

Звіт про управління Товариства з обмеженою відповідальністю "ІВАНО-ФРАНКІВСЬКГАЗ ЗБУТ"

Організаційна структура та опис діяльності Підприємства

Огляд діяльності

Підприємство займається постачанням природного газу в Івано-Франківській області усім категоріям споживачів (промислові, бюджетні, житлово-комунальні підприємства, релігійні організації, населення). Газ купується у НАК "Нафтогаз України" та у приватних постачальників природного газу і постачається споживачам з урахуванням тарифу на транспортування, встановленого Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг ("НКРЕКП") та торговельної націнки на постачання. Транспортування газу відбувається через магістральні трубопроводи ПАТ "Укртрансгаз" та розподільчі мережі ПАТ "Івано-Франківськгаз".

Структура

ТОВ "ІВАНО-ФРАНКІВСЬКГАЗ ЗБУТ" було створене згідно з українським законодавством у 2015 році, зареєстроване 22 січня 2015 року Реєстраційною службою Івано-Франківського міського управління юстиції в Івано-Франківській області державною адміністрацією. Юридична адреса Підприємства: вулиця Ленкавського, 20 м. Івано-Франківськ, 76010.

Станом на 31 грудня 2018 р. склад учасників Компанії є наступним:

Учасники

	31-12-2018	31-12-2017
	%	%
ПАТ "Івано-Франківськгаз"	100,0	100,0
Всього	100	100

Стратегія Підприємства

Основною сферою діяльності ТОВ "ІВАНО-ФРАНКІВСЬКГАЗ ЗБУТ" є постачання природного газу споживачам Івано-Франківської області. Природний газ отримують 433 тисяч побутових споживачів та майже 4 тис. підприємств, установ і організацій. Обсяги постачання природного газу у 2018 році становили майже 508,3 мільйонів кубометрів.

Підприємство виконує важливу соціальну роль, забезпечуючи побутових споживачів, природним газом за цінами, що встановлюються постановами Кабінету Міністрів України, а для юридичних осіб діє вільна ринкова ціна, відповідно до п. 2 ст. 12 Закону «Про ринок природного газу».

Результати діяльності

Операційні та фінансові результати

Наступна таблиця відображає основні фінансові результати Підприємства.

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ		2018 р.	2017 р.	тис.грн.
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період	Зміна, %
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3'224'343	3'251'560	(0,84)
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(3'187'964)	(3'211'973)	(0,75)
Валовий прибуток	2090	36'379	39'587	(8,10)
Валовий (збиток)	2095	-	-	-
Інші операційні доходи	2120	189	3'077	(93,86)
Адміністративні витрати	2130	(8'197)	(4'485)	82,76
Витрати на збут	2150	-	-	-
Інші операційні витрати	2180	(198'782)	(101'395)	96,05
Фінансовий результат від операційної діяльності, прибуток	2190	-	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності, (збиток)	2195	(170'411)	(63'216)	169,57
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-	-
Інші фінансові доходи	2220	598	9	6'544,44
Інші доходи	2240	-	-	-
Фінансові витрати	2250	-	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-	-
Інші витрати	2270	-	-	-
Фінансовий результат до оподаткування, прибуток	2290	-	-	-

Фінансовий результат до оподаткування, (збиток)	2295	(169'813)	(63'207)	168,66
Дохід (витрати) з податку на прибуток	2300	(4'951)	(6'700)	(26,10)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	-
Чистий фінансовий результат, прибуток	2350	-	-	-
Чистий фінансовий результат, (збиток)	2355	(174'819)	(69'907)	149,99

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Дохід Підприємства від реалізації не змінився у 2018 році порівняно з попереднім періодом.

У наведеній нижче таблиці викладено дохід Підприємства від реалізації за вказаними напрямками:

	2018 р.	2017 р.	Зміна
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>	<i>%</i>
Продаж природного газу	3'223'423	3'250'956	(0,85)
Припинення/відновлення постачання	920	604	52,48
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) разом (рядок 2000)	3'224'343	3'251'560	(0,84)

У наведеній нижче таблиці наведено обсяги продажу природного газу та доходи, отримані від реалізації даних послуг:

	2018 р.	2017 р.
Населення		
обсяги, тис.куб.м	480'290	520'397
дохід, тис.грн.	2'952'333	3'000'700
Промисловість		
обсяги, тис.куб.м	13'218	15'185
дохід, тис.грн.	132'259	120'140
Релігія		
обсяги, тис.куб.м	1'446	1'246
дохід, тис.грн.	6'186	4'064
Бюджет		
обсяги, тис.куб.м	13'335	15'704
дохід, тис.грн.	132'645	126'052
Всього		
обсяги, тис.куб.м	508'289	552'532
дохід, тис.грн.	3'223'422	3'250'956

Доходи, пов'язані з продажем природного газу населенню, зменшилися на 1,61% до 2'952'333 тис. грн. за поточний період з 3'000'700 тис. грн. у попередньому періоді через зменшення обсягу продажів на 40'107 тис.куб.м. у 2018 році у зв'язку із зменшенням кількості домогосподарств, яким уряд надав субсидію, та зростанням ціни на газ.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Собівартість реалізації зменшилася на 0,75% до 3'187'964 тис. грн. за поточний період з 3'251'560 тис. грн. у попередньому періоді.

Собівартості реалізації в основному складається з:

- вартості природного газу та його транспортування;
- заробітної плати працівників та нарахування на неї;
- банківського комісійного збору;
- оренди будівель і приміщень;
- послуг кол-центру, кур'єрських послуг та ін.

Валовий прибуток/(збиток)

Валовий прибуток Підприємства зменшився до 36'379 тис. грн за поточний період з 39'587 тис. грн. у попередньому періоді, що на 8,10% менше порівняно з попереднім роком.

Інші операційні доходи

Інші операційні доходи Підприємства зменшилися на 93,86% до 189 тис. грн за поточний період з 3'077 тис. грн у попередньому періоді через зменшення доходу від нарахування відсотків на залишки по банківських рахунках Підприємства.

Адміністративні витрати

Адміністративні витрати збільшилися в річному обчисленні до 8'197 тис. грн за поточний період з 4'485 тис. грн у попередньому періоді, що відображає збільшення заробітної плати адміністративного персоналу та пов'язаних з ним витрат (в рамках політики Підприємства) та збільшенням витрат на юридичні послуги і супровід програмного забезпечення.

Інші операційні витрати

Інші операційні витрати зросли на 96,05% до 198'782 тис. грн. за поточний період з 101'395 тис. грн у попередньому періоді, що відображає збільшення витрат на формування резерву сумнівних боргів.

Рух грошових коштів

Стаття 1	Код рядк а 2	2018 р.	2017 р.
		За звітний період 3	За аналогічний період попередньог о року 4
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(3'407)	(46'390)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	495	(104)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(2'912)	(46'494)

Зміни у грошовому потоці в основному полягають у зменшенні чистого відтоку грошових коштів від операційної діяльності.

Ліквідність та зобов'язання

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, Підприємство понесло чистий збиток у сумі 174'819 тис. грн. (2017: чистий збиток у сумі 69'907 тис. грн.) та мало накопичені збитки у сумі 287'288 тис. грн. (2017: накопичені збитки у сумі 112'486 тис. грн.). Також, станом на 31 грудня 2018 р. поточні зобов'язання Підприємства перевищували її поточні активи на 286'549 тис. грн. (2017: 111'641 тис. грн.)

Підприємство несе збитки, головним чином, у зв'язку із нарахуванням резерву сумнівних боргів, який включений до складу інших операційних витрат.

Керівництво вважає, що сума дебіторської заборгованості у 2019 році буде зменшуватися завдяки активізації роботи із споживачами по погашенню заборгованості, а отже і резерв сумнівних боргів зазнає перерахунку та буде зменшений.

Крім того, в найближчому майбутньому Компанія планує запровадити ряд ініціатив із скорочення витрат та оптимізації операційної структури.

В результаті із збільшенням грошових потоків від реалізації природного газу, а також за рахунок скорочення витрат керівництво очікує, що чисті грошові потоки від операційної діяльності будуть на рівні достатньому для своєчасного погашення зобов'язань Компанії.

Соціальні аспекти та кадрова політика

ТОВ "ІВАНО-ФРАНКІВСЬКАГАЗ ЗБУТ" 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 є основою управління персоналом Підприємства.

Середня кількість працівників у 2018 склала 80 осіб. (2017: 82 особи). Ключовий управлінський персонал становив 1 особу (2017: 1 особу).

Головними цінностями взаємодії Підприємство визначає такі: сумлінність та довіра, прозорість, професіоналізм та справедливість.

У діяльності Підприємства поважаються особисті свободи, права та гідність людини, не допускаються будь-які форми утисків на робочому місці та поведінка, яка б розглядалася як образлива і неприйнятна. Керівники не повинні допускати в своїй управлінській практиці методів, які принижують особисту гідність працівників.

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, сексуальної орієнтації, 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. Підприємство підтримує та заохочує ініціативність і винахідливість працівників, сприяє розвитку та реалізації умінь і здібностей персоналу.

Важливим елементом взаємодії держави, бізнесу та суспільства Підприємство вважає також корпоративну соціальну відповідальність перед своїми співробітниками та членами їх родин, перед мешканцями населених пунктів, де вона здійснює свою діяльність, та перед суспільством у цілому.

Працівники отримують знання та вдосконалюють свої навички за допомогою участі в семінарах та конференціях, що проводяться зовнішніми постачальниками.

Заходи з боротьби з корупцією та хабарництвом

Політика Підприємства полягає в тому, щоб не брати участь у хабарництві або корупції, а також дотримуватися чинних антикорупційних законів.

Підприємство дотримується наступних принципів:

- Ми працюватимемо проти корупції у всіх її формах, включаючи здирництво та хабарництво.
- Забороняється здійснювати, обіцяти або пропонувати будь-які платежі, подарунки або заохочення з метою впливу на когось (у тому числі посадових осіб, постачальників, клієнтів тощо); те ж саме стосується прийому платежів, подарунків або стимулів.
- Всі платежі повинні бути обґрунтованими і підпадати під прийнятну комерційну практику.
- Усі такі витрати повинні бути належним чином відображені в обліку.
- Ми не допускаємо так званих полегшуючих платежів (наприклад, невеликі неофіційні платежі чиновникам для прискорення процесів).
- Підприємство не робить політичних внесків.
- При залученні до ділових відносин Підприємство вибирає своїх партнерів з однаковим підходом нульової толерантності до корупції та хабарництва.
- Підприємство оцінює ризик корупції та хабарництва в сферах, де вона функціонує, і продовжує вживати заходів для мінімізації цього ризику.
- Усі кошти, отримані та сплачені Підприємством під час ведення бізнесу, суворо обліковуються та обробляються за допомогою банківських переказів виключно з метою мінімізації можливостей отримання чи вилучення готівки з метою хабарництва. У 2018 році Підприємство продовжувало забезпечувати свою прихильність до такого управління грошовими коштами.

Ризики

Ризики пов'язані з середовищем

Загальний огляд

Свою діяльність Підприємство здійснює в Україні. Політична і економічна ситуація в країні в 2018 році в значній мірі визначалася факторами, які виникли в 2014-2015 роках і характеризувалися нестабільністю, що призвело до погіршення стану державних фінансів, волатильності фінансових ринків, неліквідності ринків капіталу, підвищенню темпів інфляції і девальвації національної валюти по відношенню до основних іноземних валют.

Уряд України продовжує здійснювати комплексну програму структурної реформи, спрямованої на усунення існуючих диспропорцій в економіці, державних фінансах та управлінні, боротьбі з корупцією, реформування судової системи з кінцевою метою забезпечити умови для відновлення економіки в країні.

Слабкість національної валюти, яка піддалася девальвації більш ніж в три рази по відношенню до долара США з початку 2014 року, в поєднанні з обмеженнями по міжнародних розрахунках, негативне сальдо зовнішньої торгівлі, що триває нестабільність на традиційних експортних ринках країни і високий рівень інфляції є ключовими ризиками для стабілізації операційного середовища в Україні в найближчому майбутньому. Подальша підтримка з боку МВФ та інших міжнародних донорів залежить від збереження динаміки зазначених вище структурних реформ.

Керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Підприємства в майбутньому. Керівництво вважає, що їм здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Підприємства.

Операційні ризики

Збільшення витрат на вхідні ресурси

Операційні витрати Підприємства можуть збільшитися і негативно вплинути на фінансові показники Підприємства. Ризик збільшення операційних витрат Підприємства в основному пов'язаний з можливим зростанням цін на природний газ, матеріальні цінності та послуги.

Для зменшення зазначених вище ризиків Підприємство:

- впровадило системи контролю споживання палива та використання техніки з використанням GPS-трекерів;
- орієнтоване на обмежену кількість споживання ресурсів, що дозволяє більш ефективно їх використовувати;
- побудувало довгострокові та взаємовигідні відносини з постачальниками.

Кредитний ризик

Контрагенти Підприємства можуть не здійснити планові платежі, що призведе до фінансових втрат.

Для зменшення впливу цього ризику Підприємство впровадило кредитну політику та практику моніторингу. Оперативні керівні принципи включають ліміти щодо контрагентів, щоб гарантувати відсутність значної концентрації кредитного ризику. Кредитні ризики управляються юридичною службою, яка включає пункти безпеки в договори з клієнтами. Також відділ реалізації Підприємства постійно здійснює моніторинг строків виконання платежів за договорами продажу.

Ризик дефіциту основного персоналу

Відсутність висококваліфікованого персоналу може загрожувати загальній ефективності роботи Підприємства.

Підприємство здійснює ряд заходів для зменшення цього ризику. Підприємство пропонує конкурентні умови праці потенційним працівникам. Існує схема оплати праці, яка мотивує та утримує персонал. Для персоналу регулярно проводяться навчальні та професійні тренінги.

Ризик інцидентів у сфері кібербезпеки

Корпоративна інформаційна система Підприємства може бути пошкоджена вірусною атакою або зовнішнім втручанням.

Операції Підприємства значною мірою залежать від корпоративної IT-системи в усіх аспектах. Підприємство зазнало атаки на кібербезпеку, яка не мала суттєвого впливу на наш бізнес. Для запобігання та пом'якшення цього ризику було здійснено низку заходів. Інфраструктура інтрамережі була покращена з метою зменшення ризику несанкціонованого зовнішнього втручання. Реконструйовано процес резервного копіювання для забезпечення максимально можливої безпеки корпоративних бізнес-даних. Найбільш ризиковані пункти несанкціонованого зовнішнього втручання були ізольовані поза межами внутрішньої мережі.

Податкові ризики

Операції Підприємства та її фінансовий стан надалі зазнаватимуть впливу регуляторних змін в Україні, в тому числі впровадження існуючих і майбутніх правових і податкових нормативних актів.

Фінансові ризики

Ризик ліквідності

Існує ризик неможливості своєчасно виконати фінансові зобов'язання Підприємства.

Для мінімізації такого ризику Підприємство підтримує ефективні бюджетні процеси та процеси управління грошовими коштами, щоб забезпечити наявність адекватних коштів для задоволення бізнес-вимог.

Перспективи розвитку

Керівництво вважає, що завдяки активізації роботи по погашенню сумнівної заборгованості, якість дебіторської заборгованості в 2019 році буде зростати.

Крім того, в найближчому майбутньому Компанія планує запровадити ряд ініціатив із скорочення витрат та оптимізації операційної структури.

В результаті збільшення грошових потоків від споживачів газу та скорочення витрат керівництво очікує, що чисті грошові потоки від операційної діяльності будуть на рівні достатньому для своєчасного погашення зобов'язань Компанії.

Таким чином, керівництво вважає, що припущення стосовно безперервної діяльності при складанні цієї фінансової звітності є доречним. Відповідно, ця фінансова звітність була складена з урахуванням припущення стосовно безперервної діяльності, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань в ході звичайної діяльності.

Директор

Пилипів Ю.М.