

# ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» за 2022 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 2022 рік

На сьогодні підприємство надає послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення – 68 273 фізичним особам та 2 117 юридичним особам.

За 2022 рік надано послуг з централізованого водопостачання в обсязі 9 606,2 тис. м<sup>3</sup> води. З них: населенню – 4 394,9 тис. м<sup>3</sup>, бюджетним установам – 432,4 тис. м<sup>3</sup>, іншим споживачам – юридичним особам – 1 273,4 тис. м<sup>3</sup>, м. Умань – 3,505,5 тис. м<sup>3</sup>

Доходи від надання послуг з централізованого водопостачання склали 94 335,2 тис. грн (без ПДВ). Виробнича собівартість продукції (централізоване водопостачання) -112 971,2 тис. грн

Збиток за видом діяльності підприємства «централізоване водопостачання» за 2022 рік складає 18 636,0 тис. грн

Всього за 2022 рік надано послуг з централізованого водовідведення в обсязі 5 694,5 тис. м<sup>3</sup>. З них: населенню – 4 077,6 тис. м<sup>3</sup>, бюджетним установам – 427,1 тис. м<sup>3</sup>, іншим споживачам – юридичним особам – 1 189,8 тис. м<sup>3</sup>

Доходи від надання послуг з централізованого водовідведення склали 102 989,6 тис. грн. (без ПДВ). Виробнича собівартість продукції (централізоване водовідведення) - 100 960,4 тис. грн

Прибуток за видом діяльності підприємства «централізоване водовідведення» за 2022 рік складає 2 029,2 тис. грн

В 2022 році ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» не отримувало субвенцій ні з державного, ні з місцевого бюджетів.

Загалом дохід підприємства за 2022 рік становить 251 336,0 тис. грн, витрати становлять 253 151,4 тис. грн. Збиток від основної діяльності підприємства – 1 815,4 тис. грн

На 31.12.2022 р. сума заборгованості бюджету з різниці в тарифах, яка узгоджена Територіальною комісією КОДА з питань узгодження обсягу заборгованості в тарифах, яка була створена становить 29 070,5 тис. грн У 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. Як наслідок – невиконання інвестиційної програми та структури тарифів, відсутність можливості виконувати в повному обсязі положення Закону України «Про оплату праці», тобто виплачувати співробітникам заробітну плату на належному рівні, що тягне за собою плинність кадрів.

У 2022 році ТОВ "БІЛОЦЕРКІВВОДА" затверджено річні баланси ліцензованої діяльності підприємства з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення на 2023 рік, але тарифи на 2023 рік на послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення не були встановлені.

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

Постановою НКРЕКП від 22.12.2021 за № 2849 встановлено тарифи для ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» на 2022 рік:

а) на централізоване водопостачання:

- споживачам, які є суб'єктами господарювання у сфері централізованого водопостачання та водовідведення, – 4,46 грн за 1 куб. м (без податку на додану вартість);

- споживачам, які не є суб'єктами господарювання у сфері централізованого водопостачання та водовідведення, – 12,90 грн за 1 куб. м (без податку на додану вартість);

б) на централізоване водовідведення – 18,10 грн за 1 куб. м (без податку на додану вартість).

### **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 менше оптимального значення, – нормативне (рекомендоване) значення: >2. Станом на 31.12.2022 р. Товариство мало в своєму розпорядженні 1,08 грн. оборотних активів на кожну 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 на підприємстві введена система економії оборотних коштів. Це дозволить, по-перше збільшити надходження коштів від споживачів, і, по-друге, економити кошти на видаткових статтях.

**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 31.12.2022 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 малоймовірно, 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 0,6. Станом на 31.12.2022 р. коефіцієнт автономії згідно даних фінансової звітності ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» на кінець звітного періоду дорівнює 0,6. Це означає, що власним капіталом покрито близько 60 % валюти балансу, Товариство є достатньо фінансово стійким підприємством, яке незалежне від кредитів та займів. Але треба зазначити, що значення цього коефіцієнта близьке до нижньої межі нормативу.

**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 31.12.2022 р. значення показника повністю становить 1,5. Це означає, що в 2022 році на кожну гривню зобов'язань Товариства припадало 1,50 грн. власного капіталу. Порівняно з 2021 роком коефіцієнт фінансової стійкості збільшився, має значення більше нормативного. Нормативне значення знаходиться в межах  $> 0,5$ . Таким чином, ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» є підприємством з достатньою фінансовою стійкістю в довгостроковій перспективі, має досить високий рівень фінансових ризиків, так як значення цього коефіцієнта близьке до нижньої межі нормативу.

Джерелами визначення показників фінансових коефіцієнтів були:

- ✓ Звіт про фінансовий стан на 31.12.2021 р. (форма №1);
- ✓ Звіт про фінансові результати за 2022 рік (форма №2).

Фінансова стійкість та платоспроможність Товариства характеризується наступними показниками:

<b>Коефіцієнт</b>	<b>Розрахункове значення на 31.12.2022 р.</b>	<b>Орієнтовне позитивне значення показника</b>
-------------------	---	--

Коефіцієнт покриття (загальної ліквідності) Ф.1 (р.1195 «Оборотні активи»/р.1695 «Поточні зобов'язання»)	1,08	<b>Більше 1</b>
Коефіцієнт абсолютної ліквідності Ф.1 (р.1160 «Поточні фінансові інвестиції» + р.1165 «Гроші та їх еквіваленти») / р.1695 «Поточні зобов'язання»)	0,01	<b>0,1-0,2</b>
Коефіцієнт автономії (фінансової незалежності) Ф.1( р.1495 «Власний капітал» / р.1300 «Актив»)	0,6	<b>Більше 0,5</b>
Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності) Ф.1 (р.1495 «Власний капітал»)/( р. 1595 «Довгострокові зобов'язання і забезпечення» + р.1695 «Поточні зобов'язання і забезпечення»)	1,5	<b>Більше 0,5</b>
Коефіцієнт забезпеченості оборотних активів власними оборотними коштами (р.1495 «Власний капітал» - р. 1095 «Необоротні активи»)/ р.1195 «Оборотні активи»)	0,1	<b>Більше, або дорівнює 0,1</b>

Основні показники ліквідності ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» знаходяться на рівні нормативного значення. Станом на 31.12.2022 р. зафіксовано не значне зменшення (порівняно з аналогічними показниками на 31.12.2021 р.) більшості розрахункових показників (коефіцієнтів). Але, все ж таки, зниження є незначним. Як і в минулому році підприємство відчуває недостатність власних обігових коштів, що підтверджується показником забезпеченості власними оборотними коштами. Цей Коефіцієнт відображає частку оборотних активів, які сформовані за рахунок власних коштів. Станом на 31.12.2022 р. цей показник має значення (0,1) – в межах нижньої границі нормативу, що означає, що підприємство має дуже ретельно слідкувати за витратами, так як недостатньо коштів для забезпечення безперебійної діяльності за рахунок постійних фінансових ресурсів, і є потреба в залученні додаткових коштів на постійній основі. Це можуть бути додаткові вкладення сторонніх інвесторів, компенсаційні виплати з бюджету, кошти власників.. Але такі значення показників аналогічні на даний час для підприємств галузі водопостачання та водовідведення. Станом на 31.12.2022 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 2022 році Товариство характеризується як фінансово стійке, яке веде свою господарську діяльність без залучення зовнішнього фінансування. Фінансово-господарська діяльність проводилась відповідно до Статуту і основних напрямків діяльності Товариства. Фінансовий стан Товариства за підсумками роботи за 2022 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, у тому числі 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 відповідно до: Плану лабораторно-виробничого контролю випробувальної хіміко-бактеріологічної лабораторії ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА», згідно ДСанПіН 2.2.4-171-10 «Гігієнічні вимоги до води питної, призначеної для споживання людиною» на 2021-2022 роки, затвердженого директором технічним ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» та узгодженого начальником Білоцерківського міськрайонного управління Головного управління Держпродспоживслужби в Київській області; Плану-графіку контролю за дотриманням нормативів ГДС забруднюючих речовин, які скидаються зі зворотними (промивними) водами водопровідних очисних споруд ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» в басейн р. Рось на період з 2022 по 2026 роки, затвердженого генеральним директором ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» та погодженого заступником директора Департаменту екології та природних ресурсів Київської обласної 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 2022 по 2026 роки, затвердженого генеральним директором ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» та погодженого заступником директора Департаменту екології та природних ресурсів Київської обласної державної адміністрації.

ТОВ «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» у ході господарської діяльності практично щодня доводиться приймати різного роду рішення. Важливою умовою прийняття раціональних рішень є володіння якомога більш повною і точною інформацією про предмет рішення і його наслідки. Однак, як і всі інші ресурси, інформація, зазвичай, обмежена, тому більшість рішень приймається в умовах неповного володіння інформацією. Наслідком прийняття рішень у цих умовах є невизначеність результатів, тобто ризик. З іншого боку, ризик викликаний спонтанним і суперечливим характером процесів, що протікають у складних соціально-економічних системах, неможливо адекватно і вичерпано описати. Таким чином, ризик розглядають як наслідок прийняття рішень в умовах неповної, неточної і (або) суперечливої інформації, тобто в умовах невизначеності або неповної визначеності. Під невизначеністю розуміють неможливість оцінки майбутнього розвитку подій, як з погляду ймовірності їхньої реалізації, так і з погляду виду їхнього прояву.

### 6.1. Призначення

Система управління ризиками є складовою частиною системи менеджменту (далі по тексту – СМ) якості Підприємства, інтегрована в усі організаційні процеси СМ і спрямована на зниження вірогідності виникнення і повторення робіт, виконаних з порушенням встановлених вимог та на використання додаткових можливостей. Головною метою системи управління ризиками Підприємства є створення сприятливих умов для стійкого розвитку, досягнення цілей і поліпшення діяльності за рахунок реалізації стратегії контролю значимих ризиків.

### 6.2. Терміни і визначення

*Ризик* - міра впливу невизначеності на мету діяльності організації.

*Вплив* - це відхилення від того, що очікується (позитивне і/або негативне).

*Мета* може мати різні аспекти (наприклад, фінансові і екологічні цілі і цілі відносно здоров'я та безпеки) що можуть застосовуватися на різних рівнях (стратегічних, в масштабах організації, проекту, продукту або процесу).

*Ризик* часто характеризується посиленням на потенційно можливі події і наслідки або їх комбінації.

*Ризик* часто виражають у вигляді комбінації наслідків подій (включаючи зміни в обставинах) і пов'язаної з цим вірогідності або можливості настання.

*Невизначеність* - це стан, що полягає в недостатності, навіть частковій, інформації, розуміння або знання відносно події, її наслідків або її можливостей.

*Ідентифікація ризиків* – процес виявлення, дослідження та опис *ризиків*, які можуть вплинути на досягнення цілей організації у рамках інтегрованої системи менеджменту. Цей процес включає виявлення джерел *ризиків*, дослідження подій, їх причин і можливих наслідків.

*Управління ризиками, ризик-менеджмент* – скоординовані дії з управління Підприємством з урахуванням ризику.

### 6.3. Первинна оцінка ризиків

Розроблення, підтримання та управління системою управління якістю, відповідно до вимог міжнародного стандарту ISO 9001:2015, вимагає від Підприємства встановити, документувати і підтримувати в робочому стані безперервний процес ідентифікації небезпек (ризиків), визначення та оцінювання супутніх ризиків, управління даними ризиками і моніторингу результативності такого управління протягом усього життєвого циклу.

Для оцінювання ступеня *важкості* можливої шкоди також застосовують систему 6 рівнів цього показника:

- 1 - *допустимий ступінь* (не впливає на ефективність процесу);
- 2 - *незначний ступінь* (знижує ефективність процесу, не впливає на його результат);
- 3 - *середній ступінь* (знижує ефективність процесу, впливає на його результат, оперативне усунення наслідків без значних зусиль);
- 4 - *значний ступінь* (значно погіршує результативність процесу, не потребує додаткових зусиль для усунення наслідків);
- 5 - *високий ступінь* (значно погіршує результативність процесу, потребує додаткових зусиль для усунення наслідків);
- 6 - *критичний ступінь* (робить нормальне функціонування процесу неможливим).

Для оцінки *періодичності* виникнення небезпеки застосовують 6-ти бальну шкалу рівнів показника:

- 1 - виникнення небезпеки малоімовірне, але можливе хоча б раз;
- 2 - цілком можливе виникнення небезпеки хоча б раз;
- 3 - небезпека спостерігається кілька разів за період роботи;
- 4 - ймовірно часте виникнення небезпеки;
- 5 - небезпека спостерігається часто;
- 6 - небезпека спостерігається постійно.

#### **6.4. Аналіз рівня ризику виникнення небезпек**

За сумою кількісних характеристик класифікують *рівень ризику* і надалі обирають модель управління ризиками:

3-6 балів – (*мінімальний рівень*) небезпека, при реалізації якої значення її параметрів не виходять за межі припустимих, немає необхідності розробляти заходи по зниженню ризику;

7-10 балів – (*середній рівень*) небезпека, реалізація якої може спричинити затримку виконання завдання підприємством, привести до зниження працездатності людей, а при тривалому впливі – до захворювань;

11-14 балів – (*суттєвий рівень*) небезпека, реалізація якої може швидко та з високою ймовірністю спричинити значний збиток для підприємства і (або) навколишнього середовища й являє небезпеку здоров'ю людей;

15-18 балів – (*критичний ризик*) небезпека, реалізація якої може швидко й з високою ймовірністю спричинити значний збиток для підприємства і (або) навколишнього середовища, а також масову загибель або травми людей.

Людський досвід дає підставу стверджувати, що будь-яка діяльність потенційно небезпечна. Аналіз причин виходу з ладу систем і можливих помилкових дій людини сприяє підвищенню безпеки (зниженню ризику реалізації небезпеки) за рахунок впровадження захисних заходів і підвищення вимог до професійної підготовки працівників.

#### **6.5. Управління ризиком**

Основним питанням підвищення рівня безпеки є зниження імовірності ризику до припустимого рівня. Це можливо досягти кількома шляхами:

- повна або часткова відмова від робіт, операцій та систем, які мають високий ступінь небезпеки;
- заміна небезпечних операцій іншими, менш небезпечними;
- удосконалення технічних систем та об'єктів;
- розробка та використання спеціальних засобів захисту;
- заходи організаційно-управлінського характеру, в тому числі контроль за рівнем безпеки, навчання людей з питань безпеки, стимулювання безпечної роботи та поведінки;
- ліквідація наслідків аварій та катастроф з наступним їх аналізом.

Як правило, для підвищення рівня безпеки завжди використовується комплекс цих заходів та засобів.