

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ЗА 2022 РІК

за період з 01 січня по 31 грудня 2022 р.

ТОВ «Львівська ізоляторна компанія»

Виробництво і оброблення інших скляних виробів, у тому числі технічних

Код ЄДРПОУ 30823262

Код КОАТУУ 4610136800

Код КОПФГ 240

Код КВЕД 23.19

79066, м. Львів, вул. Зелена, 301

тел.+38 (032) 232-32-70

Офіційний сайт: <https://lic.ua>



ТОВ «Львівська ізоляторна компанія»

Адреса: 79027, Україна, м. Львів, вул. Зелена, 301, код ЄДРПОУ 30823262, тел./факс: 38 032 270 75 94, 38 032 240 42 50, info@lic.ua, www.lic.ua
Звіт про управління за 2022 рік у складі фінансової звітності підприємства

Зміст

1. Епіграф	3
2. ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА.....	3
2.1. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА	3
2.2. БІЗНЕС-МОДЕЛЬ І СФЕРА ДІЯЛЬНОСТІ.....	7
2.3. ДЖЕРЕЛА НАДХОДЖЕННЯ СИРОВИНИ.....	8
2.4. ВИРОБНИЧИЙ ПРОЦЕС	9
3. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ЗА 2022 РІК	10
3.1. ЗАГАЛЬНІ ПОКАЗНИКИ ДІЯЛЬНОСТІ	10
3.2. ЕКОНОМІЧНІ ПОКАЗНИКИ	13
3.3. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЛІКВІДНІСТЬ.....	18
4. ЦІЛІ І ДОСЯГНЕННЯ	20
5. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ	23
6. РИЗИКИ	23
7. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ ТА ОХОРОНА ПРАЦІ	24



1. Епіграф

Земле, моя всеплодющая мати,
Сили, що в твоїй живе глибині,
Краплю, щоб в бою сильніше стояти,
Дай і мені!

1881, Іван Франко

2. ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

2.1. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

Організаційна структура ТОВ «Львівської ізоляторної компанії» (надалі - ТОВ ЛІК) за 2022 рік зазнала змін та станом на 31.12.2022 складається з наступних підрозділів:

1. Виробництво:
 - Цех скловаріння і виробітку скла.
 - Цех приготування шихти.
 - Складальний цех.
2. Загальновиробничі підрозділи:
 - Відділ матеріально-технічного постачання і логістики.
 - Тарна і ремонтно-будівельна діляниця.
 - Виробничо-диспетчерський відділ.
 - Служба енерго-механічна.
 - Служба технологічна.
 - Відділ якості, стандартизації і сертифікації.
 - Відділ технічного контролю.
 - Випробувальна лабораторія.
3. Адміністрація підприємства:
 - Бухгалтерія.



- Планово-виробничий відділ.
- Фінансовий відділ.
- Відділ інформаційних технологій.
- Управління персоналом.
- Служба охорони праці.
- Відділ управління проектами.
- Юридичний відділ.
- 4. Комерційні підрозділи:
 - Департамент комерційний, в т. ч.
 - Відділ збуту
- 5. Керівництво

Необхідно зазначити, що, попри несуттєві зміни організаційної структури підприємства, станом на кінець 2022 року чисельність працівників досягла свого критичного мінімуму через зупинку виробничої діяльності з 01.12.2022 року та скорочення чисельності працівників як основного виробництва, так і допоміжних підрозділів. Для забезпечення комерційної та фінансово-господарської діяльності, кадрової роботи, збереження матеріальних цінностей та нагляду за технологічним обладнанням, виконання інших господарських та відвантажувальних робіт, з 01.12.2022 року були внесені зміни у штатний розпис із введенням адміністративно-господарського відділу, відділу безпеки, відділу адміністративно-управлінського персоналу - підрозділів, які мали б забезпечити функціонування підприємства на період зупинки виробництва та здійснити підготовку і запуск складарного виробництва та перехід на повний цикл виготовлення продукції.

Слід зазначити, що з кінця 2021 року виробництво скла і відповідно виробництво шихти було зупинене, у зв'язку з чим була вивільнена певна кількість працівників основного виробництва, а працівники, які відповідали за роботу технологічного обладнання, протягом 2022 року проводили його консервацію у виробничих підрозділах складарного виробництва, а також холодний ремонт складарної печі, який тривав до 01 листопада 2022 року.

Відповідно з початку 2022 року підприємство здійснювало лише складання ізоляторів, використовуючи наявний напівфабрикат, відновлюючи логістику, і продовжувало, за планом, проведення холодного ремонту складарної печі, готуючи її запуск. Але з причин, що описані нижче, з 01.12.2022 року ТОВ ЛІК було змушене призупинити і складальне виробництво, плануючи відновити повний цикл виробництва з 15 квітня 2023 року.

2022 рік був важким роком з точки зору управління персоналом: після активної фази пандемії COVID-19, зупинки скловарного виробництва та холодного ремонту скловарної печі, вдалося зберегти найбільш кваліфікованих фахівців, здатних і готових до запуску виробництва за повним циклом виготовлення продукції.

Повномасштабне вторгнення російської федерації 24.02.2022 року зупинило плани підприємства. На підприємстві на військову службу було мобілізовано 19 працівників, у т. ч. висококваліфіковані спеціалісти: інженери-електронщики, налагоджувальники технологічного устаткування, водії навантажувачів та інші.

Загалом за 2022 рік прийнято на роботу 13 працівників, звільнено – 304, у т. ч. за скороченням чисельності і штату – 50. Чисельність звільнених робітників складає 233, інженерно-технічних працівників – 71. Станом на 31.12.2022 року облікова чисельність працівників склала 79, а середньооблікова чисельність штатних працівників за 2022 рік становила 248.

Складальне виробництво до 1 грудня 2022 року працювало в режимі двох змін, організація роботи яких, у т. ч. навчання, проводилась безпосередньо на робочих місцях за участю працівників підрозділів головного технолога і ВТК. Навчання та додаткова мотивація дозволила підвищити якість продукції, зменшити втрати від браку.

Згідно з наказом генерального директора на підприємстві працювала комісія з вивчення і перегляду виробничих процесів для оптимізації трудових витрат і вдосконалення організаційної структури підприємства. Імплементация рішень відбувалась протягом 2021 року та була продовжена у 2022 році.

Продовжена робота групи із вивчення англійської мови. Для фахівців і менеджерів, які використовують англійську мову у своїй діяльності згідно з посадовими обов'язками (охоплено до 25 чоловік), завершено третій етап навчання та видані сертифікати проходження тестування і присвоєння відповідного рівня володіння англійською мовою.

Впродовж 2022 року проводилась компанія оцифрування трудових книжок працівників і передачі інформації до Пенсійного фонду. Станом на 31.12.2022 року оцифровано трудові книжки усіх працівників підприємства.

Відділом кадрів ТОВ ЛІК протягом 2022 року на постійній основі проводилось звіряння з територіальним центром комплектування та соціальної підтримки щодо військовозобов'язаних. Так, на початок року на обліку перебувало 156 чоловік, а після звільнень і скорочень, на 01.01.2023 року кількість військовозобов'язаних зменшилась до 30 чоловік, у т. ч. мобілізовані до ЗСУ - 19 працівників.

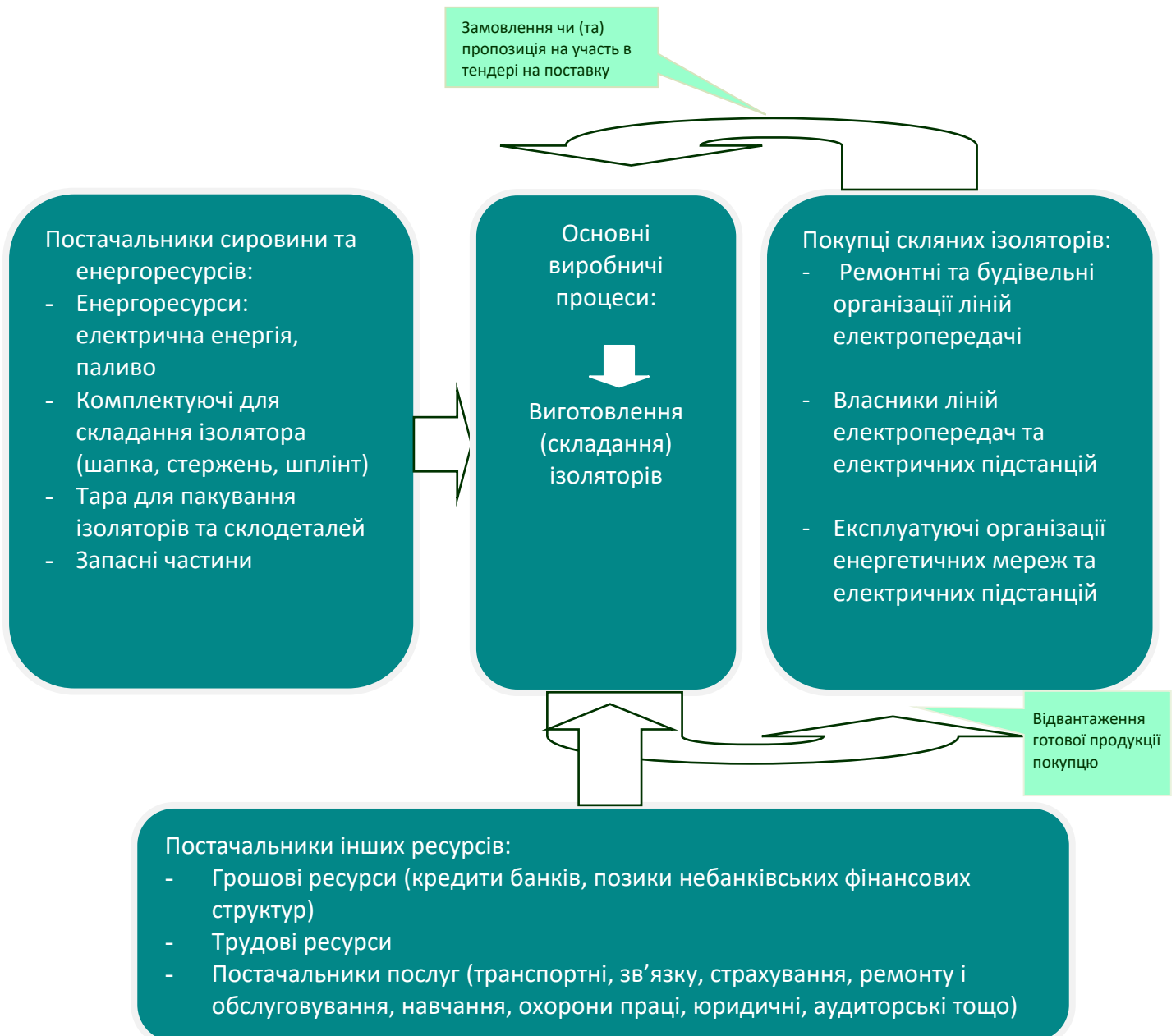


Виконавчим органом ТОВ ЛІК був і залишається генеральний директор, який здійснює оперативне керівництво поточною діяльністю, представляє підприємство в усіх державних органах, підприємствах різних форм власності, установах і організаціях, забезпечує виконання поточних і перспективних планів, приймає на роботу і звільняє працівників, виконує низку інших функцій, передбачених Статутом ТОВ ЛІК. Генеральним директором ТОВ ЛІК є ДИНІК Оксана Вікторівна, яка очолює підприємство з 11 березня 2015 року.



2.2. БІЗНЕС-МОДЕЛЬ І СФЕРА ДІЯЛЬНОСТІ

У 2022 році, у зв'язку із зупинкою виробництва скла у кінці грудня 2021 року, бізнес-модель зазнала деяких змін і має такий вигляд:



Усі виробничі потужності та керівництво ТОВ ЛІК і надалі розташовані у Сихівському районі м. Львова (код за КОАТУУ 4610136800) за адресою: 79027, м. Львів, вул. Зелена, 301.

Основним видом діяльності ТОВ ЛІК є виробництво ізоляторів скляних підвісних лінійної групи, із загартованого скла, електромеханічною міцністю від 40 до 400кН та використання при температурі повітря від -60°C до +50°C у районах різного ступеня атмосферного забруднення.

Вид економічної діяльності за КВЕД-2010: Клас 23.19 Виробництво й оброблення інших скляних виробів, у тому числі технічних. Цей клас включає: виробництво скляних електричних ізоляторів і фітингів для них.

Основний код продукції згідно з УКТ ЗЕД – 8546.10.00.00.

Назва: ізолятори електричні з будь-яких матеріалів: скляні.

2.3. ДЖЕРЕЛА НАДХОДЖЕННЯ СИРОВИНИ

ТОВ ЛІК закуповує сировину українського та іноземного походження.

Сировина і комплектуючі проходять вхідний контроль на відповідність вимогам нормативної документації.

У 2022 році матеріали для виготовлення шихти, що є сировиною для скляного виробництва, не закуповувались. Відповідно сода кальцинована, поташ (калій вуглекислий), доломіт, матрикс 350 (польовий шпат), пісок, крейда не надходили на підприємство.

Матеріал для складального виробництва - цемент глиноземистий - в основному польського походження, закуповується через дилера в Україні. Портландцемент постачає виробник із Волинської області України.

Комплектуючі для ізолятора (шапка, стержень, шплінт) надходять здебільшого від виробника з Китаю та частково від виробника із м. Львова.

Тара для зберігання напівфабрикатів та відвантаження готових виробів, із деревини, постачається виробниками із Львівської області.



2.4. ВИРОБНИЧИЙ ПРОЦЕС

Основні складові виробничо-технологічного процесу:

- приготування шихти шляхом змішування, подрібнення, сушіння сировинних матеріалів (виробництво зупинене у зв'язку із зупинкою скловарної печі для реконструкції);
- варіння скломаси у регенеративній скловарній печі (виробництво зупинене у зв'язку із зупинкою скловарної печі для реконструкції);
- пресування скляних деталей, процес вирівнювання температур у складеталі, гартування, термічні випробовування (виробництво зупинене у зв'язку із зупинкою скловарної печі для реконструкції);
- складання ізоляторів на армувальній машині, зачищення на спеціальному верстаті, тужавіння у спеціальній камері.

Із більш детальною інформацією щодо технологічного процесу виготовлення ізоляторів можна ознайомитись у «Звітах про управління» за попередні роки.

Географією продажу для ТОВ ЛІК залишається увесь світовий ринок. Клієнтами підприємства є організації, які експлуатують електричні мережі, а також які здійснюють будівництво та/або ремонт ліній електропередач. Навантаження та розвантаження транспортних засобів чи морських контейнерів здійснюється у межах території ТОВ ЛІК.

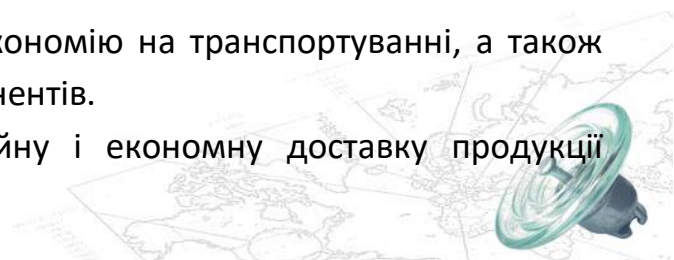
У 2022 році оброблений пісок, придатний для різноманітних будівельних цілей та сумішей, не виготовлявся у зв'язку із зупинкою виробництва із приготування шихти.

Іншими видами товару, які реалізує ТОВ ЛІК, є ізолятори, зокрема полімерні і фарфорові, а також лінійна підвісна арматура, які проходять контроль якості відповідно до встановлених стандартів. Об'єми продажів цього товару у 2022 році були незначними.

Ринкова перевага ТОВ ЛІК щодо свого територіального розміщення:

- а) відносна близькість до сировинних ресурсів;
- б) налагодженні контакти з постачальниками і покупцями;
- в) близькість до ринків Європи;
- г) близькість до моря, що забезпечує економію на транспортуванні, а також відносно легкий доступ на ринки інших континентів.

Такі переваги забезпечують безперебійну і економну доставку продукції покупцю у будь-яку точку світу.



3. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ЗА 2022 РІК

3.1. ЗАГАЛЬНІ ПОКАЗНИКИ ДІЯЛЬНОСТІ

У 2022 році ТОВ ЛІК було виготовлено ізоляторів за вагою придатного скла 2 953 тонни проти 8 303 тонни у 2021 році, а реалізовано ізоляторів у вазі придатного скла 4 266 тонн проти 7 938 тонн у 2021 році.

Географія загального продажу у звітному 2022 році
за глобальними напрямками реалізації ізоляторів та скляних деталей,
структура від грошових одиниць:

	Значення у відсотках
Україна	7.00%
Європа	55.29%
Азія	21.05%
Африка	9.22%
Північна Америка	5.47%
Південна Америка	0.91%
Австралія і Океанія	1.06%
Разом	100.00%

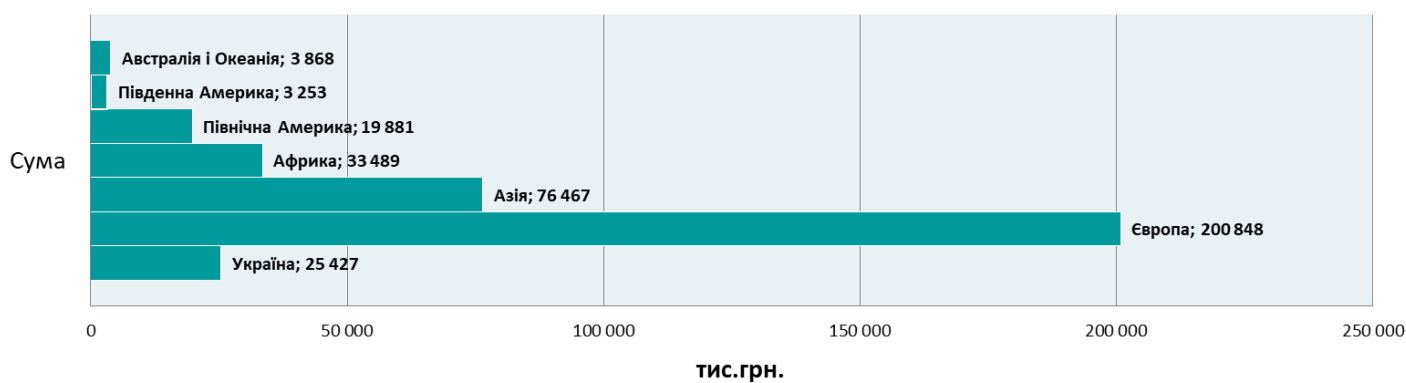
У натуральних одиницях – тоннах придатного скла:

	Значення у відсотках
Україна	7.83%
Європа	53.38%
Азія	26.09%
Африка	6.55%
Північна Америка	4.57%
Південна Америка	0.80%
Австралія і Океанія	0.78%
Разом	100.00%

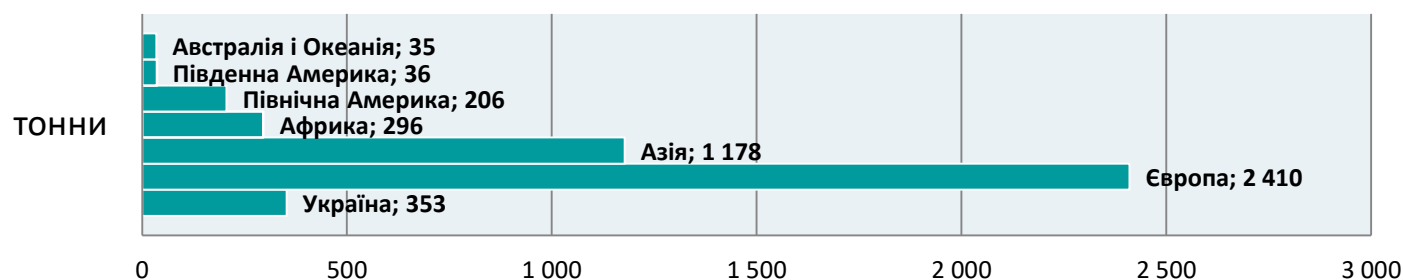
Валова рентабельність продажів:

Значення у відсотках	
Україна	16.94%
Європа	13.67%
Азія	19.84%
Африка	3.76%
Північна Америка	-11.01%
Південна Америка	32.09%
Австралія і Океанія	19.40%

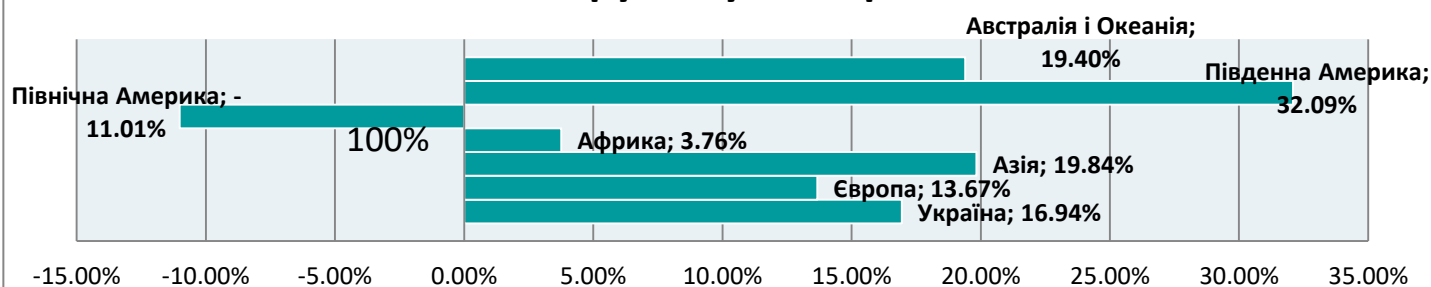
Виручка від продажу ізоляторів та складдеталей за 2022 р.



Продаж ізоляторів та складдеталей у натуральному вимірі за 2022 р.



Рентабельність продажів ізоляторів у відсотках до виручки у 2022 р.





3.2. ЕКОНОМІЧНІ ПОКАЗНИКИ

Облік на підприємстві, як у попередні роки, так і в 2022 році, провадився згідно із Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, а також із урахуванням вимог чинного податкового законодавства.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2022 рік становив 364 358 тис. грн., що на 34% менше, ніж за минулий рік (552 515 тис. грн.), із них продажі за номенклатурою:

Номенклатура	Значення 2022 р.
Ізолятори скляні	356 739 тис. грн.
Скляні деталі	4 836 тис. грн.
Пісок сухий	52 тис. грн.
Ізолятори полімерні та порцелянові	1 657 тис. грн.
Послуги	524 тис. грн.
Інше	550 тис. грн.

Валовий прибуток склав 58 505 тис. грн. Зменшення валового прибутку в 2022 році становить 47.39% у порівнянні із 2021 роком (111 215 тис. грн.).

Зменшення обсягу складання ізоляторів склало 64.4% у порівнянні з 2021 роком, що значно вплинуло на зменшення залишків напівфабрикатів та готової продукції на складах на кінець 2022 року. Напівфабрикати були повністю використані у складальному виробництві, а запаси готової продукції на кінець 2022 року зменшились більш як на половину.

Зменшення обсягу продажу ізоляторів та скляних деталей склало 46.3%, в основному за рахунок відсутності належної номенклатури скляних деталей у зв'язку із зупинкою печі, а також у зв'язку із зменшення реалізації скляних деталей на 83% як у сумовому, так і кількісному вимірі.

Також на зниження рівня валового доходу вплинула вартість скляної деталі, що була виготовлена у другій половині 2021 року, де був присутній значний ріст ціни газу, відповідно протягом 2022 року ці скляні деталі використовувались у складальному виробництві і відвантажувались як готова продукція. Ринкові ціни на ізолятор не зазнавали корекції у 2022 році, тільки в кінці року у зв'язку із

незначним дефіцитом ізоляторів на світовому ринку ціни почали дещо підвищуватись.

Крім того, у зв'язку із початком військової агресії РФ з порту Одеса була повернута продукція, яка прямувала до Іраку, Алжиру та Канади, що спричинило коригування виручки на 9.7 млн. грн. та додаткові транспортні витрати.

Також на рівень прибутків стало впливає частка збутових транспортних витрат із відвантаженням на умовах CFR, CIF, DAP, CIP, хоча з певних описаних нижче причин у 2022 році ці витрати знизились і складали 4% від виручки, у порівнянні з минулим 2021 роком, де частка складала 6.9% від виручки.

Щодо витрат у 2022 році, то необхідно відзначити, що значний ріст ціни на газ, який почався у 2021 році, досяг свого максимуму в січні 2022 року і далі поступово почав знижуватись. Але оскільки виробництво скла було зупинене в кінці 2021 року, то дана позитивна динаміка ніяк не вплинула на собівартість продукції. Ціна електроенергії у першій половині 2022 року була стабільною, а у другій половині року почала зростати: з липня 2022 року - на 9% і з вересня - ще близько на 25%. Це звичайно позначилось на вартості готового виробу, оскільки ізолятори проходять пароповітряну обробку, крім того, у 2022 році обсяг виробництва (у кількості готових виробів) скоротився.

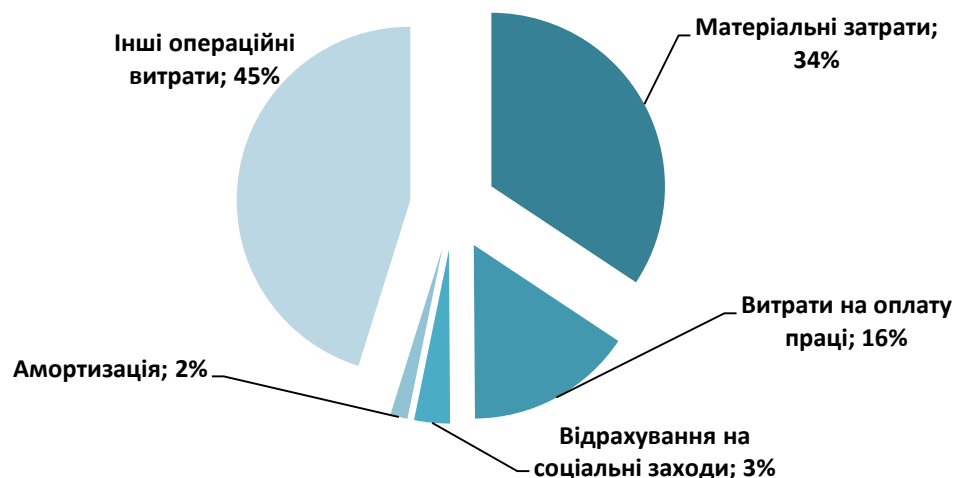
У зв'язку з війною в 2022 році офіційні курси іноземних валют в Україні зростали. Якщо на 01.01.2022 офіційний курс за 1 долар США складав 27,2077 грн., то на 31.12.2022 – 36,5686 грн. Відповідно офіційний курс за 1 Євро на 01.01.2022 складав 30,776 грн., а на 31.12.2022 – 38,951 грн. Це дещо збільшило рентабельність експортних продажів продукції ТОВ ЛІК у другій половині 2022 року. Також у другій половині 2022 році відбулось значне падіння тарифів на морський фрахт, але у зв'язку із зупинкою, з кінця лютого 2022 року, українських чорноморських портів ТОВ ЛІК змушене було переорієнтуватись на балтійські порти, що збільшило вартість і термін транспортування з/до портів. Поступово відбулось зниження вартості морського фрахту Китай - пн. Європа (майже у 10 разів). На жаль, фрахт пн. Європа - США знизився всього на 20% у 2022 році у порівнянні з фрахтом Китай – США (падіння у 6 разів), відповідно продукція ТОВ ЛІК на ринку США у порівнянні з китайськими виробниками стала менш конкурентоздатною. Незважаючи на зниження вартості фрахту, комплектуючі для ізолятора, яких війна застала у дорозі, були перенаправлені у балтійські порти Європи, у зв'язку з чим у другій половині 2022 року їх вартість зросла на 3-4% залежно від типу. Ціна виробників комплектуючих у 2022 році залишалась незмінною. Ціни на сировинні матеріали, такі як сода, поташ підвищились у 2022

році у 2-3 рази, але це не вплинуло на вартість витрат підприємства, так як ці матеріали не закуповувались і не використовувались у виробництві. Вартість дерев'яної тари у 2022 році залишалась незмінною.

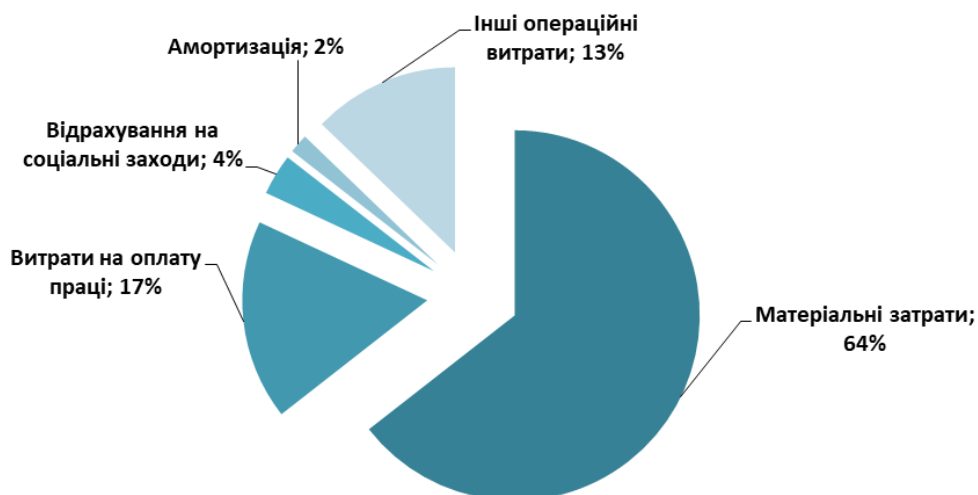
У зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України, Указом Президента України № 64/2022 від 24.02.2022 року на всій території України було введено воєнний стан, дія якого була продовжена у встановленому законодавством порядку. Воєнний стан діє й на сьогодні. У зв'язку з цими подіями, нормативними документами було запроваджено ряд обмежень, що регулюють порядок купівлі-продажу іноземної валюти, валютних розрахунків, валютного контролю. Виїзд за кордон для військовозобов'язаних став неможливим. У зв'язку із великою кількістю біженців на кордонах із ЄС після початку військової агресії, був утруднений експортно-імпортний товаропотік, що спричиняло довші терміни автомобільних доставок і, відповідно, зростання вартості.

Друга половина 2022 року відзначилась масованими ракетними обстрілами з боку військ росії енергетичної інфраструктури України, що утруднювало роботу підприємства як у виробничому плані, так і в управлінському, оскільки дуже часті повітряні тривоги змушували працівників велику частину робочого дня перебувати в укритті, а через відключення електроенергії виготовлення продукції ставало просто неможливим. Управлінський персонал з метою забезпечення життєдіяльності підприємства певний період часу змушений був працювати, живлячись від бензинового генератора.

Структура операційних витрат 2022 р.



Структура операційних витрат 2021 р.



Структура витрат зазнала змін у зв'язку із зупинкою виробництва скла та зменшенням об'ємів складального виробництва і, відповідно, значним зменшенням матеріальних затрат.

Фінансовим результатом від операційної діяльності у 2022 році був збиток у сумі 12 935 тис. грн., тоді як у 2021 році це був прибуток в сумі 26 608 тис. грн. Основною причиною збитку у 2022 році є значне зменшення валового прибутку та ріст втрат від операційної курсової різниці, що пов'язане із перерахунком кредиторської заборгованості у іноземній валюті (дивись нижче розшифрування витрат). Навіть із порівняно значним ростом доходів від курсових різниць, все ж загальний результат впливу курсових різниць у 2022 році - негативний.

Інші операційні доходи за 2022 рік склали 98 912 тис. грн, що в 3.8 рази більше за показник 2021 року (25 674 тис. грн.). Нижче наведено деталізацію інших операційних доходів:

Інші операційні доходи	Значення 2022 р.	Значення 2021 р.
Дохід від операційної курсової різниці	77 339 тис. грн.	20 261 тис. грн.
Дохід від реалізації інших оборотних активів	460 тис. грн.	4 430 тис. грн.
Дохід від списання кредиторської заборгованості	15 641 тис. грн.	473 тис. грн.
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	948 тис. грн.	-
Дохід від оприбуткування		

надлишків ТМЦ	4 423 тис. грн.	-
Інші доходи від операційної діяльності (включаючи відсотки по рахунку)	101 тис. грн.	510 тис. грн.

Адміністративні витрати за 2022 рік склали 26 174 тис. грн., що на 30% менше, ніж за 2021 рік (37 369 тис. грн.), за рахунок зменшення витрат на оплату праці, витрат на підготовку і перепідготовку кадрів, комунальних послуг, оренди приміщення в м. Києві, аудиторських послуг, обслуговування будівель і споруд, страхових послуг. Витрати на збут за 2022 рік склали 24 467 тис. грн., що на 53% менше, ніж за 2021 рік (52 144 тис. грн.), в основному за рахунок зменшення витрат на зберігання і транспортно-збутових витрат, витрат на оплату праці, страхових послуг, пов'язаних із відвантаженням продукції. Це пов'язано із скороченням чисельності персоналу у 2022 році, ліквідацією офісу представництва у м. Києві, а також із зменшенням рівня ділової активності у зв'язку із військовими діями та відсутністю повного циклу виробництва у 2022 році.

Інші операційні витрати за 2022 рік склали 119 711 тис. грн, що 5,76 разів більше за показник 2021 року (20 768 тис. грн.), зокрема:

Інші операційні витрати	Значення 2022 р.	Значення 2021 р.
Втрати від операційної курсової різниці	117 846 тис. грн.	13 483 тис. грн.
Сумнівні та безнадійні борги	114 тис. грн.	3 033 тис. грн.
Собівартість матеріалів (інші ТМЦ)	368 тис. грн.	3 054 тис. грн.
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	388 тис. грн.	906 тис. грн.
Визнані штрафи, пені, неустойки	3 тис. грн.	18 тис. грн.
Нестачі і втрати від псування цінностей та знецінення запасів	373 тис. грн.	12 тис. грн.
Безоплатна передача ТМЦ на потреби оборони та ін.	179 тис. грн.	94 тис. грн.
Інші витрати операційної діяльності	440 тис. грн.	168 тис. грн.



Фінансові витрати у 2022 році склали 4 318 тис. грн., що на 32.6% нижче від показника 2021 року (6 409 тис. грн.). Ці витрати повністю складаються із нарахованих відсотків за кредитами та позиками. Зниження суми витрат пов'язано з переведенням позик нерезидентів у валюту євро, а також із зниженням відсоткових ставок у квітні 2022 року.

Чистий фінансовий результат 2022 року – збиток склав 69 279 тис. грн., тоді як у 2021 році чистим фінансовим результатом був прибуток у сумі 16 556 тис. грн.

3.3. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЛІКВІДНІСТЬ

Зобов'язання ТОВ ЛІК станом на дату балансу наступні:

	31.12.2022	31.12.2021
А. Поточні зобов'язання:		
- за кредитами, позиками, процентами	138 002 тис. грн.	142 378 тис. грн.
- забезпечення відпусток	3 287 тис. грн.	9 803 тис. грн.
- за іншими розрахунками	336 047 тис. грн.	286 792 тис. грн.
Б. Довгострокові зобов'язання:		
- за кредитами банку	151 488 тис. грн.	18 715 тис. грн.

Станом на 31.12.2022 до поточних зобов'язань за іншими розрахунками входять: кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (268 533 тис. грн.), за розрахунками з оплати праці (16 тис. грн.), з бюджетом (42 тис. грн.), з одержаних авансів (67 451 тис. грн.), інші (5 тис. грн.).

Довгострокові кредити банку на 31.12.2022 за укладеними з АТ «ОТП БАНК» кредитними договорами № CR 21-586/600-2 від 09.07.2021 та № CR 21-587/600-2 від 09.07.2021 складають EUR 3 889 209.55, що еквівалентне 151 488 601.18 грн. Заборгованість повинна була погашатись частинами згідно із встановленим графіком, але з початком активних військових дій АТ «ОТП БАНК» зупинив кредитування. У зв'язку з цим графік погашення, передбачений договорами, став не чинним. Заборгованість зафіксована і обслуговується позичальником.

За чинним договором кредитування № CR 20-368/600-2 від 11.08.2020 року АТ «ОТП БАНК» теж призупинив кредитування і станом на дату балансу заборгованість за цим договором відсутня.

Стан фінансових коефіцієнтів ТОВ ЛІК у порівнянні із попереднім роком:

Показник	2022 р. Значення	2021 р. Значення
----------	------------------	------------------

А. Коефіцієнти ліквідності (короткострокової платоспроможності):

Коефіцієнт поточної ліквідності	70%	96%
Коефіцієнт швидкої ліквідності	47%	40%
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	9%	2%

Показник	2022 р. Значення	2021 р. Значення
----------	------------------	------------------

Б. Коефіцієнти фінансової стабільності (довгострокової платоспроможності):

Коефіцієнт зобов'язань (боргів) у пасивах	98%	85%
Коефіцієнт фінансової незалежності	2%	15%
Разом	100%	100%

В. Показники оборотності активів:

Коефіцієнт оборотності запасів, разів на рік	1,71	2,08
Термін реалізації запасів	18 днів	15 днів
Коефіцієнт оборотності дебіторської Заборгованості, разів на рік	3,83	8,11
Коефіцієнт оборотності активів, разів на рік	0,67	1,20

Г. Показники прибутковості бізнесу:

Коефіцієнт рентабельності чистого прибутку	-	3%
Коефіцієнт прибутковості капіталу	-	22%
Коефіцієнт валової рентабельності собівартості	19%	25%
Коефіцієнт валової рентабельності	16%	20%
Коефіцієнт чистої рентабельності витрат	-	5%
Коефіцієнт рентабельності операційних витрат	34%	101%
Коефіцієнт рентабельності активів	-	4%

Основні фінансово-аналітичні показники погіршились у 2022 році. Показники прибутковості - через відсутність позитивного фінансового результату, зумовленого причинами, що описані вище та нижче.

У ТОВ ЛІК відсутні компоненти, що відповідають критеріям припиненої діяльності. Строки оплати перед кредиторами та бюджетом виконуються. Прострочена заборгованість із податків та виплати заробітної плати персоналу підприємства станом на дату балансу відсутня.

4. ЦІЛІ І ДОСЯГНЕННЯ

На травень 2022 рік планувався запуск оновленого скловарного комплексу. Всі зусилля і ресурси технічних служб ТОВ ЛІК були направлені на цей проект. На кінець 2021 року були проведені усі підготовчі роботи, включаючи проектні. Було закуплено або авансовано усе необхідне обладнання для реконструкції скловарної печі та лінії з виготовлення скляних деталей, включаючи вогнетривкі матеріали, металоконструкції, вузли та механізми, електронні системи керування. Були проведені тендери на вибір підрядних організацій та укладені необхідні договори із ними. Частина робіт повинна була здійснюватися власними силами працівників підприємства. З початком 2022 року почали надходити необхідні матеріали та конструкції для проведення робіт по скловарній печі. Також проводились відповідні оплати за акредитивами, що стосуються проекту реконструкції скловарного комплексу (надалі - проект РСК), передбачені імпортерними договорами. Але, на жаль, з початком військової агресії РФ роботи були призупинені. АТ «ОТП БАНК», не зважаючи на чинні інвестиційні кредитні договори, в односторонньому порядку зупинив кредитування, що мало фінансувати проект РСК. Плани щодо зведення конструкції печі та ремонту лінії виготовлення скляних деталей були перенесені на другу половину 2022 року. Увага інженерних служб була переключена на відновлення життєзабезпечення укриття (бомбосховища), що стало прихистком не тільки для працівників ТОВ ЛІК, а й підприємств-сусідів, а також для людей, що проживають поруч.

Попри ракетні обстріли і часті повітряні тривоги, підприємство продовжило складальне виробництво готової продукції і виконання зобов'язання за контрактами перед покупцями. З початком військового вторгнення усі морські

логістичні маршрути були порушені, і працівникам ТОВ ЛІК доводилось докладати неймовірних зусиль у пошуку шляхів відвантаження продукції, а також перенаправлення за іншими маршрутами імпорتنих товарів, яких війна застала в дорозі. Проблеми із доставкою комплектуючих спричинили зупинку складального виробництва на цілий місяць - травень 2022 року. Ситуацію із логістикою вдалось стабілізувати стараннями працівників відділу матеріально-технічного постачання, які зуміли перенаправити вантажі як експортні, так і імпортні через порти Польщі, Німеччини та Румунії. Так, ТОВ ЛІК і у 2022 році отримувало комплектуючі з КНР та відвантажувало продукцію до Австралії, Алжиру, В'єтнаму, Іраку, Канади, ПАР, США, Того. До цього ж у червні 2022 року Україна й Європейський Союз строком на рік підписали Угоду про вантажні перевезення автомобільним транспортом, яка передбачала відміну квот на дозволи на перевезення територією ЄС, що призвело до зниження вартості перевезення до країн Європи, а також пришвидшення процедури замовлення транспорту.

Складальне виробництво працювало практично до кінця 2022 року, доки вистачало запасів скляних деталей. Уся виготовлена продукції була відвантажена у 2022 році, невелика частина була залишена для можливих потреб відновлення пошкоджених під час військових дій енергомереж України.

Звичайно, викликом для відділу продаж стала робота в умовах відсутності належної номенклатури продукції та неможливість планування роботи у довгостроковій перспективі. У зв'язку з цим у багатьох тендерах на поставку продукції ТОВ ЛІК не брало участі. Але попри це, усі взяті раніше зобов'язання щодо поставок були виконані. Тут необхідно відзначити відвантаження покупцю Mosdorfer GmbH (Австрія), що розпочалось 04.03.2022 практично відразу після повномасштабного вторгнення військ РФ і тривало до листопада 2022 року, що дало розуміння іноземним покупцям, що ТОВ ЛІК - це надійний партнер. Також, попри усі військові ризики, працівники відділу продаж відвідали виставки електротехнічної продукції у квітні 2022 року в Новому Орлеані (США) «2022 IEEE PES T&D Conference and Expo»; у серпні-вересні у Парижі (Франція) «CIGRE» - виставка та конференція; у жовтні 2022 року в Берліні (Німеччина) «INMR» - виставка та конференція, де засвідчили перед покупцями та конкурентами можливість і бажання надалі продукувати якісні підвісні ізолятори для високовольтних ліній електропередач та надалі бути присутнім на світовому електротехнічному ринку.

У вересні 2022 року підприємством успішно завершені роботи з впровадження та сертифікації системи енергетичного менеджменту згідно з ISO 50001.



Але все ж основною ціллю у 2022 році була реконструкція скловарного комплексу та машинолінії з виготовлення підвісних ізоляторів зі збільшенням виробничих потужностей на 36%. Незважаючи на усі ризики та перешкоди, робити за цим проектом у 2022 році були виконані на 90% від запланованого обсягу робіт, а саме:

- зроблено адаптацію проектних рішень іноземної компанії до нормативних документів України;
- забезпечено вибір та монтаж вогнетривкої продукції для реконструкції скляної печі;
- забезпечено вибір та монтаж металевого каркасу для реконструкції скляної печі;
- закуплено основне та додаткове обладнання для скловарної печі;
- проведено реконструкцію інженерних мереж цеху виготовлення скляних деталей;
- проведена реновація транспортної системи скловарного комплексу;
- виконаний ремонт із модернізацією машинолінії для виготовлення скляних деталей, а також реконструйовано вузол вибракування скляних деталей;
- виконані додаткові роботи для реконструкції скловарного комплексу (ремонт димоповітряних каналів, зміна конструкцій шибєрів подачі повітря на горіння тощо).

Фінансування цих ремонтних та монтажних робіт відбувалось за рахунок власних коштів підприємства, хоча згідно із планом ці роботи повинні були фінансуватись інвестиційним кредитом банку (див. вище).

Капітальні інвестиції у 2022 році склали 193,58 млн. грн., з яких основна частина в розмірі 192,56 млн. грн. складають інвестиції у проект РСК.

Але у зв'язку із загрозою ракетних влучань та масових аварійних відключень електроенергії в кінці 2022 року та на початку 2023 року, а також внаслідок недостатності фінансових ресурсів, нова скловарна піч так і не запрацювала.

У кінці 2022 року у зв'язку із відсутністю скляних деталей складальне виробництво було зупинене і практично всі працівники ТОВ ЛІК були звільненні у зв'язку із скороченням штату та чисельності.



5. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

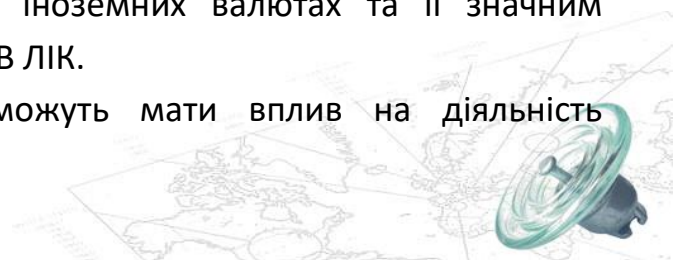
У 2022 році відбулась ліквідація Приватного Акціонерного Товариства "ЛЬВІВСЬКИЙ ІЗОЛЯТОРНИЙ ЗАВОД", ідентифікаційний код 00111159, у зв'язку з чим була списана вартість акцій заводу, що належали ТОВ ЛІК, результатом чого стало зменшення фінансового результату на 298 тис грн. Дані фінансові інвестиції первісно оцінювались та відображались у бухгалтерському обліку за собівартістю. Інші фінансові інвестиції на 31.12.2022 відсутні.

6. РИЗИКИ

Ризик ліквідності – це ризик того, що ТОВ ЛІК не зможе виконати свої фінансові зобов'язання, розрахунки за якими здійснюються шляхом передачі грошових коштів або іншого фінансового активу. Підхід ТОВ ЛІК до управління ліквідністю полягає в тому, щоб забезпечити, наскільки це можливо, постійну наявність у ТОВ ЛІК ліквідних коштів, достатніх для погашення своїх зобов'язань в строк як у звичайних умовах, так і за форс-мажорних обставин, не допускаючи виникнення неприйнятних збитків і не піддаючи ризику репутацію ТОВ ЛІК. Це досягається за рахунок глибокого планування як операційної, так і фінансової діяльності.

Ризики, що пов'язані з фінансовими інструментами. ТОВ ЛІК зазнає кредитного та валютного ризику у зв'язку з утримуваними фінансовими інструментами. Для нівелювання кредитних ризиків у ТОВ ЛІК відбувається робота, пов'язана із ідентифікацією дебіторської заборгованості та контролем за її вчасним погашенням, а також застосовується виважений підхід до вибору контрагентів та партнерів, диверсифікації клієнтури. В ТОВ ЛІК присутній значний валютний ризик, оскільки питома вага валютних довгострокових і поточних зобов'язань складає більше 90% всіх зобов'язань. Частково валютний вплив нівелюється за рахунок надходження експортної виручки у різних іноземних валютах та її значним переважанням над імпортними витратами ТОВ ЛІК.

Операційні та ринкові ризики, які можуть мати вплив на діяльність підприємства, пов'язані з наступним:



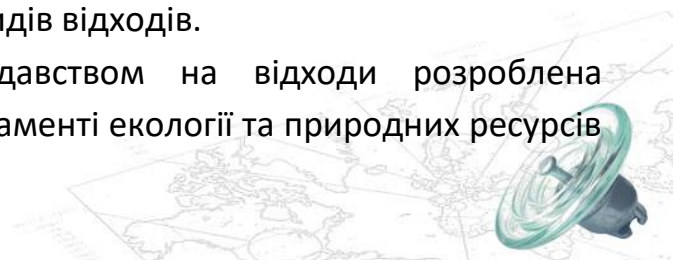
- некоректний розрахунок ціни продажу чи закупки товару, що може призвести до збитків;
- формування проблемної заборгованості через надання передплати, або відвантаження продукції ненадійному контрагенту;
- невідшкодування податку на додану вартість по закупках внаслідок співпраці з ненадійними постачальниками і без належного документального підтвердження походження товару;
- ризик крадіжки або часткової втрати товару через роботу із ненадійними експедиторами та перевізниками;
- псування чи втрата вартості продукції та сировини, що пов'язане із довготривалим зберіганням та/або недотриманням умов зберігання;
- виробничий ризик – ризик втрат внаслідок несприятливих змін у виробничій сфері підприємства, включаючи аварії на виробництві та збій виробничо-технологічного процесу, ризик того, що продукція може виявитися неякісною та призвести до втрат.

Задля зменшення операційних ризиків у ТОВ ЛІК були розроблені: ряд процедур з акредитації та погодження співпраці з контрагентами; алгоритми бюджетування та планування діяльності підприємства; процедури продажу продукції та закупівлі матеріалів і сировини; політики здійснення передплат та моніторингу строків заборгованості тощо. Для запобігання виробничого ризику щодо несприятливих виробничих змін, а також для дотримання стандарту якості виробленої продукції, у ТОВ ЛІК запроваджена міжнародна система управління якістю ISO 9001:2015. Дотримання стандартів, заданих цією системою, дозволяє більш системно контролювати якість виробничого процесу.

7. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ ТА ОХОРОНА ПРАЦІ

На території ТОВ ЛІК діє міжнародний стандарт екологічного менеджменту ISO 14001 з метою зменшення відходів, що передбачає систематичний контроль за дотриманням вимог щодо ведення первинного та поточного обліку складу та типу, збирання і тимчасового зберігання щодо 12 видів відходів.

Згідно із природоохоронним законодавством на відходи розроблена паспортна документація, погоджена в Департаменті екології та природних ресурсів Львівської ОДА.



ТОВ ЛІК зареєструвало в Департаменті Львівської ОДА декларацію про відходи, в якій зазначені обсяг утворення відходів на поточний рік та напрями їхньої передачі не були перевищені. Постійно відбувається робота з керівниками підрозділів щодо зменшення кількості відходів.

Всі утворені на підприємстві відходи в 2022 році ТОВ ЛІК передавало для утилізації ліцензованим організаціям згідно із укладеними угодами. В 2022 році на підприємстві не було утворено відходів I-го класу небезпеки (надзвичайно небезпечні).

Сортування твердих побутових відходів (ТПВ) з відокремленням виробів з пластику скорочує кількість шкідливих речовин, які вивозяться на полігони ТПВ.

ТОВ ЛІК отримало від МКП «Львівводоканал» документ «Умови скидання стічних вод споживача у міську каналізацію», в якому визначені допустимі концентрації (ДК) речовин-забруднювачів у стічних водах. У 2022 році ДК підприємством не були порушені.

Для забезпечення охорони праці та техніки безпеки на робочому місці ТОВ ЛІК у своїй діяльності користується міжнародним стандартом ISO 45001 «Системи управління охороною здоров'я та безпекою праці. Вимоги».

Система управління охороною праці, яка передбачає правові та організаційно-технічні, соціально-економічні, санітарно-гігієнічні, лікувально-профілактичні заходи, метою яких є збереження здоров'я і працездатності працівників у процесі трудової діяльності, попередження травматизму і професійних захворювань, дала свої позитивні результати. В 2022 році були відсутні випадки травматизму чи інше завдання шкоди здоров'ю.

Для провадження своєї діяльності підприємство отримало в Головному Управлінні Держпраці Львівської області всі необхідні для роботи дозволи – на експлуатацію обладнання підвищеної небезпеки та виконання робіт підвищеної небезпеки.

Працівники проходять інструктажі з охорони праці: під час прийняття на роботу – вступний інструктаж; до початку роботи безпосередньо на робочому місці – первинний інструктаж. Для новоприйнятих працівників впроваджено стажування від 3 до 15 змін. Протягом трудової діяльності відбуваються щоквартальні повторні, цільові та позапланові інструктажі з охорони праці. На всі робітничі професії згідно із штатним розписом розроблені інструкції з охорони праці, які працівники підписують, особисто ознайомлюючись.

Щорічно працівники, які задіяні на роботах із підвищеною небезпекою,

проходять в навчальних комбінатах навчання і перевірку знань щодо вимог державних нормативно-правових актів з охорони праці (ДНАОП), під дію яких підпадає їхня професія або вид робіт, які вони виконують.

Всі працівники підприємства забезпечуються спецодягом, спецвзуттям та засобами індивідуального захисту (ЗІЗ) відповідно до «Норм безплатної видачі спецодягу, спецвзуття та ЗІЗ», затверджених генеральним директором ТОВ ЛІК.

На вимогу Наказу МОЗ працівники, які задіяні на робочих місцях з шкідливими умовами праці, проходять медичні огляди (попередній при влаштуванні на роботу на підприємство та періодичні в процесі трудової діяльності).

У 2022 році пандемія через захворювання на COVID-19 пішла на спад, але законодавчі карантинні обмеження у 2022 році діяли, хоча і з певними послабленнями. Підприємство все ж забезпечувало себе антисептиками для дезінфекції, здійснювало вологе прибирання усіх приміщень, проводило роботу щодо індивідуальних заходів профілактики та реагування на виявлені симптоми захворювань серед працівників.

Протягом року працівникам, задіяним на пов'язаних із забрудненням роботах, безоплатно видавали мило.

Комплексні заходи із досягнення встановлених нормативів безпеки, гігієни праці та виробничого середовища, підвищення існуючого рівня охорони праці, запобігання виробничому травматизму, професійним захворюванням та покращення екологічного середовища у 2022 році були виконані.

«01 » червня 2023 року

Генеральний директор

/ Оксана ДИНІК/

Директор фінансовий

/ Юрій ХОМЯК/

