

# ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» за 2019 рік

## 1. Організаційна структура та опис діяльності Товариства з обмеженою відповідальністю «БІЛОЦЕРКІВВОДА»

Товариство з обмеженою відповідальністю «БІЛОЦЕРКІВВОДА» є підприємством приватної форми власності, зареєстроване 28.02.2012 року.

Одноосібним учасником ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА», який володіє 100% статутного капіталу товариства є Публічне акціонерне товариство "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ТИТАН".

Товариство здійснює свою діяльність по підставі Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю «БІЛОЦЕРКІВВОДА», затвердженого рішенням одноосібного учасника Товариства № 01-29/05/19 від 29.05.2019.

Метою діяльності Товариства з обмеженою відповідальністю «БІЛОЦЕРКІВВОДА» є отримання прибутку шляхом здійснення підприємницької діяльності, визначеної чинним законодавством України, з метою одержання прибутку.

Відповідно до Класифікатора видів економічної діяльності основним видом діяльності підприємства є «забір, очищення та постачання води» (код 36.00).

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» забезпечує послугами з централізованого водопостачання та водовідведення всі категорії споживачів, що мешкають або знаходяться на території наступних адміністративно-територіальних одиниць:

- місто Біла Церква (водопостачання та водовідведення);
- Білоцерківський район, населений пункт Селекційна станція (водопостачання);
- Білоцерківський район, смт. Терезине (водовідведення);
- Білоцерківський район, с. Фурси (водовідведення).

Товариство з обмеженою відповідальністю «БІЛОЦЕРКІВВОДА» є ліцензіатом Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП) із провадження господарської діяльності у сфері надання послуг з централізованого водопостачання та водовідведення.

15 лютого 2018 року Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг було прийнято постанову №177 «Про переоформлення ліцензії на централізоване водопостачання та водовідведення, виданої ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА», відповідно до якої ліцензію серія АГ № 500099 було переоформлено на безстрокову.

## 2. Результати діяльності за 2019 рік

На сьогодні підприємство надає послуги з централізованого водопостачання та водовідведення (в тому числі послуги з централізованого постачання холодної води, водовідведення (з використанням внутрішньобудинкових систем) – 66 670 фізичним особам та 1 730 юридичним особам.

За 2019 рік надано послуг з централізованого водопостачання в обсязі 10 683,7 тис. м<sup>3</sup> води. З них: населенню – 5 129,9 тис. м<sup>3</sup>, бюджетним установам – 585,1 тис. м<sup>3</sup>, іншим споживачам – юридичним особам – 1 462,7 тис. м<sup>3</sup>, м. Умань – 3 506,0 тис. м<sup>3</sup>.

Доходи від надання послуг з централізованого водопостачання склали 90 311,6 тис. грн. (без ПДВ). Витрати, які понесло підприємство на надання послуг з централізованого водопостачання склали 94 436,7 тис. грн.

Збиток по виду діяльності підприємства «централізоване водопостачання» за 2019 рік складає 4 125,1 тис. грн.

Всього за 2019 рік надано послуг з централізованого водовідведення в обсязі 6 669,1 тис. м<sup>3</sup>. З них: населенню – 4 768,3 тис. м<sup>3</sup>, бюджетним установам – 580,8 тис. м<sup>3</sup>, іншим споживачам – юридичним особам – 1 320,0 тис. м<sup>3</sup>.

Доходи від надання послуг з централізовано водовідведення склали 97 932,4 тис. грн. (без ПДВ). Витрати, які понесло підприємство на надання послуг з централізованого водовідведення склали 84 835,3 тис. грн.

Прибуток по виду діяльності підприємства «централізоване водовідведення» за 2019 рік складає 13 097,1 тис. грн.

В 2019 році ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» не отримувало субвенцій ні з державного, ні з місцевого бюджетів.

Загалом дохід підприємства за 2019 рік становить 188 244,0 тис. грн., витрати становлять 179 272,0 тис. грн. Прибуток від основної діяльності підприємства – 8 972,0 тис. грн.

Послуги з централізованого водопостачання та водовідведення надаються за тарифами, які встановлює Регулятор - Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (далі – НКРЕКП).

На жаль, НКРЕКП встановлює тарифи несвоєчасно, або коригує тільки за деякими статтями. Це суперечить законодавству, в якому чітко зазначено, що встановити тарифи на послуги НКРЕКП повинна з першого січня поточного року. Як наслідок – недоотримання доходу підприємством, невиконання інвестиційної програми та структури тарифів. Стрімке зростання цін і тарифів в минулих роках призвело до того, що встановлені тарифи перестали відповідати економічним реаліям, виявилися застарілими та не покривали виробничих витрат, в результаті чого підприємство щомісячно несло збитки від основного виду діяльності – провадження господарської діяльності з централізованого водопостачання та водовідведення. Внаслідок цього на підприємстві утворилася різниця між встановленими тарифами на водопостачання та водовідведення та фактичною вартістю даних послуг, яка повинна була відшкодуватися державою як субвенція, яка надається з державного бюджету для погашення різниці між фактичною вартістю послуг з централізованого водопостачання та водовідведення, постачання холодної води та водовідведення (з використанням внутрішньобудинкових систем), що вироблялися, транспортувалися та постачалися населенню та/або іншим підприємствам теплопостачання, централізованого питного водопостачання та водовідведення, які надають населенню такі послуги, та тарифами, що затверджувалися та/або погоджувалися органами державної влади чи органами місцевого самоврядування. На 31.12.2019 р. сума заборгованості бюджету з різниці в тарифах становить 11 042,7 тис. грн. В звітному році підприємство не отримало субвенцію з державного бюджету за минулі роки з різниці в тарифах та повинно за рахунок інших статей витрат покривати додаткові витрати виробничої діяльності.

У 2019 році ТОВ "БІЛОЦЕРКІВВОДА" затверджено річні баланси ліцензованої діяльності підприємства з централізованого водопостачання та водовідведення на 2020 рік

### 3. Ліквідність і зобов'язання.

Для оцінки ліквідності підприємства виконано систему фінансових коефіцієнтів, які дозволяють зіставити вартість поточних активів, що мають різний ступінь ліквідності, із сумою поточних зобов'язань.

До них належать:

**Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)** – характеризує здатність підприємства забезпечити свої короткострокові зобов'язання з найбільше легко реалізованої частини активів – оборотних коштів. Цей коефіцієнт дає найбільш загальну оцінку ліквідності активів. Оскільки поточні зобов'язання підприємства погашаються в основному за рахунок поточних активів, для забезпечення нормального рівня ліквідності необхідно, щоб вартість поточних активів перевищувала суму поточних зобов'язань. Коефіцієнт покриття згідно даних фінансової звітності ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» на кінець звітного періоду в незначній мірі менше оптимального значення. Станом на 31.12.2019 р. Товариство мало в своєму розпорядженні 0,95 грн. оборотних активів на кожен 1 грн. поточних зобов'язань і певний обсяг виробничих запасів для продовження виробничо-господарської діяльності після погашення поточних зобов'язань. Для підвищення значення коефіцієнту покриття фахівцями Товариства запроваджуються заходи, зокрема, юридична служба Товариства постійно працює з боржниками, щоб зменшити заборгованість споживачів підприємства. Також зниженню значення показника загальної ліквідності

сприяло те, що ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» в 2019 р. працювало за тарифами, які не відшкодовують фактичні витрати підприємства.

**Коефіцієнт абсолютної ліквідності** – дозволяє визначити частку короткострокових зобов'язань, що підприємство може погасити найближчим часом, не чекаючи оплати дебіторської заборгованості і реалізації інших активів. Станом на 31.12.2019 р. показник абсолютної ліквідності значно менший за нормативне значення (від 0,1 до 0,2) і складає 0,01. Це означає, що Товариство має дефіцит грошових коштів як найбільш ліквідної частини активів, тому теоретично воно не в змозі розрахуватись за поточними зобов'язаннями негайно за рахунок грошових коштів у зв'язку з недостатністю обігових коштів на дату балансу. За цим показником не можна відразу робити негативні висновки про можливість підприємства негайно погасити свої борги, тому що мало ймовірно, щоб всі кредитори підприємства одночасно пред'явили б йому свої вимоги.

**Коефіцієнт автономії (фінансової незалежності)** - характеризує незалежність підприємства від зовнішніх джерел фінансування його господарської діяльності. Він показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі джерел фінансування майна підприємства. Рекомендоване значення коефіцієнта автономії більше або дорівнює 0,5. Станом на 31.12.19 коефіцієнт автономії згідно даних фінансової звітності ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» на кінець звітного періоду дорівнює 0,7. Це означає, що власним капіталом покрито близько 70 % валюти балансу, Товариство фінансово стійким підприємством, незалежне від кредитів та займів.

**Коефіцієнт фінансової стійкості** - показує здатність підприємства відповідати за своїми зобов'язаннями в середньо- і довгостроковій перспективі. Значення показника вказує на те, скільки гривень власного капіталу припадає на кожну гривню зобов'язань підприємства. Високе значення говорить про низький рівень фінансових ризиків.

Станом на 31.12.2019 р. значення показника повністю становить 0,7, цей показник знаходиться в межах нормативу. Таким чином, ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» є фінансово стабільним підприємством, яке здатне проводити прогнозовану діяльність в довгостроковій перспективі. Рівень фінансових ризиків знаходиться на прийнятному рівні. В 2019 році на кожну гривню зобов'язань Товариства припадало 0,7 грн. власного капіталу.

Джерелами визначення показників фінансових коефіцієнтів були:

- ✓ Звіт про фінансовий стан на 31.12.19 р. (форма №1);
- ✓ Звіт про фінансові результати за 2019 рік (форма №2).

Фінансова стійкість та платоспроможність Товариства характеризується наступними показниками:

Коефіцієнт	Розрахункове значення на 31.12.2019 р.	Орієнтовне позитивне значення показника
Коефіцієнт покриття (загальної ліквідності) Ф.1 (р.1195 «Оборотні активи»/р.1695 «Поточні зобов'язання»)	0,95	Більше 1
Коефіцієнт абсолютної ліквідності Ф.1 (р.1160 «Поточні фінансові інвестиції» + р.1165 «Гроші та їх еквіваленти») / р.1695 «Поточні зобов'язання»)	0,01	0,1-0,2
Коефіцієнт автономії (фінансової незалежності) Ф.1( р.1495 «Власний капітал» / р.1300 «Актив»)	0,7	Більше 0,5

Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності) Ф.1 (р.1495 «Власний капітал»)/( р. 1595 «Довгострокові зобов'язання і забезпечення» + р.1695 «Поточні зобов'язання і забезпечення»)	0,7	Більше 0,5
--	-----	------------

Основні показники ліквідності ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» знаходяться на рівні нормативного значення. Станом на 31.12.2019 р. зафіксовано невелике зниження (порівняно з аналогічним показником на 31.12.2018 р.) ліквідних ресурсів для розрахунків за поточними зобов'язаннями, та недостатність власних обігових коштів, що підтверджується показником забезпеченості власними обіговими засобами. Але такі значення показників аналогічні на даний час для підприємств галузі водопостачання та водовідведення. Станом на 31.12.2019 року Товариство має реальні ліквідні активи. За умови своєчасного погашення дебіторської заборгованості Товариство має можливість проводити розрахунки за поточними зобов'язаннями, що свідчить про задовільний фінансовий стан Товариства, за показниками діяльності у 2019 році Товариство характеризується як фінансово стійке, яке не залежить від джерел зовнішнього фінансування. Фінансово-господарська діяльність проводилась відповідно до Статуту і основних напрямків діяльності Товариства. Фінансовий стан Товариства за підсумками роботи за 2019 рік стабільний.

#### 4. Екологічні аспекти

Політика підприємства спрямована на:

- задоволення потреб споживачів та інших зацікавлених сторін;
- безпеку для навколишнього середовища;
- попередження шкоди здоров'ю та професійних захворювань персоналу.

Реалізація даної Політики забезпечується за рахунок:

- досягнення встановлених цілей організації;
- постійного удосконалення Системи менеджменту якості з урахуванням вимог міжнародних стандартів серії ISO;
- відповідності діяльності законодавчим та нормативним вимогам в сфері діяльності організації;
- розробки та впровадження заходів щодо запобігання небезпек і ризиків;
- управління ризиками в. т.ч. в сфері якості та екологічного менеджменту;
- впровадження екологічно безпечних технологічних процесів;
- зниження негативного впливу на навколишнє середовище та попередження забруднення;
- постійного підвищення компетентності та вмотивованості персоналу;
- підтримки знань організації в необхідному обсязі.

Керівництво підприємства бере на себе зобов'язання за реалізацію даної Політики, доведення її до зацікавлених сторін та інформування про результати досягнення. ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» в своїй діяльності виконує всі вимоги чинного законодавства України та здійснює належним чином очищення стічних вод, що потрапляють на його каналізаційні очисні споруди.

Підприємством постійно здійснюється контроль за роботою водопровідних та каналізаційних очисних споруд і перелік показників вимірювання відбувається згідно «Плану лабораторно-виробничого контролю хіміко-бактеріологічної лабораторії питної води ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» згідно ДСанПіН 2.2.4-171-10 «Гігієнічні вимоги до води питної, призначеної для споживання людиною» на 2019- 2020 роки, затвердженого директором технічним ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» та узгодженого начальником Білоцерківського міського управління Головного управління Держспоживслужби в Київській області; «Плану-графіку контролю за дотриманням нормативів ГДС забруднюючих речовин, які скидаються зі зворотними водами водопровідної очисної станції ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» в басейн р. Рось на період з 2016 по 2021 роки, затвердженого директором ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» та погодженого заступником директора Департаменту екології та природних ресурсів Київської області державної адміністрації; «Плану-графіку контролю за дотриманням нормативів ГДС забруднюючих речовин, які скидаються зі зворотними водами каналізаційних очисних споруд ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» в басейн р. Рось на період з 2016 по 2021 роки,

затвердженого директором ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» та погодженого заступником директора Департаменту екології та природних ресурсів Київської області державної адміністрації.

«БІЛОЦЕРКІВВОДА» перший серед водоканалів України отримав сертифікат на відповідність міжнародному стандарту якості.

Ми завжди віддаємо перевагу якості та безпечності послуг, які ми надаємо, тому дуже важливо автоматизувати всі процеси та чітко дотримуватися контролю якості послуг.

## 5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Працюючи на території певної територіальної громади, нашим основним обов'язком є приймати активну участь у її житті.

Зокрема, нашою компанією підтримуються усі заходи, які:

- сприяють розвитку і навчанню молодого покоління;
- мають екологічне спрямування;
- є важливими і актуальними для громади.

Працівники компанії – основа її репутації. Робота з водним ресурсом спонукає до відповідної поведінки людей, які з ним працюють, а саме:

- професіоналізм, відповідальність та сумлінність;
- відношення один до одного з взаємоповагою і гідністю;
- чесність у всьому;
- простота та логічність у всіх діях;
- щирість та співпереживання (не зважаючи на те, що ми лише колеги – допомога і підтримка один одного - наше кредо).

Для популяризації культури водоспоживання та екологічного мислення, Водоканал, зокрема, активно взаємодіє з засобами масової інформації та використовує всі доступні інструменти просвітницької роботи серед дітей, виходячи з наших можливостей: екскурсії на водозабір та водоочисні споруди, сумісні заходи до Дня водних ресурсів, тематичні конкурси малюнків та інше. В процесі цієї діяльності стало зрозумілим, що для вирішення екологічних проблем в Україні (де екологічна політика не є ефективною, так як відсутні чіткі цілі та фінансування), недостатньо змінити технології та встановити нове обладнання. Необхідно змінити психологію людей, виховати бережливе відношення до природних ресурсів.

## 6. Ризики

В ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» управління ризиком визначається як «ризик-менеджмент», під яким розуміють сукупність послідовних заходів антикризової діяльності, застосування яких має комплексний, системний характер і базується на знанні стандартних прийомів управління ризиком.

Ризик-менеджмент вважається найбільш ефективною системою управління ризиками, яка охоплює три послідовні етапи:

- 1) аналіз ризику;
- 2) контроль за ризиком;
- 3) фінансування ризику.

Управління ризиком необхідне на стадії вивчення ймовірних фінансових послуг, при встановленні договірних відносин між фінансовою установою та споживачем фінансових послуг. Воно направлене:

- на попередження та мінімізацію збитку;
- на створення фондів для гарантованого повного відшкодування збитку.

1. Ідентифікація ризиків (встановлення ризику) — систематичне виявлення джерел ризику, визначення факторів ризику, їхньої класифікації та попередньої оцінки значущості кожного з цих факторів.

Компанія веде відповідний статистичний облік та обробку зібраної інформації, на основі якої визначає всі ризикові обставини, що характеризують параметри ризику. Результатом є прийняття рішення, до якої ризикової групи варто віднести той чи інший предмет. Середня величина ризикових обставин — це середній ризиковий тип групи, яка використовується як міра порівняння.

2. Аналіз ризику — комплексна діагностика ризиків за допомогою різних методів: емпіричного, статистичного, спостереження, документального обліку та ін. Він дозволяє визначити потенційний

вплив ризику на предмет фінансування, а також теоретичну ймовірність того, що небезпека реалізується.

Оцінка ризиків здійснюється за допомогою розрахунків, які передбачають застосування статистичних і математичних методів.

Розглянемо методи оцінки ризику, серед яких виділяють три основних:

1) метод середніх величин. Полягає у тому, що окремі ризикові групи поділяють на декілька підгруп, щоб створити аналітичну базу для визначення ризику за ризиковими ознаками;

2) метод відсотків. Виражає сукупність знижок і надбавок до тієї аналітичної бази, яку вже створено, залежно від можливих позитивних і негативних відхилень від середнього ризикового типу;

3) метод індивідуальних оцінок. Використовується тоді, коли ризик не можна зіставити з відомим середнім типом ризиків. Компанія здійснює довільну оцінку, що впливає з нашої професійної підготовки та досвіду, суб'єктивного погляду.

3. Контроль за ризиком — призначений для часткового або повного усунення ризиків при оптимальному співвідношенні різних способів: усунення ризику, зменшення, локалізації або поділу. Ризик можна контролювати ще до самої події.

Реєстр ризиків процесу ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» - додаток № 1 до Звіту

## 7. Фінансові інвестиції

Протягом 2019 року не проводились фінансові інвестиції ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» в:

- Цінні папери інших підприємств;
- Асоційовані і дочірні підприємства тощо.

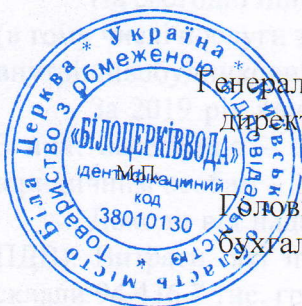
## 8. Перспективи розвитку

Першим в Україні підприємство почало використовувати сучасний реагент для очистки води - карусол перманганат натрію рідкий та пройшло сертифікацію ISO, створило електронну карту мереж, ввело в дію роботу систему «Єдине вікно», виконано реконструкцію дренажної та механічної частини швидких фільтрів 2-ої черги ВОС, технічне переоснащення електросилового обладнання АСУ ТП швидких фільтрів 2-ої черги ВОС, розпочато капітальний ремонт та підсилення стіни будівлі швидких фільтрів 2-ої черги ВОС – все це робиться лише з однією метою: для забезпечення якісною питною водою мешканців Білої Церкви.

Керівництво «БІЛОЦЕРКІВВОДА» приділяє значну увагу постійному покращенню системи менеджменту, цілеспрямовано йде шляхом вдосконалення та впроваджує кращі світові практики в управлінні.

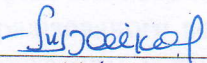
ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» сертифіковано по двом системам ISO: 14001:2015 та 9001:2015, що є, передусім, показником високого управління якістю надання послуг з водопостачання та водовідведення, що дає великі перспективи в майбутньому і зміцнює імідж підприємства «БІЛОЦЕРКІВВОДА».

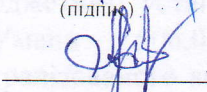
Стратегія європейського розвитку водоканалу – пріоритет його керівництва



Генеральний директор

Головний бухгалтер

  
(підпис)

  
(підпис)

Т.Ю. Бойко  
(ініціали, прізвище)

А.М. Забуга  
(ініціали, прізвище)