



№ 2224 від 04.06.2021р  
на № \_\_\_\_\_ від \_\_\_\_\_

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**  
**щодо фінансового стану**  
**Комунального підприємства «Тернопільводоканал»**  
**станом на 31 грудня 2020 року**

*Керівництву*  
*Комунального підприємства*  
*«Тернопільводоканал»,*  
*Міжнародному Банку*  
*Реконструкції та Розвитку*

**Основні відомості про клієнта**

Повне найменування	Комунальне підприємство «Тернопільводоканал»
Код ЄДРПОУ	03353845
Місцезнаходження	46008, Тернопільська обл., м. Тернопіль, вул. Ганцорова, 7
Дата державної реєстрації	20.11.1997 року
Основний вид діяльності	36.00 Збір, очищення та постачання води
Директор (керівник)	Кузьма Володимир Антонович
Контактний телефон	(0352) 52-52-20

**§ 1. ВСТУПНИЙ**

Нами, незалежною аудиторською фірмою «Тер Аудит» на підставі листа Комунального підприємства «Тернопільводоканал» №1468/21 від 24.05.2021 р. та укладеного договору проведено ініціативну аудиторську перевірку фінансового стану Комунального підприємства «Тернопільводоканал» (далі - КП «Тернопільводоканал» та/або «Комунальне підприємство»), згідно даних бухгалтерського обліку та фінансової звітності, що додається та включає загальну інформацію про діяльність Комунального підприємства:

- баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020 року (форма № 1);
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2020 рік (форма № 2);
- звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік (форма № 3);
- звіт про власний капітал за 2020 рік (форма № 4);
- примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (форма № 5);
- додаток до приміток до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (форма № 6)

Зазначені звіти складають повний комплект фінансової звітності КП «Тернопільводоканал».

## **Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність**

Відповідальність за ведення бухгалтерського обліку, складання та достовірне подання повного комплексу фінансової звітності відповідно до Закону України “Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999 р. № 996-XIV, Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та інших нормативно-правових актів України та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає прийнятним для того щоб забезпечити складання фінансової звітності, щоб остання не містила суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки, несе управлінський персонал КП «Тернопільводоканал».

Управлінський персонал несе відповідальність за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервної діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Комунальне підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Інформація, що міститься у цьому висновку, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах КП «Тернопільводоканал», що були надані аудиторам керівниками та працівниками Комунального підприємства, яка вважається надійною і достовірною.

Управлінський персонал несе відповідальність за систему бухгалтерського обліку, яку організовано у відповідності до обраної та затвердженої КП «Тернопільводоканал» облікової політики.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Комунального підприємства.

## **Відповідальність аудитора**

Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до вимог Міжнародних стандартів аудиту (МСА). За цими Стандартами ми повинні дотримуватися етичних вимог, а також спланувати і провести аудиторську перевірку з метою отримання достатнього рівня впевненості у тому, що звітність не містить суттєвих помилок і перекручень. Під час аудиту зроблено дослідження шляхом проведення вибіркової перевірки на відповідність даних первинних документів даним синтетичного та аналітичного обліку, тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінку відповідності застосовуваних принципів бухгалтерського обліку нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку в Україні.

Ми несемо відповідальність за висловлення думки щодо повного комплексу фінансової звітності на підставі проведеної аудиторської перевірки.

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та виконання звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання аудиту. Крім того, ми:

□ ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

□ отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

□ оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

□ доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансової звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого аудиту. Втім майбутні події або умови можуть примусити припинити свою діяльність на безперервній основі;

□ оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включаючи з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази і проведена нами аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки.

Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора).

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

У зв'язку з тим, що за умовами договору не було передбачено проведення поглибленого аналізу якості ведення обліку, аудитор не виключають, що подальшою перевіркою дотримання податкового чи іншого законодавства можуть бути виявлені викривлення.

Ми не спостерігали за інвентаризацією активів та зобов'язань КП «Тернопільводоканал» станом на дату складання фінансової звітності, оскільки ця дата передувала запрошенню нас як аудиторів. Через специфіку обліку активів та розрахунків ми не змогли перевірити їх фактичну наявність та стан на дату складання фінансової звітності за допомогою інших аудиторських процедур. Ми не перевіряли правомірність здійснення господарських операцій та їх відповідність законодавству у періоді складання фінансової звітності. Вибірковій перевірці підлягали первинний облік та стан розрахунків із бюджетом.

Аудитор не несе відповідальності за достовірність фінансової звітності після дати підписання аудиторського звіту. Після цього підписання і до офіційного оприлюднення фінансової звітності Комунального підприємства, відповідальність за інформування про подальші події, які впливають на достовірність звітності, несе управлінський персонал.

### **Ключові питання аудиту**

Ключові питання аудиту – це питання, які на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці

питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому аудиторському висновку (звіті незалежного аудитора) додатково.

### Інша інформація

Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Звіті про управління, підготовленому у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV та інших застосовних законодавчих і нормативних вимог.

Керівництво Комунального підприємства несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо, на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили існування фактів суттєвої невідповідності між Звітом про управління і фінансовою звітністю Комунального підприємства та іншими нашими знаннями отриманими, під час аудиту.

### Інформація про фінансовий стан

Показники фінансового стану КП «Тернопільводоканал» на дату звітного балансу :

Показники	Розрахункове значення	Фактичне значення за 2020 р.
1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності (K <sub>1</sub> ) $K_1 = \frac{\Phi.1 \text{ (ряд 1160 + ряд 1165)}}{\Phi.1 \text{ ряд 1695}}$	0,25 min 0,5 max	0,55
2. Коефіцієнт загальної ліквідності (або покриття) (K <sub>2</sub> ) $K_2 = \frac{\Phi.1 \text{ ряд 1195}}{\Phi.1 \text{ ряд 1695}}$	1,0 min 2,0 max	2,07
3. Коефіцієнт фінансової стійкості (або автономії, або платоспроможності) (K <sub>3</sub> ) $K_3 = \frac{\Phi.1 \text{ ряд 1495}}{\Phi.1 \text{ ряд 1900}}$	0,5 min	0,32
4. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або фінансування, або структури капіталу) (K <sub>4</sub> ) $K_4 = \frac{\Phi.1 \text{ (ряд 1595 + ряд 1695)}}{\Phi.1 \text{ ряд 1495}}$	0,5 min 1,0 max	2,14
5. Коефіцієнт рентабельності активів (K <sub>5</sub> ) $K_5 = \frac{\Phi.2 \text{ ряд 2350}}{\Phi.1 \text{ ряд 1300 (гр.3 + гр.4)} \div 2}$	0 min	0,07

**- Коефіцієнт абсолютної ліквідності ( $K_1$ )**

Коефіцієнт абсолютної ліквідності характеризує те, наскільки ймовірно негайне погашення поточних зобов'язань за рахунок грошових коштів і їх еквівалентів, поточних фінансових інвестицій.

Розрахункове оптимальне значення ( $K_1$ ) – в межах 0,25-0,5.

Вважається, що боржник має бути готовим негайно погасити 25% поточних боргових зобов'язань. Разом з тим, значні залишки грошових коштів на рахунках у банку чи касі ( $K_1 > 0,5$ ) можуть свідчити про неефективну політику щодо їх використання, невдало складені чи відсутні плани грошових потоків.

На дату Балансу коефіцієнт абсолютної ліквідності в КП «Тернопільводоканал» становить 0,55 що характеризується позитивно.

**- Коефіцієнт загальної ліквідності (або покриття) ( $K_2$ )**

Коефіцієнт загальної ліквідності (або покриття) ( $K_2$ ) характеризує спроможність підприємства за рахунок наявних оборотних активів виконувати свої грошові зобов'язання, передусім сплачувати борги.

Розрахункове оптимальне значення ( $K_2$ ) – в межах 1,0-2,0.

Для забезпечення належного рівня платоспроможності підприємствам доцільно забезпечувати таку структуру активів та пасивів, при якій величина оборотних активів була б не меншою від величини поточних боргових зобов'язань. Тоді за рахунок грошових коштів від поточної реалізації оборотних активів забезпечується своєчасне погашення поточних зобов'язань. Значення коефіцієнта загальної ліквідності залежить передусім від величини робочого капіталу, тобто від величини власних оборотних коштів, авансованих на формування оборотних активів. Із збільшенням величини і частки власних оборотних коштів зменшується потреба в зовнішніх інвестиціях (поточних зобов'язаннях) і підвищується їх ліквідність. При доведенні частки власних оборотних коштів у формуванні оборотних активів до 50 %, підприємство забезпечить 200 % поточної ліквідності зобов'язань ( $100 \times 100 / 50$ ), належний імідж та необхідну кредитоспроможність.

На дату Балансу коефіцієнт загальної ліквідності (або покриття) в Комунальному підприємстві становить 2,07 що характеризується як задовільно.

**- Коефіцієнт фінансової стійкості (або автономії, або платоспроможності) ( $K_3$ )**

Коефіцієнт фінансової стійкості (або автономії, або платоспроможності) ( $K_3$ ) характеризує частку власного капіталу в сукупному капіталі.

Розрахункове оптимальне значення ( $K_3$ ) – не менше 0,5.

Чим більше значення цього показника, тим більшою є фінансова незалежність підприємства від кредиторів. Мінімальна частка власного капіталу повинна складати не менше 50 % сукупного капіталу, задіяного в господарській діяльності. Вона засвідчує можливість підприємства погасити борги власними коштами.

На дату Балансу коефіцієнт фінансової стійкості (або автономії, або платоспроможності) в КП «Тернопільводоканал» становить 0,32, що характеризується незадовільно.

**- Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або фінансування, або структури капіталу) ( $K_4$ )**

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або фінансування, або структури капіталу) ( $K_4$ ) характеризує пропорцію різних джерел фінансування господарської діяльності (позикового і власного капіталу, прийнятих за 1). Під позиковим капіталом розуміють довгострокові і поточні зобов'язання підприємства.

Розрахункове оптимальне значення ( $K_4$ ) – у межах 0,5- 1,0.

Для підприємств зі сталими показниками фінансово-господарської діяльності, які забезпечують рентабельну роботу і самофінансування, значення коефіцієнта фінансової стійкості є економічно доцільним в розмірі  $\geq 0,5$ . Максимально допустиме значення коефіцієнта фінансової стійкості - не більше 1, яке засвідчує не тільки ступінь ризикованості діяльності, але й можливість підприємства погасити борги власним капіталом.

На дату Балансу коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або фінансування, або структури капіталу) в Комунальному підприємстві становить 2,14, що характеризується як задовільно.

**- Коефіцієнт рентабельності активів ( $K_5$ )**

Коефіцієнт рентабельності активів ( $K_5$ ) характеризує операційну ефективність підприємства та розраховується як співвідношення чистого прибутку до середньорічної величини активів. Ця залежність може бути виражена за формулою:  $R_{ск} = P_o / A$ ,

де  $P_o$  - операційний прибуток;

$A$  - активи підприємства, в які вкладений сукупний капітал.

Рентабельність активів залежить від рентабельності обороту ( $P_o / O$ ) і фондівдачі активів ( $O / A$ ), де  $O$  - оборот від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).

Розрахункове оптимальне значення ( $K_5$ ) – не менше 0.

Співвідношення прибутку й активів відображає можливість підприємства до їх оновлення без залучення зовнішніх джерел фінансування. Чим більший цей показник, тим більша можливість підприємства для фінансування свого розвитку. Якщо ж динаміка цього показника має тенденцію до зменшення, це означатиме, що з часом підприємство втратить можливість самостійно фінансувати оновлення своїх основних та оборотних засобів.

У разі від'ємного значення коефіцієнта це означатиме для підприємства необхідність залучення коштів для фінансування оборотних активів і зменшення власного капіталу.

На дату Балансу коефіцієнт рентабельності активів КП «Тернопільводоканал» становить 0,07, що характеризується як задовільно.

**- Інформація про порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу**

**РОЗРАХУНОК  
вартості чистих активів  
Комунального підприємства «Тернопільводоканал»  
станом на 31 грудня 2020 року**

Найменування статті	Код рядка	За даними балансу на кінець звітнього періоду	Розрахункові дані на кінець звітнього періоду
1	2	3	4
<b>АКТИВИ</b>			
Нематеріальні активи залишкова вартість	1000	163	163
Незавершені капітальні інвестиції	1005	156464	156464
Основні засоби залишкова вартість	1010	158729	158729
Запаси	1100	9525	9525
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	37697	37697
Дебіторська заборгованість за розрахунками за видами авансами	1130	43228	43228
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	13	13
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	971	971
Грошові кошти та їх еквіваленти у національній валюті	1165	34484	34484
Витрати майбутніх періодів	1170	1554	1554
Інші оборотні активи	1190	3261	3261
<b>Активи, усього</b>	<b>1300</b>	<b>446089</b>	<b>446089</b>

Аудиторська фірма ТОВ «Тер Аудит»  
(0352) 43-23-23 | www.teraudit.com |



Найменування статті	Код рядка	За даними балансу на кінець звітнього періоду	Розрахункові дані на кінець звітнього періоду
1	2	3	4
<b>ЗОБОВ'ЯЗАННЯ</b>			
Довгострокові кредити банків	1510	240839	240839
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	41360	41360
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1620	4779	4779
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	1625	12	12
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	1630	1901	1901
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2843	2843
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	85	85
Поточні забезпечення	1660	1642	1642
Інші поточні зобов'язання	1690	10590	10590
<b>Зобов'язань, усього</b>		<b>304051</b>	<b>304051</b>
<b>Розрахункова вартість чистих активів</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	120000	120000
Скоригований статутний капітал		120000	120000

Станом на 31 грудня 2020 р. вартість чистих активів Комунального підприємства «Тернопільводоканал» становить 142 038 тис. грн.

#### **- Загальна оцінка фінансового стану КП «Тернопільводоканал»**

На дату балансу Комунального підприємства загальний фінансовий стан характеризується як задовільний.

### **§ 2. АУДИТОРСЬКА ДУМКА**

На нашу думку, на дату балансу Комунального підприємства його загальний фінансовий стан характеризується як задовільний. За винятком впливу питань, описаних нами вище, фінансова звітність, що додається, надає правдиву та неупереджену інформацію про фінансовий стан КП «Тернопільводоканал» на 31 грудня 2020 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно концептуальної основи фінансової звітності.

Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів, визначається Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку і відповідає Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Внутрішня облікова політика КП «Тернопільводоканал», яка відображає принципи та методи бухгалтерського обліку та звітності, в цілому відповідає вимогам НП(С)БО та не суперечить Положенню про порядок бухгалтерського обліку окремих активів та операцій підприємств державного, комунального секторів економіки і господарських організацій, які володіють та/або користуються об'єктами державної, комунальної власності, затвердженим Наказом Міністерства фінансів України 19.12.2006 р. №1213.

На нашу думку, фінансова звітність КП «Тернопільводоканал» справедливо і достовірно, в усіх суттєвих аспектах, відображає його фінансовий стан на 31.12.2020 р., результати діяльності та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно обліковій політиці КП «Тернопільводоканал», Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку, Міжнародним стандартам фінансової звітності, вимогам інших законодавчих і нормативних актів України.

Валюта балансу на 31.12.2020 року складає 446 089 тис. грн., прибуток складає 26 641 тис. грн.

Відповідно до МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності" та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку ми висловлюємо умовно-позитивну думку щодо повного комплексу фінансової звітності у вигляді аудиторського висновку складеного в усіх суттєвих аспектах відповідно до застосовної концептуальної основи фінансової звітності.

### § 3. ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту.

Аудит фінансової звітності проведено відповідно до договору від 24 травня 2021 року. Аудиторська перевірка проводилась нами у період з 24 травня 2021 року по 04 червня 2021 року.

#### ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ ТА АУДИТОРА

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю "Тер Аудит"
Код ЄДРПОУ	21141644
Місцезнаходження	46027, Україна, м. Тернопіль, вул. Ст. Ринок, буд. 3 кв. 61
Реєстраційні дані:	Зареєстроване Виконавчим комітетом Тернопільської міської ради 06.10.1994 р. за № 1 646 120 0000 000324
Номер та дата включення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Номер реєстрації у Реєстрі 0378, дата включення до Реєстру 31.10.2018р.
Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг	АПУ №346/4 від 25.05.2017р.
Керівник	Лучко Михайло Романович
Інформація про аудитора	Сертифікат аудитора - Серія "А" № 001226, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 28 квітня 1994 р. за № 14. Термін дії сертифікату продовжений до 28 квітня 2023 р. згідно рішення Аудиторської палати України від 29 березня 2018 р. за №356/2. Номер реєстрації у реєстрі аудиторів №102118, член Ради незалежних бухгалтерів та аудиторів України (посвідчення №9), член Федерації професійних бухгалтерів та аудиторів України.
Контактний телефон, e-mail	+38 - 0352 - 43-23-23, boss@teraudit.com
Страховання аудиторських ризиків	Страховий сертифікат до договору добровільного страхування відповідальності аудитора перед третіми особами №21/7044/ОД2 від 08.04.2021 р.

Директор, керуючий партнер – аудитор  
ТОВ «Тер Аудит»  
сертифікат аудитора України  
серії А № 001226

Дата підписання звіту незалежного аудитора: 04 червня 2021 р.



Михайло ЛУЧКО

Підприємство Комунальне підприємство "Тернопільводоканал" Дата (рік, місяць, число) \_\_\_\_\_  
Територія ТЕРНОПІЛЬСЬКА за ЄДРПОУ \_\_\_\_\_  
Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство за КОАТУУ \_\_\_\_\_  
Вид економічної діяльності Забір, очищення та постачання води за КОПФГ \_\_\_\_\_  
Середня кількість працівників 1 519 за КВЕД \_\_\_\_\_

КОДИ		
2021	01	01
03353845		
6110100000		
150		
36.00		

Адреса, телефон вулиця Танцорова, буд. 7, м. ТЕРНОПІЛЬ, ТЕРНОПІЛЬСЬКА обл., 46008 525220  
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на 31 грудня 2020 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	203	163
первісна вартість	1001	687	714
накопичена амортизація	1002	484	551
Незавершені капітальні інвестиції	1005	30 891	156 464
Основні засоби	1010	130 582	158 729
первісна вартість	1011	211 468	248 435
знос	1012	80 886	89 706
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>161 676</b>	<b>315 356</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	3 611	9 525
Виробничі запаси	1101	3 611	9 525
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	25 078	37 697
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	43 269	43 228
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	1	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	191	13
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	185	971
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	67 736	34 484
Готівка	1166	6	6
Рахунки в банках	1167	67 592	33 371
Витрати майбутніх періодів	1170	1 575	1 554
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ТЕР АУДИТ»

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	5 578	3 261
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>147 224</b>	<b>130 733</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>308 900</b>	<b>446 089</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	110 000	120 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	8 934	19 638
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(17 557)	7 330
Неоплачений капітал	1425	( 277 )	( 4 930 )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>101 100</b>	<b>142 038</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	149 408	240 839
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>149 408</b>	<b>240 839</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	1 484	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	34 683	41 360
розрахунками з бюджетом	1620	4 743	4 779
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	2 615
розрахунками зі страхування	1625	1 223	12
розрахунками з оплати праці	1630	4 386	1 901
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2 703	2 843
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	99	85
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	1 444	1 642
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	7 627	10 590
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>58 392</b>	<b>63 212</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>308 900</b>	<b>446 089</b>

Керівник

Кузьма Володимир Антонович

Головний бухгалтер

Муляр Леся Петрівна

<sup>1</sup> Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ТЕР АУДИТ»

Підприємство Комунальне підприємство "Тернопільводоканал"  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
03353845		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за Рік 2020 р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	247 623	174 869
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 165 792 )	( 151 199 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовний:</b>			
прибуток	2090	81 831	23 670
збиток	2095	( - )	( - )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	895	1 516
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 11 300 )	( 10 361 )
Витрати на збут	2150	( 14 295 )	( 9 913 )
Інші операційні витрати	2180	( 5 786 )	( 4 618 )
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	51 345	294
збиток	2195	( - )	( - )
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	63	-
Інші доходи	2240	26 167	17 096
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	( 644 )	( 759 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( 47 721 )	( 5 582 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ТЕР АУДИТ»

<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	29 210	11 049
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(4 569)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	24 641	11 049
збиток	2355	( - )	( - )

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>24 641</b>	<b>11 049</b>

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	69 264	71 100
Витрати на оплату праці	2505	79 106	62 468
Відрахування на соціальні заходи	2510	16 914	13 363
Амортизація	2515	9 332	8 217
Інші операційні витрати	2520	70 922	27 284
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>245 538</b>	<b>182 432</b>

**IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

Кузьма Володимир Антонович

Муляр Леся Петрівна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ТЕР АУДИТ»

Підприємство Комунальне підприємство "Тернопільводоканал"  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
03353845		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**  
за **Рік 2020** р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	283 518	193 645
Повернення податків і зборів	3005	6 585	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	6 585	-
Цільового фінансування	3010	835	7 115
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	582	6 490
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	154	510
Надходження від повернення авансів	3020	64	6
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	64	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	277	396
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	2 154	3 206
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 93 580 )	( 66 378 )
Праці	3105	( 66 422 )	( 49 170 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 18 252 )	( 13 015 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 38 302 )	( 36 992 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 1 932 )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 9 755 )	( 15 415 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 26 615 )	( 21 577 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 39 469 )	( 25 163 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 17 )	( 119 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )
Інші витрачання	3190	( 13 225 )	( 3 866 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>24 384</b>	<b>10 175</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	82	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ТЕР АУДИТ»**

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( 126 284 )	( 57 211 )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	( 400 )	( 50 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-126 602</b>	<b>-57 261</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	5 000
Отримання позик	3305	76 883	117 657
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	1 000
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	16 967	4 276
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 653 )	( 1 963 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	( - )	( 2 000 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>59 263</b>	<b>115 418</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>-42 955</b>	<b>68 332</b>
Залишок коштів на початок року	3405	67 736	744
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	9 703	(1 340)
Залишок коштів на кінець року	3415	34 484	67 736

Керівник

Головний бухгалтер

Кузьма Володимир Антонович

Муляр Леся Петрівна



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ТЕР АУДИТ»

Підприємство Комунальне підприємство "Тернопільводоканал"  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДН		
2021	01	01
03353845		

Звіт про власний капітал  
за Рік 2020 р.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	110 000	-	8 934	-	(17 557)	(277)	-	101 100
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	110 000	-	8 934	-	(17 557)	(277)	-	101 100
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	24 641	-	-	24 641
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ТЕР АУДИТ»

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	10 000	-	-	-	-	-	-	10 000
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	10 704	-	246	(4 653)	-	6 297
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>10 000</b>	<b>-</b>	<b>10 704</b>	<b>-</b>	<b>24 887</b>	<b>(4 653)</b>	<b>-</b>	<b>40 938</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>120 000</b>	<b>-</b>	<b>19 638</b>	<b>-</b>	<b>7 330</b>	<b>(4 930)</b>	<b>-</b>	<b>142 038</b>

Керівник

\_\_\_\_\_

Кузьма Володимир Антонович

\_\_\_\_\_

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

Муляр Леся Петрівна

\_\_\_\_\_



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ТЕР АУДИТ»

ЗАТВЕРЖЕНО  
Наказ Міністерства фінансів України  
29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 28.10.2003 N 602)

Коди	
2020	12 31
	03353845
	611010000
	01009
	150
	36.00

Дата (рік, місяць, число)  
за СДРГОУ  
за КОАТУУ  
за СПОДУ  
за КОПФГ  
за КВЕД

Підприємство Комунальне підприємство "Тернопільводоканал"  
Територія ТЕРНОПІЛЬСЬКА  
Орган державного управління Мисськ, районні у містах ради та їх виконавчі органи  
Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство  
Вид економічної діяльності Забір, очищення та постачання води  
Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
за 2020 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Втрачено від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	687	484	30	-	-	3	3	-	-	-	714	551
Гудвіл	080	687	484	30	-	-	3	3	-	-	-	714	551
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

Із рядка 080 графа 5 вартість створених підприємством нематеріальних активів

Із рядка 080 графа 15 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ГЕР АУДИТ»

## II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісною (переоціненою) вартістю	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівля, споруди та передавальні пристрої	120	150714	57390	15205	-	-	-	-	3646	-	-393	-228	165526	60808	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	32849	12224	14403	-	-	45	43	2877	-	1400	705	48607	15763	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	19322	6582	6395	-	-	279	275	1291	-	-	-	25438	7598	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	4654	1340	395	-	-	13	12	487	-	94	112	5130	1927	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бататоричні насадження	170	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	1188	634	19	-	-	-	-	14	-	-1103	-593	104	55	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоплітні необоротні матеріальні активи	200	2654	2654	942	-	-	115	111	936	-	2	4	3483	3483	-	-	-	-
Тимчасові (нестиглі) споруди	210	81	62	60	-	-	-	-	10	-	-	-	141	72	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>211468</b>	<b>80886</b>	<b>37419</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>452</b>	<b>441</b>	<b>9261</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>248435</b>	<b>89706</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілих майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Із рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)  
(262)  
(263)  
(264)  
(2641)  
(265)  
(2651)  
(266)  
(267)  
(268)  
(269)



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ТЕР АУДИТ»

### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
Капітальне будівництво	280	17283	34065
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	112747	101319
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	985	58
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	15916	21022
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>146931</b>	<b>156464</b>

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)

(342)

-

2285

### IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
<b>Б. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
<b>Разом (розд.А + розд.Б)</b>	<b>420</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ІБРАУДІТ»

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	1	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	160	2550
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	135
Інші операційні доходи і витрати	490	734	3101
У тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	584
непродуктивні витрати і витрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	644
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	63	-
G. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	24740	47699
Безоплатно одержані активи	610	457	X
Списання необоротних активів	620	X	20
Інші доходи і витрати	630	970	2

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)  
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами  
 В рядках 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631) -  
 (632) - %  
 (633) -



VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		1	2
Готівка	640	3	6
Поточний рахунок у банку	650	298	
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	33073	
Грошові кошти в дорозі	670	-	
Еквіваленти грошових коштів	680	1107	
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>34484</b>	

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1444	7415	-	7216	-	-	1643
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	962	584	-	-	-	-	1546
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>2406</b>	<b>7999</b>	<b>-</b>	<b>7216</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3189</b>



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ТЕР АУДИТ»

### VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	6613	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	1703	-	-
Паливо	820	225	-	-
Тара і тарні матеріали	830	16	-	-
Будівельні матеріали	840	629	-	-
Запасні частини	850	159	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малюнки та швидкозношувані предмети	880	180	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
<b>Разом</b>	920	9525	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

-	(921)
-	(922)
-	(923)
-	(924)
1470	(925)
-	(926)

\* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ТЕР АУДІТ»

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	37697	31472	1126	1520
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	971	971	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

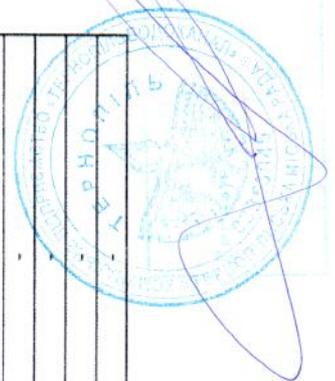
(951) -  
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ТЕР АУДІТ»

## ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	4569
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	4569
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	4569
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

## ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	9331
Використано за рік - усього	1310	9331
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	9331
з них машини та обладнання	1313	9331
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-



**XIV. Біологічні активи**

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю						Обліковуються за справедливою вартістю								
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	витрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Поточні біологічні активи – усього</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,

утрачених унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені

законодавством обмеження права власності

(1431) -

(1432) -

(1433) -



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ТЕР АУДИТ»

**XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів**

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього</b>	<b>1500</b>	-	-	( - )	( - )	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	( - )	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	( - )	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-
соя	1512	-	( - )	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-
сояшник	1513	-	( - )	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-
ріпак	1514	-	( - )	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	( - )	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-
картопля	1516	-	( - )	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	( - )	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	( - )	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	( - )	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього</b>	<b>1520</b>	-	( - )	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	( - )	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	( - )	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-
свиней	1532	-	( - )	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-
молоко	1533	-	( - )	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-
вовна	1534	-	( - )	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-
яйця	1535	-	( - )	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	( - )	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	( - )	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-
продукція рибництва	1538	-	( - )	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-
1539	-	-	( - )	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом</b>	<b>1540</b>	-	( - )	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-

Керівник

Кузьма Володимир Антонович

Головний бухгалтер

Муляр Леся Петрівна



Додаток 1  
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку  
29 "Фінансова звітність за сегментами"

Коди	2020	12	31
	03353845		
	6110100000		
	01009		
	150		
36.00			

Дата (рік, місяць, число)  
за СДРПОУ  
за КОАТУУ  
за СПОДУ  
за КОПФГ  
за КВЕД  
Контрольна сума

Підприємство **Комунальне підприємство "Тернопільводоканал"**  
Територія **ТЕРНОПІЛЬСЬКА**  
Орган державного управління **Міські, районні у містах ради та їх виконавчі органи**  
Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство**  
Вид економічної діяльності **Забір, очищення та постачання води**  
Одиниця виміру: тис.грн.

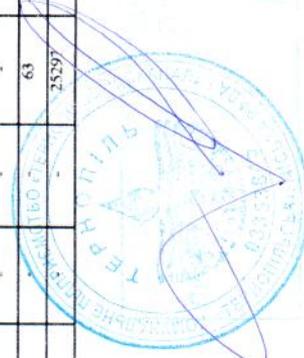
## ДОДАТОК ДО ПРИМТІОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ "Інформація за сегментами"

за **2020** рік

Форма № 6 **1801009** Код за ДКУД

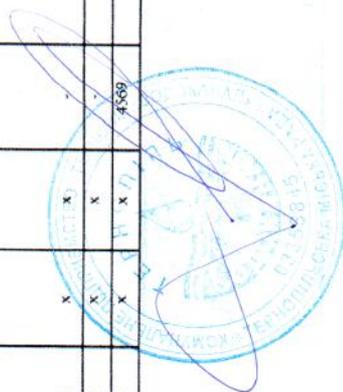
І. Показники пріоритетних звітних сегментів  
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Усього			
		ВОДОПОСТАЧАННЯ			ВОДОВІДВЕДЕННЯ			ІНША ДІЯЛЬНІСТЬ			Нерозподілені статті		Звітний рік	Мінулий рік			
		Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік						
1. Доходи звітних сегментів:																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	106865	67548	125001	88582	15738	18717	-	-	-	-	-	-	914	1538	248518	176385
з них:	011	106865	67548	125001	88582	15738	18717	-	-	-	-	-	-	19	22	247623	174869
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям																	
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	895	1516	895	1516
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63	-	63	-
з них:																	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші доходи	030	220	-	227	-	423	669	-	-	-	-	-	-	63	16427	26167	17096



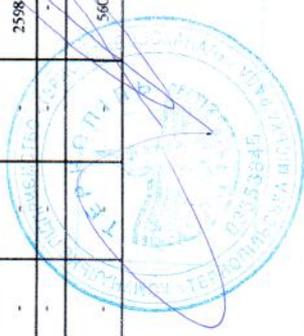
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ТЕР АУ ДІТІ»

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	107085	67548	125228	88582	16161	19386	-	-	-	-	-	-	26274	17965	274748	193481
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Виручування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	107085	67548	125228	88582	16161	19386	-	-	-	-	-	-	26274	17965	274748	193481
<b>2. Витрати звітних сегментів:</b>																	
Витрати операційної діяльності	080	71978	63572	85357	76452	8457	11175	-	-	-	-	-	-	-	-	165792	151199
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг);	081	71978	63572	85357	76452	8457	11175	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зовнішнім покупцям	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам	090	4893	4355	5802	5237	605	769	-	-	-	-	-	-	-	-	11300	10361
Адміністративні витрати	100	5160	4411	6118	5361	3017	141	-	-	-	-	-	-	-	-	14295	9913
Витрати на збут	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5786	4618	5786	4618
Інші операційні витрати	120	336	277	168	266	-	-	-	-	-	-	-	-	140	216	644	759
Фінансові витрати звітних сегментів																	
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
фінансові витрати	122	336	277	168	266	-	-	-	-	-	-	-	-	140	216	644	759
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47721	5582	47721	5582
Усього витрат звітних сегментів	140	82367	72615	97445	87316	12079	12085	-	-	-	-	-	-	53647	10416	245538	182432
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	4569	-	4569	-
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	4569	-	4569	-



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ТЕР АУДІТ»

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Виразування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	82367	72615	97445	87316	12079	12085	-	-	-	-	-	-	58216	10416	250107	182432
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	24718	-5067	27783	1266	4082	7301	-	-	-	-	-	-	-27373	7549	29210	11049
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	24718	-5067	27783	1266	4082	7301	-	-	-	-	-	-	-31942	7549	24641	11049
5. Активні звітні сегменти з них:	200	160188	81060	212180	136553	27300	13852	-	-	-	-	-	-	6138	2169	405806	233634
Необоротні активи	201	134022	71019	160335	80674	20841	9885	-	-	-	-	-	-	158	98	315356	161676
Виробничі запаси	202	384	575	449	752	3423	845	-	-	-	-	-	-	5269	1439	9525	3611
Дебіт-заборг. за надані послуги, роб.	203	15348	8912	18717	12441	3036	3122	-	-	-	-	-	-	596	603	37697	25078
Аванси видані	204	10434	554	32679	42686	-	-	-	-	-	-	-	-	115	29	43228	43269
205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	40283	75266	40283	75266
Дебіт-заборг із внутр. розрахунків	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	13	191	13	191
Інша поточна заборгованість	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	971	186	971	186
Гроші та їх еквіваленти	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	34484	67736	34484	67736
Вит майбутні періоду об активи	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	4815	7153	4815	7153
Усього активів підприємства	230	160188	81060	212180	136553	27300	13852	-	-	-	-	-	-	46421	77435	446089	308900
6. Зобов'язання підприємства з них:	240	19959	16111	23347	20722	898	553	-	-	-	-	-	-	-	-	44204	37386
Кред. заборгов. за ТМЦ	241	18668	14987	21836	19143	857	553	-	-	-	-	-	-	-	-	41361	34683
Аванси одержані	242	1291	1124	1511	1579	41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2843	2703
243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання з них:	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	259847	170414	259847	170414
Довгострокові кредити банків	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	240839	150892	240839	150892
Розрахунки з бюджетом	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	4779	5966	4779	5966
Розрахунки з оплати праці	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1913	4386	1913	4386
Інші зобов'язання та заборг.	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	12316	9170	12316	9170
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	19959	16111	23347	20722	898	553	-	-	-	-	-	-	259847	170414	304051	207800
7. Капітальні інвестиції	280	67720	17355	79211	24979	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146931	42334
8. Амортизація необоротних активів	290	4274	3431	4447	4173	50	200	-	-	-	-	-	-	560	413	9331	8217



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ТЕР АУДИТ»

**II. Показники за допоміжними звітними сегментами**  
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього		
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14					15
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	106865	67548	125001	88582	15738	18717	-	-	-	-	-	-	-	19	22	247623	174869
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	160188	81060	212180	136553	27300	13852	-	-	-	-	-	-	-	46421	77435	446089	308900
Капітальні інвестиції	320	67720	17355	79211	24979	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146931	42334
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**III. Показники за допоміжними звітними географічними сегментами**  
(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього		
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14					15
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	106865	67548	125001	88582	15738	18717	-	-	-	-	-	-	-	19	22	247623	174869
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	160188	81060	212180	136553	27300	13852	-	-	-	-	-	-	-	46421	77435	446089	308900
Капітальні інвестиції	370	67720	17355	79211	24979	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146931	42334
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник  
Головний бухгалтер  
Кузьма Володимир Антонович  
Муляр Леся Петрівна



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ТЕР АУДИТ»



**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ  
КП «ТЕРНОПІЛЬВОДОКАНАЛ»  
ЗА 2020 РІК**



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ТЕР АУДИТ»**

**Звіт про управління  
підготовлений відповідно до  
Закону України від 16.07.1999 № 996-XIV  
«Про бухгалтерський облік і фінансову  
звітність» та Методичних рекомендацій зі  
складання звіту про управління,  
затверджених наказом Міністерства  
фінансів України від 07.12.2018 № 982**

**Цей звіт є невід'ємною частиною  
обов'язкової річної звітності**



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ТЕР АУДИТ»**

## Сфера діяльності підприємства

КП „Тернопільводоканал” здійснює надання послуг з централізованого водопостачання та водовідведення для абонентів м. Тернополя та ряду навколишніх сіл. Станом на 01.01.2021 року користувачами цих послуг є 101,4 тис. абонентів фізичних осіб (близько 227 тис. мешканців) та 4,0 тис. абонентів юридичних осіб. Послуги надаються цілодобово та в достатній кількості.

### ВОДОПОСТАЧАННЯ

Джерелом централізованого питного водопостачання м. Тернопіль є підземні води верхньо-крейдянського водоносного горизонту. В даний час в експлуатації знаходяться два водозабори: “Тернопільський” та “Верхньо-Івачівський”.

Система водопостачання міста складається із двох водозаборів, двох насосних станцій II-го підйому, станції знезалізнення води Тернопільського водозабору, насосної станції III-го підйому та 14-ти резервуарів чистої води із збірною залізобетону загальним об’ємом 44,2 тис. м<sup>3</sup>.

Водозабір «Тернопільський», введений в експлуатацію у 1949 році, складається з:

- ✦ 14-ти артезіанських свердловин;
- ✦ станції знезалізнення води;
- ✦ 3-х резервуарів чистої води;
- ✦ хлораторної станції;
- ✦ насосної станції II-го підйому.

Проектна продуктивність водозабору «Тернопільський» - 27,0 тис. м<sup>3</sup>/добу.

Водозабір «Верхньо-Івачівський», введений в експлуатацію у 1976 році, складається з:

- ✦ 16-ти артезіанських свердловин;
- ✦ 3-х резервуарів чистої води НС II-го підйому;
- ✦ насосної станції II-го підйому;
- ✦ 2-х водоводів (Д=800 мм і Д=1000 мм);
- ✦ 6-ти резервуарів чистої води НС III-го підйому;
- ✦ хлораторної станції;
- ✦ насосної станції III-го підйому.

Проектна продуктивність водозабору «Верхньо-Івачівський» - 87,6 тис. м<sup>3</sup>/добу.



## ВОДОВІДВЕДЕННЯ

На сьогоднішній день в м. Тернопіль існує схема загальносплавної системи водовідведення.

Система водовідведення складається із самопливних колекторів, каналізаційних насосних станцій (КНС) №1, №2, №4, №5, №7, №8, №9, №10, напірних трубопроводів та каналізаційних очисних споруд (КОС).

Стічні води самопливними колекторами надходять до 8-ми каналізаційних насосних станцій. Три КНС (№1, 2, 8) перекачують стоки напірними трубопроводами в системи самопливних колекторів інших басейнів каналізування, на інші КНС, а п'ять КНС (№ 4, 5, 7, 9, 10) перекачують стічні води безпосередньо на каналізаційні очисні споруди.

Каналізаційні очисні споруди складаються із двох майданчиків:

- ✚ нижній майданчик, проектною потужністю 66,4 тис.м<sup>3</sup>/добу, збудований у 1968 році, складається із комплексу споруд для механічного та повного біологічного очищення стоків з наступним доочищенням їх на біоставках;
- ✚ верхній майданчик, проектною потужністю 40 тис.м<sup>3</sup>/добу, збудований у 1980 році, складається із комплексу споруд для механічного та повного біологічного очищення стоків з наступним доочищенням їх на біоставках.

За 2020 рік підприємство підняло 15277,3 тис. м<sup>3</sup> води і реалізувало споживачам 10354,5 тис. м<sup>3</sup>. Пропущено через очисні споруди 16015,7 тис.м<sup>3</sup> стоків, реалізація становить 10663,1 тис.м<sup>3</sup>.

Втрати та витрати питної води склали 32,2%, при затверджених 34,4%.

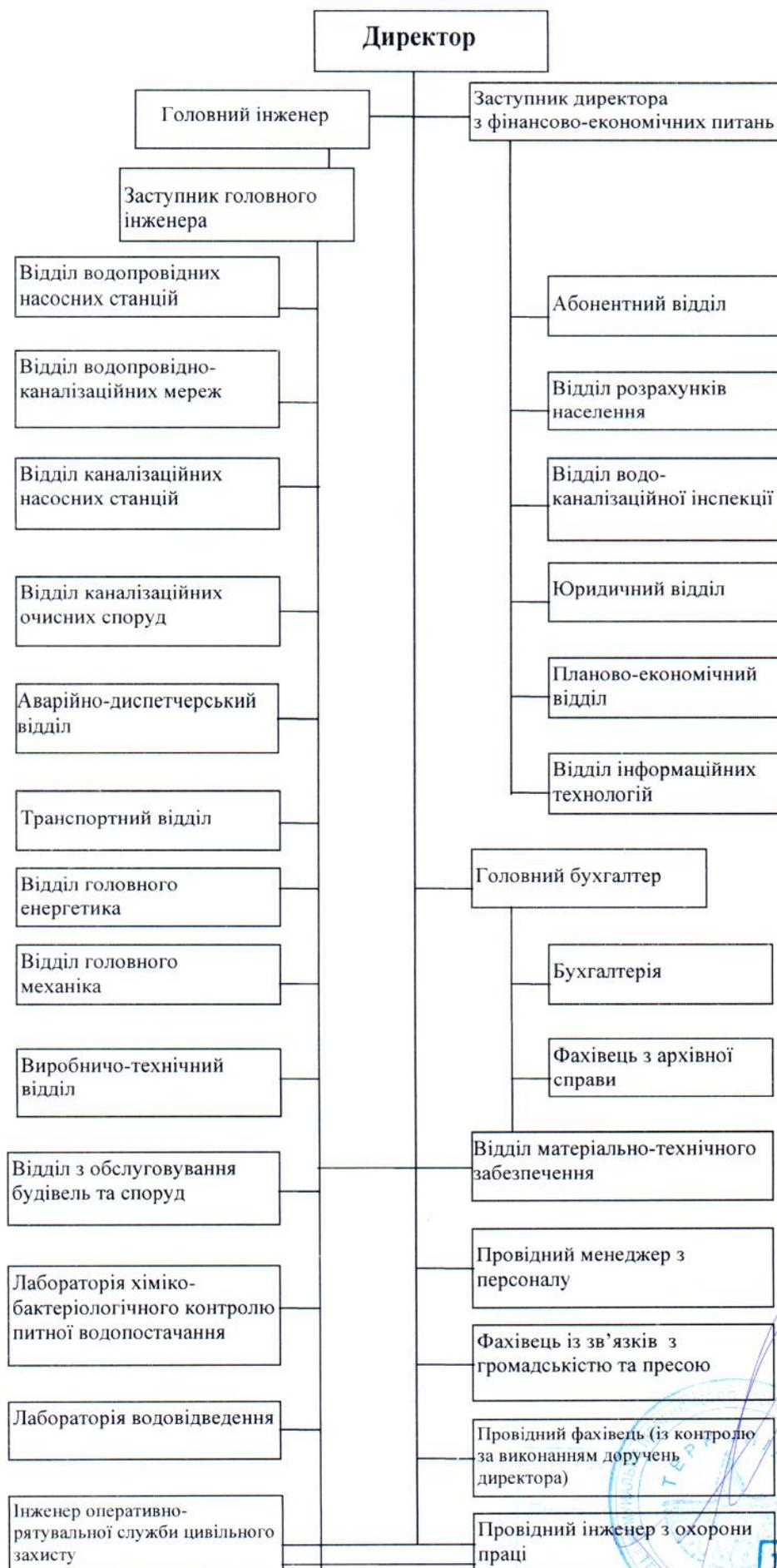
Станом на 31.12.2020р. на балансі КП "Тернопільводоканал" перебуває:

- 357,89 км водопровідних мереж,
- 291,10 км каналізаційних мереж.

Вода, що подається абонентам м.Тернополя, відповідає вимогам Дсан Пін 2.2.4-171.10.



# Організаційна структура



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«СТЕР АУДИТ»

## Результати господарської діяльності

Показники	2019 рік	2020 рік	Відхи- лення
Доходи від реалізації послуг та доходи від інших видів діяльності (без ПДВ), тис.грн	193 481	274 748	+ 81 267
Витрати (без ПДВ), тис.грн	182 432	245 538	+ 63 106
Фінансові результати (прибуток +, збиток -), тис.грн	+ 11 049	+ 29 210	+ 18 161
Витрати (дохід) з податку на прибуток, тис.грн	-	- 4 569	- 4 569
Чистий фінансовий результат, тис.грн	+ 11 049	+ 24 641	+ 13 592



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ТЕР АУДИТ»**

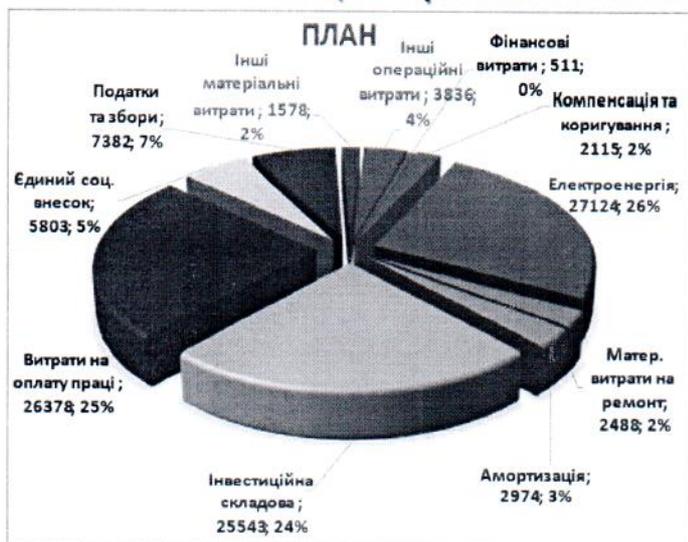
## ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ПО ВИДАХ ДІЯЛЬНОСТІ

Показники	Доходи	Витрати	Результат	Податок на прибуток	Чистий результат
Централізоване водопостачання та водовідведення	231 866	179 812	+ 52 054	- 4 278	+ 47 776
Реалізація додаткових робіт та послуг	16 270	12 733	+ 3 537	- 291	+ 3 246
Штрафи, пені, неустойки	160	2 550	- 2 390	-	- 2 390
Інша операційна діяльність	222	2 582	-2 360	-	- 2 360
Інша діяльність (без фінансової діяльності на ЦВ/ЦВВ)	26 230	47 861	-21 631	-	-21 631
<b>ВСЬОГО</b>	<b>274 748</b>	<b>245 538</b>	<b>+ 29 210</b>	<b>- 4 569</b>	<b>+24 641</b>

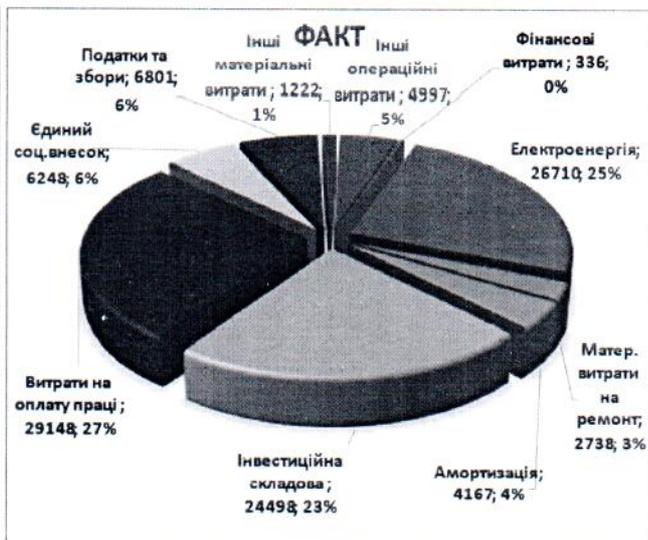


**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ТЕР АУДИТ»**

## Порівняння структури тарифу на централізоване водопостачання

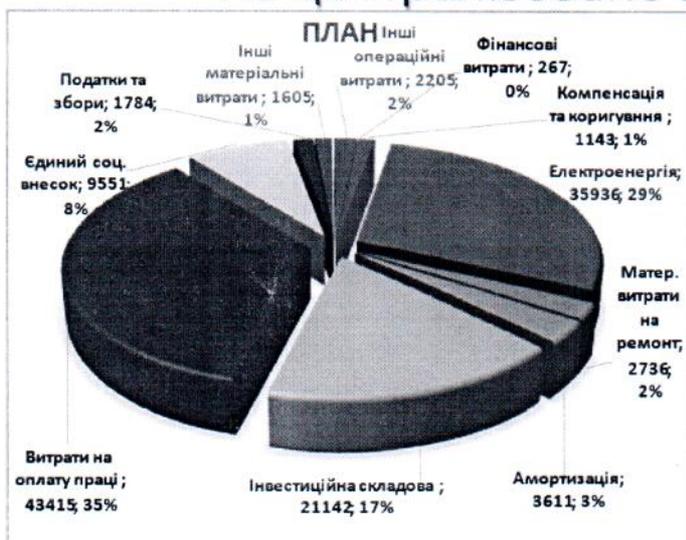


Обсяги реалізації: 10 832 тис.куб.м.  
Повна вартість: 107 878 тис.грн  
Податок на прибуток: 4 984 тис.грн

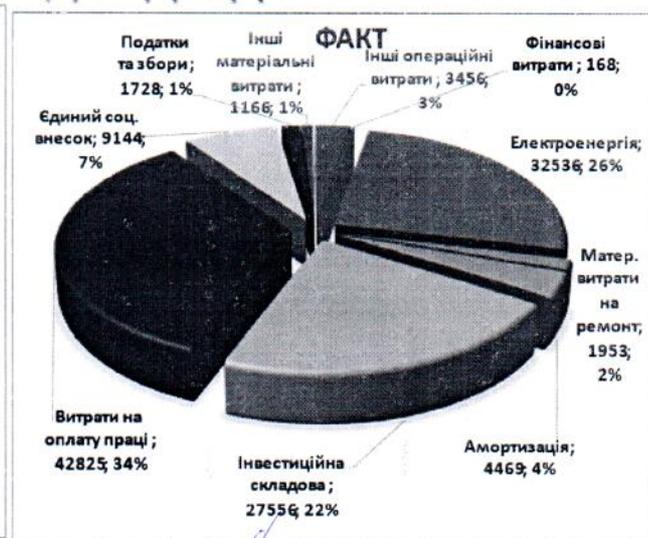


Обсяги реалізації: 10 354 тис.куб.м.  
Повна вартість: 106 865 тис.грн  
Податок на прибуток: 2 004 тис.грн

## Порівняння структури тарифу на централізоване водовідведення



Обсяги реалізації: 11 060 тис.куб.м.  
Повна вартість: 126 170 тис.грн  
Податок на прибуток: 4 305 тис.грн



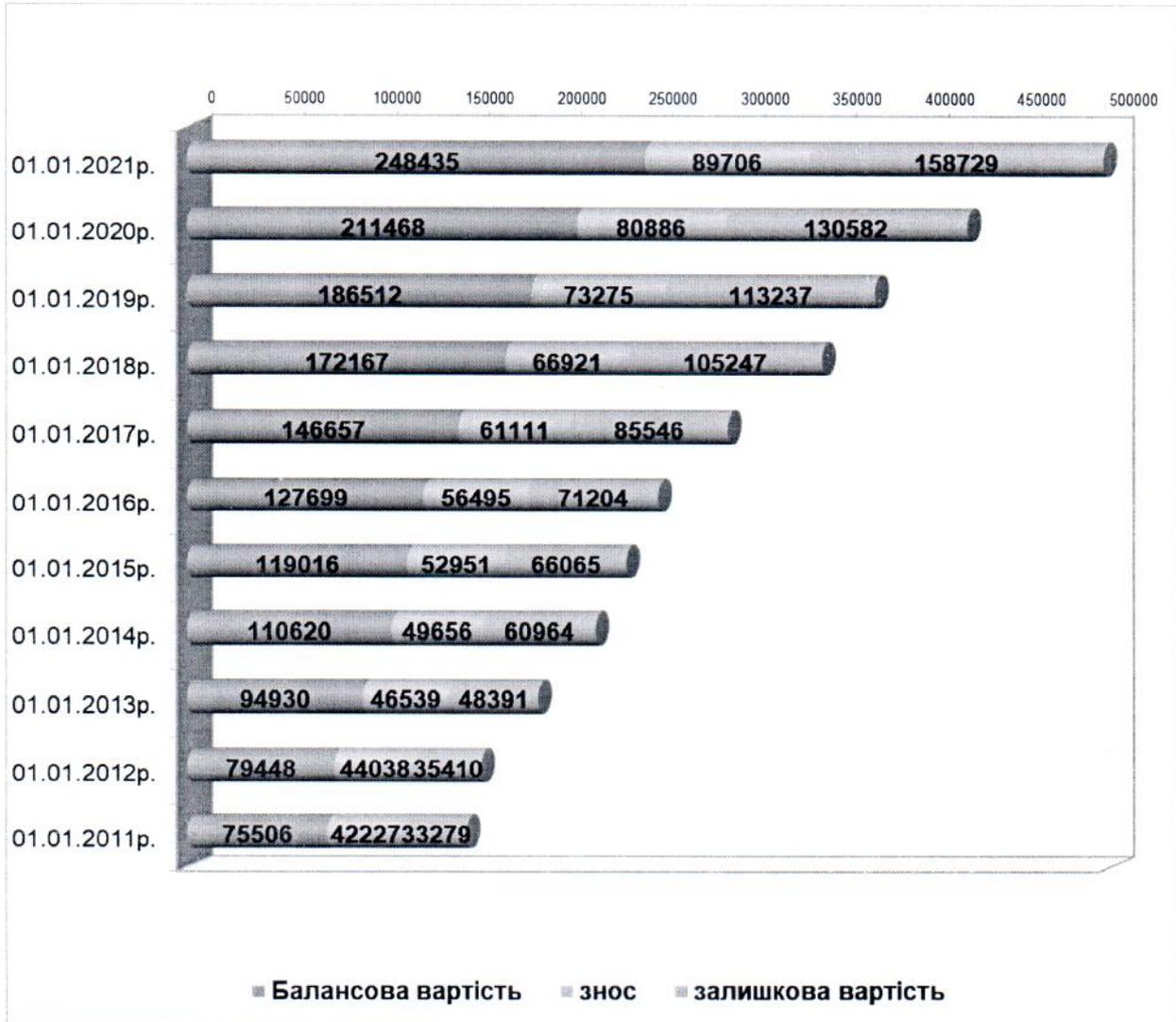
Обсяги реалізації: 7 862 тис.куб.м.  
Повна вартість: 125 001 тис.грн  
Податок на прибуток: 2 254 тис.грн



# Ліквідність та зобов'язання

## НЕОБОРТНІ АКТИВИ ПІДПРИЄМСТВА за 2011-2020 рік

тис.грн.



Всього активів:

- ✓ ОФ - 3861 одиниць
- ✓ МНМА - 4773 одиниць

Повністю зношених ОФ - 1750 од. балансовою вартістю 24007 тис.грн.

Загальний % зношеності ОФ станом:

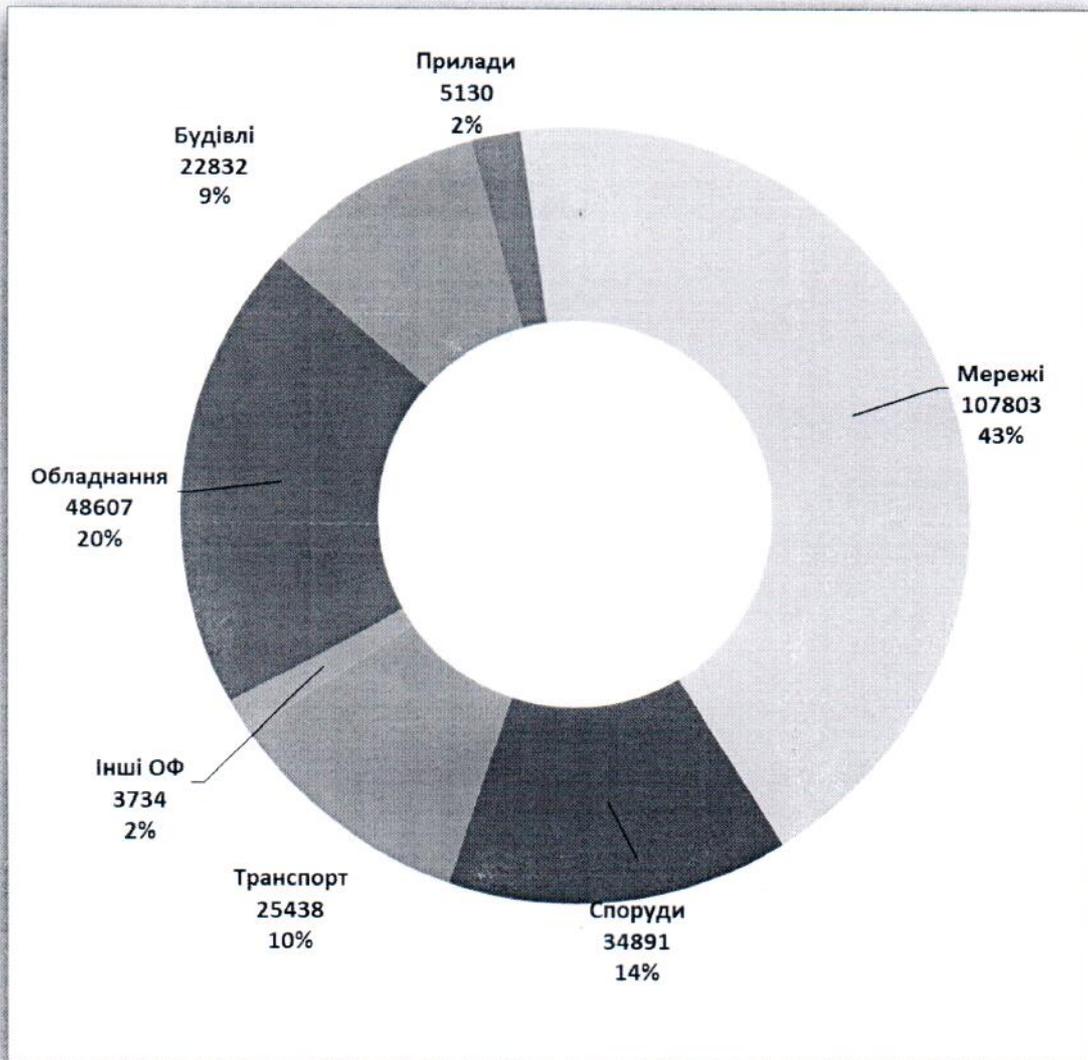
- 01.01.11р.- 55,9%
- 01.01.21р.-36,1%



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ТЕР АУДИТ»**

# СТРУКТУРА ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ станом на 01.01.2021 року

тис.грн.



**Балансова вартість оборотних активів станом на 01.01.2021р. – 248 435 тис.грн**



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ТЕР АУДИТ»

## ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ПО ПІДПРИЄМСТВУ

Дебіторська заборгованість	станом на 01.01.2020	станом на 01.01.2021	відхи- лення
1. Борг за надані основні послуги	22 837,4	34 604,8	+11 767,4
2. Борг за надані додаткові роботи	1 619,5	2 429,0	+809,5
3. Борг за нараховані пені, штрафи	603,3	596,1	-7,2
4. Борг пільг та субсидій	17,8	67,1	+49,3
5. Податковий кредит/зоб'язання по ПДВ	5 578,8	3 261,2	-2 317,8
6. Аванси видані	43 269,4	43 228,0	-41,4
6.1. в т.ч. за електроенергію	1 230,3	2 848,4	+1 618,1
7. Борг Фонду соціального страхування	167,9	232,9	+65,0
8. Інша дебіторська заборгованість	207,9	751,1	+543,2
<b>ВСЬОГО</b>	<b>74 302,0</b>	<b>85 170,0</b>	<b>10 868,0</b>



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
 ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
**«ТЕР АУДИТ»**

## КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ПО ПІДПРИЄМСТВУ

Кредиторська заборгованість	станом на 01.01.2020	станом на 01.01.2021	відхи- лення
1. Борг за активну електроенергію	20 435,1	283,7	-20 151,4
2. Заробітна плата та єдиний внесок	5 609,5	1 912,8	-3 696,7
3. Платежі до бюджету	4 743,2	4 778,8	+35,6
4. Аванси одержані	2 702,8	2 842,8	+140,0
5. Борг за отримані товари та роботи (в т.ч. по Світовому банку)	14 248,1	41 076,6	+26 828,5
6. Кредити банків (овердрафт)	1 484,1	-	-1 484,1
7. Довгострокові кредити Світового банку	149 408,2	240 839,2	+91 431,0
8. Резерв відпусток працівникам	1 443,6	1 642,3	+198,7
9. Податкове зобов'язання та кредит по ПДВ	7 611,0	10 577,0	+2 966,0
10. Інша кредиторська заборгованість	114,4	98,1	-16,3
<b>ВСЬОГО</b>	<b>207 800,0</b>	<b>304 051,3</b>	<b>+96 251,3</b>



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
 ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
 «ТЕР АУДИТ»

## Екологічні аспекти

Основною діяльністю підприємства є централізоване водопостачання та водовідведення. Дана діяльність підприємства в цілому позитивно впливає на навколишнє природне середовище. Серед головних позитивних аспектів, які пов'язані із діяльністю:

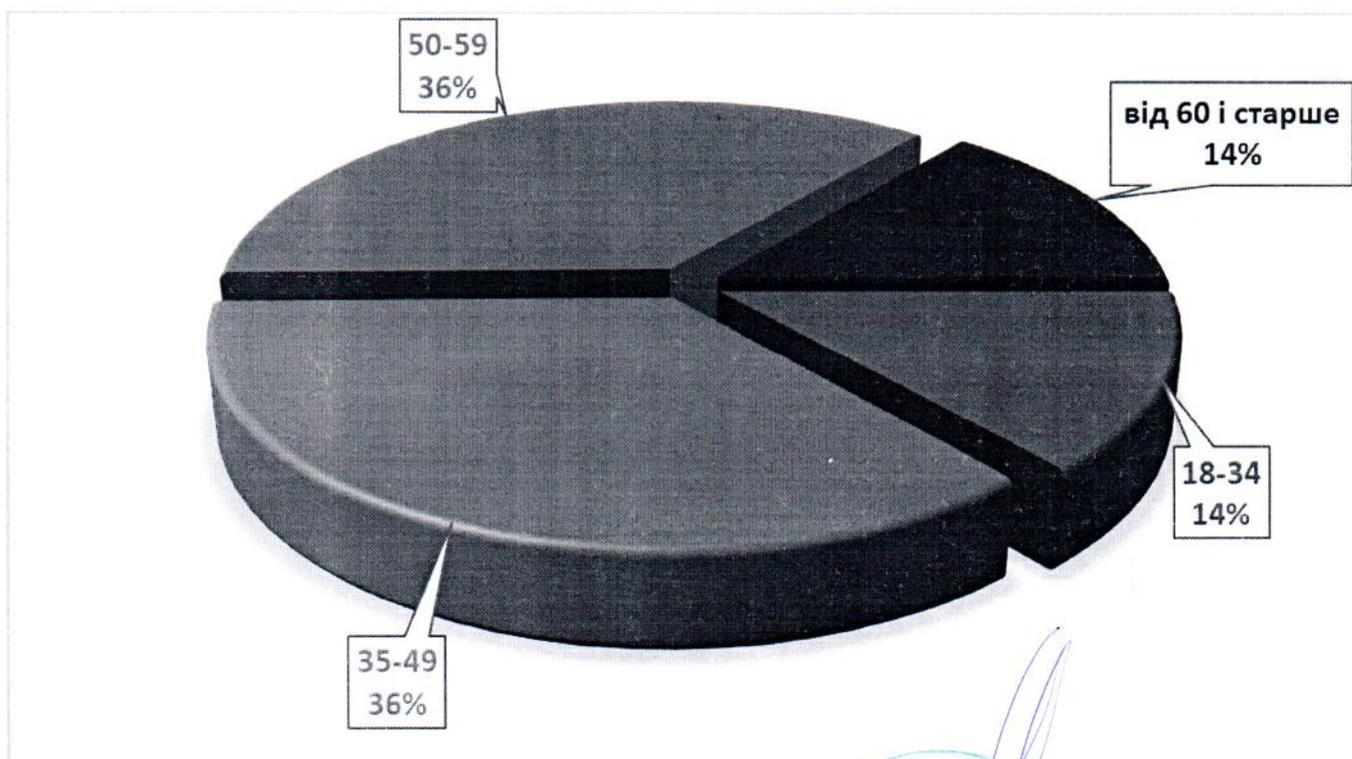
- раціональне використання підземних вод;
- захист від забруднення підземних водоносних горизонтів;
- забезпечення населення якісною і безпечною питною водою;
- збір та очищення стічних вод;
- запобігання забруднення навколишнього природного середовища неочищеними стоками.

Серед показників позитивного впливу на навколишнє природне середовище є зменшення рівня втрат води до рівня 4173 м.куб/рік та споживання електроенергії до рівня 23477 тис.кВт\*год.

## Соціальні аспекти та кадрова політика

Загальна кількість працівників станом на 01.01.2021 року становить 509 осіб, з них частка жінок на керівних посадах — 8.

### ВІКОВА СТРУКТУРА ПРАЦІВНИКІВ КП «ТЕРНОПІЛЬВОДОКАНАЛ»



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ТЕР АУДИТ»

## ЗАОХОЧЕННЯ ТА МОТИВАЦІЯ

У 2020 році на підприємстві запроваджено надбавку за безперервний стаж роботи на підприємстві. Інші види заохочення та мотивації працівників:

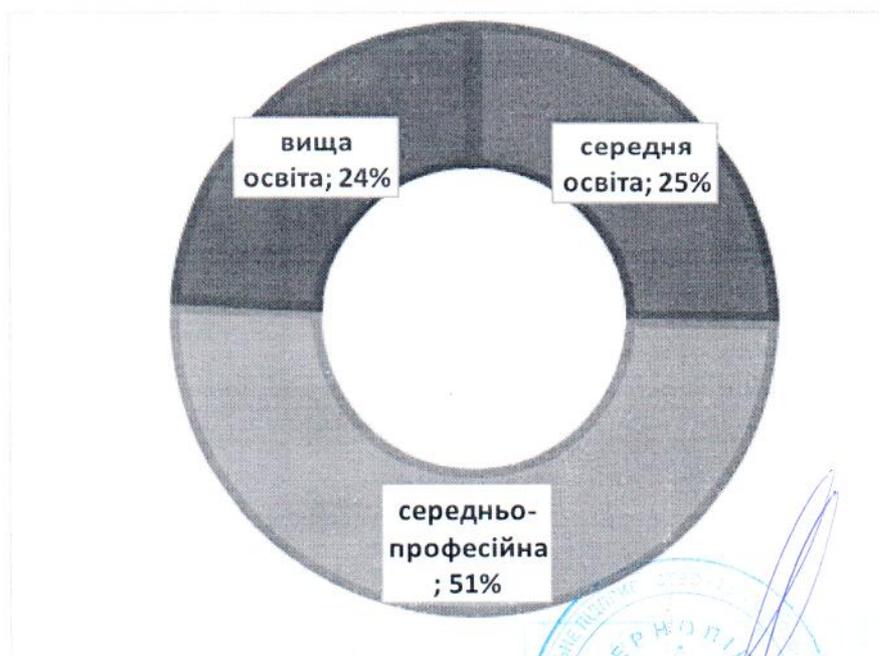
- нагородження окремих працівників з нагоди професійного свята – Дня працівників житлово-комунального господарства і побутового обслуговування населення;
- нагородження окремих працівників до Дня міста;
- винагорода за підсумками роботи за рік.

## ОХОРОНА ПРАЦІ ТА БЕЗПЕКА

На підприємстві здійснюється контроль за дотриманням працівниками вимог Закону України «Про охорону праці» та інших нормативно-правових актів з охорони праці, вимог колективного договору та актів з охорони праці, що діють в межах підприємства; організація проведення профілактичних заходів, спрямованих на усунення шкідливих і небезпечних виробничих факторів, запобігання нещасним випадкам на виробництві, професійним захворюванням та іншим випадкам загрози життю або здоров'ю працівників; вивчення та сприяння впровадженню у виробництво досягнень науки і техніки, прогресивних і безпечних технологій, сучасних засобів колективного та індивідуального захисту працівників.

## НАВЧАННЯ ТА ОСВІТА ПЕРСОНАЛУ

Працівники відвідують семінари (очно та онлайн). Робітники підвищують кваліфікацію на підприємстві.



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ТЕР АУДИТ»

## **РІВНІ МОЖЛИВОСТІ ПРАЦЕВЛАШТУВАННЯ**

Усі призначення, підвищення по службі і переведення на інші посади, а також інші рішення, що впливають на працевлаштування працівників, ухвалюють без урахування національності, походження, статі, віросповідання та ін. Така політика регулює всі аспекти трудової діяльності, включаючи вибір і розподіл праці, оплату праці, підвищення по службі, дисципліну, звільнення, а також доступ до пільг та навчання.

## **ГЕНДЕРНА ПОЛІТИКА**

Гендерну політику підприємства реалізовано через послідовне створення умов для розвитку співробітників підприємства у професійній сфері незалежно від статі.

КП "Тернопільводоканал" забезпечує рівні можливості для самореалізації працівників обох статей, дотримується принципів рівності чоловіків і жінок в усіх аспектах професійної діяльності.

## **ПРАЦЕВЛАШТУВАННЯ ЛЮДЕЙ З ОСОБЛИВИМИ ПОТРЕБАМИ**

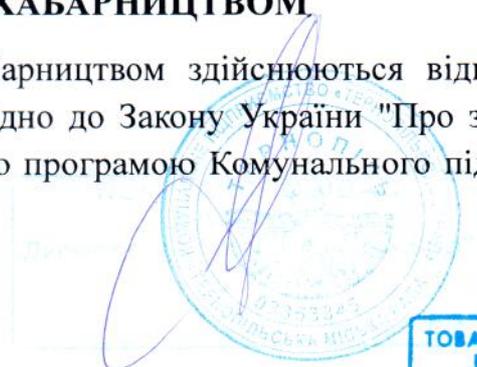
Кожна людина має право на працю, яку вона вільно обирає або на яку вільно погоджується. Встановлення трудових прав і гарантій працюючим особам з інвалідністю у КП "Тернопільводоканал" регулюється Конституцією України, Кодексом законів про працю, законами України «Про відпустки», «Про охорону праці», «Про основи соціальної захищеності інвалідів», «Про реабілітацію інвалідів в Україні».

На підприємстві створюють робочі місця для працевлаштування людей з обмеженими можливостями та забезпечують умови праці з урахуванням медичних рекомендацій. Також для працівників з обмеженими фізичними можливостями законодавчо закріплено додаткові гарантії захисту трудових прав, яких неухильно дотримуються у КП "Тернопільводоканал". Підприємство зацікавлене в адаптації, повноцінній трудовій і професійній реалізації працівників з обмеженими можливостями нарівні з іншими співробітниками.

**Повага до прав людини один із принципів діяльності підприємства.**

## **ЗАХОДИ З БОРОТЬБИ З КОРУПЦІЄЮ І ХАБАРНИЦТВОМ**

Заходи з боротьби з корупцією і хабарництвом здійснюються відповідно до законодавства України, в тому числі відповідно до Закону України "Про запобігання корупції", а також згідно з Антикорупційною програмою Комунального підприємства "Тернопільводоканал".



# Фінансові інвестиції

## ВИКОНАННЯ ІНВЕСТИЦІЙНОЇ ПРОГРАМИ ЗА 2020 РІК

### (З ВРАХУВАННЯМ ЗМІН)

Інвестиційна програма погоджена рішенням Виконавчого комітету Тернопільської міської ради №1061 від 25 листопада 2020 року та схвалена Постановою НКРЕКП №188 від 17.01.2020 “Про схвалення Інвестиційної програми Комунального підприємства “Тернопільводоканал” на 2020 рік” у сумі 57 258,09 тис. грн (без урахування ПДВ).

Протягом року:

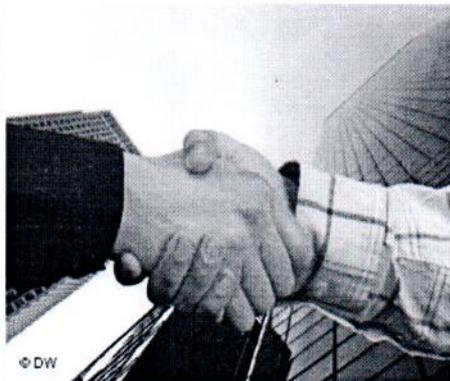
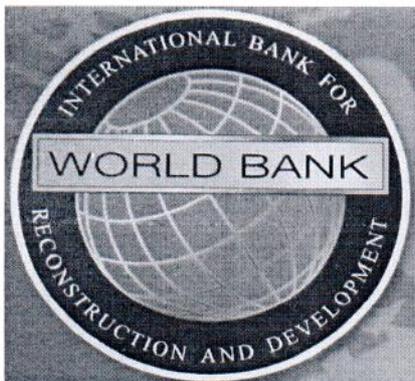
- На спеціальний рахунок з 01.01.2020 по 31.12.2020 включно, відповідно до діючих тарифів, надійшло **11 381,71 тис.грн без ПДВ**.
- **На довиконання** інвестиційної програми **2019 року** з 01.01.2020 по 31.03.2020 використано **4 628,25 тис.грн без ПДВ**.
- На виконання інвестиційної програми **2020 року** з 01.04.2020 по 31.12.2020 включно, використано **6 749,38 тис.грн без ПДВ**.

Станом на 31.12.2020 оплачено **24 017,74 тис.грн без ПДВ**, із них:

- 6 749,38 тис.грн без ПДВ за рахунок амортизаційних відрахувань,
- 17 268,36 тис.грн без ПДВ за рахунок за рахунок планового прибутку.

Отже, в звітному періоді заходи Інвестиційної програми на 2020 рік профінансовані та виконані в повному обсязі, боргових зобов'язань перед Мінфіном немає.

### СПІВПРАЦЯ ІЗ СВІТОВИМ БАНКОМ



*20 листопада 2014 р. відбулося підписання  
Договорів про субкредитування  
між:*

- Міністерством фінансів України,
- Міністерством регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України,
- Тернопільською міською радою,
- Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг,



**- комунальним підприємством “Тернопільводоканал”**

про використання сум позики, що надається Україні Міжнародним банком реконструкції та розвитку (далі МБРР) та Фондом чистих технологій (далі ФЧТ) для реалізації інвестиційного проекту “Проект розвитку міської інфраструктури – 2” (далі Проект). Підписання вказаних договорів разом з Угодою про реалізацію проекту привело до набрання чинності:

- Угоди про позику між Україною та МБРР від 26 травня 2014 р.
- Угоди про позику ФЧТ між Україною та МБРР, що діє як виконавець від імені ФЧТ від 26 травня 2014 р.

**УМОВИ НАДАННЯ ПОЗИКИ СВІТОВИМ БАНКОМ**

Умови надання позики	МБРР	ФЧТ
термін погашення для позики	18 років	20 років
пільговий період для позики	5 років	10 років
дати, прийнятні для сплати відсотків за обслуговування та погашення основної суми позик	15 червня та 15 грудня	15 червня та 15 грудня
відсоткова ставка для позики	на основі LIBOR ± «змінний спред», яка встановлюється на кожні півроку двічі на рік (від 0,43%-2,97%)	0,75%
разова комісія для позики	0,25% від суми позики	0,45% від суми позики
послуги Мінфіну	0,01% річних від вибраної та непогашеної суми субкредиту	0,01% річних від вибраної та непогашеної суми субкредиту

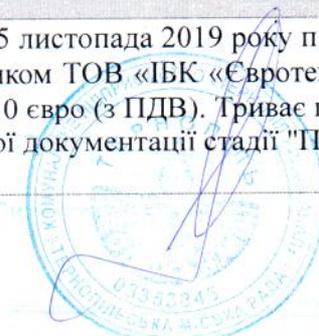


*Сума кредиту від Міжнародного банку реконструкції та розвитку становить 36,7 млн. дол. США на такі компоненти проекту, як:*

TER-ICB-01 "Реконструкція каналізаційних очисних споруд, включаючи будівництво цеху обробки мулу"
TER-ICB-02 (Лот1) "Будівництво станції знезалізнення води з реконструкцією насосної станції третього підйому в м.Тернополі"
TER-ICB-02 (Лот3) "Реконструкція В.Івачівського водозабору"
TER-ICB-03 "Модернізація каналізаційних насосних станцій № 7, 9"
TER-ICB-05 "Впровадження системи автоматизації та диспетчеризації ВНС, КНС, КОС та мереж водопостачання"
TER-ICB-06 "Закупівля обладнання для хіміко-бактеріологічної лабораторії питної води та лабораторії водовідведення"
TER-ICB-07 "Закупівля автотранспортної техніки"
TER-ICB-09 "Оптимізація системи подачі і розподілу води та стоків, включаючи заміну та санацію мереж водопостачання та водовідведення"
TER-QCBS-10 "Передконтрактні послуги і технагляд для DS&I та S&I"

### РЕЗУЛЬТАТИ СПІВПРАЦІ ЗІ СВІТОВИМ БАНКОМ

НОМЕР КОМПОНЕНТА	НАЗВА КОМПОНЕНТА	ЗАХОДИ
TER-ICB-01	Реконструкція каналізаційних очисних споруд, включаючи будівництво цеху обробки мулу	22 червня 2017 року підписано контракт із Консорціумом EMIT Group – Ercole Marelli Impianti Tecnologici S.R.L. та ATZWANGER S.p.A. Сума контракту складає 10 520 509,58 євро. Триває процес врегулювання питання пов'язаного із виконанням контракту. Триває процес розроблення Проектної документації стадії "Р". Здійснено поставку та оплату чотирьох партій обладнання.
TER-ICB-02	ЛОТ 1. Будівництво установки знезалізнення з реконструкцією насосної станції третього підйому у м. Тернополі	ЛОТ 1. 28 вересня 2018 року підписано контракт з Підрядником Консорціум UTEM-GIS. Сума контракту 2 204 310,00 євро (без ПДВ) та 6 524 221,66 євро (з ПДВ). Підрядник виконав підготовчі роботи на майданчику. Розпочато будівельні роботи на майданчику 15 жовтня 2020 року. Триває процес здійснення оплати рахунків Підряднику по мірі поставки обладнання та виконання робіт.
TER-ICB-02	ЛОТ 2. Реконструкція водозаборів Тернопільський та В. Івачівський	ЛОТ 2. 11 жовтня 2018 року отримано погодження Світового банку про відміну даних торгів.
TER-ICB-02	ЛОТ 3. Реконструкція Верхньо-Івачівського водозабору	ЛОТ 3. 15 листопада 2019 року підписано контракт з Підрядником ТОВ «ІБК «Євротехнології» на суму 3 241 220,10 євро (з ПДВ). Триває процес розроблення Проектної документації стадії "П".



TER-ICB-03/1	Модернізація каналізаційних насосних станцій №7 та №9	15 березня 2019 року підписано контракт з Підприємством Корпорацією «Енергоресурс-інвест» на суму 1 801 147,75 євро (з ПДВ). Здійснюється поставка обладнання та тривають будівельні роботи на майданчику.
TER-ICB-05	Впровадження системи автоматизації та диспетчеризації ВНС, КНС, КОС та мереж водопостачання і водовідведення (SCADA)	13 серпня 2018 року підписано контракт із UAB Elsis TS. Сума контракту складає 547 708,00 доларів США (з ПДВ) та 650 670,00 євро (без ПДВ). Здійснено поставку та оплату обладнання з-за кордону. Завершено розроблення Проектної документації стадії «П» та «Р». Тривають роботи щодо наповнення ГІС. Розпочалися монтажні роботи на об'єктах.
TER-ICB-06	Закупівля обладнання для хіміко-бактеріологічної лабораторії питної води та лабораторії водовідведення	21 грудня 2015 року підписано контракт з ТОВ «ХІМЛАБОРРЕАКТИВ» на суму 259 733 дол. США. Виконання контракту завершено.
TER-ICB-07	Закупівля автотранспортної техніки. Цей пакет містить два лоти: 1 і 2.	ЛОТ 1. Підписано контракт з компанією «CONSTRUCTION MACHINERY LTD» на суму 5 249 050 грн. Виконання контракту завершено. ЛОТ 2. 2 лютого 2016 року підписано контракт з ТОВ «Торговий дім «БУДШЛЯХМАШ» на суму 311 257 євро. Виконання контракту завершено.
TER-ICB-08	Закупівля обладнання для влаштування будинкового обліку води в багатоквартирних будинках в м. Тернополі	КП "Тернопільводоканал" за погодженням Світового банку анулював процедуру торгів.
TER-ICB-09	Оптимізація системи подачі і розподілу води та стоків, включаючи заміну та санацію мереж водопостачання та водовідведення	5 липня 2018 року підписано контракт із ТОВ "АВІТОН БУДПРОЕКТ" та ТОВ "РЕМОНТНО-БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ "СПЕЦМОНТАЖБУД". Завершено виконання робіт на об'єкті 2 "Реконструкція розподільної мережі виходу з водопровідної насосної станції №4 (далі ВНС №4) по вул. 15 квітня в м.Тернополі". Відновлено роботи на об'єкті 4 "Реконструкція напірного колектора DN600 по від каналізаційної насосної станції № 7 (далі КНС №7) вул.Галицька до камери переключення по вул.Коновальця в м.Тернополі". 03.02.2021р. розпочалися роботи на об'єкті 1 "Реконструкція водогонів DN800 та DN1000 від с.Верхній Івачів до м.Тернополя вул.15 квітня". Отримано дозвіл на виконання будівельних робіт по об'єкту 3 "Реконструкція напірно-самопливного колектора побутової каналізації DN800 від камери «А» по вул.Довженка до каналізаційних очисних споруд (далі КОС) по вул.Об'їзна в м.Тернополі".



TER-QCBS-10	Передконтрактні послуги та послуги з технічного нагляду протягом виконання контрактів на проектування, постачання та монтаж	Підписано контракт із переможцем Спільним підприємством Egis EAU та ТОВ «Егіс Україна» 20.04.2017 року. Проводиться надання консультаційних послуг.
-------------	---	---

## Ризики

У період співпраці із Світовим банком основними ризиками є вплив курсових різниць на діяльність підприємства, повне виконання робіт Підрядниками відповідно до підписаних контрактів. Нестабільна ситуація на енергоринку, що зумовлює подорожчання тарифу на електроенергію.

## Перспективи розвитку

*Раціональне використання енергоресурсів*

*Виконання інвестиційної програми та проектів у співпраці зі Світовим банком*

*Підвищення ефективності діяльності та фінансових показників*

*Перехід до нових форм договірних відносин зі споживачами, відповідно до змін законодавства*

*Забезпечення належної якості надання послуг та підвищення рівня задоволення споживачів*

*Забезпечення безпечних умов праці*

*Підвищення продуктивності праці та оптимізація робочих місць*

*Удосконалення електронних сервісів для споживачів*

