



ТОВ «ЕПАМ ДІДЖИТАЛ»
вулиця Прахових Сім'ї, буд. 54
м. Київ, Київ обл., 01033
ЄДРПОУ 44420385
Телефон 044 390 5457

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ТОВ «ЕПАМ ДІДЖИТАЛ»

за 2023 рік

Зміст

1.	Організаційна структура та опис діяльності підприємства.....	3
2.	Результати діяльності.....	4
3.	Аналіз ліквідності.....	7
4.	Соціальні аспекти та кадрова політика.....	7
5.	Ризики	8
6.	Інновації.....	10
7.	Фінансові інвестиції.....	10
8.	Перспективи розвитку Товариства.....	10

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

ТОВ «ЕПАМ ДІДЖИТАЛ» (надалі – «Товариство» або «Компанія») є частиною Групи ЕПАМ. Компанія є товариством з обмеженою відповідальністю, заснованим та існуючим у відповідності із законодавством України. Компанія - один з лідерів у розробці, розвитку та виготовленні передових інформаційних технологій.

Компаніє є резидентом Дія Сіті, правового режиму, запровадженого Законом України «Про стимулювання розвитку цифрової економіки в Україні».

Юридична адреса Компанії: Україна, 01033, місто Київ, вулиця Прахових Сім'ї, будинок 54.

В Україні компанія має офіси у Києві, Одесі, Львові, Вінниці, Ужгороді, Чернівцях, Хмельницькому, Дніпро, Житомир, Івано-Франківськ, Харків.

Товариство займається на території України наданням наступних послуги:

- комп'ютерне програмування,
- консультування з питань інформатизації,
- видання програмного забезпечення,
- інші супутні послуги у сфері інформаційних технологій.

Група ЕПАМ (надалі – «Група» або «Група ЕПАМ») - глобальний постачальник інтегрованих технологічних рішень та консалтингових послуг. Група була заснована у 1993 році, та працює в більш ніж 30 країнах по всьому світу.

Більш детальна інформація представлена на офіційному сайті Групи: <https://www.epam.com/>

2. Результати діяльності

У звіті представлено фінансовий аналіз Компанії, виконаний за 2023 рік. Якісна оцінка фінансових показників Товариства виконується з урахуванням належності до виду діяльності.

Наступна таблиця відображає основні фінансові результати Компанії (у тис. грн.):

Стаття	Код рядка	2023 рік	2022 рік	Зміна, тис. грн.	Зміна, %
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	6 001 623	1 249 569	4 752 054	380.3%
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(5 054 214)	(985 856)	(4 068 358)	412.7%
Валовий прибуток		947 409	263 713	683 696	259.3%
Інші операційні доходи	2120	64 407	34 137	30 270	88.7%
Адміністративні витрати	2130	(172 230)	(99 672)	(72 558)	72.8%
Витрати на збут	2150	(415)	(83)	(332)	400.0%
Інші операційні витрати	2180	(77 950)	(21 290)	(56 660)	266.1%
Фінансовий результат від операційної діяльності:		761 221	176 805	584 416	330.5%
Інші фінансові доходи	2220	90	-	90	100.0%
Фінансові витрати	2250	(5 167)	(6 242)	1 075	-17.2%
Фінансовий результат до оподаткування:		756 144	170 563	585 581	343.3%
Витрати з податку на прибуток	2300	(11)	(2 100)	2 089	-99.5%
Чистий фінансовий результат:		756 133	168 463	587 670	348.8%

За звітний період чистий дохід від реалізації послуг Компанії зріс майже в чотири рази у порівнянні з 2022 роком, при цьому валовий прибуток збільшився більш як вдвічі. Такі зміни пов'язані зі збільшення обсягів діяльності Компанії в 2023 році порівняно з 2022 роком. Основна частка доходів Компанії припадає на пов'язані компанії Групи ЕПАМ, що знаходяться під контролем материнської компанії ТОВ «ЕПАМ ДІДЖИТАЛ».

Чистий прибуток Компанії у 2023 році у порівнянні з минулорічним періодом зріс на 587 670 тис. грн.

Витрати з податку на прибуток Компанії у 2023 році склали 11 тис. грн. (у 2022 році: 2 100 тис. грн.). Як резидент Дія Сіті Компанія перейшла на відповідний режим оподаткування та сплачує податок на прибуток на особливих умовах.

2. Результати діяльності (продовження)

Наступна таблиця відображає активи Компанії (тис. грн.):

АКТИВ	Код рядка	31 грудня 2022 р.	31 грудня 2023 р.	Зміна, тис. грн.	Зміна, %
Нематеріальні активи	1000	79	17 293	17 214	21789.9%
Незавершене будівництво	1005	277	336	59	21.3%
Основні засоби	1010	155 007	183 815	28 808	18.6%
I. Необоротні активи	1095	155 363	201 444	46 081	29.7%
Запаси	1100	49	704	655	1336.7%
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	26 844	26 844	100.0%
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	1130	910	1 390	480	52.7%
з бюджетом	1135	-	2 073	2 073	100.0%
Дебіторська заборгованість за внутрішніми розрахунками	1145	506 564	805 538	298 974	59.0%
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	10 730	9 856	(874)	-8.1%
Грошові кошти та їх еквіваленти	1165	176 948	679 078	502 130	283.8%
Витрати майбутніх періодів	1170	61	-	(61)	-100.0%
Інші оборотні активи	1190	22	1	(21)	-95.5%
II. Оборотні активи	1195	695 284	1 525 484	830 200	119.4%
Баланс	1300	850 647	1 726 928	876 281	103.0%

Загальні активи компанії станом на 31 грудня 2023 року зросли майже вдвічі. Це пояснюється збільшенням дебіторської заборгованості за внутрішніми розрахунками та розрахунками з покупцями та залишку грошових коштів та їх еквівалентів.

2. Результати діяльності (продовження)

Наступна таблиця відображає капітал та зобов'язання Компанії (тис. грн.):

ПАСИВ	Код рядка	31 грудня 2022 р.	31 грудня 2023 р.	Зміна, тис. грн.	Зміна, %
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	13 637	13 637	-	0.0%
Додатковий капітал	1410	117	117	-	0.0%
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	168 352	924 485	756 133	449.1%
I. Власний капітал	1495	182 106	938 239	756 133	415.2%
Інші довгострокові зобов'язання	1515	17 716	15 826	(1 890)	-10.7%
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення	1595	17 716	15 826	(1 890)	-10.7%
Поточна кредиторська заборгованість за:	1615	3 594	1 159	(2 435)	-67.8%
товари, роботи, послуги					
розрахунками з бюджетом					
розрахунками з оплати праці	1630	112 782	253 455	140 673	124.7%
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	6 577	-	(6 577)	-100.0%
Поточні забезпечення	1660	201 876	466 464	264 588	131.1%
Інші поточні зобов'язання	1690	317 735	29 683	(288 052)	-90.7%
III. Поточні зобов'язання і забезпечення	1695	650 825	772 863	122 038	18.8%
Баланс	1900	850 647	1 726 928	876 281	103.0%

Зростання у зобов'язаннях пояснюється зростанням заборгованості з оплати праці та поточних забезпечень на виплати співробітникам, що пов'язано зі збільшення обсягів діяльності Компанії в 2023 році порівняно з 2022 роком.

3. Аналіз ліквідності

Розрахунок коефіцієнтів ліквідності:

Показник ліквідності	Значення показника		Зміна показника	Обчислення, рекомендоване значення
	31 грудня 2022 р.	31 грудня 2023 р.		
1	2	3	4	5
1. коефіцієнт поточної (загальної) ліквідності	1.07	1.97	0.90	Співвідношення поточних активів на короткострокові зобов'язання. Нормативне значення: 1 або більше.
2. коефіцієнт швидкої (проміжної) ліквідності	1.07	1.97	0.90	Співвідношення ліквідних активів короткостроковими зобов'язаннями. Нормативне значення: 1 або більше.
3. абсолютна ліквідність	0.27	0.88	0.61	Відношення високоліквідних активів до короткострокових зобов'язань. Нормативне значення: 0.2 і більше.

Станом на 31 грудня 2023 року значення коефіцієнтів ліквідності відповідає загальноприйнятим нормативним значенням. У порівнянні з минулим роком, стан ліквідності значно покращився завдяки суттєвому збільшенню оборотних активів.

Коефіцієнт швидкої (проміжної) ліквідності (1,97) відповідає його нормативному значенню. Це говорить про те, що у компанії наявні ліквідні активи, якими можна погасити короткострокові зобов'язання. Коефіцієнт абсолютної ліквідності (0,88), суттєво перевищує його нормативне значення та свідчить про спроможність Компанії погасити близько 90 % своїх короткострокових зобов'язань за рахунок залишку грошових коштів

Керівництво відстежує рівень ліквідності на регулярній основі. У поданій нижче таблиці наведені фінансові зобов'язання Компанії за категоріями залежно від визначених в угодах строків погашення, що залишилися станом на 31 грудня 2023 року (тис. грн.). Суми у таблиці представлені недисконтованими грошовими потоками.

	Строки погашення			Всього
	До 1 року	1 – 2 роки	2 – 5 років	
Орендні зобов'язання	31 689	15 442	103	47 234
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 159	-	-	1 159
Всього майбутніх платежів	32 848	15 442	103	48 393

Виходячи з аналізу показників ліквідності, Компанія має достатньо активів щоб забезпечити вчасне виконання поточних та довгострокових зобов'язань у визначені вище строки. У Компанії відсутні будь які інші довгострокові фінансові зобов'язання окрім тих, що відносяться до договорів оренди. Основними джерелами забезпечення ліквідності є грошові кошти отримані від погашення дебіторської заборгованості від надання послуг іншим компаніям Групи ЕПАМ.

4. Соціальні аспекти та кадрова політика

Середня кількість працівників в Компанії в 2023 р. складала 3 120 співробітників, в 2022 році середня кількість працівників - 614 співробітників.

Витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи у 2023 році склали у сумі 5 095 470 тис. грн. (2022: 1 051 197 тис. грн.).

Компанія пишається своєю стабільною та добре скоординованою командою - професіоналами з цінними навичками, знаннями та досвідом. Повага до прав і потреб працівників, застосування підходів, орієнтованих на майбутнє, забезпечення постійного навчання та підготовки програм є основою управління персоналом Компанії.

Система управління персоналом Компанії гармонізована з законодавством України. Політика з управління персоналом регламентує процеси пошуку працівників, винагороди, кар'єрного зростання, навчання та розвитку. У своїй діяльності Компанія поважає особисті свободи, права та гідність людини, не допускаються будь-які форми утисків на робочому місці та поведінка, яка б розглядалася як образлива і неприйнятна.

Неприпустимою є дискримінація або надання переваг залежно від походження, соціального і майнового стану, расової та національної приналежності, віку, статі, мови, політичних поглядів, релігійних переконань, роду і характеру занять, місця проживання та інших обставин.

Основними критеріями для прийняття рішень стосовно персоналу є кваліфікація працівника, професійні здібності, фактичні досягнення та інші критерії, пов'язані з роботою фахівця. Компанія підтримує та заохочує ініціативність і винахідливість працівників, сприяє розвитку та реалізації умінь і здібностей персоналу. Компанія перебуває в постійному діалозі зі своїми працівниками. Для цього на підприємствах використовується ціла низка механізмів донесення думки працівників до вищого керівництва.

Стратегія в галузі управління персоналом спрямована:

- на залучення найкращих фахівців на ринку праці;
- забезпечення гідного рівня винагороди та заохочення працівників;
- розвиток потенціалу працівників;
- формування єдиної корпоративної культури

Вибудована в такий спосіб система є ефективним інструментом, що дає можливості для ініціативи працівників. Планування потреби в працівниках, пошук і підбір персоналу, а також кадрове адміністрування проводяться відповідно до законодавства України, положення щодо підбору персоналу, правил внутрішнього трудового розпорядку.

Більш детальна інформація стосовно пошуку та підбору персоналу представлена на офіційному сайті Компанії: <https://careers.epam.ua/>

Також в Компанії впроваджена система медичного страхування співробітників.

5. Ризики

Загальна програма управління ризиками у Компанії спрямована на зведення до мінімуму потенційного негативного впливу на результати Компанії тих ризиків, які піддаються управлінню або не пов'язані з профільною для Компанії діяльністю.

Основні принципи ризик-менеджменту:

- своєчасне виявлення;
- відвертання реалізації ризиків і зниження наслідків до прийняттого рівня;
- управління ключовими ризиками на основі регулярного аналізу і оцінки впливу;
- моніторинг ефективності заходів управління ризиками;
- постійне вдосконалення системи внутрішнього контролю і управління ризиками відповідно до умов діяльності.

Чинні підходи до управління ризиками та можливостями, боротьбу з корупцією та етичні норми поведінки уніфіковано для всіх компаній Групи ЕПАМ. Йдеться про єдиний підхід до оцінювання, аналізу, єдині етичні принципи, єдині вимоги до системи внутрішнього контролю відповідно до Кодексу Етичної Поведінки ЕПАМ (<https://www.epam.com/about/who-we-are/ethics-and-compliance>).

Компанія систематично виявляє й оцінює ризики, а також можливості, що впливають на досягнення стратегічних та операційних цілей. Оцінювання ризиків і можливостей проводиться також у випадках суттєвих змін зовнішнього середовища.

В ході своєї діяльності Компанія зіштовхується з низкою фінансових ризиків, серед яких ринковий ризик (включаючи ціновий ризик, валютний ризик, ризик грошових потоків та справедливої вартості процентної ставки), кредитний ризик та ризик ліквідності. Крім фінансових ризиків, Компанія також зіштовхується з глобальними ризиками, пов'язаними з можливою рецесією в світовій економіці (включаючи Україну).

Кредитний ризик. Компанія наражається на кредитний ризик, який виникає тоді, коли інша сторона договору виявиться неспроможною повністю виконати свої зобов'язання при настанні терміну їх погашення. Кредитний ризик виникає в результаті продажу Компанією продукції на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи.

5. Ризики (продовження).

Рівень кредитного ризику щодо клієнтів затверджується та контролюється в оперативному режимі окремо по всіх значних клієнтах. Компанія не вимагає заставного забезпечення дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості. При виборі банків прийнятними вважаються лише провідні українські банки, що на момент розміщення коштів вважаються найменш ризиковими.

Станом на 31 грудня 2023 року максимальний кредитний ризик на звітну дату становив 1 520 547 тис. грн. (31 грудня 2022 року: 693 818 тис. грн.)

Валютний ризик. В результаті пандемії та внутрішніх чинників, економіка України зазнає зменшення притоку капіталу та скорочення попиту на продукцію українського експорту. Крім того, міжнародні рейтингові агентства періодично переглядають кредитні рейтинги країни. Ці фактори у поєднанні зі зростаючою внутрішньою нестабільністю у країні призвели до волатильності валютного ринку та стали причиною суттєвого падіння гривні по відношенню до основних іноземних валют протягом останніх 3-4 років.

Для управління ризиком, Компанія розраховує очікувану суму прибутку чи збитку та зміні у чистих активах, які належать учасникам Компанії, внаслідок обґрунтовано можливих змін курсів обміну валют, при незмінності всіх інших змінних характеристик. Станом на 31 грудня 2023 року Компанія оцінила, що подальше послаблення гривні по відношенню до долара США на 10% відсотків, призвело би до зростання чистого прибутку Компанії приблизно на 113 988 тис. грн. (на 31 грудня 2022: зростання на 47 635 тис. грн.).

Ризик грошових потоків та справедливої вартості процентної ставки. Оскільки Компанія зазвичай не має значних процентних активів, доходи та грошові потоки Компанії від основної діяльності переважно не залежать від змін ринкових процентних ставок. Ризик зміни процентної ставки, на який наражається Компанія, пов'язаний з довгостроковими та короткостроковими фінансовими зобов'язаннями, що виникли переважно на визнанні договорів оренди.

Ризик ліквідності. Керівництво відстежує рівень ліквідності на регулярній основі. Більш детально ризики пов'язані з ліквідністю проаналізовані у розділі 3 цього звіту.

Управління капіталом. Мета Компанії при управлінні капіталом полягає у забезпеченні подальшої роботи як безперервно діючого підприємства, щоб приносити прибуток та вигоди зацікавленим сторонам, а також підтримувати оптимальну структуру капіталу для зменшення його вартості.

Воснна агресія Російської Федерації в Україні

Наразі, найбільшим ризиком є вплив повномасштабного вторгнення Російської Федерації на територію України, що було розпочате 24 лютого 2022 року.

Керівництвом розроблено та впроваджено план заходів щодо збереження активів та прибутковості Компанії.

Станом на дату випуску цього звіту Компанія не зазнала втрати чи пошкодження критично важливих активів, що призвело б до суттєвих збитків та перешкоджало б продовженню безперервної діяльності.

6. Інновації

Компанія працює у сфері високих технологій, де важливо створювати нові продукти і здійснювати інвестиції і підтримувати інновації. Для пошуку і впровадження новаторських технологій і цифрових клієнтських рішень, Компанія співпрацює зі світовими лідерами в сфері IT технологій та багато інвестує у розвиток власного персоналу.

Політика Компанії щодо інновацій зосереджена на наступних ключових пунктах:

- створення культури відкритих інновацій через співпрацю із зовнішнім, так і внутрішнім середовищем Компанії;
- створення ефективних технологічних співтовариств, щоб гарантовано опрацьовувати кожне рішення та кожну ідею, що з'являється у співробітників Компанії або наших клієнтів. Такий формат дозволяє найшвидше проводити шлях від ідеї до продукту, адаптованого для потреб Клієнтів.
- співпраця з лідерами індустрії на локальних і міжнародних майданчиках для залучення нових технологій і рішень. Формування «інноваційної повістки» - списку пріоритетних ідей для тестування.

Також, Компанія проводить просвітницьку діяльність та професійну підтримку для клієнтів у сфері IT-галузі:

- семінари та тренінги для замовників та бізнес-партнерів;
- аналіз перспектив розвитку для IT-галузі;
- впровадження IT-рішень;
- консультації для замовників.

7. Фінансові інвестиції

Товариство не здійснює фінансові інвестиції, під якими розуміються господарські операції, які передбачають придбання корпоративних прав, цінних паперів, деривативів та інших фінансових інструментів.

8. Перспективи розвитку Товариства

Компанія ТОВ «ЕПАМ ДІДЖИТАЛ» є одним з лідерів у сфері надання послуг з програмного забезпечення та консультування з питань інформатизації в Україні. Протягом останніх років Компанія демонструвала позитивну динаміку зростання і істотно збільшила свою присутність на ринку. Керівництво компанії вважає, що IT галузь є одним із драйверів зростання української економіки і стратегічно пріоритетною сферою для країни, що забезпечує суттєву частку валютних надходжень до України.

Не дивлячись на наявність певних ризиків (насамперед зовнішніх); поточні фінансові показники компанії, а також подальший розвиток IT індустрії в Україні та світі, дає підстави керівництву вважати, що Компанія і надалі зможе продовжувати свою діяльність, як одна з провідних компаній у сфері високих технологій в Україні, та бути одними з лідерів у цій галузі.

« 13 » червня 2024 року

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Рожок Сергій Володимирович

Грабова Наталія Ігорівна