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 2024 календарний рік, який починається з 1 січня 2024 року та закінчується 31 грудня 2024 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 у 2018 році відповідно до вимог чинного законодавства (Закон України «Про ринок електричної енергії») як наслідок потреби відокремлення розподільчої та постачальної компаній.

Чернівецька обласна енергопостачальна компанія — основний постачальник універсальних послуг електричної енергії для побутових і малих непобутових споживачів, який здійснює свою господарську діяльність на території Чернівецької області і за її межами на підставі постанови НКРЕКП від 14.06.2018 року № 429 «Про видачу ліцензій з постачання електричної енергії споживачу» та для бізнес-клієнтів по всій території України за вільними цінами.

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

Крім цього, Компанія надає оператору системи передачі послугу із забезпечення збільшення частки виробництва електричної енергії з альтернативних джерел енергії шляхом купівлі електричної енергії за "зеленим" тарифом у приватних домогосподарств, величина встановленої потужності генеруючих установок яких не перевищує 50 кВт.

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 2024 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 2024 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 - 130.

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.

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.

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.

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

Першочергово у своїй діяльності Товариство керується потребами та запитами споживачів, пропонує індивідуальний підхід до кожного клієнта, дозволяє побудувати довгострокові, взаємовигідні партнерські відносини. Стабільність, надійність і клієнтоорієнтованість— основні принципи роботи компанії.

Місією Товариства є забезпечення стабільного, безпечного, безперебійного та якісного постачання електричної енергії та природного газу споживачам Чернівецької області. Товариство виконує ключову соціальну функцію — забезпечення енергетичної безпеки регіону, задоволення потреб населення, бюджетних установ, підприємств та організацій в енергоресурсах на прозорих, конкурентних та економічно обґрунтованих умовах, прагне до постійного вдосконалення сервісів, оптимізації процесів і підтримки довгострокових партнерських відносин зі споживачами та державою.

Основна мета діяльності Товариства полягає в ефективному функціонуванні як суб'єкта енергетичного ринку з забезпеченням споживачів електроенергією та природним газом на економічно доцільних умовах, із максимальним рівнем задоволеності клієнтів та стабільною фінансово-господарською діяльністю.

Товариство реалізує поетапну стратегію трансформації, яка охоплює п'ять ключових напрямів:

1. Цифровізація — впровадження сучасних інформаційних систем для обліку, аналітики, обслуговування клієнтів, управління документацією.
2. Клієнтоорієнтованість — розробка зручних сервісів, зворотного зв'язку, покращення якості обслуговування.
3. Операційна ефективність — оптимізація витрат, підвищення продуктивності працівників, уніфікація процесів.

4. Фінансова стабільність — контроль заборгованості, управління грошовими потоками, прозора тарифна політика.
5. Інноваційний розвиток — адаптація до нових вимог ринку.

Разом з тим компанія має і свої внутрішні цілі:
Короткострокові цілі:

- Забезпечити успішний перехід на нове програмне забезпечення з обліку фізичних та юридичних осіб- споживачів електроенергії для покращення обліку розрахунків.
- Удосконалено та розширено можливості внутрішнього документообігу товариства: подання, погодження внутрішньо-нормативних документів
- Вдосконалити інструменти інформування споживачів про заборгованість та актуальний стан особових рахунків.
- Посилити функціональність кол-центру, зменшити час очікування та підвищити якість обслуговування.
- Оптимізувати роботу особистого кабінету споживача, процедури розгляду онлайн-звернень.
- Зменшити рівень дебіторської заборгованості.
- Розвивати напрямок маркетингу з метою покращення організації та супроводу процесу утримання клієнтів і залучення нових

Довгострокові цілі:
Збільшити клієнтську базу за рахунок конкурентної вартості, якісного сервісу та репутаційної надійності.

Компанія сертифікована на відповідність стандартам:

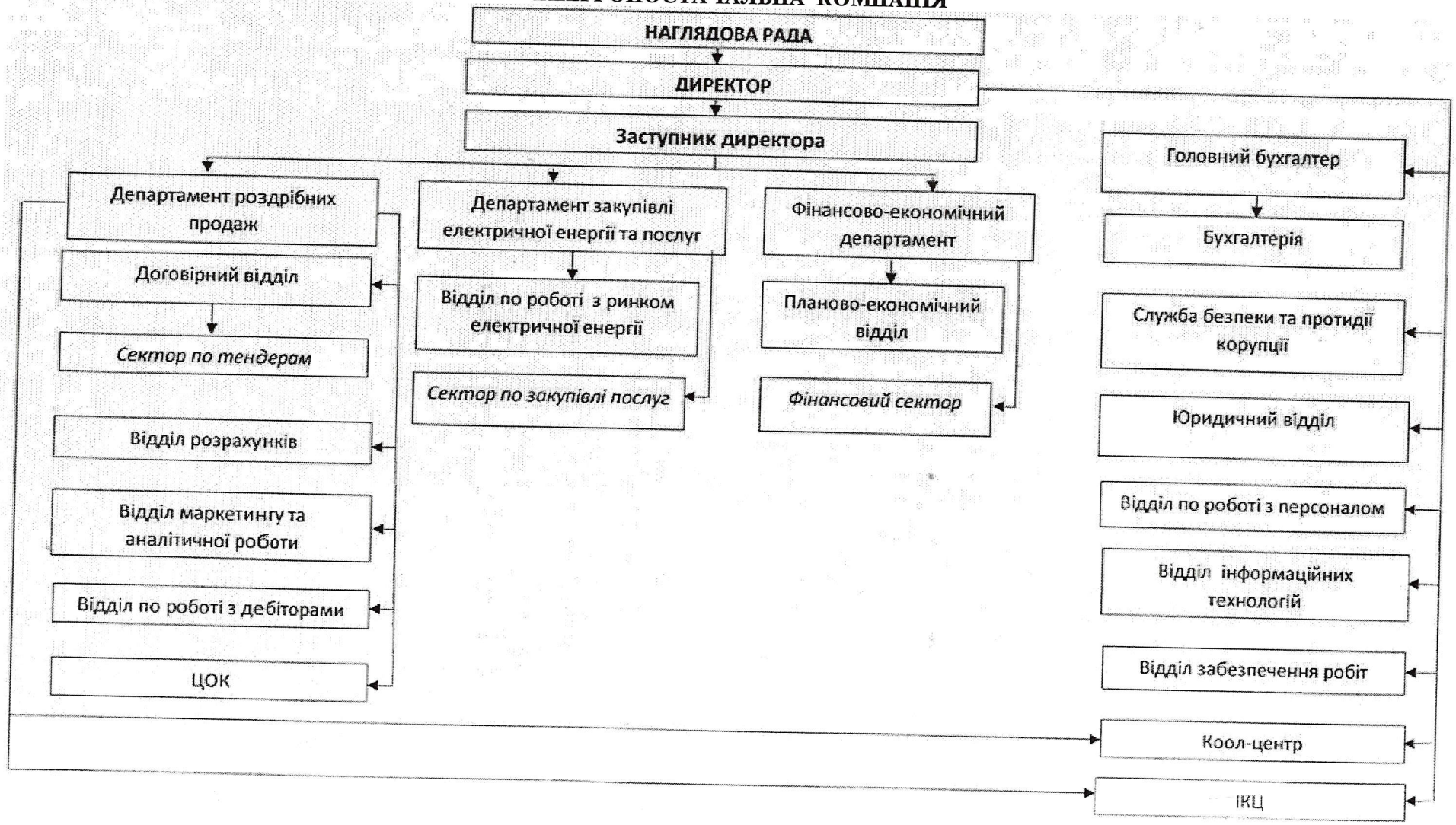
- SA 8000:2014 «Соціальна відповідальність»
- ISO/IEC 27001:2022 «Інформаційна безпека, кібербезпека та захист конфіденційності. Системи менеджменту інформаційної безпеки. Вимоги» ДСТУ ISO/IEC 27001:2023 «Інформаційна безпека, кібербезпека та захист конфіденційності. Система керування інформаційною безпекою.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

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

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 2024-2023 р.:

Код за КВЕД-2000 на рівні класу	Найменування виду економічної діяльності	Обсяг реалізованої продукції (товарів, послуг) за 2024р., без ПДВ, тис. грн.	Обсяг реалізованої продукції (товарів, послуг) за 2023р., без ПДВ, тис. грн.	Приріст +/зменшення- 2024р. у порівнянні з 2023р.,%
1	2			4
35.14	Торгівля електроенергією	7 329 555	6026353	+18%
35.23	Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи	811	1113	-73%
Всього:	**X**	**7 330 366**	**6027466**	**+55%**

Основні показники діяльності з постачання універсальних послуг у 2024р. у порівняні з 2023р.:

ПЕРЕЛІК ВИТРАТ/ ПОКАЗНИКІВ		2024 рік		2023 рік	
		у діючих тарифах	фактично	у діючих тарифах	фактично
Операційні витрати, усього	тис.грн.	58 597	112 697	55 257	81181
Витрати на купівлю електричної енергії	тис.грн.	x	3 697 298	x	2 912 476
Витрати на оплату послуг ОСП	тис.грн.	x	463 161	x	404 104
Витрати на оплату послуг ОСР	тис.грн.	x	1 281 863	x	1 117 757

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	802 573	х	705 413
Отримана компенсація вартості послуги із забезпечення збільшення частки виробництва електричної енергії з альтернативних джерел енергії	тис.грн.	х	451 326	х	325961
Кількість абонентів на кінець звітного періоду	од.	х	355 400	х	354776
у т. ч.: малих непобутових споживачів	од.	х	10 624	х	10471
побутових споживачів	од.	х	344 776	х	344305
Корисний відпуск	МВт·год	897 406	876 069	1009205	911586
у т. ч.: малих непобутових споживачів	МВт·год	109 647	111 570	118529	111626
побутових споживачів	МВт·год	787 759	764 499	890676	799960
Тариф на послуги постачальника	грн/МВт·год	105	105	96,54	96,54
Результат діяльності /прибуток+; збиток -/	тис. грн.	х	166 566	х	72375

3. Ліквідність та зобов'язання

Показники ліквідності характеризують, зокрема, платоспроможність та фінансову стабільність підприємства. Коефіцієнти ліквідності Товариства, розраховані за балансом станом на 31.12.2024р. , 31.12.2023р. 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.

Довгострокові зобов'язання Товариства виникли за операціями оренди нежитлових приміщень. Довгострокових забезпечень немає.

Назва показника	Розрахунок згідно з показниками звітів про фінансовий стан	31.12.2024	31.12.2023	Рекомендовані значення та параметри
Коефіцієнт поточної ліквідності (коефіцієнт покриття)	р.1195/р.1695	1,2157	1,1022	від 1 до 2; стабільність; динаміка зростання
Коефіцієнт швидкої ліквідності	(р.1195-р.1100)/р.1695	1,2341	1,1007	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 31.12.2024р. становить 130 особи, в т.ч. 92 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 – 12 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

Підприємства енергетичної галузі, які виконують спеціальні обов'язки та є постачальниками універсальних послуг, зокрема для побутових споживачів, стикаються з великою кількістю ризиків, що можуть впливати на їх фінансову стабільність, конкурентоспроможність і здатність виконувати зобов'язання перед споживачами.

Для управління ризиками у Товаристві постійно здійснюється внутрішній контроль. Внутрішній контроль - це процес, який здійснюється Наглядовою радою. Внутрішній контроль є безперервним і циклічним процесом в складі загальної системи управління Товариством і є складовою частиною системи управління ризиками Товариства. Система внутрішнього контролю охоплює всі напрямки діяльності Товариства, контрольні процедури виконуються постійно у всіх процесах (напрямках діяльності) Товариства, на всіх рівнях управління, зокрема це:

- забезпечення ефективності та результативності діяльності Товариства,
- збереження активів Товариства;
- дотримання застосовних до Товариства вимог законодавства і локальних нормативних актів Товариства, в тому числі при здійсненні господарської діяльності і веденні бухгалтерського обліку;
- забезпечення достовірності та своєчасності бухгалтерської (фінансової) та іншої звітності.

Управління капіталом

Компанія розглядає зареєстрований капітал і позики як основне джерело фінансування.

Для цілей управління ризиком недостатності капіталу, Компанія визначає капітал як такий, що дорівнює визнаному в балансі (звіті про фінансовий стан).

Основним завданням Компанії при управлінні капіталом є забезпечення здатності Компанії продовжувати функціонувати на безперервній основі з метою одержання прибутку для засновників і вигід для інших зацікавлених осіб, а також забезпечувати фінансування поточних операційних потреб, капітальних вкладень та стратегії розвитку Компанії.

Керівництво постійно контролює структуру капіталу Компанії й може корегувати свою політику й цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку, тобто з урахуванням змін економічних умов.

Операційний ризик

З метою недопущення операційних ризиків у Компанії здійснюється:

- контроль за дотриманням працівниками інформаційної гігієни та дотримання вимог кібербезпеки;
- контроль за дотриманням працівниками Компанії вимог антикорупційного законодавства;
- контроль за дотриманням співробітниками політики конфіденційності та корпоративної етики;
- застосовуються різноманітні механізми виявлення можливих загроз та ефективного їх усунення для забезпечення безперебійної ефективної роботи Компанії;
- встановлюються ліміти повноважень на прийняття рішень.

Ринковий ризик

Ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: валютний ризик, процентний ризик та інший ціновий ризик.

Валютний ризик

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Валютний ризик Компанії низький, оскільки воно не має операцій, які залежать від змін курсів іноземних валют.

Процентний ризик

Процентний ризик — це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Компанії усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це може впливати як на доходи Компанії, так і на справедливу вартість чистих активів.

Компанія у своїй діяльності не користується кредитними коштами, а тому цей ризик не є значним для Компанії.

Інший ціновий ризик

Ризик невідповідності тарифів реальним витратам є основним для Товариства і полягає в тому, що постачальники універсальних послуг мають обмеження на встановлення тарифів, що відповідають ринковим умовам. Якщо регульовані тарифи не покривають витрати, пов'язані з постачанням електричної енергії, підприємство може зазнати фінансових втрат. Крім того, затверджені тарифи можуть не повністю враховувати рівень інфляції або зростання цін на ресурси. З огляду на загальний рівень інфляції, девальвацію гривні, значне зростання цін на матеріали та послуги, паливо та енергоресурси – іноді тарифи не повною мірою покривають фактично понесені витрати, що створює фінансові труднощі.

Також до ризиків в діяльності Товариства протягом звітного 2024 року можна віднести *несвоєчасні розрахунки споживачів* за спожиту електричну енергію та наявність дебіторської заборгованості. З 1 червня 2024 року Кабмін затвердив підвищення тарифу на електроенергію для населення до 4,32 грн/кВт-год. Раніше (з 01.06.2023 до 31.05.2024) для індивідуальних побутових споживачів тариф становив 2,64 грн (за 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 2024 році кредитних ресурсів, під ризики зобов'язань Підприємство формує резерви (на забезпечення майбутніх витрат).

7. Дослідження та новації

Компанія здійснює дослідження ринку електричної енергії та моніторинг цін конкурентів, що дає можливість швидко вносити корективи в роботу Компанії та пропонувати нашим клієнтам найпривабливішу ціну, вигідні умови співпраці та найкращі умови обслуговування.

В Компанії вдосконалюється система електронного документообігу для дистанційної передачі документів та зменшення фізичного контакту з метою покращення сервісу обслуговування клієнтів. А також, впроваджується внутрішній документообіг подання, погодження внутрішньо-нормативних документів в програмному продукті CleverForms TM.

Компанія проводить підготовку до переходу з програмного комплексу з аналітичного обліку розрахунків з споживачами по електроенергії «UENS ENERGY» до нового програмного забезпечення з обліку фізичних та юридичних осіб- споживачів електроенергії для покращення обліку розрахунків з споживачами та підвищення ефективності підприємства.

8. Перспективи розвитку

Діяльність Товариства спрямована на утримання та зростання фінансової стабільності, залучення нових клієнтів, утримання існуючих шляхом створення комфортних та якісних умов обслуговування, 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.

Директор ТОВ «Чернівецька обласна енергопостачальна компанія» **Ірина БОБЗА**

Головний бухгалтер **Оксана ЗЕЛЕНЧУК**