровано код 58.29 (Видання іншого програмного забезпечення)

воєнного стану незначно збільшилась частка персоналу, який працює в дистанційному режимі. В інших аспектах вплив воєнного стану відсутній або мінімальний.

1.2. Структура власності Платника податків

Засновниками ТОВ «Люксофт-Україна» у 2021 році є Luxoft UK Limited, юридична особа, зареєстрована за законодавством Сполученого Королівства Великої Британії та Північної Ірландії, реєстраційний номер 04965442 з часткою власності 1,25% та Luxoft International Company Limited, юридична особа, зареєстрована за законодавством Кіпру, реєстраційний номер 301597, з часткою власності 98,75%.

Кінцевим опосередкованим власником Платника податків є DXC Technology Company, ЮО, зареєстрована за законодавством США, реєстраційний номер E0155692017-0. 100% акцій DXC Technology Company торгуються на NYSE. Відсутні особи, які б володіли 10% і більше акцій компанії. Таким чином, Платник податків не має бенефіціарного власника.

Детально структуру власності ТОВ «Люксофт-Україна» зображено на схемі нижче.

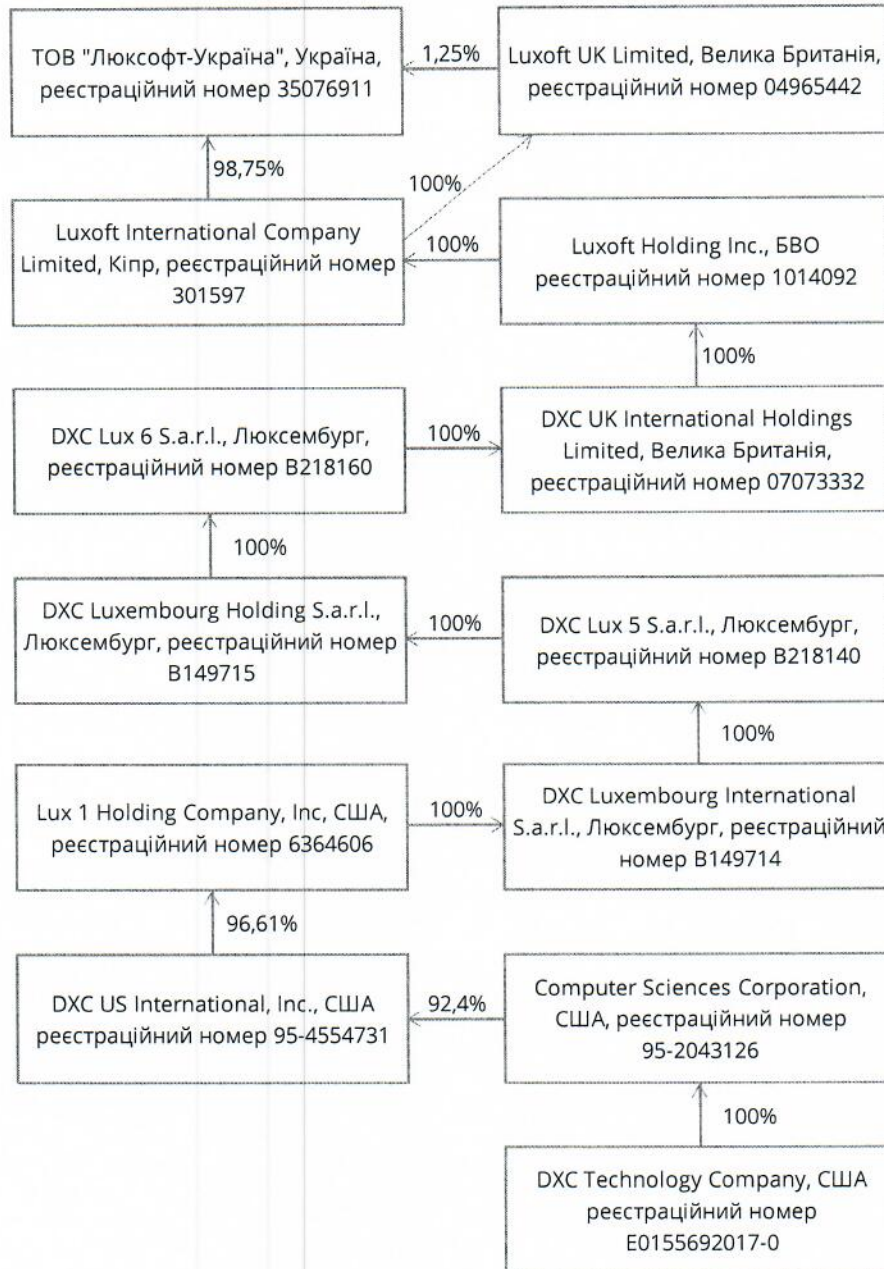


Схема 1. Структура власності ТОВ «Люксофт-Україна» у 2021 р.

1.3. Опис пов'язаних осіб

Платник податків є членом міжнародної Групи, опис якої наведено в розділі 2 цього Документа нижче.

1.4. Структура управління Платника податків

Вищим органом управління ТОВ "Люксофт-Україна" є Загальні збори учасників, рішення якими приймаються шляхом голосування більшістю голосів.

До виключної компетенції Загальних зборів належать питання визначення основних напрямків діяльності Платника податків, затвердження річних планів та контроль за їх виконанням, затвердження порядку розподілу прибутку і покриття збитків Товариства, внесення змін до статуту Платника податків, зміна розміру його статутного капіталу, обрання та відкликання виконавчого органу, прийняття до складу учасників, вирішення питання про придбання Платником податків частки учасника, виключення учасників, попереднє надання згоди на вчинення директором правочину на суму, що становить 50 і більше процентів вартості чистих активів Платника податків станом на кінець попереднього кварталу, затвердження грошової оцінки негрошового вкладу учасника, перерозподіл часток між учасниками, створення форм контролю за діяльністю виконавчого органу, створення та визначення відповідних контрольних органів, створення інших органів Платника податків, визначення порядку їх діяльності, прийняття рішення про надання виконавчому органу (або іншій особі) дозволу на укладення кредитних договорів / договорів позики / поруки / застави майна на суму, що перевищує 10 млн грн.

Виконавчим органом ТОВ "Люксофт-Україна" є Директор, який призначається Загальними зборами учасників, та здійснює управління поточною діяльністю Товариства в межах своєї компетенції.

2. ОПИС ГРУПИ КОМПАНІЙ

2.1. Загальний опис діяльності Групи DXC Luxoft

ТОВ «Люксофт-Україна» є частиною групи компаній Luxoft. У 2019 році власником групи компаній став інший міжнародний конгломерат – група DXC Technology Company. Материнською компанією групи DXC Luxoft є Luxoft Holding, Inc, зареєстрований на БВО, податковий резидент Великобританії, Кіпр.

Група компаній DXC Luxoft – провідний постачальник послуг з розробки програмного забезпечення і інноваційних ІТ рішень у світі. Послуги групи з розробки програмного забезпечення складаються із власне розробки програмного забезпечення на замовлення клієнтів, його підтримка, розробка технологій, їх тестування та технологічний консалтинг.

Рішення підприємств Групи ґрунтуються на власних технологічних рішеннях та платформах Групи.

Група зосереджена на шести промислових вертикалях, для яких ІТ-рішення мають істотне значення, а інноваційні технології мають високий пріоритет: фінансові послуги; транспорт; телекомунікації; подорожі і авіація; виробництво; та енергетичний сектор.

Пропозиції Групи з розробки та обслуговування програмного забезпечення складаються з трьох первинних категорій:

Розробка замовленого програмного забезпечення і послуги підтримки

Група надає повний набір послуг з розробки програмного забезпечення, який включає розробку прикладного програмного забезпечення, дизайн програмного забезпечення, оптимізацію і тестування, консалтинг. Послуги підприємств групи охоплюють повний життєвий цикл програмного забезпечення. Група пропонує також підтримку і надає послуги супроводження програмного забезпечення і застосунків, розроблених Групою для клієнтів. Також, група надає послуги модернізації та перетворення застарілих програм в нові операційні системи і збільшення їх функціональності.

Проектування і тестування продуктів

Група надає спектр послуг для повного життєвого циклу програмного забезпечення, включаючи функціональні специфікації та макети, дизайн продукту, проектування, автоматизоване тестування, обслуговування, підтримку та забезпечення працездатності розробленого ПЗ.

Ці послуги забезпечуються силами спеціалізованих груп інженерів, які використовують гнучкий підхід до розробки, щоб постачати ПЗ поетапно.

Технологічний консалтинг

Технологічно-консалтингові послуги підприємств Групи призначені для задоволення потреб клієнтів у кожній з шести областей, використовуючи знання Групи в області програмування та сучасні розробки для оптимізації процесів розробки ПЗ і процедур захисту даних. Технологічний консалтинг Групи складає невелику частину її продажу і включає в себе стратегічний IT консалтинг, консультування у процесах розробки ПЗ, консультування з безпеки даних.

2.1. Структура Групи DXC Luxoft

Група DXC Luxoft в 2021 році була представлена в низці країн Америки, Європи та Азії, зокрема в таких:

- Америка:
 - США
 - Канада
 - Мексика
- Європа
 - Болгарія
 - Італія
 - Нідерланди
 - Німеччина
 - Польща
 - Румунія
 - Росія
 - Велика Британія
 - Швеція
 - Швейцарія
 - Україна
- Азія
 - Австралія
 - В'єтнам

- Індія
- Китай
- Корея
- Малайзія
- Сінгапур

2.2. Загальний опис діяльності Групи DXC Technology

DXC Technology (NYSE: DXC) допомагає глобальним компаніям запускати свої критично важливі системи та операції, одночасно модернізуючи ІТ, оптимізуючи архітектуру даних та забезпечуючи безпеку та масштабованість у публічних, приватних і гібридних хмарах. Найбільші світові компанії та організації державного сектору довіряють DXC у розгортанні послуг у всьому стеку технологій підприємства, щоб підвищити продуктивність, конкурентоспроможність та покращити якість обслуговування клієнтів.

Група пропонує загальні рішення для різних галузей бізнесу, а також спеціалізовані бізнес-рішення для таких сегментів:

- Аерокосмічна галузь та оборона;
- Автомобільна галузь;
- Банківський бізнес та ринки капіталу;
- Обслуговування кінцевих споживачів та роздрібна торгівля;
- Енергетика, комунальні послуги, нафтогазова промисловість;
- Охорона здоров'я;
- Страхування;
- Біологія;
- Матеріальне виробництво;
- Державне управління;
- Технології, засоби масової інформації та телекомунікації;
- Подорожі, транспорт, туризм.

2.3. Структура Групи DXC Technology

Група DXC - має офіси в багатьох країнах світу. Основні представництва групи за регіонами світу такі:

- Америка:

- Тайсонс, штат Вірджинія, США
- Азія
 - Сінгапур
 - Австралія
- Європа
 - Німеччина
 - Франція
 - Англія
 - Ірландія
- Близький Схід, Африка
 - Ізраїль

Детально структуру Групи DXC наведено в додатках (див. Додаток 1 до цього Звіту).

3. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ТОВ «ЛЮКСОФТ-УКРАЇНА»

3.1. Основні показники діяльності Платника податків у 2021 р.

Протягом 2021 р. середня штатна кількість працівників Платника податків склала 104 особи. Протягом 2021 р. доходи від реалізації послуг ТОВ «Люксофт-Україна» склали 239,2 млн грн, операційний прибуток склав 13,5 млн грн, а чистий прибуток – 15,4 млн грн.

В таблиці нижче наведено структуру доходів Платника податків у звітному році.

Таблиця 2. Структура доходів Платника податків у 2021 р.

Стаття	млн грн	Частка в підсумку
Чистий дохід від реалізації продукції	239,19	94,47%
Інші операційні доходи	7,21	2,85%
Інші фінансові доходи	0,00	0,00%
Інші доходи	6,80	2,68%
Загалом доходи	253,19	100,00%

У 2021 році середні активи Платника податків склали 201,3 млн грн. Валюта балансу на кінець періоду – 209,3 млн грн.

В таблиці нижче наведено структуру активів Платника податків у звітному році.

Таблиця 3. Структура активів Платника податків у 2021 р.

Активи	На початок року			На кінець року			Динаміка
	млн грн	Частка в підсумку	Частка в групі	млн грн	Частка в підсумку	Частка в групі	
Необоротні активи	61,95	32,05%	100%	40,19	19,21%	100%	-35,1%
Нематеріальні активи	13,69	7,08%	22,09%	2,44	1,17%	6,07%	-82,2%
Основні засоби	48,25	24,96%	77,88%	37,72	18,02%	93,85%	-21,8%
Інші оборотні активи	0,02	0,01%	0,02%	0,03	0,02%	0,08%	120,0%
Оборотні активи	131,37	67,95%	100%	169,09	80,79%	100%	28,7%
Запаси	1,82	0,94%	1,38%	0,03	0,01%	0,02%	-98,6%
Дебіторська заборгованість	122,51	63,35%	93,22%	163,22	77,99%	96,53%	33,2%

Активи	На початок року			На кінець року			Динаміка
	млн грн	Частка в підсумку	Частка в групі	млн грн	Частка в підсумку	Частка в групі	
Гроші та їх еквіваленти	4,73	2,45%	3,60%	2,23	1,06%	1,32%	-52,9%
Інші необоротні активи	2,37	1,23%	1,81%	3,62	1,73%	2,14%	52,4%
Загалом активи	193,32	100%		209,28	100%		8,2%

3.2. Аналіз динаміки розвитку підприємства

В таблиці нижче наведено основні показники результатів діяльності Платника податків за 2021 рік, а також за 4 попередні роки.

Таблиця 4. Основні показники діяльності Платника податків у 2017-2021 рр., млн грн

Стаття	2021	2020	2019	2018	2017
Чистий дохід від реалізації продукції	239,19	180,60	228,18	270,23	250,33
Валовий прибуток	47,23	44,55	67,81	76,22	84,35
Операційний прибуток	13,50	10,98	38,06	22,83	43,94
Прибуток до оподаткування	18,94	4,71	35,19	19,88	30,70
Чистий прибуток	15,39	3,82	28,57	14,69	24,07
Довідково: доходи від усіх видів діяльності	253,19	200,65	317,28	293,71	256,96

Інші показники в межах фінансового результату Платника податків за 2017-2021 рр. наведено в додатках (див. Додаток 2) до цього Документа.

Скорочення фінансових показників за підсумками 2021 р. пов'язано з коригуванням пріоритетних напрямків розвитку бізнесу у зв'язку з входженням у 2019 році в структуру групи DXC.

Детальну інформацію щодо активів, власного капіталу та зобов'язань платника податків у 2018-2021 рр. наведено в додатках (див. Додаток 3, Додаток 4 та Додаток 5) до цього Документа.

4. АНАЛІЗ ЛІКВІДНОСТІ ТА ЗОБОВ'ЯЗАНЬ ПЛАТНИКА ПОДАТКІВ

4.1. Аналіз ліквідності та платоспроможності Платника податків у 2021 р.

В таблиці нижче наведено розподіл активів та пасивів за рівнем ліквідності, дані наведено в млн грн на кінець відповідного року.

Таблиця 5. Аналіз строковості активів та зобов'язань Платника податків у 2020-2021 рр., млн. грн.

Категорія активів	2021		2020		Категорія пасивів	2021		2020	
	млн грн	% в підсумку	млн грн	% в підсумку		млн грн	% в підсумку	млн грн	% в підсумку
Високоліквідні активи (A1)	2,23	1,1%	4,73	2,4%	Термінові зобов'язання (П1)	7,59	3,6%	5,66	2,9%
Активи, що швидко реалізуються (A2)	161,07	77,0%	119,15	61,6%	Короткострокові пасиви (П1)	5,61	2,7%	3,97	2,1%
Активи, що повільно реалізуються (A3)	5,79	2,8%	7,49	3,9%	Довгострокові пасиви (П1)	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Активи, що важко реалізуються (A4)	40,19	19,2%	61,95	32,0%	Постійні пасиви (П1)	196,08	93,7%	183,69	95,0%
Баланс	209,28	100%	193,32	100%	Баланс	209,28	100,0%	193,32	100,0%

Аналіз коефіцієнтів ліквідності наведено в таблиці нижче.

Таблиця 6. Аналіз строковості активів та зобов'язань Платника податків у 2020-2021 рр., млн. грн.

Показник	Формула	31.12.2021	31.12.2020
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$\frac{A1}{(П1 + П2)}$	16,9%	49,1%
Коефіцієнт поточної ліквідності	$\frac{\text{Обор. активи}}{(П1 + П2)}$	12,81	13,65
Коефіцієнт швидкої ліквідності	$\frac{\text{Обор. активи} - \text{Запаси}}{(П1 + П2)}$	11,85	13,46

Аналіз ліквідності показує, що за винятком найбільш ліквідних активів та коефіцієнту абсолютної ліквідності Платник податків має достатньо ліквідності для виконання власних зобов'язань.

4.2. Аналіз оборотності обігових коштів та заборгованості

У таблиці нижче наведено аналіз оборотності обігових коштів підприємства у 2020 та 2021 рр. Цифри фінансових показників у таблиці наведено в млн грн.

Таблиця 7. Аналіз оборотності обігових коштів Платника податків у 2020-2021 рр., млн грн

№	Показник	Формула	2021	2020
1.	Виручка		239,19	180,60
2.	Кількість днів у періоді		365	366
3.	Обігові кошти		150,23	132,23
4.	Оборотність обігових коштів, днів	$\frac{(3) * (2)}{(1)}$	229,2	268,0
5.	Коефіцієнт оборотності обігових коштів (кількість оборотів за рік)	$\frac{(1)}{(3)}$	1,6	1,4
6.	Коефіцієнт завантаження коштів в обороті	$\frac{(3)}{(1)}$	62,8%	73,2%

Аналіз оборотності кредиторської та дебіторської заборгованості Платника податків у звітному та попередньому роках наведено в таблиці нижче. Цифри фінансових показників у таблиці наведено в млн грн. Розрахунки здійснюються за припущення, що практикою розрахунків з дебіторами / кредиторами є відстрочення платежу.

Таблиця 8. Аналіз оборотності обігових коштів Платника податків у 2020-2021 рр., млн грн.

№	Показник	Формула	2021	2020
1.	Кількість днів у періоді		365	366
2.	Виручка		239,19	180,60
3.	Середня дебіторська заборгованість (за розрахунками за продукцію / товари / послуги)		140,11	111,73
4.	Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості	$\frac{(2)}{(3)}$	1,7	1,6
5.	Кількість днів оборотності дебіторської заборгованості	$\frac{(1)}{(4)}$	213,8	226,4

6.	Собівартість		191,96	136,05
7.	Середня кредиторська заборгованість за товари / послуги		1,45	2,88
8.	Коефіцієнт оборотності кредиторської заборгованості	$\frac{(6)}{(7)}$	132,1	47,2
9.	Кількість днів оборотності кредиторської заборгованості	$\frac{(1)}{(8)}$	2,8	7,7

Аналіз оборотності заборгованості показує, що оборотність кредиторської заборгованості у 2021 році знизилась, а дебіторської – майже не змінилась.

Додаток 1. Структура групи DXC Technology

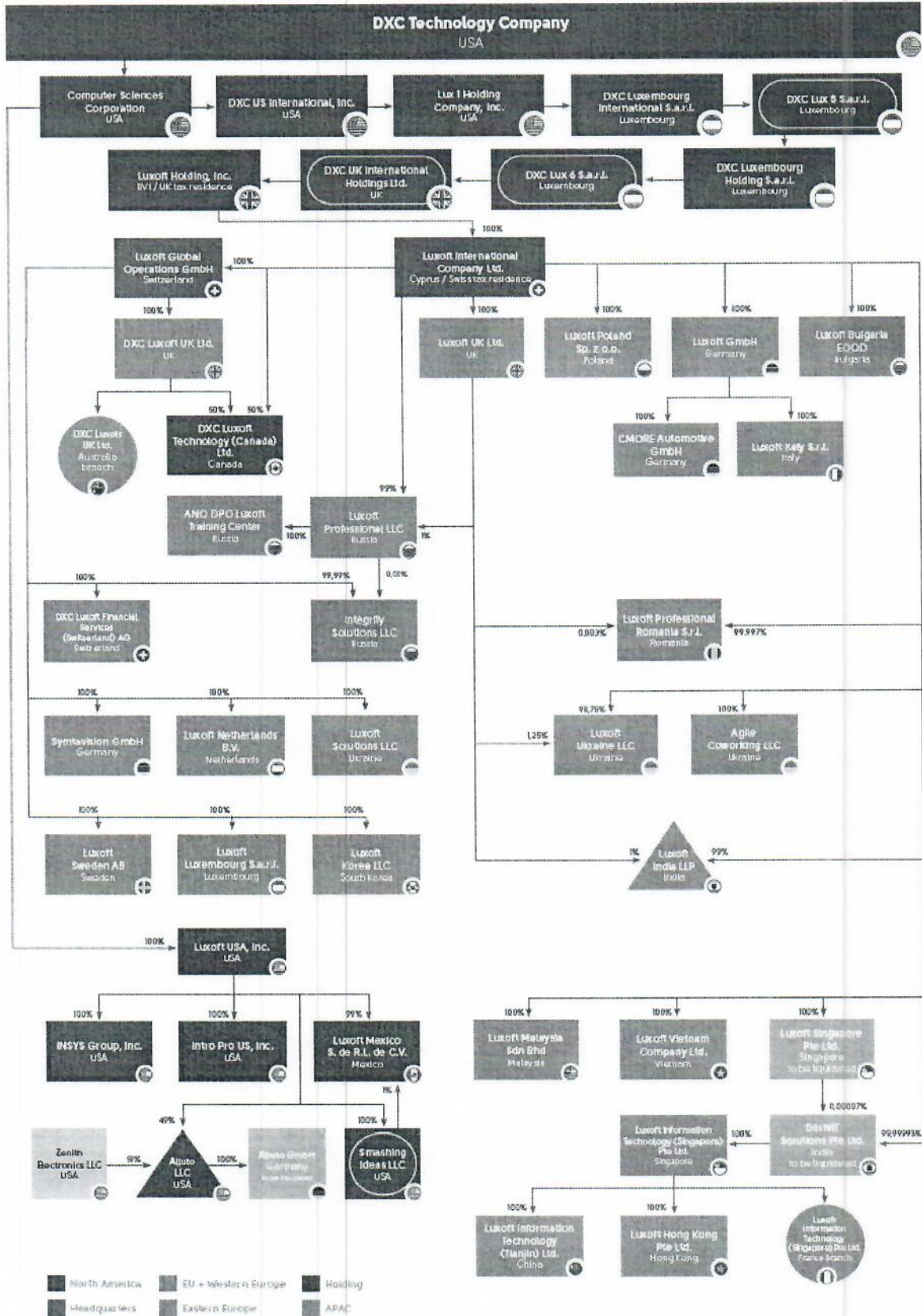


Схема 2. Структура Группы DXC на 31.12.2021 г.

Додаток 2. Динаміка фінансового результату Платника податків

В таблиці нижче наведено звіт про прибутки за збитки Платника податків за 2021 рік та за 4 попередніх роки.

Таблиця 9. Динаміка фінансового результату ТОВ «Люксофт-Україна», млн грн.

Стаття	2021	2020	2019	2018	2017
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	239,19	180,60	228,18	270,23	250,33
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	(191,96)	(136,05)	(160,37)	(194,01)	(165,98)
Валовий прибуток	47,23	44,55	67,81	76,22	84,35
Інші операційні доходи	7,21	13,80	83,48	13,43	6,47
Адміністративні витрати	(30,64)	(39,70)	(51,06)	(51,48)	(39,48)
Витрати на збут	(1,02)	(1,16)	-	-	-
Інші операційні витрати	(9,28)	(6,51)	(62,17)	(15,34)	(7,40)
Прибуток від операційної діяльності	13,50	10,98	38,06	22,83	43,94
Інші фінансові доходи	-	0,02	0,82	-	-
Інші доходи	6,80	6,24	4,80	10,05	0,16
Фінансові витрати	-	-	(1,02)	(3,06)	(2,99)
Інші витрати	1,35	(12,53)	(7,46)	(9,94)	(10,41)
Прибуток до оподаткування	18,94	4,71	35,19	19,88	30,70
Податок на прибуток	(3,56)	(0,89)	(6,63)	(5,19)	(6,63)
Чистий прибуток	15,39	3,82	28,57	14,69	24,07

Додаток 3. Динаміка активів Платника податків

В таблиці нижче наведено інформацію про активи Платника податків за 2021 рік та за 4 попередніх роки.

Таблиця 10. Динаміка активів ТОВ «Люксофт-Україна», млн грн.

Актив	31.12.21	31.12.20	31.12.19	31.12.18	31.12.17
I. Необоротні активи					
Нематеріальні активи	2,44	13,69	8,98	23,95	15,47
первісна вартість	56,33	73,59	51,89	59,02	36,83
накопичена амортизація	(53,89)	(59,91)	(42,91)	(35,07)	(21,36)
Незавершені капітальні інвестиції	-	-	1,25	-	-
Основні засоби	37,72	48,25	62,00	120,90	113,58
первісна вартість	238,02	241,40	244,82	409,54	331,20
Знос	(200,29)	(193,15)	(182,82)	(288,64)	(217,62)
Відстрочені податкові активи	0,03	0,02	-	-	-
Усього необоротних активів	40,19	61,95	72,24	144,85	129,05
II. Оборотні активи					
Запаси	0,03	1,82	0,09	12,65	1,34
Виробничі запаси	0,03	1,65	0,09	12,65	1,34
Товари	-	0,17	-	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	161,07	119,15	104,32	28,55	30,81
Дебіторська заборгованість за розрахунками:					
за виданими авансами	0,90	0,47	1,11	0,68	0,70
з бюджетом	0,06	1,32	0,05	0,00	0,00
у тому числі з податку на прибуток	-	1,27	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1,19	1,51	24,95	4,10	7,43
Гроші та їх еквіваленти	2,23	4,73	2,20	22,95	25,06
Рахунки в банках	-	4,73	2,20	22,95	25,06
Витрати майбутніх періодів	3,57	2,37	0,37	-	-
Інші оборотні активи	0,05	0,00	0,01	0,16	1,21
Усього оборотних активів	169,09	131,37	133,09	69,10	66,54
Загалом активи	169,09	193,32	205,33	213,95	195,59

Додаток 4. Динаміка зобов'язань Платника податків

В таблиці нижче наведено інформацію про зобов'язання Платника податків за 2021 рік та за 4 попередніх роки.

Таблиця 11. Динаміка зобов'язань ТОВ «Люксофт-Україна», млн грн.

Стаття	31.12.21	31.12.20	31.12.19	31.12.18	31.12.17
Усього довгострокових зобов'язань	-	-	-	-	-
Короткострокові кредити банків	-	-	-	88,60	89,82
Поточна кредиторська заборгованість за:					
товари, роботи, послуги	4,30	2,21	0,76	5,00	0,94
розрахунками з бюджетом	3,11	3,51	7,32	1,68	3,04
у тому числі з податку на прибуток	1,31	-	3,59	1,23	1,86
розрахунками зі страхування	-	-	0,01	-	-
розрахунками з оплати праці	0,00	-	(0,01)	(0,04)	(0,09)
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	0,17	0,00	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	-	-	-	7,41	7,41
Поточні забезпечення	5,57	3,86	4,21	4,62	6,29
Інші поточні зобов'язання	0,04	0,11	12,78	10,47	6,56
Усього поточних зобов'язань	13,20	9,63	25,06	117,74	113,97
Усього зобов'язань	13,20	9,63	25,06	117,74	113,97

Додаток 5. Динаміка власного капіталу Платника податків

В таблиці нижче наведено інформацію про власний капітал Платника податків за 2021 рік та за 4 попередніх роки.

Таблиця 12. Динаміка власного капіталу ТОВ «Люксофт-Україна», млн грн.

Стаття	31.12.21	31.12.20	31.12.19	31.12.18	31.12.17
Зареєстрований (пайовий) капітал	63,90	63,90	105,09	105,09	7,99
Додатковий капітал	0,30	3,28	3,74	-	-
Резервний капітал	-	-	-	0,39	0,39
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	131,88	116,51	113,05	87,83	73,24
Неоплачений капітал	-	-	(41,61)	(97,10)	-
Загалом власного капіталу	196,02	183,69	180,26	96,21	81,63