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 2023 календарний рік, який починається з 1 січня 2023 року та закінчується 31 грудня 2023 року).

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.

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 2023 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 2023 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 - 129.

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 2018-2023 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 – 2023 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 сертифікована на відповідність стандартам:

- SA 8000:2014 «Соціальна відповідальність»
- ISO/IEC 27001:2022 «Інформаційна безпека, кібербезпека та захист конфіденційності. Системи менеджменту інформаційної безпеки. Вимоги» ДСТУ ISO/IEC 27001:2023 «Інформаційна безпека, кібербезпека та захист конфіденційності. Система керування 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 2023 році:

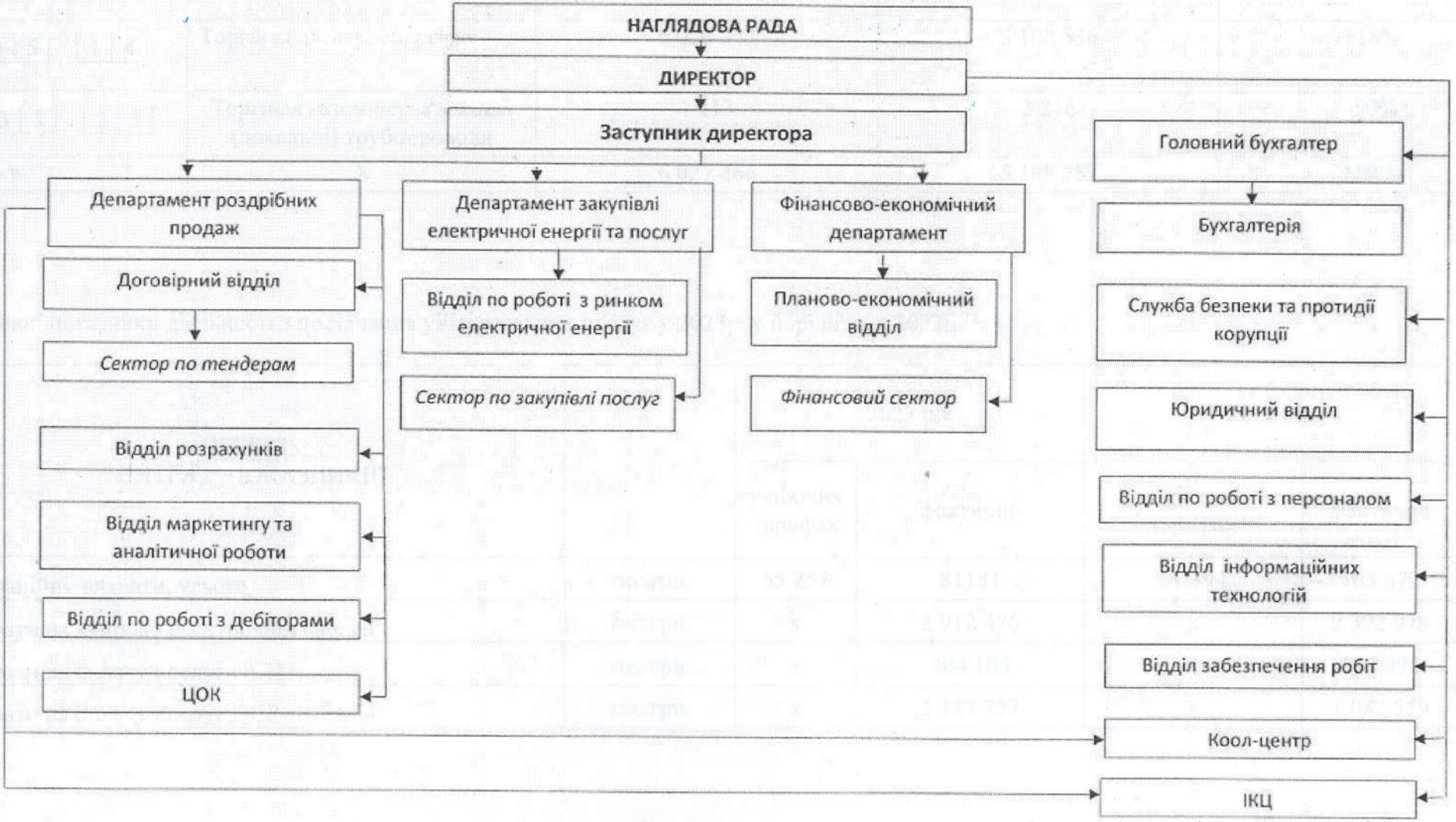
- Торгівля електроенергією (35.14);
- Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи (35.23);

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

## 1. Організаційна структура.

**Товариство є окремою структурною одиницею. В основу організаційної структури Товариства покладено функціональний принцип управління. Всі служби/відділи / департаменти підпорядковуються Директору Товариства. Директор Товариства підзвітний Наглядовій Раді.**

**СХЕМА ОРГАНІЗАЦІЙНОЇ СТРУКТУРИТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЧЕРНІВЕЦЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ**



## 2. Результати діяльності.

Обсяги реалізації основних видів продукції за 2022-2023 р.:

| Код за КВЕД-2000 на рівні класу | Найменування виду економічної діяльності | Обсяг реалізованої продукції (товарів, послуг) за 2023р., без ПДВ, тис. грн. | Обсяг реалізованої продукції (товарів, послуг) за 2022р., без ПДВ, тис. грн. | Приріст +/зменшення-2023р. у порівнянні з 2022р.,% |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | | | 4 |
| 35.14 | Торгівля електроенергією | 6 026 353 | 5 106 536 | +18% |
| 35.23 | Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи | 1 113 | 2 216 | -50% |
| **Всього:** | **X** | **6 027 466** | **5 108 752** | **+18%** |

Основні показники діяльності з постачання універсальних послуг у 2023р. у порівняні з 2022р.:

| ПЕРЕЛІК ВИТРАТ/ ПОКАЗНИКІВ | | 2023 рік | | 2022 рік | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | у діючих тарифах | фактично | у діючих тарифах | фактично |
| Операційні витрати, усього | тис.грн. | 55 257 | 81181 | 51 394 | 105 672 |
| Витрати на купівлю електричної енергії | тис.грн. | x | 2 912 476 | x | 2 392 978 |
| Витрати на оплату послуг ОСП | тис.грн. | x | 404 104 | x | 327 994 |
| Витрати на оплату послуг ОСР | тис.грн. | x | 1 117 757 | 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 | 700 938 | х | 520 276 |
| Отримана компенсація вартості послуги із забезпечення збільшення частки виробництва електричної енергії з альтернативних джерел енергії | тис.грн. | х | 325 961 | х | 257 960 |
| Кількість абонентів на кінець звітного періоду | од. | х | 354 776 | х | 354 832 |
| у т. ч.: малих непобутових споживачів | од. | х | 10 471 | х | 10 503 |
| побутових споживачів | од. | х | 344 305 | х | 344 329 |
| Корисний відпуск | МВт·год | 1 009 205 | 911 586 | 1 029 150 | 948 919 |
| у т. ч.: малих непобутових споживачів | МВт·год | 118 529 | 111 626 | 119 097 | 114 523 |
| побутових споживачів | МВт·год | 890 676 | 799 960 | 910 053 | 834 396 |
| Тариф на послуги постачальника | грн/МВт·год | 96,54 | 96,54 | 74,27 | 74,27 |
| Результат діяльності /прибуток+; збиток -/ | тис. грн. | х | 72375 | х | 135 223 |

**3. Ліквідність та зобов'язання.**

Показники ліквідності характеризують, зокрема, платоспроможність та фінансову стабільність підприємства. Коефіцієнти ліквідності Товариства, розраховані за балансом станом на 31.12.2023р. , 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 | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Рекомендовані значення та параметри |
|---|---|---|---|---|
| Коефіцієнт поточної ліквідності (коефіцієнт покриття) | р.1195/р.1695 | 1,1022 | 1,0795 | від 1 до 2; стабільність; динаміка зростання |
| Коефіцієнт швидкої ліквідності | (р.1195-р.1100)/р.1695 | 1,1007 | 1,0778 | 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 31.12.2023р. становить 129 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 – 9 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

Протягом 2023 року в енергетичній галузі виникла критична проблема боргів, так звана «ланцюгова заборгованість» між усіма учасниками енергоринку і була пов'язана з порушенням механізму роботи ПСО (механізм покладання спеціальних обов'язків). ПСО дозволяє зберігати пільгові тарифи на електроенергію для населення шляхом покриття державою різниці між ринковою ціною електроенергії та фіксованим тарифом. Саме такі зобов'язання покладені на "Енергоатом" та "Укргідроенерго". Але, в умовах повномасштабного військового вторгнення росії на територію України відбулося скорочення споживання, зростання витрат на відновлювано-ремонтні роботи пошкодженої енергетичної інфраструктури та тимчасова окупація енергооб'єктів, через що утворився значний дефіцит коштів та неспроможність компенсувати ПУП вартість із забезпечення доступності електричної енергії для побутових споживачів. Це спричинило формування взаємної заборгованості між усіма учасниками ринку, поставило під загрозу виконання Товариством в повній мірі фінансових зобов'язань згідно договорів з ДП «НАЕК «Енергоатом», ОСР, ОСП та іншими контрагентами.

Величезні борги "Укренерго" та "Енергоатома" по ПСО вплинули на весь енергетичний сектор, призвели до великого дефіциту ліквідності на ринку, виникли суттєві проблеми для закупівлі обладнання, проведення відновлювальних ремонтних робіт.

Також до основних ризиків в діяльності Товариства протягом звітного 2023 року можна віднести несвоєчасні розрахунки споживачів за спожиту електричну енергію та приріст дебіторської заборгованості. З 1 червня 2023 року тарифу Кабмін затвердив підвищення на електроенергію для населення до 2,64 грн/кВт-год. Раніше (з 01.11.2022 до 31.05.2023) для індивідуальних побутових споживачів тариф становив 1,44 грн (за кВт-год) за споживання до 250 кВт-год та 1,68 грн – якщо понад 250 кВт-год.). Підвищення тарифу для населення також мало вплив на зростання ризику збільшення простроченої дебіторської заборгованості.

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

Також, Товариством впроваджено план щомісячного зниження простроченої дебіторської заборгованості та комплекс заходів для реалізації доведеного плану.

Для мінімізації ризику зниження 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 2023 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 всередині держави. Військовий стан, який введено 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 подій, за якого інтенсивні воєнні дії відбуватимуться тривалий час, 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 можливих заходів для мінімізації негативних наслідків для Товариства.

3. Компанія станом на 31.12.2023 р. має 129 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.

4. 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).

5. 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 в 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.

6. 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».

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

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

9. 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 2023 рік 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»** **Ірина БОБЗА**

**Головний бухгалтер** **Оксана ЗЕЛЕНЧУК**