ЧЕРНІВЕЦЬКА ОБЛАСНА
ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

вул. Пауля Целана, 6, м. Чернівці, 58001, тел. (0372) 583-385
e-mail: info@ek.cv.ua, веб-сайт: www.ek.cv.ua
UA293004650000026005300722714 в АТ «Ощадний банк України» МФО 300465 ЄДРПОУ 42102122

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

ТОВ «Чернівецька обласна енергопостачальна компанія»

(Підготовлено відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16 липня 1999 року зі змінами (далі Закон №996), за 2022 календарний рік, який починається з 1 січня 2022року та закінчується 31 грудня 2022року).

Звіт про управління містить достовірну фінансову та нефінансову інформацію про діяльність підприємства, його стан та перспективи розвитку його діяльності.

Опис діяльності підприємства.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Чернівецька обласна енергопостачальна компанія», ТОВ «ЧОЕК» (код ЄДРПОУ 42102122) створено для здійснення підприємницької діяльності з метою одержання прибутку та наступного його розподілу між учасниками.

Предметом діяльності Товариства є:

-торгівля електроенергією;
-постачання електричної енергії;
-інвестування проектів енергетичного комплексу;
-надання населенню платних послуг;
-інші види діяльності, не заборонені чинним законодавством України.

З 1 січня 2022 року підприємство перейшло на міжнародні стандарти бухгалтерського обліку та фінансової звітності. За результатами діяльності у 2022 році підприємство віднесено до великих за критеріями згідно з ч.2 ст.2 Закону № 996

Майно Товариства складають основні засоби, оборотні кошти, інші цінності, вартість яких відображається у самостійному балансі Товариства.

Товариство з обмеженою відповідальністю **«Чернівецька обласна енергопостачальна компанія»** (далі –Компанія).

Код в ЄДРПОУ: **42102122**

Дата державної реєстрації: 02 травня 2018року; номер запису в ЄДР **10381020000011474.**

Станом на 31 грудня 2022 року єдиним учасником Компанії є юридична особа: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРГОПОСТАВКА» (код в ЄДРПОУ **32113929**), розмір частки – 100% статутного капіталу.

Адреса засновника: **04053 м. Київ вул. Артема, 21.**

Кінцевим бенефіціарним власником Компанії станом на 31 грудня 2022 року є Костенко Неля Іванівна, громадянство - Україна.

Місце знаходження юридичної особи: Україна, 58001, Чернівецька обл., Чернівецький р-н, місто Чернівці, вул. Целана Пауля, будинок 6.

Телефон: (0372) 583-385 Сайт: www.ek.cv.ua

Електронна поштова адреса: info@ek.cv.ua

Середня кількість працівників Компанії - 122.

Звітним періодом для проміжної фінансової звітності є квартал, півріччя, 9 місяців.

Звітним періодом для Компанії є календарний рік.

За критеріями розміру підприємств Компанія належить до великих. За обсягами сплачених податків – до великих платників податків.

Основною діяльністю Компанії починаючи з 14.06.2018 року та протягом 2018-2022 років було постачання електричної енергії юридичним особам в Чернівецькій та прилеглих областях, надання універсальних послуг побутовим та малим непобутовим споживачам, бюджетним установам. Даний вид діяльності регулюється Законом України «Про ринок електричної енергії» від 3 квітня 2017 року № 2019-VIII.

Одним із основних напрямів діяльності Компанії протягом 2018 – 2022 років є надання універсальних послуг в Чернівецькій області з постачання електричної енергії побутовим та малим непобутовим споживачам, бюджетним установам незалежно від розміру договірної потужності та іншим споживачам електроустановки яких приєднані до електричних мереж з договірною потужністю до 150 кВт.

У відповідності із Законом України «Про ринок електричної енергії» з 01 січня 2021 року право на отримання універсальної послуги мають побутові споживачі та малі непобутові споживачі з потужністю до 50 кВт. З частиною бюджетних установ, які не підпадають під ознаки малого непобутового споживача, для споживання електричної енергії починаючи з 01 січня 2021 року укладаються договори про постачання електричної енергії споживачу (за вільними цінами).

Компанія продовжує здійснювати постачання електричної енергії юридичним особам за вільними цінами.

Компанія також здійснює операції з постачання природного газу споживачам з дотриманням норм Закону України від 09.04.2015 № 329-VIII «Про ринок природного газу».

За видами діяльності, що потребують спеціальних дозволів Компанія функціонує на підставі отриманих ліцензій.

Ліцензії та дозволи на здійснення діяльності :

Ліцензія з постачання електричної енергії споживачу, постанова НКРЕКП № 429 від 14.06.2018р., Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, безстрокова;

Ліцензія з постачання природного газу споживачу, постанова НКРЕКП №1362 від 15.07.2020р., Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, безстрокова.

Компанія станом на 31.12.2022року належить до великих підприємств відповідно до критеріїв, установлених ч. 2 ст. 2 Закону від 16.07.1999 № 996-XIV.

Компанія сертифікована на відповідність стандартам:

- ISO 9001:2015 «Системи менеджменту якості. Вимоги» ДСТУ ISO 9001:2015 (ISO 9001:2015, IDT) «Системи управління якістю. Вимоги» ДСТУ EN ISO 9001:2018 (EN ISO 9001:2015, IDT; ISO 9001:2015, IDT) «Системи управління якістю. Вимоги»
- ISO/IEC 27001:2013 «Інформаційні технології. Методи захисту. Системи менеджменту інформаційної безпеки. Вимоги» ДСТУ ISO/IEC 27001:2015 «Інформаційні технології. Методи захисту. Системи управління інформаційною безпекою. Вимоги»

Сфера сертифікації:

– торгівля електроенергією (35.14);
– торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи (35.23);
– рекламні агентства (73.11)

Основні види діяльності підприємства у 2022році:

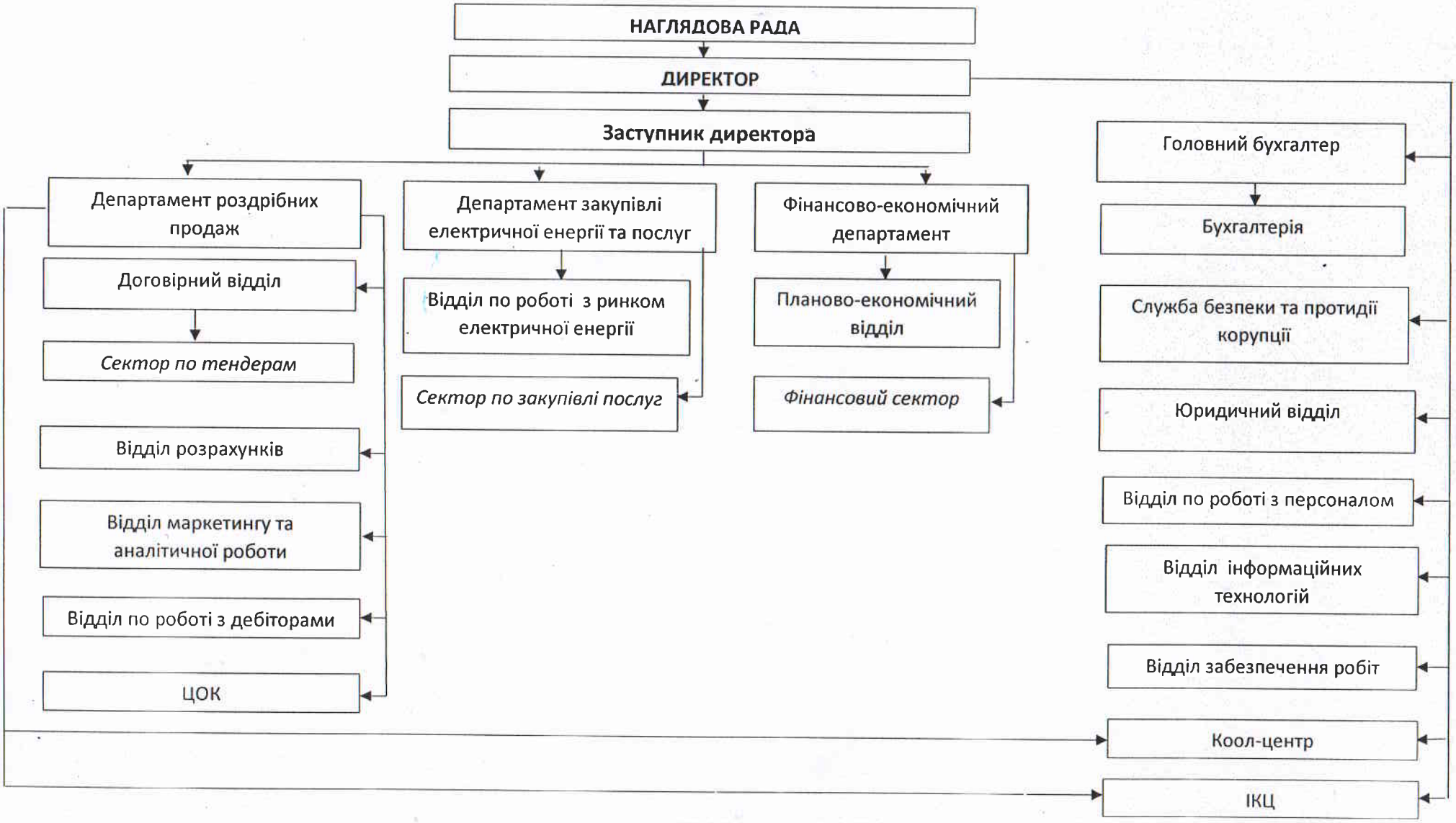
- Торгівля електроенергією (35.14);
- Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи (35.23);

Діяльність Товариства здійснюється на території України, Чернівецької області та суміжних областей.

1. Організаційна структура.

В основу організаційної структури Товариства покладено функціональний принцип управління. Всі служби/відділи / департаменти підпорядковуються Директору Товариства. Директор Товариства підзвітний Наглядовій Раді.

Організаційна структура ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЧЕРНІВЕЦЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»



2. Результати діяльності.

Обсяги реалізації основних видів продукції за 2020-2022р.:

Код за КВЕД-2000 на рівні класу	Найменування виду економічної діяльності	Обсяг реалізованої продукції (товарів, послуг) за 2020р., без ПДВ, тис. грн.	Обсяг реалізованої продукції (товарів, послуг) за 2021р., без ПДВ, тис. грн.	Обсяг реалізованої продукції (товарів, послуг) за 2022р., без ПДВ, тис. грн.	Приріст, + 2022 у порівнянні з 2021р.,%
1	2	3			4
35.14	Торгівля електроенергією	1 838 340	3 060 820	5 106 536	67%
35.23	Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи	152	1248	2 216	78%
Всього:	**X**	**1 838 492**	**3 062 068**	**5 108 752**	**67%**

Основні показники діяльності з постачання універсальних послуг у 2022р. у порівняні з 2020р. та 2021р.*:

ПЕРЕЛІК ВИТРАТ/ ПОКАЗНИКІВ	од. виміру	Постачання універсальних послуг					
		2020 рік		2021рік		2022 рік	
		у діючих тарифах	фактично	у діючих тарифах	фактично	у діючих тарифах	фактично
Операційні витрати, усього	тис.грн.	93 436	53 775	56 914	53 946	51 394	95 702
Витрати на купівлю електричної енергії	тис.грн.	x	313 772	x	813 269	x	2 392 978
Витрати на оплату послуг ОСП	тис.грн.	x	203 231	x	294 493	x	327 994
Витрати на оплату послуг ОСР	тис.грн.	x	792 969	x	992 640	x	1 082 519

Витрати на виконання обов'язку щодо купівлі електричної енергії за «зеленим» тарифом у приватних домогосподарств для надання ОСП послуг із забезпечення збільшення частки виробництва електричної енергії з альтернативних джерел енергії	тис.грн.	х	183 173	х	343 241	х	520 276
Отримана компенсація вартості послуги із забезпечення збільшення частки виробництва електричної енергії з альтернативних джерел енергії	тис.грн.	х	136 881	х	230 539	х	257 960
Кількість абонентів на кінець звітного періоду	од.	х	352 541	х	353 444	х	354 832
у т. ч.: малих непобутових споживачів	од.	х	12 199	х	10 365	х	10 503
побутових споживачів	од.	х	340 342	х	343 079	х	344 329
Корисний відпуск	МВт·год	1 031 983	1 023 071	852 916	1 001 136	х	1 029 150
у т. ч.: малих непобутових споживачів	МВт·год	246 708	185 516	45 744	120 912	х	119 097
побутових споживачів	МВт·год	785 275	837 555	807 172	880 224	х	910 053
Тариф на послуги постачальника	грн/МВт·год	81,22	81,22	72,76	72,76	74,27	74,27
Результат діяльності /прибуток+; збиток -/	тис. грн.	х	14 214	х	24 458	х	121 147

**Інформація оприлюднюється відповідно до вимог підпункту 8 пункту 2.3. Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії споживачу, затверджених Постановою НКРЕКП № 1469 від 27.12.2017р. (зі змінами)*

3. Ліквідність та зобов'язання.

Показники ліквідності характеризують, зокрема, платоспроможність та фінансову стабільність підприємства. Коефіцієнти ліквідності Товариства, розраховані за балансом станом на 31.12.2020р., 31.12.2021р. , 31.12.2022р. свідчать про позитивну динамівку та здатність Товариства погашати короткострокові (поточні) боргові зобов'язання та спроможність Товариства конвертувати активи в грошові кошти. Порівняння

показників ліквідності з нормативними та динаміка показників свідчить про фінансову стійкість Товариства та здатність проводити активну діяльність без залучення позикових коштів та інших зовнішніх джерел фінансування.

Довгострокових зобов'язань та забезпечень Товариство не має.

Назва показника	Розрахунок згідно з показниками звітів про фінансовий стан	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	Рекомендовані значення та параметри
Коефіцієнт поточної ліквідності (коефіцієнт покриття)	р.1195/р.1695	1,02582	1,03481	1,08521	від 1 до 2; стабільність; динаміка зростання
Коефіцієнт швидкої ліквідності	(р.1195-р.1100)/р.1695	1,02482	1,02890	1,08340	від 0,6 до 2

4. Екологічні аспекти.

Діяльність Товариства в частині виконання закону України «Про захист навколишнього природного середовища» №1268-XII від 26.06.1991р. із змінами і доповненнями здійснюється з дотриманням основних принципів охорони навколишнього природного середовища.

В тому числі, визнанням пріоритетності вимог екологічної безпеки, додержанням екологічних стандартів при здійсненні господарської, управлінської та іншої діяльності, дотриманням екологічно безпечного середовища для життя і здоров'я людей.

Заходи, що здійснюються Товариством мають запобіжний характер щодо охорони природного середовища з використанням оцінки впливу діяльності Товариства на довкілля. Результати діяльності Товариства не мають значного впливу на навколишнє середовище.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика.

Облікова кількість штатних працівників станом на 31.12.2022р. становить 122 особи, в т.ч. 90 жінок. Більше 80% працівників ТОВ «Чернівецька обласна енергопостачальна компанія» мають вищу фахову освіту. Облікова кількість штатних працівників, які перебувають у відпустці по догляду за дитиною до досягнення нею віку, встановленого чинним законодавством – 6 осіб. На підприємстві діє укладений між Адміністрацією і Трудовим колективом Колективний договір, яким визначено соціальні гарантії, компенсації та пільги, що пріоритетні до виконання. Керівництво неухильно дотримується КЗпП України, та гарантує рівні можливості працевлаштування незалежно від походження, соціального та майнового стану, статі, політичних поглядів, релігійних переконань, роду і характеру занять, місця проживання.

6. РИЗИКИ

До основних ризиків в діяльності Товариства протягом звітного 2022 року можна віднести ризики несвоєчасних розрахунків споживачів за спожиту електричну енергію. Невиконання учасниками ринку в повному обсязі Постанови Кабінету Міністрів України від 05.06.2019 № 483 (із змінами та доповненнями) затвердженого Положення про покладення спеціальних обов'язків на учасників ринку електричної енергії для забезпечення загальносуспільних інтересів у процесі функціонування ринку електричної енергії (далі – ПСО) призводять до неможливості виконання Товариством фінансових зобов'язань згідно договорів з ДП «НАЕК «Енергоатом», ОСР, ОСП та іншими контрагентами.

Управління даним ризиком здійснюється шляхом аналізу здатності контрагентів виконувати свої зобов'язання, управління дебіторською заборгованістю через реструктуризацію заборгованості та формування резервів під сумнівні борги.

Для мінімізації ризику ліквідності та безперервності діяльності Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності, таким чином здійснюючи постійний контроль ліквідності.

З метою мінімізації кредитних ризиків здійснюється постійний контроль поточних фінансових активів та поточних зобов'язань, підприємство не залучало у 2022 році кредитних ресурсів, під ризики зобов'язань підприємство формує резерви (на забезпечення майбутніх витрат).

Аналіз ризиків пов'язаних з військовим станом:

1. На фінансове становище Товариства впливають політичні події. Військовий стан, який діє з 24.02.2022 року в зв'язку із вторгненням Російської федерації на територію України, має негативний вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства, але оцінити даний ризик на разі не можливо. У разі найгіршого сценарію розвитку, за якого інтенсивні воєнні дії відбуватимуться, можна припустити, що це матиме вплив на діяльність Компанії, тривалість якого не можливо спрогнозувати. Ці обставини є фактором невизначеності поза контролем Компанії.

2. Керівництво Товариства здійснює постійний моніторинг подій та вживає можливі заходів для мінімізації негативних наслідків для Товариства.

3. Державні заходи в умовах воєнного стану, який був продовжений Верховною Радою, що прийняла Закон України «Про затвердження Указу Президента України «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні» затверджений Законом № 2915-IX від 07.02.2023р. «На часткову зміну статті 1 Указу Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні", затвердженого Законом України від 24 лютого 2022 року № 2102-IX (зі змінами, внесеними Указом від 14 березня 2022 року № 133/2022, затвердженим Законом України від 15 березня 2022 року № 2119-IX, Указом від 18 квітня 2022 року № 259/2022, затвердженим Законом України від 21 квітня 2022 року № 2212-IX, Указом від 17 травня 2022 року № 341/2022, затвердженим Законом України від 22 травня 2022 року № 2263-IX, Указом від 12 серпня 2022 року № 573/2022, затвердженим Законом України від 15 серпня 2022 року № 2500-IX, та Указом від 7 листопада 2022 року № 757/2022, затвердженим Законом України від 16 листопада 2022 року № 2738-IX), продовжити строк дії воєнного стану в Україні з 05 години 30 хвилин 19 лютого 2023 року строком на 90 діб», за яким воєнний стан в Україні продовжують станом на дату підготовки цих приміток до 20.05.2023р., співвідносяться з правами й обов'язками Компанії в межах ведення господарської діяльності.

4. Компанія станом на 31.12.2022р. має 122 найманих працівника. Вплив можливої мобілізації персоналу Компанії оцінюється як середній, оскільки переважну більшість персоналу становлять жінки, що суттєво не вплине на здатність виконувати свої зобов'язання.

5. Здійснено аналіз активів, які можуть бути мобілізовані або іншим чином залучені для забезпечення обороноздатності (Компанія не має на балансі транспорту, що підпадає під мобілізаційні критерії, житлові та інші площі, що можуть стати місцем розквартирування військовослужбовців, тощо).

6. Здійснено аналіз активів, які можуть бути пошкодженні / знищені внаслідок проведення військових дій на території їх розміщення, тощо. Активи Компанії складаються з основних засобів, нематеріальних активів, дебіторської заборгованості, грошових коштів на рахунках в банку. Існує ризик пошкодження або знищення основних засобів. Ризик неповернення дебіторської заборгованості у умовах воєнного стану, оцінюється як середній, оскільки основними клієнтами є споживачі універсальної послуги, а саме домогосподарства та малі непобутові споживачі, на рівень платоспроможності яких суттєво впливає економічна ситуація в країні.

7. Згідно з наказом Міністерства енергетики України від 24 березня 2023 року № 107 Компанія визнана критично важливою для функціонування економіки та забезпечення життєдіяльності населення в особливий період: «Відповідно до пункту 6 Порядку та критеріїв визначення підприємств, установ і організацій, які є критично важливими для функціонування економіки та забезпечення життєдіяльності населення в особливий період, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 27 січня 2023 року № 76 «Деякі питання реалізації положень Закону України «Про мобілізаційну підготовку та мобілізацію» щодо бронювання військовозобов'язаних на період мобілізації та на воєнний час», Міністерство енергетики України, як центральний орган виконавчої влади, який формує та реалізує державну політику у паливно-енергетичному комплексі, надає витяги з наказу Міністерства енергетики України від 24 березня 2023 року № 107 «Про визначення підприємств паливно-енергетичного комплексу критично важливими для функціонування економіки та забезпечення життєдіяльності населення в особливий період».

8. Компанія проаналізувала місцезнаходження основних контрагентів, вплив політичної та економічної ситуації на можливість своєчасних розрахунків. Вплив на можливі фінансово-економічні загрози оцінюється досить незначним.

9. Компанія не має активів та зобов'язань, а також не здійснювала операції на тимчасово окупованих територіях та у зонах бойових дій.

10. Реалізована можливість роботи ключових фахівців підприємства з використанням віддалених робочих місць та з використанням віддаленого управління. Обмежень роботи підприємства за таких умов не встановлено.

7. Перспективи розвитку.

Діяльність Товариства спрямована на утримання та зростання фінансової стабільності, реалізацію системного підходу до організації господарської діяльності з використанням передових інформаційно – комп'ютерних технологій, дотримання національних нормативно-правових актів, що регулюють сферу енергетики. До стратегічних напрямів діяльності Товариства належать завдання з удосконалення систем та методів менеджменту якості, досягнення відповідності вимогам міжнародних стандартів ISO, Міжнародним стандартам обліку і звітності та виконання персоналом вимог стандартів з метою ефективного управління підприємством та якісного обслуговування суб'єктів господарювання та споживачів.

Вплив на національну економіку, впровадження воєнного стану та поширення території, де відбуваються активні бойові дії, виявився досить суттєвим.

Згідно з наказом Міністерства енергетики України від 24 березня 2023 року № 107 підприємство визнано критично важливим для функціонування економіки та забезпечення життєдіяльності населення в особливий період військового стану: «Відповідно до пункту 6 Порядку та критеріїв визначення підприємств, установ і організацій, які є критично важливими для функціонування економіки та забезпечення життєдіяльності населення в особливий період, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 27 січня 2023 року № 76 «Деякі питання реалізації положень Закону України «Про мобілізаційну підготовку та мобілізацію» щодо бронювання військовозобов'язаних на період мобілізації та на воєнний час», Міністерство енергетики України, як центральний орган виконавчої влади, який формує та реалізує державну політику у паливно-енергетичному комплексі, надає витяги з наказу Міністерства енергетики України від 24 березня 2023 року № 107 «Про визначення підприємств паливно-енергетичного комплексу критично важливими для функціонування економіки та забезпечення життєдіяльності населення в особливий період».

Керівництво вжило належних заходів для забезпечення безперервності діяльності Компанії і зробило наступне припущення:

• сума виручки від реалізації наданих послуг дозволить Компанії фінансувати операційні витрати та продовжувати виконувати договірні зобов'язання.

Керівництво проаналізувало здатність Компанії продовжувати подальшу безперервну діяльність станом на дату випуску фінансової звітності за 2022рік та дійшло висновку, що існує суттєвий фактор невизначеності, який пов'язаний з подальшою значною ескалацією воєнних дій, які можуть призвести до руйнування інфраструктури та дестабілізації діяльності Компанії. Це може викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати безперервну діяльність в майбутньому.

Спираючись на ці фактори, Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив та вживатиме усіх можливих заходів для мінімізації будь-яких наслідків.

З урахуванням цих та інших заходів керівництво Компанії дійшло висновку, що застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки фінансової звітності є доцільним.

Керівництво Компанії планує продовжувати здійснювати діяльність підприємства в доступному для огляду майбутньому і не має наміру та потреби в ліквідації або припинення діяльності.

Згідно з цим припущенням активи і зобов'язання враховуються з урахуванням того, що компанія зможе реалізувати свої активи і виконати зобов'язання в ході звичайної діяльності.

Керівний склад Компанії докладає максимум зусиль і використовує всі важелі для збереження прибутковості підприємства та збереження безперервності діяльності.

Керівництво Компанії вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для підтримки життєдіяльності компанії і розвитку бізнесу в поточному економічному середовищі.

Директор ТОВ «Чернівецька обласна енергопостачальна компанія» **Дмитро Красковський**

Головний бухгалтер **Надія Молдован**