

## Титульний аркуш

(дата реєстрації емітентом  
електронного документа)

№ \_\_\_\_\_

(вихідний реєстраційний номер  
електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами)

Голова правління - генеральний  
директор

Новицький Дмитро Юрійович

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

### Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018 рік

#### I. Загальні відомості

- |  |  |
|--|--|
| 1. Повне найменування емітента   | Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал"  |
| 2. Організаційно-правова форма   | Акціонерне товариство  |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи  | 03327664   |
| 4. Місцезнаходження  | вул. Лейпцизька, 1-А, м. Київ, 01015   |
| 5. Міжміський код, телефон та факс   | (044) 280-15-61, 254-32-61   |
| 6. Адреса електронної пошти  | public@vodokanal.kiev.ua   |
| 7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності)   | рішення загальних зборів акціонерів, 25.04.2019, № 1/19  |
| 8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку | Державна установа «Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України», 21676262, УКРАЇНА, DR/00001/APA |

#### II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на [www.vodokanal.kiev.ua](http://www.vodokanal.kiev.ua)  
власному веб-сайті учасника  
фондового ринку

06.05.2019

(адреса сторінки)

(дата)

## Зміст

1. Основні відомості про емітента.	<input checked="" type="checkbox"/>
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності.	<input type="checkbox"/>
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах.	<input type="checkbox"/>
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря.	<input type="checkbox"/>
5. Інформація про рейтингове агентство.	<input type="checkbox"/>
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента.	<input checked="" type="checkbox"/>
7. Судові справи емітента.	<input type="checkbox"/>
8. Штрафні санкції емітента.	<input type="checkbox"/>
9. Опис бізнесу.	<input type="checkbox"/>
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв):	<input type="checkbox"/>
1) інформація про органи управління;	<input checked="" type="checkbox"/>
2) інформація про посадових осіб емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення;	<input type="checkbox"/>
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв).	<input type="checkbox"/>
11. Звіт керівництва (звіт про управління):	<input checked="" type="checkbox"/>
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
2) інформація про розвиток емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента: завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків;	<input checked="" type="checkbox"/>
4) звіт про корпоративне управління:	<input type="checkbox"/>
власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;	<input checked="" type="checkbox"/>
кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників);	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про наглядову раду;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про виконавчий орган;	<input checked="" type="checkbox"/>
опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
повноваження посадових осіб емітента.	<input checked="" type="checkbox"/>

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.	<input checked="" type="checkbox"/>
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.	<input type="checkbox"/>
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	<input type="checkbox"/>
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	<input type="checkbox"/>
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників).	<input checked="" type="checkbox"/>
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру:	<input type="checkbox"/>
1) інформація про випуски акцій емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
2) інформація про облігації емітента;	<input type="checkbox"/>
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;	<input type="checkbox"/>
4) інформація про похідні цінні папери емітента;	<input type="checkbox"/>
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів;	<input type="checkbox"/>
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду.	<input type="checkbox"/>
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).	<input type="checkbox"/>
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.	<input type="checkbox"/>
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.	<input type="checkbox"/>
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.	<input type="checkbox"/>
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі.	<input checked="" type="checkbox"/>
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.	<input checked="" type="checkbox"/>
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	<input type="checkbox"/>
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);	<input checked="" type="checkbox"/>
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
3) інформація про зобов'язання емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;	<input checked="" type="checkbox"/>
5) інформація про собівартість реалізованої продукції;	<input checked="" type="checkbox"/>
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.	<input checked="" type="checkbox"/>
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.	<input type="checkbox"/>
26. Інформація вчинення значних правочинів.	<input type="checkbox"/>
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.	<input type="checkbox"/>
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.	<input type="checkbox"/>
29. Річна фінансова звітність.	<input checked="" type="checkbox"/>
30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою).	<input checked="" type="checkbox"/>
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).	<input type="checkbox"/>
32. Твердження щодо річної інформації.	<input checked="" type="checkbox"/>

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду.
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій.
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;
  - 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду;
  - 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття;
  - 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду;
  - 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року.
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.
41. Основні відомості про ФОН.
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.
45. Правила ФОН.
46. Примітки.(до звіту)
- В переліку інформації відсутня відповідна інформація про Товариство через те, що:
1. Товариство не приймає участі у створенні юридичних осіб.
  2. Не проводилась рейтингова оцінка Товариства або його цінних паперів.
  3. Не відбувалось змін акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.
  4. Протягом звітного періоду Товариство не здійснювало викуп (придбання) власних акцій.
  5. Відсутні будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів Товариства, в тому числі необхідність отримання від Товариства або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.
  6. У власності працівників Товариства відсутні інші (крім акцій) цінні папери Товариства.
  7. Відсутні працівники Товариства, які володіють акціями Товариства у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу Товариства.
  8. У Товариства відсутня інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами Товариства.
  9. У товаристві відсутні будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над Товариством.
  10. Облігації, боргові цінні папери, та інші цінні папери, випуск яких потребує реєстрації, Товариством не випускались.
  11. Товариство не випускало іпотечні цінні папери та сертифікати ФОН.
  12. Товариство не випускало цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості.
  13. Товариство не має зобов'язань за облігаціями, іншими цінними паперами, фінансовими інвестиціями в корпоративні права.

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ "КИЇВВОДОКАНАЛ"	
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	A01 № 768385	
3. Дата проведення державної реєстрації		02.06.1992
4. Територія (область)	м. Київ	
5. Статутний капітал (грн)		175489400,00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі		0
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії		0
8. Середня кількість працівників (осіб)		6232
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
[2010]Забір, очищення та постачання води		36.00
[2010]Каналізація, відведення й очищення стічних вод		37.00
[2010]Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах		71.12
10. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"	
2) МФО банку	305749	
3) поточний рахунок	2600930998101	
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"	
5) МФО банку	305749	
6) поточний рахунок	2600930998101	

**15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента:**

- 1) найменування Департамент експлуатації водопровідного господарства Приватного акціонерного товариства "Акціонерна компанія "Київводоканал"
- 2) місцезнаходження вул. Алішера Навої, 1, м. Київ, Дніпровський, 02125, УКРАЇНА

3) опис: Департамент є відокремленим структурним підрозділом Товариства без права юридичної особи.

---

- 1) найменування Департамент експлуатації каналізаційного господарства Приватного акціонерного товариства "Акціонерна компанія "Київводоканал"
- 2) місцезнаходження вул. Алішера Навої, 1, м. Київ, Дніпровський, 02125, УКРАЇНА

3) опис: Департамент є відокремленим структурним підрозділом Товариства без права юридичної особи.

---

- 1) найменування Технічний департамент Приватного акціонерного товариства "Акціонерна компанія "Київводоканал"
- 2) місцезнаходження вул. Богатирська, 3-В, м. Київ, Оболонський, 04212, УКРАЇНА

3) опис: Департамент є відокремленим структурним підрозділом Товариства без права юридичної особи.

---

- 1) найменування Розрахунковий департамент Приватного акціонерного товариства "Акціонерна компанія "Київводоканал"
- 2) місцезнаходження вул. Електротехнічна, 16, м. Київ, Деснянський, 02600, УКРАЇНА

3) опис: Департамент є відокремленим структурним підрозділом Товариства без права юридичної особи.

---

- 1) найменування Департамент екологічного нагляду Приватного акціонерного товариства "Акціонерна компанія "Київводоканал"
- 2) місцезнаходження Харківське шосе, 50-А, м. Київ, Дніпровський, 02160, УКРАЇНА

3) опис: Департамент є відокремленим структурним підрозділом Товариства без права юридичної особи.

---

**15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента:**

- 1) найменування Дирекція по реконструкції Бортницької станції аерації Приватного акціонерного товариства "Акціонерна компанія "Київводоканал"
- 2) місцезнаходження вул. Колекторна, 1, м. Київ, Дарницький, 02091, УКРАЇНА
- 3) опис: Дирекція є відокремленим структурним підрозділом Товариства без права юридичної особи.

- 
- 1) найменування Управління капітального будівництва Приватного акціонерного товариства "Акціонерна компанія "Київводоканал"
- 2) місцезнаходження вул. Лейпцизька, 1А, м. Київ, Печерський, 01015, УКРАЇНА
- 3) опис: Управління є відокремленим структурним підрозділом Товариства без права юридичної особи.
-

#### IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Наглядова рада	Складається з Голови та членів наглядової ради. Комітети не створювались.	Голова наглядової ради: Найдюк Віталій Сергійович Члени наглядової ради: Коваленко Микола Михайлович, Гудзь Андрій Анатолійович.
Правління	Складається з Голови правління та членів правління. Комітети не створювались.	Голова правління: Новицький Дмитро Юрійович Члени правління: Нестеренко Вікторія Володимирівна, Крушановський Сергій Іванович, Дараган Володимир Миколайович, Кислий Микола Іванович, Юник Назарій Євгенович

## V. Інформація про посадових осіб емітента

### 1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) посада\*: Голова правління - генеральний директор
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Новицький Дмитро Юрійович  
фізичної особи або повне найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження\*\*: 1965
- 5) освіта\*\*: Київський політехнічний інститут; Національна академія державного управління
- 6) стаж роботи (років)\*\*: 35
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*: Департамент житлово-комунальної інфраструктури КМДА, 33695540, Директор
- 8) дата набуття повноважень та 12.04.2016 5 років  
термін, на який обрано (призначено):
- 9) опис: Обраний (призначений) на посаду рішенням Наглядової ради Товариства. Повноваження та обов'язки визначені Статутом, Положенням про правління та іншими внутрішніми документами Товариства. Отримує винагороду згідно контракту. непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Посад на інших підприємствах не займає.
- 
- 1) посада\*: Голова Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Найдюк Віталій Сергійович  
фізичної особи або повне найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження\*\*: 1975
- 5) освіта\*\*: Київський державний торговельно-економічний університет
- 6) стаж роботи (років)\*\*: 15
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*: Приватне акціонерне товариство "Компанія Київенергохолдинг", 34239322, Генеральний директор
- 8) дата набуття повноважень та 28.04.2017 3 роки  
термін, на який обрано (призначено):
- 9) опис: Обраний в зв'язку з закінченням строку повноважень попереднього складу Наглядової ради Товариства. Повноваження та обов'язки визначені Статутом та Положенням про наглядову раду Товариства. За виконання обов'язків Голови наглядової ради отримує винагороду згідно з договором з членом наглядової ради. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не

має. Інформація про займані посади протягом останніх п'яти років: 09.2012-07.2014 - фінансовий директор ТОВ "Луганське енергетичне об'єднання", 11.2014-06.2015 - фінансовий директор ПрАТ "ХК "Енергомережа", 07.2015-теперешній час - генеральний директор ПрАТ "Компанія Київенергохолдинг". Є акціонером та представником акціонера Товариства.

- 
- 1) посада\*: Член Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Гудзь Андрій Анатолійович
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження\*\*: 1972
- 5) освіта\*\*: Київський національний університет ім. Т.Г. Шевченка
- 6) стаж роботи (років)\*\*: 24
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*: Департамент комунальної власності м. Києва, 19020407, Директор
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 28.04.2017 3 роки
- 9) опис: Переобраний на новий термін в зв'язку з закінченням строку повноважень попереднього складу Наглядової ради Товариства. Є представником акціонера - юридичної особи. Повноваження та обов'язки визначені Статутом та Положенням про наглядову раду Товариства. За виконання обов'язків члена наглядової ради винагороду не отримує. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Працює на посаді директора Департаменту комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (КМДА). Є представником акціонера Товариства.

- 
- 1) посада\*: Член Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Коваленко Микола Михайлович
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження\*\*: 1959
- 5) освіта\*\*: Київський інженерно-будівельний інститут
- 6) стаж роботи (років)\*\*: 33
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*: Приватне акціонерне товариство "Компанія Київенергохолдинг", 34239322, Заступник генерального директора

8) дата набуття повноважень та 28.04.2017 3 роки  
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Обраний в зв'язку з закінченням строку повноважень попереднього складу Наглядової ради Товариства. Повноваження та обов'язки визначені Статутом та Положенням про наглядову раду Товариства. За виконання обов'язків члена наглядової ради отримує винагороду згідно з договором з членом наглядової ради. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Інформація про займані посади протягом останніх п'яти років: до 08.2015 - директор ПП "ГЛОСАР", 08.2015-по теперішній час - заступник генерального директора ПрАТ "Компанія Київенергохолдинг". Є акціонером та представником акціонера Товариства.

-----  
1) посада\*: Член Правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Нестеренко Вікторія Володимирівна  
фізичної особи або повне  
найменування юридичної особи:

3) ідентифікаційний код  
юридичної особи:

4) рік народження\*\*: 1979

5) освіта\*\*: Київський національний економічний університет

6) стаж роботи (років)\*\*: 21

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*:  
Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал", 03327664, Перший заступник генерального директора з економіки та фінансів

8) дата набуття повноважень та 20.05.2016 5 років  
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Повноваження та обов'язки визначені Статутом, Положенням про правління та іншими внутрішніми документами Товариства. Отримує винагороду згідно угоди з членом правління. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Посад на інших підприємствах не займає. Протягом останніх 5 років працює у Товаристві, займала посади: директор Департаменту економіки та фінансів, з 14.04.2016 - Перший заступник генерального директора з економіки та фінансів.

1) посада\*: Член Правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Крушановський Сергій Іванович

3) ідентифікаційний код юридичної особи:

4) рік народження\*\*: 1965

5) освіта\*\*: Всеукраїнський інститут післядипломної освіти працівників місцевого самоврядування

6) стаж роботи (років)\*\*: 39

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*: Товариство з обмеженою відповідальністю "Екоенергобудмонтаж", 39538230, Директор

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 11.04.2018 до 20.05.2021

9) опис: Обраний в зв'язку з припиненням повноважень іншого члена правління. Повноваження та обов'язки визначені Статутом, Положенням про правління та іншими внутрішніми документами Товариства. Отримує винагороду згідно угоди з членом правління. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Протягом останніх 5 років обіймав посади: проректор з навчальної роботи приватного вищого навчального закладу "Всеукраїнський інститут післядипломної освіти працівників місцевого самоврядування", заступник генерального директора ТОВ "Евро-реконструкція", директор ТОВ "Екоенергобудмонтаж", з 01.11.2016 - радник генерального директора, та з 06.04.2018 - заступник генерального директора з технічних питань та перспективного розвитку ПрАТ "АК "Київводоканал". Посад на інших підприємствах не займає.

-----

1) посада\*: Голова Ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Птух Людмила Борисівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи:

4) рік народження\*\*: 1972

5) освіта\*\*: Кременчуцький університет економіки та інформаційних технологій

6) стаж роботи (років)\*\*: 28

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*: ДП ДГЗІ «Укрінмаш», 14281072, Головний бухгалтер

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 21.08.2015 3 роки

9) опис: Обрана в зв'язку з закінченням строку повноважень попереднього складу Ревізійної

комісії Товариства. Повноваження та обов'язки визначені Статутом та Положенням про ревізійну комісію Товариства. За виконання обов'язків голови ревізійної комісії винагороду не отримує. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Інформація про займані посади протягом останніх п'яти років: директор ТОВ "Преображенська клініка", головний бухгалтер ПрАТ "Компанія Київенергохолдинг", головний бухгалтер ДП ДГЗІ «Укрінмаш».

-----

- 1) посада\*: Член Ревізійної комісії
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Трушкевич Тетяна Миколаївна
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження\*\*: 1962
- 5) освіта\*\*: Київський інститут народного господарства
- 6) стаж роботи (років)\*\*: 38
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*: Приватне підприємство "Аудиторська фірма "Аудит-Оптім", 21613474, Директор
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 21.08.2015 3
- 9) опис: Обрана в зв'язку з закінченням строку повноважень попереднього складу Ревізійної комісії Товариства. Повноваження та обов'язки визначені Статутом та Положенням про ревізійну комісію Товариства. За виконання обов'язків голови ревізійної комісії винагороду не отримує. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Інформація про займані посади протягом останніх п'яти років: з 1998 - по теперішній час - директор ПП "АФ "Аудит-Оптім".

-----

- 1) посада\*: Член Ревізійної комісії
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Ушакова Людмила Василівна
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження\*\*: 1950
- 5) освіта\*\*: Київський технологічний інститут харчової промисловості
- 6) стаж роботи (років)\*\*: 46
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*: Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал", 03327664, Заступник

директора департаменту

8) дата набуття повноважень та 21.08.2015 3

термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Переобрана в зв'язку з закінченням строку повноважень попереднього складу Ревізійної комісії Товариства. Повноваження та обов'язки визначені Статутом та Положенням про ревізійну комісію Товариства. За виконання обов'язків голови ревізійної комісії винагороду не отримує. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Протягом останніх 5 років працює у Товаристві. Працює на посаді заступника директора Департаменту економіки та фінансів Товариства, в якому раніше працювала на посаді начальника управління фінансів.

-----  
1) посада\*: Член Правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Дараган Володимир Миколайович  
фізичної особи або повне  
найменування юридичної особи:

3) ідентифікаційний код  
юридичної особи:

4) рік народження\*\*: 1959

5) освіта\*\*: Київський інженерно-будівельний інститут

6) стаж роботи (років)\*\*: 40

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*:  
Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал", 03327664, Заступник  
генерального директора - директор департаменту

8) дата набуття повноважень та 20.05.2016 5 років  
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Повноваження та обов'язки визначені Статутом, Положенням про правління та іншими внутрішніми документами Товариства. Отримує винагороду згідно угоди з членом правління. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Посад на інших підприємствах не займає. Протягом останніх 5 років працює у Товаристві, обіймає посаду заступника генерального директора - директора Департаменту експлуатації водопровідного господарства.

1) посада\*: Член Правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Кислий Микола Іванович

3) ідентифікаційний код юридичної особи:

4) рік народження\*\*: 1959

5) освіта\*\*: Київський автомобільно-дорожний інститут

6) стаж роботи (років)\*\*: 41

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*: Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал", 03327664, Заступник генерального директора - директор департаменту

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 20.05.2016 5 років.

9) опис: Повноваження та обов'язки визначені Статутом, Положенням про правління та іншими внутрішніми документами Товариства. Отримує винагороду згідно угоди з членом правління. непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Посад на інших підприємствах не займає. Протягом останніх 5 років працює у Товаристві, обіймає посаду заступника генерального директора - директора Департаменту експлуатації каналізаційного господарства.

-----

1) посада\*: Член Правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Юник Назарій Євгенович

3) ідентифікаційний код юридичної особи:

4) рік народження\*\*: 1986

5) освіта\*\*: Київський національний економічний університет

6) стаж роботи (років)\*\*: 10

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*: Товариство з обмеженою відповідальністю "Форте Медікал", 38056463, Заступник директора

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 20.05.2016 5 років.

9) опис: Повноваження та обов'язки визначені Статутом, Положенням про правління та іншими внутрішніми документами Товариства. Отримує винагороду згідно угоди з членом правління. непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Протягом останніх 5 років обіймав посади: перший заступник директора ТОВ "Бізнес Девелопмент Компані", заступник

директора ТОВ "Форте Медікал", з 01.10.2014 по 17.05.2016 - заступник директора з технічних питань Дирекції по реконструкції Бортницької станції аерації, з 18.05.2016 - заступник генерального директора по капітальному будівництву та інвестиціях Товариства. Посад на інших підприємствах не займає.

-----

\* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

## 2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Член Правління	фізична особа		3060	0,00043592376	3060	0
	Кислий Микола Іванович					
Член Правління	фізична особа		3060	0,00043592376	3060	0
	Дараган Володимир Миколайович					
Член Ревізійної комісії	фізична особа		3060	0,00043592376	3060	0
	Ушакова Людмила Василівна					
Голова правління - генеральний директор	фізична особа		3060	0,00043592376	3060	0
	Новицький Дмитро Юрійович					

1	2	3	4	5	6	7
Голова Наглядової ради	фізична особа		15	2,13688E-06	15	0
	Найдюк Віталій Сергійович					
Член Наглядової ради	фізична особа		5	7,1229E-07	5	0
	Коваленко Микола Михайлович					
Член Ревізійної комісії	фізична особа		4	5,6983E-07	4	0
	Трушкевич Тетяна Миколаївна					
Член Правління	фізична особа		0	0	0	0
	Юник Назарій Євгенович					
Член Правління	фізична особа		0	0	0	0
	Крушановський Сергій Іванович					

1	2	3	4	5	6	7
Голова Ревізійної комісії	фізична особа		0	0	0	0
	Птух Людмила Борисівна					
Член Правління	фізична особа		0	0	0	0
	Нестеренко Вікторія Володимирівна					
Член Наглядової ради	фізична особа		0	0	0	0
	Гудзь Андрій Анатолійович					
Усього:			12264	0,00174711404	12264	0

## VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Регіональне відділення Фонду державного майна України по м. Києву	19030825	бульв. Тараса Шевченка, 50-Г, м. Київ, Шевченківський, 01032	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Фізичні особи-засновники відсутні.			0
		Усього:	0

## **VII. Звіт керівництва (звіт про управління)**

### **1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента**

В 2019 році планується подальша реалізація інфраструктурних проектів, таких як реконструкція БСА, реконструкція каналізаційних насосних станцій (16 на різних етапах). В стадії реалізації (перехідні на 2019 рік) знаходяться 29 проектів, в стадії проектування – 23.

### **2. Інформація про розвиток емітента**

Київводоканал – найстаріше і найпотужніше водопостачальне підприємство України та одне з найбільших у Європі.

Наймасштабніший інфраструктурний проект, який реалізує Товариство – реконструкція Бортницької станції аерації. Проект має величезне значення для екології в рамках всієї країни. БСА - єдина станція аерації, що очищує всі стічні води столиці та прилеглих населених пунктів Київської області (це понад 5 млн. людей). БСА суттєво впливає на Дніпро, який є джерелом водозабезпечення двох третин населення України.

В рамках Інвестпрограми Товариства в 2018 році було завершено будівництво та модернізацію 12 об'єктів та розроблено ще 18 проектів, реалізація яких вже почата в 2019 році, або запланована на найближче майбутнє.

В рамках Програми економічного та соціального розвитку Києва (ПЕСР) у 2018 році повністю виконані роботи по 4 об'єктах та розроблено 2 проекти.

За кошти ПЕСР збудовано Другу нитку Головного міського каналізаційного колектора, модернізовано хлорне господарство Деснянської водопровідної станції, проведено реконструкцію каналізаційного колектора та водопровідної мережі по вул. Борщагівській.

В рамках співпраці з Світовим Банком («Проект розвитку міської інфраструктури-2») станом на кінець 2018 року проведено реконструкцію НВС третього підйому Деснянської водопровідної станції та реконструкцію енергогосподарства НС "Крутогірна" із заміною насосного обладнання. Крім того, розроблено та відкореговано ще 21 проект.

Загалом в 2018 році завершено будівництво та модернізацію 18 об'єктів, розроблено 41 проект.

### **3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента**

Правочини щодо похідних цінних паперів, деривативів не вчинялись/не укладались.

#### **1) Зокрема інформація про завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування**

##### **Ринковий ризик**

Керівництво встановлює ліміти сум ризику, що може бути прийнятий Компанією, та щоденно контролює їхнє дотримання. Проте застосування такого підходу не запобігає виникненню збитків за межами цих лімітів у випадку суттєвих ринкових змін.

##### **Ризик ліквідності**

Основою управління ризиком ліквідності Компанії є постійне підтримання наявності достатнього рівня грошових коштів, ліквідних фінансових ресурсів для виконання зобов'язань при настанні термінів їх погашення. Основу фінансових ресурсів, відмінних від високоліквідних ресурсів – грошових коштів Компанії, складають розрахунки зі споживачами. З метою управління ризиком ліквідності та кредитним ризиком Компанією використовується практика авансування споживачами при одночасному застосуванні умов безвідсоткового товарного кредитування, що надаються постачальниками. Компанія здійснює постійний моніторинг стану розрахунків споживачів та інших дебіторів за надані товари, роботи, послуги, активно застосовуючи механізми впливу на боржників, передбачені законодавством про електроенергетику, такі як відключення, зниження обсягів споживання, застосування штрафних санкцій, що дозволяє досягати ефективного стану управління ризиком ліквідності. Компанія аналізує свої активи та зобов'язання за строками їх погашення та планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

##### **Кредитний ризик**

З метою управління кредитним ризиком та оперативного впливу на рівень розрахунків споживачів у Компанії запроваджено систему контролю за рівнем розрахунків споживачів за отримані послуги з водовідведення та водопостачання та інші надані роботи, послуги. Компанією застосовуються

різноманітні механізми розрахунків з дебіторами (заліки, переведення боргу, інше), здійснюється постійна робота з досудового стягнення боргів, у тому числі з використанням механізмів, передбачених законодавством, в інших випадках на постійній основі проводиться претензійно-позовна робота зі стягнення заборгованостей у судовому порядку. Ризиковим сегментом у розрахунках за спожиті послуги є підприємства комунального сектору (ЖЕКи) та населення, щодо яких у Компанії законодавчо обмежені процедури управління станом заборгованості та відносно яких проводиться державна політика щодо розрахунків з постачальниками шляхом компенсації різниці в тарифах, яка здійснюється зі значними інтервалами. За виключенням такого сегменту Компанія успішно контролює та управляє кредитними ризиками, пов'язаними із погашенням боргів.

## **2) Зокрема інформація про схильність емітента до цінкових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків**

Діяльність Компанії здійснюється під впливом ризиків, притаманних фінансовим інструментам ризику ліквідності, кредитного ризику, валютного ризику. Підходи Компанії до управління кожним із цих ризиків представлені нижче.

Компанія наражається на ринкові ризики, що виникають у зв'язку з відкритими позиціями (а) в іноземних валютах, та (б) процентних активів та зобов'язань, які значним чином залежать від загальних та конкретних ринкових змін, а також на (с) цінновий ризик.

Валютний ризик. У поданій нижче таблиці наведено концентрацію валютного ризику Компанії (щодо курсу обміну гривні до долара США, ЕВРО) станом на кінець звітного періоду:

31.12.2018 /31.12.2017

Монетарні фінансові активи деміновані в іноземних валютах - /2 284

Торгова дебіторська заборгованість - /-

Грошові кошти - /2 284

Монетарні фінансові зобов'язання деміновані в іноземних валютах (293 170) /(90 298)

Торгова кредиторська заборгованість (-) /(3 118)

Довгострокові кредити (293 710) /(87 180)

Чиста балансова позиція (293 170) /(88 014)

У зв'язку з цим валютним ризиком зміцнення чи послаблення долара США та Японських ЄН на 10% по відношенню до гривні призвело б до збільшення чи зменшення збитку Компанії до оподаткування на 29 317 тисячі гривень, відповідно (на 31 грудня 2017 року - на 8 801,4 тисяч гривень).

Кредитний ризик Компанії переважно пов'язаний з такими фінансовими інструментами, як торгова дебіторська заборгованість споживачів, інша дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти. Кредитний ризик по інших фінансових активах Компанії, які включають грошові кошти та їх еквіваленти, здебільшого виникає внаслідок неспроможності контрагента розрахуватися за своїми зобов'язаннями перед Компанією.

## **4. Звіт про корпоративне управління:**

### **1) Посилання на:**

#### **власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент**

У Товаристві розроблений власний Кодекс корпоративного управління, яким керується емітент. Кодекс корпоративного управління затверджений рішенням позачергових загальних зборів акціонерів Товариства 20 грудня 2010 року (протокол б/н). Текст власного Кодексу корпоративного управління у публічному доступі не перебуває.

#### **кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати**

Товариство не застосовує інші кодекси корпоративного управління (фондових бірж, об'єднань юридичних осіб)

#### **всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

Товариство не застосовувало практику корпоративного управління понад визначені чинним законодавством України вимоги.

2) У разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій. Товариство застосовує всі положення власного Кодексу корпоративного управління.

### 3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення		27.04.2018
Кворум зборів, %		99,854287

Опис: Порядок денний:

- Обрання лічильної комісії та затвердження регламенту проведення річних загальних зборів акціонерів Товариства.
- Розгляд звіту правління Товариства за 2017 рік, та прийняття рішення за наслідками його розгляду.
- Розгляд звіту Наглядової ради Товариства за 2017 рік, та прийняття рішення за наслідками його розгляду.
- Розгляд звіту Ревізійної комісії Товариства за 2017 рік, та прийняття рішення за наслідками його розгляду.
- Розгляд звіту зовнішнього аудиту Товариства за 2017 рік, та прийняття рішення за наслідками його розгляду.
- Затвердження річного звіту та фінансової звітності Товариства за 2017 рік, затвердження плати за користування майном, затвердження порядку розподілу прибутку Товариства за 2017 рік та визначення розміру річних дивідендів за 2017 рік.
- Про внесення (затвердження) змін та доповнень до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції.

Збори акціонерів скликані Наглядовою радою Товариства. Пропозицій акціонерів Товариства до проекту порядку денного річних загальних зборів акціонерів Товариства не надходило.

По питаннях порядку денного прийняті відповідні рішення, щодо обрання лічильної комісії та затвердження регламенту проведення загальних зборів, затвердження звітів правління, наглядової ради, ревізійної комісії та зовнішнього аудитора за 2017 рік, затвердження річного звіту та фінансової звітності за 2017 рік, визначення порядку розподілу прибутку та розміру та порядку виплати дивідендів за 2017 рік, внесено зміни та доповнення до Статуту Товариства.

#### Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (зазначити) д/н		

#### Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками		X

#### У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (зазначити) д/н		

**Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?**

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (вказати)	У 2011-2018 роках позачергові загальні збори акціонерів не скликалися.	

**Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні)**

ні

**У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:**

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків простих акцій товариства	д/н	
Інше (вказати)	д/н	

**У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:**

д/н

**У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:**

д/н

**4) Інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**

Інформація про склад Наглядової ради Товариства:

Голова наглядової ради Найдюк Віталій Сергійович, термін повноважень з 28.04.2017 по 28.04.2020, але до обрання нового складу НР; дата обрання (найменування документу, дата, номер): Протокол річних загальних зборів акціонерів від 28.04.2017 № 1/17

Член наглядової ради Коваленко Микола Михайлович, термін повноважень з 28.04.2017 по 28.04.2020, але до обрання нового складу НР; дата обрання (найменування документу, дата, номер): Протокол річних загальних зборів акціонерів від 28.04.2017 № 1/17

Член наглядової ради Гудзь Андрій Анатолійович, термін повноважень з 28.04.2017 по 28.04.2020, але до обрання нового складу НР; дата обрання (найменування документу, дата, номер): Протокол річних загальних зборів акціонерів від 28.04.2017 № 1/17

Інформація про склад Правління (колегіального виконавчого органу) Товариства:

Голова правління – генеральний директор Новицький Дмитро Юрійович, термін повноважень з 12.04.2016 по 12.04.2021; дата обрання (найменування документу, дата, номер): Протокол Наглядової ради від 07.04.2016 №07/04/16

Член правління Нестеренко Вікторія Володимирівна, термін повноважень з 20.05.2016 по 20.05.2021; дата обрання (найменування документу, дата, номер): Протокол Наглядової ради від 20.05.2016 №20/05/16

Член правління Крушановський Сергій Іванович, термін повноважень з 11.04.2018 по 20.05.2021; дата обрання (найменування документу, дата, номер): Протокол Наглядової ради від 11.04.2018 №11/04/18

Член правління Дараган Володимир Миколайович, термін повноважень з 20.05.2016 по 20.05.2021; дата

обрання (найменування документу, дата, номер): Протокол Наглядової ради від 20.05.2016 №20/05/16  
 Член правління Кислий Микола Іванович, термін повноважень з 20.05.2016 по 20.05.2021; дата обрання (найменування документу, дата, номер): Протокол Наглядової ради від 20.05.2016 №20/05/16  
 Член правління Юник Назарій Євгенович, термін повноважень з 20.05.2016 по 20.05.2021; дата обрання (найменування документу, дата, номер): Протокол Наглядової ради від 20.05.2016 №20/05/16

Інша інформація про наглядову раду та виконавчий орган наведена у відповідних розділах звіту.

**Склад наглядової ради (за наявності)**

	Кількість осіб
Членів наглядової ради - акціонерів	0
Членів наглядової ради - представників акціонерів	3
Членів наглядової ради - незалежних директорів	0

**Комітети в складі наглядової ради (за наявності)**

	Так	Ні
З питань аудиту		X
З питань призначень		X
З винагород		X
Інше (вказати)	Комітети у складі наглядової ради не створювались.	

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності, а також інформація щодо кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради

д/н
д/н

**Персональний склад наглядової ради**

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Найдюк Віталій Сергійович	Голова наглядової ради		X
Опис: Представник акціонера. Обраний рішенням річних загальних зборів акціонерів від 28.04.2017 (протокол № 1/17) на строк 3 роки (повноваження діють до обрання нового складу наглядової ради).			
Коваленко Микола Михайлович	Член наглядової ради		X
Опис: Представник акціонера. Обраний рішенням річних загальних зборів акціонерів від 28.04.2017 (протокол № 1/17) на строк 3 роки (повноваження діють до обрання нового складу наглядової ради).			
Гудзь Андрій Анатолійович	Член наглядової ради		X
Опис: Представник акціонера. Обраний рішенням річних загальних зборів акціонерів від 28.04.2017 (протокол № 1/17) на строк 3 роки (повноваження діють до обрання нового складу наглядової ради).			

**Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?**

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)	X	
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити)	Відсутність непогашених судимостей за злочини проти власності, службові чи господарські злочини. Відсутність заборони суду займатися певним видом діяльності, якщо Товариство провадить цей вид діяльності. Відсутність заборони обіймати посади в органах управління господарських товариств.	

**Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?**

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (із корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (зазначити)	д/н	

**Чи проводилися засідання наглядової ради?**

Загальний опис прийнятих на них рішень: Інформація про проведені засідання Наглядової ради: № протоколу /Дата проведення /Перелік питань порядку денного 16/01/18-2 /16.01.2018 /1.Про призначення виконуючого обов'язки Голови правління - генерального директора Товариства. 16/01/18-1 /16.01.2018 /1.Про надання згоди на укладання договору 24/01/18 /24.01.2018 /1.Про призначення виконуючого обов'язки Голови правління - генерального директора Товариства. 30/01/18 /30.01.2018 /1.Про обрання зовнішнього аудитора. 2.Про укладання договору з аудитором. 19/02/18 /19.02.2018 /1.Про розгляд звіту Товариства за 2017 рік. 2.Про розгляд консолідованого бюджету Товариства на 2018 рік. 3. Про підготовчу роботу з впровадженням стимулюючого регулювання у сферах теплопостачання, водопостачання та водовідведення. 4.Про надання згоди на відкриття розрахункового рахунку 5. Про укладання додаткової угоди №1 до Договору оренди 27/02/18 /27.02.2018 /1.Про затвердження «Положення про ТД ПрАТ «АК «Київводоканал». 2.Про призначення виконуючого обов'язки Голови правління - генерального директора Товариства. 28/02/18 /28.02.2018 /1.Про укладання договору оренди 01/03/18 /01.03.2018 /1.Про обрання оцінювача нерухомого майна. 2. Про обрання оцінювача земельної ділянки. 3. Про обрання оцінювача нерухомого майна. 02/03/18 /02.03.2018 /1.Про прийняття рішення щодо проведення річних загальних зборів акціонерів. 19/03/18 /19.03.2018 /1.Про укладання договорів страхування 05/04/18 /05.04.2018 /1.Про призначення виконуючого обов'язки Голови правління - генерального директора Товариства. 11/04/18 /11.04.2018 /1.Про відкликання члена правління. 2.Про обрання члена правління. 12/04/18 /12.04.2018 /1. Про розгляд пропозицій акціонерів до порядку денного загальних зборів. 2. Про розгляд та погодження матеріалів. 3. Про призначення реєстраційної комісії. 4. Про обрання голови та секретаря зборів. 5.Про затвердження форми та змісту бюлетенів для голосування. 24/04/18 /24.04.2018 /1.Про укладання додаткової угоди до договору 16/05/18 /16.05.2018 /1.Про встановлення порядку виплати дивідендів акціонерам. 23/05/18 /23.05.2018 /1.Про призначення виконуючого обов'язки Голови правління - генерального директора Товариства. 30/05/18 /30.05.2018 /1.Про призначення виконуючого обов'язки Голови правління - генерального директора Товариства. 11/06/18 /11.06.2018 /1.Про надання згоди на відкриття розрахункового рахунку 15/06/18 /15.06.2018 /1.Про обрання оцінювача майна Товариства 2.Про укладання договору на проведення оцінки
--

майна Товариства  
 21/06/18 /21.06.2018 /1.Про подовження трудового договору з Корпоративним секретарем.  
 22/06/18 /22.06.2018 /1.Про затвердження нової орг. структури Товариства.  
 09/07/18 /09.07.2018 /1.Про призначення виконуючого обов'язки Голови правління - генерального директора Товариства.  
 20/07/18 /20.07.2018 /1.Про призначення виконуючого обов'язки Голови правління - генерального директора Товариства. 2.Щодо стану розрахунків споживачів у 1 півріччі 2018.  
 31/07/18 /31.07.2018 /1.Про укладання договору оренди 2. Про укладання договору про надання поворотної фінансової допомоги  
 01/08/18 /01.08.2018 /1.Про приведення посадового окладу Голови правління – генерального директора у відповідність.  
 07/08/18 /07.08.2018 /1.Про призначення виконуючого обов'язки Голови правління - генерального директора Товариства.  
 08/08/18 /08.08.2018 /1.Про укладання додаткової угоди до договору 2.Про підготовку звіту про результати Роботи Дирекції по реконструкції БСА.  
 10/08/18 /10.08.2018 /1.Про обсяги та динаміку зміни дебиторськ. заборгованості споживачів послуг КВК.  
 15/08/18 /15.08.2018 /1.Про обрання оцінювача майна Товариства. 2.Про укладання договору на проведення оцінки майна Товариства  
 16/08/18 /16.08.2018 /1.Про призначення виконуючого обов'язки Голови правління - генерального директора Товариства.  
 17/08/18 /17.08.2018 /1.Про призначення виконуючого обов'язки Голови правління - генерального директора Товариства.  
 17/08/18-1 /17.08.2018 /1.Про внесення змін в орг. структуру КВК.  
 00/10/18 /00.10.2018 /1.Про затвердження Положення про ДЕВГ.  
 06/10/18 /06.10.2018 /1. Про призначення виконуючого обов'язки Голови правління - генерального директора Товариства.  
 05/11/18 /05.11.2018 /1.Про укладання д.у. до договору  
 05/11/18 /05.11.2018 /1.Про укладання договору  
 06/11/18 /06.11.2018 /1.Про призначення виконуючого обов'язки Голови правління - генерального директора Товариства.  
 20/11/18 /20.11.2018 /1.Про призначення виконуючого обов'язки Голови правління - генерального директора Товариства.  
 21/11/18 /21.11.2018 /1.Про укладання договору оренди  
 03/12/18 /03.12.2018 /1.Про обрання оцінювача майна Товариства.  
 07/12/18 /07.12.2018 /1.Про розгляд звернення Голови правління.  
 17/12/18 /17.12.2018 /1.Про подовження трудового договору з Корпоративним секретарем.  
 18/12/18 /18.12.2018 /1.Про затвердження Положення про ДЕН.  
 19/12/18 /19.12.2018 /1.Про укладання договору  
 20/12/18 /20.12.2018 /1.Про призначення виконуючого обов'язки Голови правління - генерального директора Товариства.  
 22/12/18 /22.12.2018 /1.Про укладання договору

**Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше (зазначити)	Розмір винагороди визначений умовами договорів, укладених з членами наглядової ради.	

**Інформація про виконавчий орган**

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
--------------------------	-------------------------

Голова правління - генеральний директор Новицький Дмитро Юрійович  
 Члени правління:  
 Нестеренко Вікторія Володимирівна  
 Крушановський Сергій Іванович  
 Дараган Володимир Миколайович  
 Кислий Микола Іванович  
 Юник Назарій Євгенович

Члени правління виконують свої функціональні обов'язки згідно із Статутом Товариства, Положенням про правління Товариства, внутрішніми нормативними документами Товариства про розподіл обов'язків.  
 До компетенції Правління належить: Визначення напрямків діяльності та розвитку Товариства, підготовка та подання на затвердження Наглядовою радою проекту стратегічного плану розвитку Товариства, затвердження оперативних

планів роботи та контроль за їх виконанням, затвердження річних бізнес-планів (маркетингових та фінансових). Затвердження річного звіту Товариства з наступним поданням його на погодження Наглядовою радою, затвердження у разі необхідності піврічних та квартальних звітів Товариства. Складання та надання на погодження Наглядовій раді річних звітів Товариства до їх оприлюднення та/або подання на розгляд Загальних зборів акціонерів. Організація господарської діяльності Товариства, фінансування, ведення обліку та складання звітності. Попередній розгляд питань, що належать до компетенції Загальних зборів, підготовка цих питань для попереднього розгляду Наглядовою радою та/або Загальними зборами. Організаційне забезпечення (за рішенням Наглядової ради) скликання та проведення чергових та позачергових Загальних зборів. Здійснення формування фондів, необхідних для проведення Товариством статутної діяльності. Прийняття рішення про створення постійно діючих рад/комітетів Товариства (крім тих, створення яких передбачено іншим органом Товариства відповідно до Статуту), визначення порядку їх діяльності, призначення їх керівників та заступників керівників. За попереднім погодженням з Наглядовою радою Товариства прийняття рішення про здійснення інвестицій у статутні (складені, пайові) капітали інших юридичних осіб шляхом вступу до складу учасників юридичних осіб, про припинення участі, вирішення усіх питань та реалізація усіх прав, що впливають з володіння цими корпоративними правами, за виключенням випадків набуття Товариством корпоративних прав внаслідок звернення стягнення на заставлене майно та реалізації цього заставленого майна або з метою наступного перепродажу їх протягом строку, що не перевищує одного року з дня їх придбання. Затверджує правила, процедури, положення, в тому числі положення про невідокремлені структурні підрозділи Товариства, а також інші внутрішні документи, які регулюють діяльність Товариства, за винятком тих, що віднесені до компетенції Загальних зборів та Наглядової ради. Підготовка звітів Правління для Наглядової ради щодо виконання основних напрямів розвитку Товариства, стратегічного плану Товариства, річних звітів, бізнес-плану, планів капіталізації та капітальних вкладень. Визначення засад оплати праці та матеріального стимулювання працівників Товариства. Керівництво роботою структурних підрозділів та дочірніх підприємств Товариства, забезпечення виконання покладених на них завдань. Прийняття рішення щодо визнання безнадійною та списання дебіторської заборгованості, що визнана Товариством безнадійною відповідно до законодавства України. Прийняття рішення щодо визнання безнадійною та списання заборгованості за кредитними операціями Товариства та за нарахованими Товариством доходами (процентами), якщо така заборгованість визнана Товариством безнадійною відповідно до законодавства України. Прийняття рішення про вчинення правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 0,05 (п'яти сотих) до 10 (десяти) відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства. Прийняття рішення про надання згоди на списання основних засобів, що належать Товариству, вартість яких становить менше 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства. За попереднім погодженням з Наглядовою радою Товариства прийняття рішення щодо вчинення правочинів, предметом яких є: відчуження будь-яких пакетів акцій (часток, паїв),

які належать Товариству; здійснення інвестицій у статутні (складені, пайові) капітали інших юридичних осіб шляхом вступу до складу учасників юридичних осіб, про припинення участі, вирішення усіх питань та реалізація усіх прав, що впливають з володіння цими корпоративними правами, за виключенням випадків набуття Товариством корпоративних прав внаслідок звернення стягнення на заставлене майно та реалізації цього заставленого майна або з метою наступного перепродажу їх протягом строку, що не перевищує одного року з дня їх придбання; оренда, лізинг, довірче керування, інші правочини, що передбачають передачу майна Товариства; страхування майна, ризиків, відповідальності Товариства, погоджує особу страховика (страхової компанії); одержання кредитів, забезпечення виконання зобов'язань за кредитними договорами, розміщення депозитів, порука, гарантія, безоплатна та оплатна фінансова допомога, надання і одержання позик; відчуження нерухомого майна, що належить Товариству на праві власності, погодження умов правочинів про відчуження нерухомого майна Товариства. Визначення переліку відомостей, що складають комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, визначення порядку їх використання та охорони. Забезпечення виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради. Прийняття рішень щодо укладення Товариством угод з інсайдерами у випадках та в порядку, передбачених чинним законодавством України. Забезпечує функціонування належної системи контролю за діяльністю Товариства, що включає (але не обмежується) виявлення недоліків системи контролю, розробку пропозицій та рекомендацій щодо їх вдосконалення, здійснює контроль за ефективністю аудиту, об'єктивністю та незалежністю аудитора, здійснення контролю за усуненням недоліків, які були виявлені під час проведення перевірок Ревізійною комісією Товариства та аудитором.

Опис: Правління Товариства - є колегіальним виконавчим органом Товариства.

Правління здійснює управління поточною діяльністю Товариства.

Голова Правління та члени Правління обираються Наглядовою радою строком не більше як на 5 (п'ять) років і здійснюють свої повноваження до обрання нового складу Правління, в тому числі Голови Правління. Кількість членів Правління разом з Головою Правління визначається Наглядовою радою.

Інформація про проведені засідання Правління:

№ протоколу/Дата проведення/Перелік питань порядку денного

11/01/18 /11.01.2018 /1.Про ситуацію між Товариством та ПАТ «Київенерго». 2.Про укладання договору

12/01/18 /12.01.2018 /1.Про укладання договору

22/01/18 /22.01.2018 /1.Про затвердження Положення підрозділів Товариства.

29/01/18 /29.01.2018 /1.Про затвердження положень Підрозділів ДЕКТ.

31/01/18 /31.01.2018 /1.Про затвердження положень управління охорони праці.

14/02/18 /14.02.2018 /1.Про укладання договору

16/02/18 /16.02.2018 /1.Про укладання договору

19/02/18 /19.02.2018 /1.Про укладання договору поставки

26/02/18 /26.02.2018 /1.Про затвердження положень підрозділів ДЕКТ.

28/02/18 /28.02.2018 /1.Про затвердження положень Товариства.

13/03/18 /13.03.2018 /1.Про затвердження положень підрозділів РД.

20/03/18 /20.03.2018 /1.Про укладання договору

21/03/18 /21.03.2018 /1.Про укладання договору

23/03/18 /23.03.2018 /1.Про списання заборгованості.

26/03/18 /26.03.2018 /1.Про затвердження «Положення про відділ Методології метрологічного забезпечення Товариства.

27/03/18 /27.03.2018 /1.Про укладання договору

27/03/18-1 /27.03.2018 /1.Про укладання договору 2.Про укладання договору

28/03/18 /28.03.2018 /1.Про укладання договору

30/03/18 /30.03.2018 /1.Про затвердження «Регламенту проведення контролю за будівництвом, реконструкцією, ремонтом та перевірки обсягів виконаних робіт на об. водопр. та канал. мереж і споруд за кошти Товариства».

04/04/18 /04.04.2018 /1.Про укладання договору

06/04/18 /06.04.2018 /1.Про укладання договору 2.Про укладання договору

11/04/18 /11.04.2018 /1.Про укладання договору  
11/04/18-1 /11.04.2018 /1.Про укладання договору  
16/04/18 /16.04.2018 /1.Про укладання договору  
17/04/18 /17.04.2018 /1.Про укладання договору про закупівлю з Дніпровським басейновим управління водних ресурсів.  
19/04/18 /19.04.2018 /1.Про укладання договору  
25/04/18 /25.04.2018 /1.Про укладання договору  
02/05/18 /02.05.2018 /1.Про укладання договору  
07/05/18 /07.05.2018 /1.Про укладання договору  
16/05/18 /16.05.2018 /1.Про затвердження положень підрозділів Товариства.  
22/05/18 /22.05.2018 /1.Про укладання договору 2.Про укладання договору  
22/05/18-1 /22.05.2018 /1.Про укладання договору 2.Про укладання договору  
23/05/18 /23.05.2018 /1.Про укладання договору  
23/05/18-1 /23.05.2018 /1.Про укладання договору  
30/05/18 /30.05.2018 /1.Про укладання договору  
01/06/18 /01.06.2018 /1.Про укладання договору  
04/06/18 /04.06.2018 /1.Про укладання договору  
04/06/18-1 /04.06.2018 /1.Про затвердження положення підрозділів Товариства.  
05/06/18-1 /05.06.2018 /1.Про укладання договору  
06/06/18 /06.06.2018 /1.Про укладання договору  
08/06/18 /08.06.2018 /1.Про укладання договору  
13/06/18 /13.06.2018 /1.Про затвердження «Порядку ініціювання розгляду договорів, що затверджуються правлінням Товариства.  
13/06/18-1 /13.06.2018 /1.Про укладання договору  
15/06/18 /15.06.2018 /1.Про укладання договору  
18/06/18 /18.06.2018 /1.Про затвердження «Положення про проведення атестації працівників Товариства».  
02/07/18 /02.07.2018 /1.Про укладання договору 2.Про укладання договору  
09/07/18 /09.07.2018 /1.Про затвердження «Положення про хімбакалаторію Деснянської станції ДЕВГ».  
10/07/18 /10.07.2018 /1.Про укладання договору  
13/07/18 /13.07.2018 /1.Про укладання договору  
17/07/18 /17.07.2018 /1. Про укладання договору  
17/07/18-1 /17.07.2018 /1. Про укладання договору  
19/07/18 /19.07.2018 /1. Про укладання договору  
01/08/18 /01.08.2018 /1. Про укладання договору  
09/08/18 /09.08.2018 /1.Про затвердження положень.  
09/08/18 /09.08.2018 /1. Про укладання договору  
15/08/18-1 /15.08.2018 /1.Про затвердження «Положення про службові відрядження.....»  
15/08/18-2 /15.08.2018 /1.Про призначення заступника голови тендерного комітету.  
16/08/18 /16.08.2018 /1.Про затвердження положень Товариства та «Положення про тендерний комітет...».  
17/08/18 /17.08.2018 /1.Про укладання договору  
17/08/18-1 /17.08.2018 /1.Про оприбуткування будівлі, пр. Героїв Сталінграда.  
17/08/18-2 /17.08.2018 /1. Про укладання договору 2. Про укладання договору  
17/08/18-3 /17.08.2018 /1. Про укладання договору 2. Про укладання договору 3. Про укладання договору  
12/09/18 /12.09.2018 /1. Про укладання договору  
12/09/18(1) /12.09.2018 /1. Про укладання договору  
12/09/18-1 /12.09.2018 /1.Про затвердження «Порядку укладання договорів на послуги з юр. особами та власниками приватних житлових будинків».  
19/09/18 /19.09.2018 /1 Про укладання договору 2. Про укладання договору  
19/09/18-1 /19.09.2018 /1 Про укладання договору  
26/09/18 /26.09.2018 /1. Про укладання договору  
26/09/18-1 /26.09.2018 /1. Про укладання договору  
26/09/18-2 /26.09.2018 /1. Про укладання договору  
05/10/18 /05.10.2018 /1. Про укладання договору  
05/10/18-1 /05.10.2018 /1.Про затвердження положення про відділ ДЕВГ.  
24/10/18 /24.10.2018 /1. Про укладання договору  
24/10/18-1 /24.10.2018 /1. Про укладання договору  
24/10/18-2 /24.10.2018 /1.Про затвердження «Положення про хімбакалаторію УЕДВС ДЕВГ».  
05/11/18 /05.11.2018 /1.Про укладання додаткової угоди до договору  
19/11/18 /19.11.2018 /1. Про затвердження положення про радників Голови правління.  
20/11/18 /20.11.2018 /1. Про затвердження положення про підрозділи ТД.  
21/11/18-1 /21.11.2018 /1.Щодо ситуації зі стягненням штрафних санкцій з комунальних підприємств.  
21/11/18-2 /21.11.2018 /1.Про укладання договору  
21/11/18-3 /21.11.2018 /1.Про премії  
21/11/18-4 /21.11.2018 /1. Про укладання договору  
03/12/18 /03.12.2018 /1. Про затвердження положення про елект. лабораторію ТД.

12/12/18 /12.12.2018 /1.Про укладання дод. угоди до договору  
 12/12/18-1 /12.12.2018 /1.Про затвердження положення про комісію з питань роботи із службовою інформацією.  
 18/12/18 /18.12.2018 /1.Про затвердження положення про підрозділи ТД 2.Про затвердження положення про с/п «Хвиля».  
 19/12/18 /19.12.2018 /1.Про укладання договору  
 19/12/18-1 /19.12.2018 /1.Про укладання дод. угод до договорів на 2019 р.  
 26/12/18 /26.12.2018 /1.Про укладання договору  
 26/12/18-1 /26.12.2018 /1.Про укладання дод. угоди до договору  
 26/12/18-2 /26.12.2018 /1.Про укладання договору  
 29/12/18 /29.12.2018 /1.Про укладання мирових угод  
 29/12/18-1 /29.12.2018 /1.Про списання дебіт. та кредит. заборгованості.  
 29/12/18-2 /29.12.2018 /1.Про укладання угоди  
 29/12/18-3 /29.12.2018 /1.Про списання власних основних засобів

**5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента**

**Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)** так, створено ревізійну комісію

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію: кількість членів ревізійної комісії**   3   осіб;

**скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років?**   1  

**Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?**

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямків діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	так	так	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	так	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	так	ні	ні

**Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні)** так

**Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства? (так/ні)** ні

**Які документи передбачені у вашому акціонерному товаристві?**

	Г	ак	Г	П
Положення про загальні збори акціонерів		X		
Положення про наглядову раду		X		
Положення про виконавчий орган		X		
Положення про посадових осіб акціонерного товариства				X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X		
Положення про акції акціонерного товариства				X
Положення про порядок розподілу прибутку				X
Інше (вказати)	д/н			

**Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?**

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	так	так	так	ні	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	ні	так
Статут та внутрішні документи	ні	ні	так	ні	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	ні	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	так	ні	ні

**Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні)**

так

**Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?**

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

**Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?**

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (вказати)	д/н	

**З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?**

	Так	Ні
З власні ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотками голосів		X
Інше (зазначити)	д/н	

**б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента**

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Приватне акціонерне товариство "Компанія Київенергохолдинг"	34239322	67
2	Територіальна громада м. Києва в особі Департаменту комунальної власності м. Києва КМДА	19020407	25,46

**7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента**

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
701957600	23404757	Відповідно до Закону України "Про депозитарну систему України", цінні папери власників, які не уклали від власного імені договір з депозитарною установою про обслуговування рахунка в цінних паперах, та не здійснили переказ прав на цінні папери на цей рахунок, не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні на загальних зборах, але надають право на участь в загальних зборах. Вказане обмеження діє з 12.10.2014 року – з моменту набрання чинності вказаною нормою Закону. Кількість акцій з цим обмеженням може постійно змінюватись в залежності від укладання власниками цінних паперів прямих договорів з депозитарними установами. Крім того, депозитарними установами не завжди надаються до зведеного реєстру власників розгорнуті дані за власниками і, як наслідок, не можливо визначити, чи є цінні папери цих власників обмеженими при голосуванні, чи ні.	12.10.2014

**8) Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення**

Посадовими особами Товариства є: голова та члени Наглядової ради Товариства, голова та члени Правління (колегіального виконавчого органу) Товариства, голова та члени Ревізійної комісії Товариства.

Голова та члени Наглядової ради Товариства призначаються та звільняються за рішенням загальних

зборів акціонерів Товариства. Порядок призначення та звільнення регламентується Статутом Товариства (діюча редакція від 27.04.2018 р.) та Положенням про Наглядову раду Товариства (діюча редакція від 28.04.2017 р.).

Голова та члени Правління Товариства призначаються та звільняються за рішенням Наглядової ради Товариства. Порядок призначення та звільнення регламентується Статутом Товариства (діюча редакція від 27.04.2018 р.), Положенням про Наглядову раду Товариства (діюча редакція від 28.04.2017 р.) та Положенням про Правління Товариства (діюча редакція від 28.04.2017 р.).

Голова та члени Ревізійної комісії Товариства призначаються та звільняються за рішенням загальних зборів акціонерів Товариства. Порядок призначення та звільнення регламентується Статутом Товариства (діюча редакція від 27.04.2018 р.) та Положенням про Ревізійну комісію Товариства (діюча редакція від 28.04.2017 р.)

#### **9) Повноваження посадових осіб емітента**

Повноваження голови та членів Наглядової ради Товариства визначені Статутом Товариства (діюча редакція від 27.04.2018 р.) та Положенням про Наглядову раду Товариства (діюча редакція від 28.04.2017 р.).

Повноваження голови та членів Правління ради Товариства визначені Статутом Товариства (діюча редакція від 27.04.2018 р.), Положенням про Правління Товариства (діюча редакція від 28.04.2017 р.), та внутрішніми наказами про розподіл обов'язків.

Повноваження голови та членів Ревізійної комісії Товариства визначені Статутом Товариства (діюча редакція від 27.04.2018 р.) та Положенням про Ревізійну комісію Товариства (діюча редакція від 28.04.2017 р.).

Витяг щодо повноважень посадових осіб із Статуту Товариства:

Стаття 12. Наглядова рада.

...

До виключної компетенції Наглядової ради належить: Підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів. Прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, передбачених Законом України «Про акціонерні товариства». Прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій. Прийняття рішення про розміщення Товариством інших, крім акцій, цінних паперів. Прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства. Затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України «Про акціонерні товариства». Обрання та припинення повноважень Голови та членів Правління. Затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою Правління та членами Правління, встановлення розміру їх винагороди. Прийняття рішення про відсторонення Голови Правління або члена Правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови Правління. Обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства. Обрання реєстраційної комісії за винятком випадків, встановлених Законом України «Про акціонерні товариства». Обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг. Визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Законом України «Про акціонерні товариства». Визначення дати складення переліку (реєстру) акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів відповідно до частини першої статті 35 Закону України «Про акціонерні товариства» та мають право на участь у загальних зборах відповідно до статті 34 цього Закону. Вирішує питання про участь Товариства чи його дочірніх підприємств у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб. Вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради розділом XVI Закону України «Про акціонерні товариства», у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства. Прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства. Прийняття рішення про надання згоди на списання основних засобів, що належать Товариству, у випадку, якщо вартість цих засобів становить більше 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства.

Визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій. Прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства (у тому числі, акцій Товариства) та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг. Прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг, а також прийняття рішення про припинення такого договору. Надсилання в порядку, передбаченому Законом України «Про акціонерні товариства», пропозицій акціонерам про придбання особою (особами, що діють спільно) значного пакета акцій відповідно до статті 65 Закону України «Про акціонерні товариства». Вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із Законом України «Про акціонерні товариства», Статутом Товариства, в тому числі прийняття рішення про переведення випуску акцій документарної форми існування у бездокументарну форму існування. Прийняття рішення про затвердження результатів розміщення акцій Товариства. Затвердження положень про відокремлені структурні підрозділи Товариства, внутрішніх документів, що стосуються порядку здійснення дисциплінарних проваджень у Товаристві, антикорупційних заходів, інших внутрішніх документів Товариства, затвердження яких віднесено до компетенції Наглядової ради згідно з цим Статутом та/або чинним законодавством України. Обрання голови (головуючого) та секретаря Загальних зборів (за виключенням випадків скликання Загальних зборів акціонерами). Попередній розгляд за поданням Правління проекту розподілу прибутку та збитків. Погодження дивідендної політики і розмірів виплат дивідендів з подальшим затвердженням їх Загальними зборами. Затвердження положень про фонди Товариства та дочірніх підприємств, прийняття рішення про використання резервного та інших фондів Товариства та дочірніх підприємств. Затвердження організаційної структури Товариства. Прийняття рішення щодо створення, реорганізації та ліквідації дочірніх підприємств, філій і представництв Товариства, затвердження їх статутів і положень. Обрання та припинення повноважень Корпоративного секретаря, визначення розміру його винагороди, затвердження Положення про Корпоративного секретаря, затвердження умов трудового або іншого договору з Корпоративним секретарем. Погодження призначення та звільнення перших заступників, заступників Голови Правління – генерального директора, керівників відокремлених структурних підрозділів та директорів департаментів Товариства. Прийняття рішення про створення комітетів Наглядової ради та затвердження положення про них, обрання та відкликання повноважень голів та членів таких комітетів. Прийняття рішення щодо вчинення правочинів, предметом яких є: відчуження будь-яких пакетів акцій (часток, паїв), які належать Товариству; здійснення інвестицій у статутні (складені, пайові) капітали інших юридичних осіб шляхом вступу до складу учасників юридичних осіб, про припинення участі, вирішення усіх питань та реалізація усіх прав, що впливають з володіння цими корпоративними правами, за виключенням випадків набуття Товариством корпоративних прав внаслідок звернення стягнення на заставлене майно та реалізації цього заставленого майна або з метою наступного перепродажу їх протягом строку, що не перевищує одного року з дня їх придбання; оренда, лізинг, довірче керування, інші правочини, що передбачають передачу майна Товариства; страхування майна, ризиків, відповідальності Товариства, погоджує особу страховика (страхової компанії); одержання кредитів, забезпечення виконання зобов'язань за кредитними договорами, розміщення депозитів, порука, гарантія, безоплатна та оплатна фінансова допомога, надання і одержання позик; відчуження нерухомого майна, що належить Товариству на праві власності, погодження умов правочинів про відчуження нерухомого майна Товариства. Затвердження та регулярний перегляд повного переліку пов'язаних осіб відповідно до внутрішніх документів Товариства. Розгляд конфліктних ситуацій між адміністрацією (Правлінням) та трудовим колективом, розгляд питання щодо конфлікту інтересів у керівника Товариства. Розгляд звітів Правління щодо виконання основних напрямів розвитку Товариства, стратегічного плану Товариства, річних бюджетів, бізнес-плану, планів капіталізації та капітальних вкладень. Контроль за реалізацією основних напрямів діяльності Товариства, затвердження стратегії (стратегічного плану) розвитку Товариства. Погодження проектів річного фінансового звіту Товариства до їх оприлюднення та/або подання на розгляд Загальним зборам. Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім Загальних зборів, за винятком випадків, встановлених Законом України «Про акціонерні товариства».

За рішенням Загальних зборів до компетенції Наглядової ради можуть бути передані питання, що належать до компетенції, але не виключної, Загальних зборів.

Виключна компетенція Наглядової ради може бути змінена шляхом внесення змін до Статуту.

...

Наглядова рада має право: Отримувати інформацію та документи Товариства, необхідні для виконання своїх функцій; отримувати копії документів, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства. Заслуховувати звіти Правління, посадових осіб Товариства з окремих питань діяльності Товариства.

Залучати експертів до аналізу окремих питань діяльності Товариства.

...

Члени Наглядової ради при здійсненні своїх прав та виконанні обов'язків повинні діяти в інтересах Товариства, здійснювати свої права і виконувати обов'язки добросовісно і розумно. Члени Наглядової ради є посадовими особами Товариства і несуть відповідальність в межах своїх повноважень.

...

### Стаття 13. Правління Товариства.

...

До компетенції Правління належить: Визначення напрямків діяльності та розвитку Товариства, підготовка та подання на затвердження Наглядовою радою проекту стратегічного плану розвитку Товариства, затвердження оперативних планів роботи та контроль за їх виконанням, затвердження річних бізнес-планів (маркетингових та фінансових). Затвердження річного звіту Товариства з наступним поданням його на погодження Наглядовою радою, затвердження у разі необхідності піврічних та квартальних звітів Товариства. Складання та надання на погодження Наглядовій раді річних звітів Товариства до їх оприлюднення та/або подання на розгляд Загальних зборів акціонерів. Організація господарської діяльності Товариства, фінансування, ведення обліку та складання звітності. Попередній розгляд питань, що належать до компетенції Загальних зборів, підготовка цих питань для попереднього розгляду Наглядовою радою та/або Загальними зборами. Організаційне забезпечення (за рішенням Наглядової ради) скликання та проведення чергових та позачергових Загальних зборів. Здійснення формування фондів, необхідних для проведення Товариством статутної діяльності. Прийняття рішення про створення постійно діючих рад/комітетів Товариства (крім тих, створення яких передбачено іншим органом Товариства відповідно до Статуту), визначення порядку їх діяльності, призначення їх керівників та заступників керівників. За попереднім погодженням з Наглядовою радою Товариства прийняття рішення про здійснення інвестицій у статутні (складені, пайові) капітали інших юридичних осіб шляхом вступу до складу учасників юридичних осіб, про припинення участі, вирішення усіх питань та реалізація усіх прав, що впливають з володіння цими корпоративними правами, за виключенням випадків набуття Товариством корпоративних прав внаслідок звернення стягнення на заставлене майно та реалізації цього заставленого майна або з метою наступного перепродажу їх протягом строку, що не перевищує одного року з дня їх придбання. Затверджує правила, процедури, положення, в тому числі положення про невідокремлені структурні підрозділи Товариства, а також інші внутрішні документи, які регулюють діяльність Товариства, за винятком тих, що віднесені до компетенції Загальних зборів та Наглядової ради. Підготовка звітів Правління для Наглядової ради щодо виконання основних напрямів розвитку Товариства, стратегічного плану Товариства, річних звітів, бізнес-плану, планів капіталізації та капітальних вкладень. Визначення засад оплати праці та матеріального стимулювання працівників Товариства. Керівництво роботою структурних підрозділів та дочірніх підприємств Товариства, забезпечення виконання покладених на них завдань. Прийняття рішення щодо визнання безнадійною та списання дебіторської заборгованості, що визнана Товариством безнадійною відповідно до законодавства України. Прийняття рішення щодо визнання безнадійною та списання заборгованості за кредитними операціями Товариства та за нарахованими Товариством доходами (процентами), якщо така заборгованість визнана Товариством безнадійною відповідно до законодавства України. Прийняття рішення про вчинення правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 0,05 (п'яти сотих) до 10 (десяти) відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства. Прийняття рішення про надання згоди на списання основних засобів, що належать Товариству, вартість яких становить менше 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства. За попереднім погодженням з Наглядовою радою Товариства прийняття рішення щодо вчинення правочинів, предметом яких є: відчуження будь-яких пакетів акцій (часток, паїв), які належать Товариству; здійснення інвестицій у статутні (складені, пайові) капітали інших юридичних осіб шляхом вступу до складу учасників юридичних осіб, про припинення участі, вирішення усіх питань та реалізація усіх прав, що впливають з володіння цими корпоративними правами, за виключенням випадків набуття Товариством корпоративних прав внаслідок звернення стягнення на заставлене майно та реалізації цього заставленого майна або з метою наступного перепродажу їх протягом строку, що не перевищує одного року з дня їх придбання; оренда, лізинг, довірче керування, інші правочини, що передбачають передачу майна Товариства; страхування майна, ризиків, відповідальності Товариства, погоджує особу страховика (страхової компанії); одержання кредитів, забезпечення виконання зобов'язань за кредитними договорами, розміщення депозитів, порука, гарантія, безоплатна та оплатна фінансова допомога, надання і одержання позик; відчуження нерухомого майна, що належить Товариству на праві власності, погодження умов правочинів про відчуження нерухомого майна Товариства. Визначення переліку відомостей, що складають комерційну таємницю та

конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, визначення порядку їх використання та охорони. Забезпечення виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради. Прийняття рішень щодо укладення Товариством угод з інсайдерами у випадках та в порядку, передбачених чинним законодавством України. Забезпечує функціонування належної системи контролю за діяльністю Товариства, що включає (але не обмежується) виявлення недоліків системи контролю, розробку пропозицій та рекомендацій щодо їх вдосконалення, здійснює контроль за ефективністю аудиту, об'єктивністю та незалежністю аудитора, здійснення контролю за усуненням недоліків, які були виявлені під час проведення перевірок Ревізійною комісією Товариства та аудитором.

...

Компетенція Правління може бути змінена шляхом внесення змін до Статуту.

Правління може прийняти рішення про передачу частини належних йому прав до компетенції Голови Правління або керівників структурних підрозділів.

...

Голова Правління організовує роботу Правління, скликає засідання, забезпечує ведення протоколів засідань. Голова Правління має право без довіреності діяти від імені Товариства. Голова Правління уповноважений керувати поточними справами Товариства, виконувати рішення Загальних зборів та Наглядової ради, представляти Товариство в його відносинах з державними органами, підприємствами, установами, організаціями, у тому числі іноземними, українськими та іноземними громадянами та будь-якими іншими третіми сторонами; вести переговори та укладати будь-які правочини, договори (контракти, тощо) від імені Товариства, у тому числі зовнішньоекономічні. Голова Правління має право надавати пропозиції Загальним зборам та Наглядовій раді за всіма напрямками діяльності Товариства. До компетенції Голови Правління належить: без довіреності представляти інтереси Товариства в державних установах, підприємствах всіх форм власності та громадських організаціях, в усіх правоохоронних та контролюючих органах; вчиняти від імені Товариства правочини та здійснювати всі юридично значимі дії; підписувати будь-які договори та зовнішньоекономічні контракти; здійснювати інші юридичні дії в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства, рішеннями Загальних зборів та Наглядової ради та Положенням про Правління; представляти Товариство у відносинах з іншими суб'єктами господарської діяльності та фізичними особами як на території України, так і за її межами; видавати від імені Товариства довіреності; скликати засідання Правління, визначати їх порядок денний та голосувати на них; розподіляти обов'язки між членами Правління; призначати та звільняти працівників Товариства, за виключенням членів Правління, вживати до них заходи заохочення та накладати дисциплінарні стягнення відповідно до чинного законодавства України, Статуту та внутрішніх документів Товариства; призначати та звільняти за погодженням з Наглядовою радою Товариства перших заступників, заступників голови правління – генерального директора, керівників відокремлених структурних підрозділів та департаментів Товариства; встановлювати форми, системи та порядок оплати праці працівників Товариства згідно вимог чинного законодавства, затверджувати штатний розпис Товариства та штатні розписи філій, представництв, визначати розміри посадових окладів всіх працівників Товариства; підписувати від імені Товариства договори з Головою та членами Наглядової ради, Ревізійної комісії щодо виконання ними функцій голови (члена) Наглядової ради, Ревізійної комісії Товариства на умовах, затверджених рішенням Загальних зборів та у разі надання відповідних повноважень Загальними зборами, що обради відповідний склад Наглядової ради, Ревізійної комісії; за попереднім погодженням з Наглядовою радою відкривати рахунки в банківських та інших фінансових установах; підписувати банківські, фінансові та інші документи, пов'язані з поточною діяльністю Товариства; самостійно приймати рішення про вчинення правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, не перевищує 0,05 (п'яти сотих) відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; приймати рішення про відрядження, у тому числі закордонні відрядження працівників Товариства; підписувати Колективний договір; подавати Наглядовій раді кандидатури осіб для призначення їх до складу Правління; вимагати скликання позачергових засідань Наглядової ради, приймати участь в засіданнях Наглядової ради з правом дорадчого голосу; приймати участь в Загальних зборах; затверджувати посадові інструкції працівників Товариства; заохочувати працівників Товариства за результатами їх трудової діяльності та накладати стягнення за порушення у відповідності з чинним законодавством; розпоряджатися майном та коштами Товариства відповідно до законодавства, Статуту Товариства та Положення про Правління; вживати заходи по досудовому врегулюванню спорів, підписувати позовні заяви та скарги, підписувати всі документи, що стосуються судових розглядів позовів та скарг, представляти інтереси Товариства в судах з усіма правами, наданими законом позивачу, відповідачу, третій особі в судовому процесі, в тому числі повністю або частково відмовлятися від позовних вимог, визнавати позов, змінювати предмет позову, укладати мирову угоду, оскаржувати рішення суду, подавати виконавчий документ до стягнення або видавати довіреність на вчинення відповідних дій іншій особі; виносити у встановленому порядку на

розгляд Правління, Наглядової ради, Загальних зборів питання, пов'язані з діяльністю Товариства; виконувати інші функції, необхідні для забезпечення поточної діяльності Товариства.

...

Стаття 15. Ревізійна комісія.

Ревізійна комісія здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства. Ревізійна комісія підзвітна Загальним зборам.

Ревізійна комісія: Контролює дотримання Товариством законодавства України. Розглядає звіти аудиторів та готує відповідні пропозиції Загальним зборам. Щонайменше раз на рік виносить на розгляд Загальних зборів звіт та висновок про результати перевірки фінансово-господарської діяльності та достовірності фінансової звітності за підсумками попереднього (звітного) року. Вносить на Загальні збори або Наглядовій раді пропозиції щодо будь-яких питань, віднесених до компетенції Ревізійної комісії, які стосуються фінансової безпеки і стабільності Товариства та захисту інтересів клієнтів.

...

Ревізійна комісія має право залучати до ревізій та перевірок незалежних експертів і аудиторів.

...

Ревізійна комісія має право вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів. Члени ревізійної комісії мають право бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу. Члени ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях Наглядової ради та Правління у випадках, передбачених Законом України «Про акціонерні товариства», цим Статутом або внутрішніми нормативними документами Товариства.

## **10) Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління**

Інформація про предмет завдання

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, зазначеної у пунктах 5-9 звіту про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ «КИЇВВОДОКАНАЛ» (ідентифікаційний код юридичної особи: 03327664, місцезнаходження: 01015, м. Київ, вулиця Лейпцизька, будинок 1А, далі - Товариство) за 2018 рік, складеного у відповідності до вимог статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 року № 3480-IV (далі - Закон № 3480-IV).

Крім того, ми перевірили інформацію, зазначену в пунктах 1-4 звіту про корпоративне управління Товариства за 2018 рік.

Предметом перевірки щодо надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, зазначеної у звіті про корпоративне управління, є документи та відомості, які розкривають або підтверджують інформацію: наявність систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента; перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента; інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента; порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента; повноваження посадових осіб емітента.

Висновок незалежного аудитора

На нашу думку інформація, яка зазначена у звіті про корпоративне управління Товариства, не містить суттєвих викривлень, підготовлена правильно в усіх суттєвих аспектах відповідно до застосованих критеріїв статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 року №3480-IV, Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 року №514-VI та Принципів корпоративного управління, затверджених рішенням НЦКПФР від 22.07.2014р. № 955.

Результати виконання завдання з метою надання впевненості щодо корпоративного управління дають можливість сформулювати судження щодо інформації, зазначеної у звіті про корпоративне управління.

1. На дату складання цього звіту:

а) Затверджений власний Кодекс корпоративного управління Товариства, який не розміщений в публічному доступі;

б) Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, Товариство не застосовувало;

в) Товариство не застосовувало практику корпоративного управління понад визначені чинним законодавством України вимоги.

2. Товариство не відхилялось від положень Кодексу корпоративного управління Товариства.

3. Ми перевірили інформацію про проведені загальні збори акціонерів та загальний опис прийнятих на

загальних зборах рішень, які відображені у звіті про корпоративне управління. Інформація розкрита повністю з дотриманням вимог Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 року № 514-VI та Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 року №3480-IV.

4. Ми перевірили інформацію щодо персонального складу наглядової ради Товариства та колегіальних виконавчих органів, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень. Інформація у звіті про корпоративне управління достовірна та відповідає Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 року № 514-VI та Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 року №3480-IV.

5. Товариство формалізувало діючу системи внутрішнього контролю та управління ризиками Товариства у вигляді затверджених положень (регламентів, порядків, тощо). Ми вважаємо, що описані характеристики систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства відповідають діяльності Товариства.

6. Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства, відповідає відомостям, зазначеним в переліку акціонерів, складеного станом на 31.12.2018 року.

7. Інформація про відсутність будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах акціонерів Товариства, відповідає відомостям, зазначеним у звіті.

8. Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента відповідає Закону України «Про акціонерні товариства», статуту Товариства, Положенням про Наглядову раду Товариства, Положенням про Правління Товариства, Положенням про Ревізійну комісію ПрАТ «АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ «КИЇВВОДОКАНАЛ».

9. Повноваження посадових осіб, які зазначені у звіті про корпоративне управління, визначені статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду Товариства, Положенням про Правління Товариства, Положенням про Ревізійну комісію Товариства. На нашу думку, повноваження посадових осіб Товариства в повній мірі відповідають вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 року № 514-VI та іншим вимогам чинного законодавства України та забезпечують посадових осіб Товариства необхідними можливостями для здійснення ними своїх функцій.

#### Пояснювальний параграф

Відповідно вимог ст.40-1 Закону № 3480-IV, ми перевірили інформацію, зазначену в пунктах 1-4 звіту про корпоративне управління Товариства за 2018 рік, ми не висловлюємо нашу думку щодо інформації, зазначеної в цих пунктах.

### VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Приватне акціонерне товариство "Компанія "Київенергохолдинг"	34239322	пр-т Науки, 54Б, м. Київ, Голосіївський, 03083	470311592	67	470311592	0
Територіальна громада м. Києва в особі Департаменту комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)	19020407	вул. Хрещатик, 10, м. Київ, Шевченківський, 01001	178748500	25,4643	178748500	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Фізичних осіб, що володіють 5 та більше відсотків акцій Товариства, немає.			0	0	0	0
Усього:			649060092	92,4643	649060092	0

## Х. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5	6
1	прості бездокументарні іменні	701957600	0,25	Права та обов'язки власників простих іменних акцій Товариства визначені в Статуті Товариства, згідно з нормами чинного законодавства України.	Публічна пропозиція та/або допуск до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру відсутні

Примітки: д/н

## XI. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
01.02.2011	77/1/11	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000112304	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,25	701957600	175489400,00	100
<p>Опис: Інформація щодо торгівлі цінними паперами Товариства на внутрішньому та зовнішньому ринках відсутня. Публічна пропозиція та/або допуск до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру відсутні. Додаткова емісія, чи дострокове погашення акцій не проводились.</p>									

**10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі**

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій
1	2	3	4	5	6	7	8
01.02.2011	77/1/11	UA4000112304	701957600	175489400	690857550	23404757	0

Опис: В загальну кількість голосуючих акцій не входять викуплені товариством акції, а також акції, що знаходяться в номінальному утриманні і належать власнику, відомості про якого відсутні в системі обліку центрального депозитарію.

До акцій, права голосу за якими обмежено, віднесені, відповідно до Закону України "Про депозитарну систему України", акції власників, які не уклали від власного імені договір з депозитарною установою про обслуговування рахунка в цінних паперах, та не здійснили переказ прав на цінні папери на цей рахунок. Такі акції не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні на загальних зборах, але надають право на участь в загальних зборах. Вказане обмеження діє з 12.10.2014 року – з моменту набрання чинності вказаною нормою Закону. Кількість акцій з цим обмеженням може постійно змінюватись в залежності від укладання власниками цінних паперів прямих договорів з депозитарними установами. Крім того, депозитарними установами не завжди надаються до зведеного реєстру власників розгорнуті дані за власниками і, як наслідок, не можливо визначити, чи є цінні папери цих власників обмеженими при голосуванні, чи ні

## XII. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році

Інформація про виплату дивідендів	За результатами звітного періоду		У звітному періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн	0	0	11296500	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн	0	0	0,016	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн	0	0	0	0
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			16.05.2018	
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			30.05.2018	
Спосіб виплати дивідендів	д/н	д/н	безпосередньо акціонерам	д/н
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату				

Дата (дати) перерахування/ відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/ відправлених дивідендів на відповідну дату				
--	--	--	--	--

Опис: У звітному періоді виплачувались дивіденди за результатами попереднього звітного періоду (за результатами 2017 року). Нараховані дивіденди на одну просту акцію (без заокруглень): 0,016351416 грн. За результатами звітного періоду пропонується направити на виплату дивідендів за простими акціями Товариства 10% від чистого прибутку Товариства за результатами 2018 року, але остаточних відповідних рішень уповноважених органів управління з цього питання, на дату складання звіту ще не приймалось.

### ХІІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

#### 1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення:	5683564	6090815	0	0	5683564	6090815
будівлі та споруди	5275764	5765571	0	0	5275764	5765571
машини та обладнання	169666	257883	0	0	169666	257883
транспортні засоби	55713	54389	0	0	55713	54389
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	182421	12972	0	0	182421	12972
2.Невиробничого призначення:	363	265	0	0	363	265
будівлі та споруди	349	245	0	0	349	245
машини та обладнання	9	5	0	0	9	5
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	5	15	0	0	5	15
Усього	5683927	6091080	0	0	5683927	6091080

Опис: Фінансова звітність емітента складена за МСФЗ, й в інформації про основні засоби емітента, в строка "інші" виробничого призначення на початок та кінець періоду включає в себе аванси та капітальні інвестиції, що стосуються основних засобів.

Первісна вартість основних засобів (без урахування авансів та капітальних інвестицій): 15 561 329 тис. грн. Відсоток зносу основних засобів - 77,2%, амортизація на основні засоби нараховувалась згідно з правилами нарахування амортизації за прямолінійним методом. Амортизація ґрунтується на таких строках корисного використання:

Будівлі - 20-25 років; Споруди - не менше 15 років; Передавальні пристрої - 20-60 років; Машини та обладнання - 5-10 років; Транспортні засоби - не менше 5 років; Комп'ютерна техніка, офісне обладнання та інші основні засоби - 4-15 років.

Високий відсоток зносу основних засобів пов'язаний з великою кількістю застарілого обладнання. Суми зносу вказані у Примітках до фінансової звітності.

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	463447	294970
Статутний капітал (тис. грн)	175489	175489
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	172714	175489

Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до ст. 14 Закону України "Про акціонерні товариства".  
Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 287958 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 290733 тис.грн.  
Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 119481 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 119481 тис.грн.

Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.

### 3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	293710	X	X
у тому числі:				
Цільовий кредит (субкредитний договір про використання позики МБРР №13010-05/129)	04.12.2014	41975	0,01	15.12.2033
Цільовий кредит (субкредитний договір про використання позики МБРР №13010-05/128)	04.12.2014	184361	0,01	15.12.2031
Цільовий кредит (субкредитний договір про використання позики ІІСА №13010-05/149-ДСК)	16.12.2015	67374	0,1	20.12.2055
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	72688	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	6079089	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	6445487	X	X
<p>Опис: В зв'язку з переходом до складання фінансової звітності за міжнародними стандартами, майно територіальної громади м. Києва, що передане в управління Товариству, яке раніше, за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, обліковувалось, як "Додатковий капітал" (р. 1410 Балансу), тепер обліковується, як "Інші довгострокові зобов'язання" (р. 1515 Балансу), на суму 5314414 тис. грн.. В зобов'язаннях також відображені поточні забезпечення на суму 52441 тис. грн.</p>				

#### 4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї реалізованої
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Збирання, очищення та розподілення води	184031,7 тис. м. куб.	1241775,2	53,6	184031,7 тис. м. куб.	1241775,2	53,6
2	Збирання і оброблення стічних вод	185279,7 тис. м. куб	1073266,3	46,4	185279,7 тис. м. куб	1073266,3	46,4

**5. Інформація про собівартість реалізованої продукції**

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Оплата праці	27,9
2	Відрахування на соціальні заходи	6,02
3	Амортизація	8,9
4	Електроенергія	23,78
5	Матеріальні витрати (крім електроенергії)	18,29
6	Податки	10,21

**6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент**

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "АРКА"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	31520115
Місцезнаходження	вул. Михайла Бойчука, 3, оф. 18, м. Київ, Печерський, 01103, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2698
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	28.09.2001
Міжміський код та телефон	(044) 507-25-54
Факс	507-25-54
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис: Рішенням Аудиторської палати України термін чинності Свідоцтва продовжено до 28.07.2021.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	вул. Тропініна 7-Г, м. Київ, Шевченківський, 04107, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Інформація в описі
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	13.07.2015
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-00
Факс	591-04-24
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис: Свідоцтво про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів, реєстраційний номер (номер запису в Реєстрі): № 1340.	
Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Комерційний банк "Глобус"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	35591059
Місцезнаходження	пров. Куренівський, 19/5, м. Київ, Подільський, 04073, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 263375
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.09.2013
Міжміський код та телефон	(044) 585-06-47
Факс	545-63-51
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис: Надає Товариству послуги зберігача.	

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ "КИЇВВОДОКАНАЛ"		за ЄДРПОУ	2019.01.01 03327664
Територія ПЕЧЕРСЬКИЙ		за КОАТУУ	8038200000
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності Забір, очищення та постачання води		за КВЕД	36.00

Середня кількість працівників 6232

Адреса, вул. Лейпцизька, 1-А, м. Київ, Печерський, 01015, (044) 280-15-61  
телефон

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 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 31.12.2018 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	10850	10826
первісна вартість	1001	103416	108113
накопичена амортизація	1002	92566	97287
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	5683927	6091080
первісна вартість	1011	17695324	18334786
знос	1012	12011397	12243706
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>	0	0
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	0	0
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	131299	128594
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	0	0
<i>Відстрочені аквізиційні витрати</i>	<i>1060</i>	0	0
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	<i>1065</i>	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>5826076</b>	<b>6230500</b>

1	2	3	4
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	71396	89589
<i>Виробничі запаси</i>	1101	71124	89177
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	0	0
<i>Готова продукція</i>	1103	0	0
<i>Товари</i>	1104	272	412
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестрахування</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	290464	396061
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	19069	82284
з бюджетом	1135	767	81
у тому числі з податку на прибуток	1136	686	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	39503	17872
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	8779	13298
<i>Готівка</i>	1166	0	32
<i>Рахунки в банках</i>	1167	8779	13266
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	27007	79249
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>456985</b>	<b>678434</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>6283061</b>	<b>6908934</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	175489	175489
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
<i>Емісійний дохід</i>	1411	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	0	0
Резервний капітал	1415	2412	43757
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	117069	246976
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 2775 )
<i>Інші резерви</i>	1435	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>294970</b>	<b>463447</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
<i>Пенсійні зобов'язання</i>	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	87180	293710
Інші довгострокові зобов'язання	1515	5166912	5314414
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
<i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i>	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
<i>Благодійна допомога</i>	1526	0	0
<i>Страхові резерви</i>	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
<i>резерв довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резерв збитків або резерв належних виплат</i>	1532	0	0
<i>резерв незароблених премій</i>	1533	0	0
<i>інші страхові резерви</i>	1534	0	0
<i>Інвестиційні контракти</i>	1535	0	0
<i>Призовий фонд</i>	1540	0	0
<i>Резерв на виплату джек-поту</i>	1545	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>5254092</b>	<b>5608124</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
<i>Векселі видані</i>	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	172854	400474
розрахунками з бюджетом	1620	45909	72688
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	19061
розрахунками зі страхування	1625	2713	6686
розрахунками з оплати праці	1630	11055	26373
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	111333	82424
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	149	9048
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	1645	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i>	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	213444	52441
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	176542	187229
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>733999</b>	<b>837363</b>

1	2	3	4
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	0	0
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	0	0
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>6283061</b>	<b>6908934</b>

Примітки: д/н

Керівник Новицький Д. Ю.

Головний бухгалтер Ульяненко Н.В.

КОДИ
2019.01.01
03327664

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за 2018 рік**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**      Форма № 2    Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2442828	2231835
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 2221137 )	( 1860041 )
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	<i>( 0 )</i>	<i>( 0 )</i>
<b>Валовий:</b>	2090	221691	371794
<b>прибуток</b>			
<b>збиток</b>	2095	( 0 )	( 0 )
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Інші операційні доходи	2120	316450	58065
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Адміністративні витрати	2130	( 85538 )	( 69452 )
Витрати на збут	2150	( 149550 )	( 144914 )
Інші операційні витрати	2180	( 245051 )	( 263765 )
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	<i>( 0 )</i>	<i>( 0 )</i>
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	<i>( 0 )</i>	<i>( 0 )</i>
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>	2190	58002	0
<b>прибуток</b>			
<b>збиток</b>	2195	( 0 )	( 48272 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	154733	152327
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансові витрати	2250	( 0 )	( 0 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 350 )	( 5166 )
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>	2290	212385	98889
<b>прибуток</b>			
<b>збиток</b>	2295	( 0 )	( 0 )

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(29836)	14076
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>	<b>2350</b>	<b>182549</b>	<b>112965</b>
<b>прибуток</b>			
<b>збиток</b>	<b>2355</b>	<b>( 0 )</b>	<b>( 0 )</b>

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>182549</b>	<b>112965</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	999704	808502
Витрати на оплату праці	2505	698613	591368
Відрахування на соціальні заходи	2510	150619	127542
Амортизація	2515	212244	208644
Інші операційні витрати	2520	639072	602020
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>2700252</b>	<b>2338076</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	701957600	701957600
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	701957600	701957600
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,26	0,16
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,26	0,16
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: д/н

Керівник

Новицький Д. Ю.

Головний бухгалтер

Ульяненко Н.В.

КОДИ
2019.01.01
03327664

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 2018 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код рядка	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	2479088	2213158
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	262091	533853
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	145384	213377
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	82000	111707
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	714	635
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	3677	1296
Надходження від операційної оренди	3040	1482	893
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	36361	163841
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	( 1260914 )	( 1395898 )
Праці	3105	( 557415 )	( 486359 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 145781 )	( 126607 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 600114 )	( 547469 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 7666 )	( 56250 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 220000 )	( 184610 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 372447 )	( 306609 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 79474 )	( 35139 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 112527 )	( 206156 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>109188</b>	<b>227755</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	2	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 259032 )	( 235139 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>(259030)</b>	<b>(235139)</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	157972	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 2775 )
Погашення позик	3350	( 0 )	( 0 )
Сплату дивідендів	3355	( 2379 )	( 3958 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>155593</b>	<b>(6733)</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>5751</b>	<b>(14117)</b>
Залишок коштів на початок року	3405	8779	22896
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(1232)	0
Залишок коштів на кінець року	3415	13298	8779

Примітки: д/н

Керівник

Новицький Д. Ю.

Головний бухгалтер

Ульяненко Н.В.

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ "КИЇВВОДОКАНАЛ"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ
2019.01.01
03327664

**Звіт про власний капітал**  
за 2018 рік

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
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>175489</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2412</b>	<b>117022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>294923</b>
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	47	0	0	47
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>175489</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2412</b>	<b>117069</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>294970</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>182549</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>182549</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	(11297)	0	0	(11297)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	41345	(41345)	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	(2775)	(2775)
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>41345</b>	<b>129907</b>	<b>0</b>	<b>(2775)</b>	<b>168477</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>175489</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43757</b>	<b>246976</b>	<b>0</b>	<b>(2775)</b>	<b>463447</b>

Примітки: д/н

Керівник

Новицький Д. Ю.

Головний бухгалтер

Ульяненко Н.В.

**Примітки до фінансової звітності,  
складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності**

Примітки до фінансової звітності ПрАТ «АК «Київводоканал» за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

Ця фінансова звітність складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року.

Приватне Акціонерне Товариство «Акціонерна Компанія «Київводоканал» та його діяльність ПрАТ «АК «Київводоканал» (далі – Компанія) - підприємство, яке надає послуги з централізованого водопостачання та водовідведення. ВАТ «АК «Київводоканал» було створено в 2001 році шляхом перетворення в процесі приватизації ДКО «Київводоканал». На виконання вимог Закону України «Про акціонерні товариства», за рішенням загальних зборів акціонерів від 20.12.2010 було визначено тип Компанії – публічна, та назву Компанії – ПАТ «АК «Київводоканал». У 2017 році за рішенням загальних зборів акціонерів ПАТ «АК «Київводоканал» від 28.04.2017 було визначено тип Компанії – приватна та назву Компанії – ПрАТ «АК «Київводоканал».

В структурі Компанії є сім структурних підрозділів, діяльність контролюється головним офісом, який також зареєстрований як структурний підрозділ. Крім діяльності надання послуг водопостачання та водовідведення Компанія надає послуги з інжинірингу, ремонту та технічного обслуговування обладнання, технічних випробувань та досліджень.

Юридична адреса Компанії: Україна, 01015, м. Київ, вул. Лейпцизька, 1-А.

Станом на 31 грудня 2018 року кількість працівників ПрАТ «АК «Київводоканал» склала 6 357. Безперервність діяльності.

Станом на 31 грудня 2018 року Кампанія не мала дефіциту капіталу. У 2018 році Компанія мала такі показники діяльності: прибуток у сумі 182 549 тисяч гривень, чисті грошові надходження коштів від операційної діяльності 109 185 тисяч гривень, чисте витрачання грошових коштів від інвестиційної діяльності у сумі 259 030 тисяч гривень.

Ця фінансова звітність була складена з урахуванням припущення стосовно безперервної діяльності, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань в ході звичайної діяльності.

Керівництво та акціонери мають намір розвивати діяльність Компанії в Україні. На думку керівництва, застосування припущення щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі є адекватним.

Умови, в яких працює Компанія

Нестабільність політичної та економічної ситуації, що спостерігалась в Україні останнім часом, тривала і протягом 2018 року, яка призвела до подальшої девальвації національної валюти по відношенню до основних іноземних валют (27,69 гривні за 1 долар США станом на дату цієї фінансової звітності, 28,07 гривні за 1 долар США станом на 31 грудня 2017 року).

Спостерігається сповільнення показника інфляції з 13,7% у 2017 році до 9,8% у 2018 році.

Україна продовжує співпрацю з Міжнародним валютним фондом та отримала підтримку від ключових міжнародних партнерів на шляху реформування країни, запровадження фінансової та економічної стабільності. Україна виходить на сталий підхід у впровадженні реформ, закріплює позитивні тренди і переходить до середньострокового бюджетного планування.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які могли б вплинути на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть надати на фінансове становище Компанії. Керівництво впевнене, що в такій ситуації воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільності та подальшого розвитку Компанії.

Діяльність Компанії регулюється Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг в частині встановлення відпускних тарифів на послуги з централізованого водопостачання та водовідведення. На рішення про розмір та впровадження тарифів суттєво впливають соціально-політичні фактори.

## 2. Основні принципи облікової політики

Заява про відповідність. Зазначена фінансова звітність була підготована у відповідності з

Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), виданими Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО). При підготовці даної фінансової звітності керівництво ґрунтувалося на своєму кращому знанні і розумінні Міжнародних стандартів фінансової звітності та інтерпретацій, фактів і обставин, які могли вплинути на цю фінансову звітність, які були випущені та вступили в силу на момент підготовки цієї фінансової звітності. Основа обліку. Компанія прийняла МСФЗ як концептуальну основу для фінансової звітності з датою переходу станом на 01 січня 2012 року.

Ця фінансова звітність була підготовлена у відповідності до принципу оцінки за історичною вартістю, за винятком того, що розкрито в обліковій політиці нижче. Основні принципи облікової політики, що використовувались у ході підготовки цієї фінансової звітності, наведено далі. Ці принципи застосовувались послідовно відносно всіх періодів, поданих у звітності, якщо не зазначено інше. Концептуальною основою фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2018, є бухгалтерські політики що базуються на вимогах МСФЗ, допущення, прийняті управлінським персоналом щодо стандартів та інтерпретацій. Фінансова звітність була підготовлена у відповідності до принципу оцінки за історичною вартістю, за винятком того, що розкрито в обліковій політиці нижче.

Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Компанії відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», та форми Приміток, що розроблені у відповідності до МСФЗ.

Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно МСФЗ та враховуючи НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі «функції витрат» або «собівартості реалізації», згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Компанії.

Валюта представлення. Ця фінансова звітність представлена у національній валюті України, українській гривні, з округленням усіх сум до найближчої тисячі.

Перерахунок іноземної валюти. Функціональною валютою Компанії є українська гривня - валюта первинного економічного середовища, в якому працює Компанія.

Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються у функціональну валюту за офіційним обмінним курсом Національного банку України (НБУ) станом на кінець звітного періоду. Прибутки і збитки від курсових різниць, що виникають у результаті розрахунків за операціями і переоцінки монетарних активів та зобов'язань, визнаються у складі прибутку чи збитку.

Основні курси обміну, що застосовувались для перерахунку сум та залишків за операціями в іноземній валюті, були такими:

В українських гривнях 31 грудня 2018 р. / 31 грудня 2017 р.

Обмінний курс гривні до долара США на кінець року 27,69 / 28,07

Середній обмінний курс гривні до долара США 27,20 / 26,60

Обмінний курс гривні до ЄВРО на кінець року 31,71 / 33,50

Середній обмінний курс гривні до ЄВРО 32,14 / 30,00

Обмінний курс гривні до РУБ на кінець року 0,40 / 0,49

Середній обмінний курс гривні до РУБ 0,44 / 0,46

Іноземна валюта може бути конвертована в українську гривню та гривня в іноземну валюту за курсом обміну, на який впливає Національний банк України. Точний курс обміну, за яким Компанія може обмінювати валюту, залежить від переговорів з її комерційними (обслуговуючими) банками та ситуативного балансу попиту та пропозиції на міжбанківському

валютному ринку.

Звітність за сегментами. Компанія визначила свою діяльність як єдиний звітний сегмент. Компанія надає послуги з централізованого водопостачання та водовідведення в м. Києві. Компанія визначає сегмент у відповідності до критеріїв, встановлених МСФЗ (IFRS) 8 «Операційні сегменти», виходячи із способу регулярної перевірки діяльності Компанії вищим органом оперативного управління з метою аналізу ефективності та розподілу ресурсів між підрозділами Компанії.

Вищим органом оперативного управління визначений голова правління – генеральний директор Компанії, який аналізує внутрішні звіти Компанії з метою ефективності її діяльності та розподілу ресурсів. Спираючись на дані внутрішніх звітів, керівництво визначило єдиний операційний сегмент, який представляє послуги з централізованого водопостачання та водовідведення в м. Києві.

Сезонні операції. Діяльність Компанії не підпадає під істотний вплив сезонних або циклічних чинників протягом звітного року.

Основні засоби. Основні засоби обліковуються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченого зносу та резерву під знецінення, якщо необхідно.

Витрати на незначний ремонт та технічне обслуговування відносяться на витрати того фінансового періоду, в якому вони були понесені. Вартість заміни значних компонентів основних засобів капіталізується, а замінені компоненти списуються.

Станом на кінець кожного звітного періоду керівництво оцінює наявність ознак знецінення основних засобів. Якщо такі ознаки існують, керівництво оцінює вартість відшкодування активу як його справедливую вартість за вирахуванням витрат на продаж або вартість використання активу, залежно від того, яка з них більша. Якщо існують будь-які ознаки знецінення, балансова вартість активу зменшується до вартості відшкодування, а збиток від знецінення визнається у складі прибутку чи збитку за рік. Збиток від знецінення активу, визнаний у попередніх роках, сторнується відповідним чином, якщо в оцінках, використаних для визначення вартості використання активу або його справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж, відбулися зміни.

Прибутки та збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння суми надходжень з їхньою балансовою вартістю та визнаються у складі прибутку чи збитку за рік.

Амортизація. Нарахування зносу основних засобів у бухгалтерському обліку здійснюється з використанням прямолінійного методу. Нарахування зносу основних засобів вартістю до 6 000 грн (крім тих, що відносяться до землі, транспорту, будівель та споруд, ліній електропередач) та бібліотечних фондів здійснюється у розмірі 100 % вартості у першому місяці експлуатації об'єкта.

Термін корисного використання і відповідні норми амортизації визначаються для кожного об'єкта згідно з затвердженими в Компанії вимогами. Амортизація основних засобів нараховується лінійним методом з метою розподілу їх первісної вартості за вирахуванням оціночної ліквідаційної вартості протягом строків їх експлуатації за такими нормами:

Будівлі та споруди від 20 до 25 років

Споруди від 15 років

Передавальні пристрої (мережі) від 20 до 60 років

Машини та обладнання від 5 до 10 років

Транспортні засоби від 5 років

Комп'ютерна техніка, офісне обладнання, інструменти, прилади та інвентар від 4 до 15 років

Ліквідаційна вартість активу - це оціночна сума, яку Компанія отримала б у теперішній момент від продажу цього активу, за мінусом оціночних витрат на продаж, якби стан та строк експлуатації цього активу відповідав строку експлуатації та стану, які цей актив матиме наприкінці строку експлуатації.

Незавершені капітальні інвестиції. Незавершене будівництво – це вартість основних засобів, будівництво яких ще не завершено, за вирахуванням накопиченого знецінення. Сюди відноситься вартість будівельних робіт, вартість машин та обладнання та інші прямі витрати.

Незавершене будівництво включає в себе роботи з будівництва, виготовлення, реконструкції,

модернізації, технічного переоснащення (шляхом модернізації), придбання об'єктів основних засобів та нематеріальних активів, які на дату балансу не введені в експлуатацію, а також аванси сплачені для придбання таких необоротних активів.

Придбані (виготовлені) основні засоби включають у себе промислово-технологічне обладнання, електричне устаткування, передавальні пристрої, побутове обладнання, комплектуючі тощо. Незавершені капітальні інвестиції відображаються по собівартості за вирахуванням збитків від знецінення. Незавершене капітальне будівництво та придбані (виготовлені) основні засоби не амортизуються до моменту закінчення будівництва відповідних активів і вводу їх в експлуатацію, коли основні засоби доведені до стану, придатного до використання.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи визнаються активом, якщо є ймовірність отримання майбутніх економічних вигод від використання активів та собівартість активу можна достовірно оцінити.

Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс Компанії за первісною вартістю (собівартістю), коли вони стають придатними для використання у визначений спосіб. Для амортизації нематеріальних активів застосовується метод прямолінійного нарахування амортизації протягом терміну корисного використання. Термін корисної експлуатації нематеріальних активів складає до 10 років.

Земля. Компанія має право власності, право оренди та право на тимчасове використання земельних ділянок, на яких знаходяться її будівлі, споруди, передавальні пристрої та прилеглі до них території, та платить податок на землю, який нараховується у порядку, визначеному державою. У розрахунку враховуються дані загальної площі земельної ділянки та характер її використання.

Право на тимчасове використання земельних ділянок враховане у складі нематеріальних активів. Їх вартість оцінена на підставі розрахунків незалежної оцінки.

Запаси. Запаси оцінюються за меншою з двох сум: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Вартість виробничих запасів визначається за методом середньозваженої собівартості. Вартість готової продукції та незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати та відповідну частину виробничих накладних витрат, які розподілені на підставі нормальної виробничої потужності, але не включає витрат за позиковими коштами. Чиста вартість реалізації – це розрахункова ціна реалізації у ході нормального ведення бізнесу за вирахуванням оціночних витрат на доведення запасів до завершеного стану та витрат на збут. Сума будь-якого часткового списання запасів до їх чистої вартості реалізації та всі втрати запасів визнаються витратами періоду, в якому відбувається часткове списання або збиток. Зарахування сум уцінок до витрат, здійснюється за допомогою створення резерву (забезпечення) під знецінення запасів. Відновлення вартості раніше уцінених запасів відображається як зменшення витрат за тією статтею, на яку списують собівартість запасів. Облік орендних договорів з Київською державною місцевою адміністрацією (КМДА). Об'єкти комунальної власності, отримані Компанією у володіння та користування, визнаються у складі необоротних активів. Право використовувати у своїй господарській діяльності основні засоби, що належать до комунальної власності міста Києва, визнається як державний грант, пов'язаний з активами, в обмін на минуле або майбутнє дотримання умов, пов'язаних з операційною діяльністю компанії та договором, укладеним з КМДА.

Первісне визнання основних засобів, отриманих в господарське відання ПАТ «АК «Київводоканал», визнається у складі активів та зобов'язань за справедливою вартістю. У подальшому така справедлива вартість основних засобів визнається як їх доцільна собівартість та є базою для нарахування амортизації. Амортизована вартість основних засобів переноситься на доходи протягом строку експлуатації цих активів.

Витрати Компанії на поліпшення об'єктів основних засобів комунальної власності, які визнаються капітальними, відображаються за дебетом рахунку капітальних інвестицій. Такі витрати зараховуються до складу власних основних засобів як первісна вартість нового об'єкта підгрупи класифікації основних засобів.

Фінансові інструменти  
Фінансові активи

Класифікація. Фінансові активи класифікуються за такими категоріями:

а) фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю з відображенням результатів переоцінки як прибутку або збитку, окремо класифікуються на такі, що і) призначені такими при первісному визнанні та ii) такі, що обов'язково оцінюються за справедливою вартістю;

б) фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у сукупному доході.

в) фінансові активи, оцінені за амортизованою собівартістю.

Класифікація фінансових активів по категоріям здійснюється на основі обох таких критеріїв:

(а) бізнес-моделі, що визначається управлінським персоналом Компанії, який здійснює управління фінансовими активами Клієнта; та

(б) установленими договором характеристиками грошових потоків за фінансовим активом.

Визнання. Визнання та припинення визнання звичайного придбання або продажу фінансових активів здійснюється з використанням обліку за датою операції. Датою операції - дата взяття на себе суб'єктом господарювання зобов'язання придбати або продати актив. Облік за датою операції передбачає (а) визнання активу до одержання та зобов'язання заплатити за нього на дату операції та (б) припинення визнання активу, який було продано, визнання будь-якого прибутку або збитку від вибуття та визнання дебіторської заборгованості з боку покупця щодо здійснення оплати на дату операції.

Первісна оцінка. Під час первісного визнання фінансовий актив оцінюється за його справедливою вартістю мінус витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск фінансового активу.

Торговельна дебіторська заборгованість під час первісного визнання оцінюється за ціною операції, якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування. Якщо торговельна дебіторська заборгованість містить значний компонент фінансування, то Компанія коригує обіцяну суму компенсації з метою врахування часової вартості грошей, якщо терміни платежів, погоджені сторонами договору (явно або неявно), надають покупцям (замовникам) значну вигоду у фінансуванні передачі товарів, готової продукції або послуг.

Подальша оцінка. Після первісного визнання Компанія оцінює фінансові активи:

(а) за амортизованою собівартістю;

(б) за справедливою вартістю через інший сукупний дохід; або

(в) за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Розподіл здійснюється відповідно до двох критеріїв: характеристики договірних грошових потоків (чи є вони виключно виплатою основної суми боргу та відсотків на неї) та бізнес-моделі, яка застосовується до цих активів (утримуються активи для погашення чи для продажу, чи для обох цих цілей).

Надані позики та дебіторська заборгованість, після первісного визнання дані фінансові активи обліковуються за амортизованою собівартістю, яка визначається із застосування ефективної ставки відсотка, за вирахуванням резерву під збитки в сумі очікуваного кредитного збитку за весь термін дії фінансового активу. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або інших витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація на основі використання ефективної процентної ставки включається до складу фінансових доходів у звіті про сукупний дохід. Витрати, обумовлені знеціненням, визнаються в звіті про сукупний дохід у складі фінансових витрат. Боргові цінні папери (ОВДП та облігації інших підприємств та банків), які можуть бути продані в будь-який момент за сприятливих обставин, обліковуються по справедливій вартості через прибутки або збитки, якщо утримуються про всяк випадок, можуть триматись до погашення, або можуть бути продані, якщо виникне потреба, обліковуються за справедливою вартістю через сукупний дохід, якщо боргові цінні папери є альтернативою банківського депозиту, то оцінюються за амортизованою вартістю.

Інструменти капіталу (акції в приватних та публічних товариствах та частки в товариствах з обмеженою відповідальністю, паї інвестиційних фондів тощо) обліковуються по справедливій вартості через прибутки або збитки.

Зменшення корисності. До фінансових активів, які оцінюються за амортизованою собівартістю

та до фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід застосовуються вимоги щодо зменшення корисності.

Станом на кожну звітну дату Компанія визнає резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам. Можливості настання кредитного збитку та можливості ненастання кредитного збитку, очікується навіть якщо можливість настання кредитного збитку є малоюмовірною. Сума визнаних очікуваних кредитних збитків (або сума для відновлення корисності активу), що є необхідною для коригування резерву під збитки станом на звітну дату, визнається як прибуток або збиток від зменшення (відновлення) корисності в прибутку або збитку.

Оцінка очікуваних кредитних збитків враховує:

- (а) об'єктивну та зважену за ймовірністю суму, визначену шляхом оцінки певного діапазону можливих результатів;
- (б) часову вартість грошей; і
- (в) обґрунтовано необхідну та підтверджену інформацію про минулі події, поточні умови та прогнози майбутніх економічних умов, що може бути одержана без надмірних витрат або зусиль станом на звітну дату.

До торговельної дебіторської заборгованості, договірних активів та дебіторської заборгованості за орендою, які не містять значного компонента фінансування, Компанія застосовує спрощений підхід до визнання очікуваних кредитних збитків за весь строк дії.

Спрощеним підходом до визнання очікуваних кредитних збитків є розрахунок очікуваних кредитних збитків за торговельною дебіторською заборгованістю з використанням матриці забезпечення. Залежно від ситуації Компанія використовує для оцінювання очікуваних кредитних збитків за весь строк дії за фінансовими активами свій власний історичний досвід кредитних збитків за торговельною та іншою дебіторською заборгованістю. Матриця забезпечення визначає ставки забезпечення (коефіцієнти збитку) залежно від кількості днів, що минули з моменту визнання торговельної дебіторської заборгованості простроченою з урахуванням ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань). Залежно від диверсифікованості дебіторської заборгованості Компанія використовуватиме відповідні групи, якщо його історичний досвід кредитних збитків указує на значно відмінні закономірності збитків для різних клієнтських сегментів.

Майбутні грошові потоки в групі фінансових активів, що колективно оцінюються на предмет знецінення, розраховуються на основі передбачених договорами грошових потоків від активів та досвіду керівництва стосовно того, якою мірою ці суми стануть простроченими в результаті минулих збиткових подій і якою мірою такі прострочені суми можна буде відшкодувати.

Попередній досвід коригується з урахуванням існуючих даних, що відображають вплив поточних умов, які не впливали на той період, на якому базується попередній досвід збитків, та вилучається вплив тих умов у попередньому періоді, які не існують на даний момент. Якщо умови знеціненого фінансового активу, що обліковується за амортизованою вартістю, переглядаються або іншим чином змінюються внаслідок фінансових труднощів позичальника чи емітента, знецінення такого активу оцінюється із використанням ефективної процентної ставки, яка застосовувалася до зміни його умов.

Активи, погашення яких неможливе, списуються за рахунок відповідного резерву збитків від знецінення після завершення всіх необхідних процедур для відшкодування активу та після визначення остаточної суми збитку. Повернення (відшкодування) раніше списаних сум кредитується на рахунок відповідного резерву збитків від знецінення у прибутку чи збитку за рік. Припинення визнання. Припинення визнання фінансового активу здійснюється лише тоді, коли:

- (а) спливає строк дії договірних прав на грошові потоки від такого фінансового активу; або
- (б) Компанія передає фінансовий актив і таке передавання відповідає критеріям для припинення визнання.

Фінансові зобов'язання

Класифікація. Фінансові активи класифікуються за такими категоріями:

- а) фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки як прибутку або збитку, окремо класифікуються на такі, що і) призначені такими при первісному визнанні та іі) такі, що відповідають визначенню утримуваних для торгівлі;

б) фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю.

Первісна оцінка. Під час первісного визнання Компанія оцінює фінансове зобов'язання за його справедливою вартістю плюс витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск фінансового зобов'язання.

Торговельна кредиторська заборгованість під час первісного визнання оцінюється за ціною угоди, якщо торговельна кредиторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування.

Подальша оцінка. Після первісного визнання Компанія оцінює фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю, за винятком фінансових зобов'язань, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток та фінансових зобов'язань, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

Кредити та позики. Після первісного визнання процентні кредити та позики оцінюються за амортизованою собівартістю, яка визначається із застосування ефективної ставки відсотка.

Доходи і витрати за такими фінансовими зобов'язаннями визнаються у звіті про сукупний дохід у разі припинення їх визнання, а також пропорційна нарахування амортизації з використанням ефективної ставки відсотка. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій, отриманих при придбанні, а також комісійних або інших витрат, які є невід'ємною частиною ефективної ставки відсотка. Амортизація ефективної ставки відсотка включається до складу фінансових витрат у звіті про сукупний дохід.

Договори фінансової гарантії. Випущені підприємством фінансові гарантії являють собою договори, що вимагають від емітента здійснення платежу в рахунок відшкодування збитків, понесених власником такого договору внаслідок нездатності певного боржника своєчасно здійснити платіж відповідно до умов боргового інструменту. Фінансові гарантії спочатку визнаються зобов'язанням за справедливою вартістю з урахуванням витрат на операцію, безпосередньо пов'язаних з випуском гарантії. Згодом зобов'язання оцінюється за найбільшою з наступних величин: найкраща оцінка витрат, необхідних для погашення існуючого зобов'язання на звітну дату, або визнана сума зобов'язання за вирахуванням накопиченої амортизації.

Припинення визнання. Припинення визнання фінансового зобов'язання здійснюється коли воно погашається: тобто тоді, коли зобов'язання, передбачене договором, виконано або анульовано, або коли сплив термін його виконання. Різниця між балансовою вартістю фінансового зобов'язання (або частини фінансового зобов'язання), яке було погашене або передане іншій стороні, та виплаченою компенсацією, включаючи будь-які передані негрошові активи або прийняті зобов'язання, визнається в прибутку або збитку.

Гроші та їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів у касі, депозитів та інших короткострокових ліквідних інвестицій з первісним терміном не більше трьох місяців.

Еквіваленти грошових коштів, в тому числі банківські депозити, обліковуються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки.

Капіталізація витрат за позиковими коштами. Витрати за позиковими коштами, які безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, для підготовки якого до запланованого використання чи продажу обов'язково необхідний тривалий період часу (кваліфікаційний актив), капіталізуються у вартості такого активу.

Капіталізація починається, якщо Компанія (а) несе витрати, пов'язані з кваліфікаційним активом, (б) несе витрати за позиковими коштами та (в) здійснює діяльність, яка необхідна для підготовки активу до його запланованого використання.

Капіталізація витрат за позиковими коштами здійснюється до дати, до якої актив стає практично готовим до його використання чи продажу.

Компанія капіталізує витрати за позиковими коштами, яких можна було б уникнути, якби вона не здійснювала капітальні витрати у зв'язку із кваліфікаційним активом. Капіталізовані витрати за позиковими коштами розраховуються за середньою вартістю залученого фінансування Компанії

(середньозважені процентні витрати відносяться до витрат, пов'язаних із кваліфікаційним активом), крім випадків, якщо позикові кошти були залучені з конкретною метою отримання кваліфікаційного активу. В такому випадку здійснюється капіталізація фактично понесених витрат за позиковими коштами за вирахуванням інвестиційного доходу від тимчасового розміщення цих позикових коштів.

Дивіденди. Дивіденди визнаються як зобов'язання і вираховуються із власного капіталу на звітну дату лише тоді, коли вони оголошуються до/або на звітну дату. Інформація про дивіденди розкривається тоді, коли вони пропонуються до звітної дати або пропонуються або оголошуються після звітної дати, але до затвердження фінансової звітності до випуску.

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю нараховується, якщо контрагент виконав свої зобов'язання за угодою, і спочатку визнається за справедливою вартістю, а в подальшому обліковується за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки.

Аванси видані та отримані. Аванси видані та отримані обліковуються за первісно виданими або одержаними сумами, з урахуванням ПДВ. На звітну дату суми авансів тестуються на наявність ознак їх знецінення.

Резерви зобов'язань та відрахувань. Резерви зобов'язань та відрахувань - це нефінансові зобов'язання, які визнаються, коли Компанія має юридичне або конструктивне зобов'язання в результаті минулих подій, існує ймовірність, що для погашення такого зобов'язання потрібно буде вилучити ресурси, а суму цього зобов'язання можна розрахувати з достатнім рівнем точності. Коли існують декілька схожих зобов'язань, імовірність того, що для їх погашення знадобиться відтік грошових коштів, визначається для всього класу таких зобов'язань.

Коли Компанія очікує, що резерв буде відшкодовано, наприклад, відповідно до договору страхування, сума відшкодування визнається окремим активом і лише у випадку, якщо існує цілковита впевненість, що відшкодування буде отримано.

Резерви оцінюються за поточною вартістю витрат, що, як очікується, будуть необхідними для погашення зобов'язань, із використанням процентної ставки (до оподаткування), яка відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей у часі та ризики, притаманні зобов'язанню. Збільшення резерву з плином часу визнається як процентні витрати.

Податок на прибуток. Податок на прибуток відображений у фінансовій звітності відповідно до законодавства, яке було чинним або практично набуло чинності станом на кінець звітного періоду. Витрати з податку на прибуток включають поточний податок та відстрочений податок і відображаються у складі прибутку чи збитку за рік, крім випадків, коли вони відносяться до операцій, визнаних у складі іншого сукупного доходу чи безпосередньо у складі капіталу, в тому ж чи іншому періоді.

Поточний податок - це сума, що, як очікується, має бути сплачена податковим органам або ними відшкодована стосовно оподатковуваного прибутку чи збитку за поточний та попередні періоди. Оподатковувані прибутки та збитки базуються на оціночних розрахунках, якщо фінансова звітність затверджується до випуску до моменту подання відповідних податкових декларацій.

Інші податки, за винятком податку на прибуток, обліковуються у складі операційних витрат. Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно податкових збитків та тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їхньою балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відповідно до виключення при початковому визнанні, відстрочений податок не визнається для тимчасових різниць, що виникають при початковому визнанні активу або зобов'язання у результаті операції, яка не є об'єднанням компаній і яка не впливає на фінансовий результат або оподатковуваний прибуток. Суми відстрочених податків визначаються із використанням ставок оподаткування, які були введені в дію або практично були введені в дію станом на кінець звітного періоду і які, як очікується, застосовуватимуться у періоді, коли будуть сторновані тимчасові різниці або зараховані перенесені податкові збитки. Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, що зменшують оподатковувану базу, та перенесені податкові збитки відображаються лише тією мірою, в якій існує ймовірність отримання оподатковуваного прибутку, відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці.

Податок на додану вартість. ПДВ стягується за двома ставками: 20% при продажу на внутрішньому ринку та імпорті товарів, робіт чи послуг та 0% при експорті товарів чи наданні послуг. Зобов'язання платника ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнту чи на дату отримання оплати від клієнта, залежно від того, що відбувається раніше. Кредит з ПДВ - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на кредит з ПДВ виникає у момент отримання податкової накладної з ПДВ.

ПДВ, який стосується продажів та закупівель, визнається у балансі згорнуто і показується як актив або зобов'язання в сумі, відображеній у деклараціях з ПДВ. В інших випадках ПДВ відображається розгорнуто.

Оперативна оренда. У випадках, коли Компанія виступає орендарем в рамках оренди, за якою всі ризики та вигоди, притаманні володінню активом, не передаються орендодавцем до Компанії, загальна сума орендних платежів відноситься на прибуток чи збиток за рік рівними частинами протягом строку оренди. Строк оренди - це строк дії укладеного орендарем договору про нескасовану оренду активу, а також будь-який подальший строк після закінчення строку дії договору, протягом якого орендар може, на свій власний розсуд, продовжувати оренду цього активу, здійснюючи чи не здійснюючи орендні платежі, тоді як у момент початку оренди існує об'єктивна впевненість у тому, що орендар має намір реалізувати своє право оренди.

Дохід від договору з клієнтом. Компанія обліковує договір з клієнтом, тільки тоді, коли виконуються всі перелічені далі критерії:

- а) сторони договору схвалили договір (письмово, усно чи у відповідності з іншою звичною практикою ведення бізнесу) і готові виконувати свої зобов'язання;
- б) суб'єкт господарювання може визначити права кожної сторони відносно товарів або послуг, які будуть передаватися;
- в) суб'єкт господарювання може визначити умови оплати за товари або послуги, які будуть передаватися;
- г) договір має комерційну сутність (тобто очікується, що ризик, час або величина майбутніх грошових потоків суб'єкта господарства зміняться внаслідок договору); та
- г) цілком імовірно, що суб'єкт господарювання отримає компенсацію, на яку він матиме право в обмін на товари або послуги, які будуть передані клієнту. Оцінюючи, чи достатньо високою є ймовірність отримання суми компенсації, суб'єкт господарювання повинен розглянути лише здатність клієнта та його намір виплатити таку суму компенсації, коли настане час її сплати. Сума компенсації, на яку суб'єкт господарювання матиме право, може бути меншою, ніж ціна, вказана у договорі, якщо компенсація є змінною величиною через те, що суб'єкт господарювання запропонував клієнтові цінову концесію.

Коли зобов'язання клієнта виконано, Компанія визнає як дохід величину ціни операції (яка не включає оцінок змінної компенсації, що є обмеженими), яка віднесена на це зобов'язання щодо виконання. Ціна операції - це величина компенсації, яку Компанія очікує отримати право в обмін на передачу клієнтові обіцяних товарів або послуг за винятком сум, зібраних від імені третіх осіб (наприклад, деяких податків на продаж). Компенсація, обіцяна в договорі з клієнтом, може включати фіксовані суми, змінні суми або і ті й ті суми.

Визначаючи ціну операції, Компанія враховує вплив усього переліченого далі:

- (а) змінну компенсацію;
- (б) обмежувальні оцінки змінної компенсації;
- (в) наявність у договорі суттєвого компоненту фінансування;
- (г) не грошову компенсацію; та
- (г) компенсацію, що має бути сплачена клієнтові.

Компанія визнає додаткові витрати на отримання договору з клієнтом наприклад, комісійні з продажу) як актив, якщо Компанія сподівається відшкодувати ці витрати за рахунок клієнта або у будь який інший спосіб.

Визнання витрат. Витрати обліковуються за методом нарахування. Собівартість реалізованої продукції включає закупівельні ціни, транспортні витрати, комісійні, пов'язані з договорами поставки, та інші відповідні витрати.

Фінансові доходи та витрати. Фінансові доходи та витрати включають процентні витрати за

позиковими коштами, збитки від дострокового погашення кредитів, процентні доходи від інвестованих коштів, доходи та витрати від виникнення фінансових інструментів та прибутки і збитки від курсової різниці за депозитами та позиковими коштами.

Всі процентні та інші витрати за позиковими коштами відносяться на витрати із використанням методу ефективної процентної ставки. Процентні доходи визнаються за принципом нарахування з урахуванням ефективної доходності активу.

Винагороди працівникам. Витрати на заробітну плату, внески до Пенсійного фонду України, оплачувані річні відпустки та лікарняні, а також премії нараховуються у тому періоді, в якому відповідні послуги надавались працівниками Компанії. Крім того, Компанія бере участь у державному пенсійному плані із встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію працівників, що працюють на робочих місцях зі шкідливими та небезпечними для здоров'я умовами. Зобов'язання, визнане у звіті про фінансовий стан у зв'язку з пенсійним планом із встановленими виплатами, є поточною вартістю зобов'язання за планом із встановленими виплатами на звітну дату. Поточна вартість зобов'язання за пенсійним планом із встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього відтоку грошових коштів із застосуванням процентних ставок на рівні сереньорічної облікової ставки НБУ.

Компанія не визнає коригування на невизнаний актуарний прибуток або збиток.

Взаємозалік. Взаємозалік фінансових активів та зобов'язань, з подальшим включенням до звіту про фінансовий стан лише їхньої чистої суми, може здійснюватися лише у випадку існування юридично визначеного права взаємозаліку визнаних сум, коли є намір провести розрахунок на основі чистої суми або одночасно реалізувати актив та розрахуватися за зобов'язаннями. Таке право на взаємозалік (а) не повинне залежати від майбутньої події та (б) повинне мати юридичну силу виконання в усіх наступних обставинах: (i) у ході нормального ведення бізнесу, (ii) у разі невиконання зобов'язань з платежів (події дефолту) та (iii) у випадку неплатоспроможності чи банкрутства.

Прибуток на акцію. Прибуток на акцію розраховується шляхом поділу прибутку або збитку, що належить акціонерам Компанії, на середньозважену кількість акцій з участю в обігу протягом звітного року.

Зареєстрований (пайовий) капітал. Прості акції, які обліковуються за номінальною вартістю, класифіковані як зареєстрований (пайовий) капітал. Витрати, безпосередньо пов'язані з емісією нових акцій, обліковуються як зменшення суми надходжень за вирахуванням податків.

Перевищення справедливої вартості отриманої винагороди над номінальною вартістю випущених акцій представлено як додатковий капітал у складі власного капіталу. У додатковому капіталі були також враховані об'єкти житлового фонду, що не були приватизовані Компанією, але Компанія здійснює оперативне управління цими об'єктами.

Зміни у форматі представлення фінансової звітності. За потреби, порівняльні суми були скориговані для відповідності змінам у форматі представлення звітності поточного року.

#### 4. Основні облікові оцінки та судження, що використовувались при застосуванні облікової політики

Компанія використовує оцінки та припущення, які впливають на суми, що відображаються у фінансовій звітності, та на балансову вартість активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року. Розрахунки та судження постійно оцінюються та базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за поточних обставин. Крім суджень, які передбачають облікові оцінки, керівництво Компанії також використовує професійні судження при застосуванні облікової політики. Професійні судження, які мають найбільший вплив на суми, що відображаються у фінансовій звітності, та оцінки, результатом яких можуть бути значні коригування балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

Знецінення основних засобів. На кожен звітну дату керівництво оцінює наявність ознак знецінення активу. Якщо такі ознаки наявні, Компанія оцінює суму відшкодування активу. Сума відшкодування активу є більшою із двох величин: справедливої вартості активу або одиниці, що генерує грошові потоки, за мінусом витрат на реалізацію, або вартості від його використання.

Сума відшкодування активу визначається для кожного окремого активу, якщо цей актив генерує надходження коштів і таке надходження коштів, в основному, не залежить від інших активів або груп активів.

Строки корисного використання основних засобів. Основні засоби Компанії амортизуються із використанням прямолінійного методу протягом очікуваних строків їх корисного використання, які базуються на бізнес-планах керівництва та операційних оцінках.

Фактори, які можуть вплинути на оцінку строків корисного використання активів та їх залишкової вартості, включають таке:

- зміни у технологіях;
- зміни технологіях технічного обслуговування;
- зміни регуляторних актів та законодавства;
- непередбачені проблеми з експлуатацією.

Будь-який із вищезазначених факторів може вплинути на знос основних засобів у майбутньому та їх балансову і залишкову вартість. Компанія переглядає очікувані строки корисного використання основних засобів на кінець кожного річного звітного періоду. Перегляд базується на поточному стані активів та очікуваному періоді, протягом якого вони продовжуватимуть приносити економічні вигоди для Компанії. Будь-які зміни очікуваних строків корисного використання або залишкової вартості відображаються на перспективній основі від дати зміни.

Відображення запасів у звіті про рух грошових коштів. Придбання запасів подвійного призначення, що можуть використовуватися як для поточних, так і для капітальних ремонтів, Компанія наводить у звіті про рух грошових коштів як придбання товарів (робіт, послуг) оскільки базовим призначенням є використання запасів у поточних ремонтах. У випадку капіталізації таких запасів у майбутньому, це вважається як безгрошовий рух для цілей звіту про рух грошових коштів.

Оцінка запасів. Компанія регулярно переглядає залишки запасів з метою виявлення таких, що не рухаються протягом значного періоду та не мають плану застосування, а також пошкоджених запасів. Керівництво нараховує резерв під знецінення на такі запаси або списує їх.

Забезпечення за судовими процесами. Компанія виступає в якості відповідача в судових процесах зі своїми контрагентами. Забезпечення за судовими процесами є оцінкою Керівництва можливих втрат, що можуть бути понесені в результаті негативних судових рішень.

Резерв сумнівних боргів. Управлінський персонал Компанії оцінив резерв сумнівних боргів, використовуючи найкращу доступну інформацію щодо кредитоспроможності її споживачів на дату балансу. Проте фактична можливість повернення дебіторської заборгованості може відрізнятися від оцінок, зроблених управлінським персоналом.

Можливість реалізації відстрочених податкових активів. Відстрочені податкові активи визнаються тою мірою, в якій існує висока ймовірність їх реалізації, що залежить від формування достатнього прибутку до оподаткування у майбутньому. Припущення щодо формування прибутку до оподаткування в майбутньому залежать від оцінок менеджменту стосовно майбутніх грошових надходжень. Дані оцінки залежать від оцінок майбутніх тарифів та обсягів реалізації послуг, цін на матеріали та операційних витрат. Судження також необхідні для застосування податкового законодавства. Ці судження та оцінки є об'єктом впливу ризиків та невизначеностей, отже існує ймовірність того, що зміни обставин вплинуть на очікування, що змінить суму відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань, визнаних станом на звітну дату. В такій ситуації деякі чи всі суми визнаних відстрочених податкових активів та зобов'язань можуть потребувати коригування, результатом якого стане збільшення чи зменшення чистого прибутку.

## 5. Нові і переглянуті положення бухгалтерського обліку

В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднено стандарт МСФЗ 16 «Оренда», який набуває чинності 01 січня 2019 року. За рішенням керівництва Компанії МСФЗ 16 «Оренда» до дати набуття чинності не застосовується.

Очікується, що застосування МСФЗ 16 «Оренда» буде мати суттєвий вплив на фінансову звітність Компанії. Наразі, Компанія проводить оцінку про очікуваний вплив застосування МСФЗ 16 «Оренда», показники «активу на право використання» та «зобов'язання щодо оренди»

ще розраховуються.

Наразі керівництво Компанії здійснює оцінку впливу від прийняття до застосування цих стандартів та тлумачень, а також поправок до стандартів.

З 1 січня 2018 року набув чинності МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти». Цей стандарт вводить нові вимоги для класифікації та оцінки фінансових інструментів, обліку знецінення та хеджування. Так як Компанія не застосовує облік хеджування, основні зміни, релевантні для Компанії, вплинули на її облікову політику щодо класифікації та знецінення фінансових інструментів. Згідно з перехідними положеннями МСФЗ (IFRS) 9, Компанія застосувала нові правила ретроспективно, за винятком інструментів, визнання яких вже було припинено станом на дату першого застосування, тобто на 1 січня 2018 року. Перше застосування даного стандарту не привело до яких-небудь істотних змін в їх оцінці, відповідно вступна величина нерозподіленого прибутку не була перерахована.

З 1 січня 2018 року набув чинності МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка». Цей стандарт визначає принцип визнання доходу і повинен застосовуватись до всіх договорів з покупцями. Згідно з вимогами цього МСФЗ, виручка має визнаватись за фактом передачі товарів або послуг в розмірі відшкодування, право на яке Компанія очікує отримати в обмін на передачу цих товарів або послуг. Компанія застосувала вимоги МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка» але це не мало ніякого впливу на фінансову звітність Компанії в порівнянні з 2017 роком, оскільки договори Компанії з покупцями не містять умов про змінну компенсацію; обмежувальні оцінки змінної компенсації; наявність у договорі суттєвого компоненту фінансування; не грошову компенсацію.

#### 6. Розрахунки та операції з пов'язаними сторонами

До пов'язаних сторін Компанії належать акціонери Компанії, члени Наглядової ради, провідний управлінський персонал в особі голови та членів правління компанії, члени ревізійної комісії. Виплати управлінському персоналу за періоди, що закінчились 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року, склали 9 614 тис. грн та 10 133 тис. грн відповідно. Винагороди управлінському персоналу включають заробітну плату, премії, компенсаційні виплати, зазначені виплати враховані у складі «Витрат на виплати персоналу». До складу управлінського персоналу входять члени Наглядової ради, члени правління, члени ревізійної комісії.

Стороною, що фактично контролює Компанію, є ПрАТ «Компанія «Київенергохолдинг» та Київська міська державна адміністрація, в особі Департаменту комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради.

Компанія не визнає пов'язаними сторонами підприємства та організації, що контролюються Київською міською державною адміністрацією.

#### 7. Перерахунок порівняльної інформації

У зв'язку із зміною моделі знецінення дебіторської заборгованості згідно з вимогами МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», Компанія у поточному році здійснила перерахунок резерву під очікувані кредитні збитки (резерву сумнівних боргів). В результаті цього дебіторська заборгованість збільшилась у фінансовій звітності станом на 31 грудня 2017 року.

Зменшені відстрочені податкові активи, які є результатом такого перерахунку.

Звіт про фінансовий стан на 31.12.2017, тис.грн

Нерозподілений прибуток збільшився на 47

Показники, що вплинули на нерозподілений прибуток станом на 31.12.2018

Відстрочені податкові активи зменшились на 10

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги збільшилась на 57

#### 8. Нематеріальні активи

Відповідно до вимог українського законодавства нематеріальні активи включені до звіту про фінансовий стан (баланс) окремими статтями, зокрема, за активами, що введені в експлуатацію, у складі статті «нематеріальні активи» та які не доведені до стану придатного до використання, у складі статті «незавершені капітальні інвестиції».

Рух нематеріальних активів за період, що закінчився 31 грудня 2018 року, представлено

наступним чином:

тис.грн

Права на користування майном/Права на комерційні призначення/Права на об'єкти промислової власності/Авторське право та суміжні з ним права/Інші нематеріальні активи/Незавершене будівництво, аванси, витрати майбутніх періодів/Разом

Первісна (переоцінена) вартість на 31.12.2017 176/19/96 685/4 623/373/1 540/103 416

Знос станом на 31.12.2017 -(7)/(87 637)/(4 623)/(299)/-(92 566)

Балансова вартість на 31.12.2017 176/12/9 048/-/74/1 540/10 850

Надійшло за 2018 рік -/-/803/-/4 318/5 121

Вибуло первісної (переоціненої) вартості за 2018 рік: -/-/-(424)/(424)

Списано зносу зв'язку з вибуттям за 2018 рік: -

Нараховано амортизації -(2)/(4 524)/(195)/-/(4 721)

Первісна (переоцінена) вартість на 31.12.2018 176/19/96 685/5 426/373/5 434/108 113

Знос станом на 31.12.2018 -(9)/(92 161)/(4 818)/(299)/-(97 287)

Балансова вартість на 31.12.2018 176/10/4 524/608/74/5 434/10 826

Станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2018 року нематеріальні активи Компанії не перебували в заставі.

Наявність ознак зменшення корисності активів

На дату балансу 31 грудня 2018 року Компанія провела тестування нематеріальних активів на предмет наявності ознак знецінення, в результаті якого управлінський персонал визнав, що вартість використання нематеріальних активів перевищує їх балансову вартість. Відповідно, за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, збитки від знецінення нематеріальних активів Компанією не визнавались.

На 31 грудня 2018 року первісна вартість нематеріальних активів, які перебувають в експлуатації та повністю амортизовані, складає 51 491 тис. грн (на 31 грудня 2017 року – 51 552 тис. грн).

## 9. Основні засоби

Основні засоби включені до складу звіту про фінансовий стан (баланс) згідно з вимогами українського законодавства окремо за активами, що введені в експлуатацію у складі статті «основні засоби» та які не доведені до стану придатного до використання та включені до рядка «незавершені капітальні інвестиції».

Рух основних засобів за період, що закінчився 31 грудня 2018 року, представлено наступним чином:

тис.грн

Будинки, споруди та передавальні пристрої/Машини та обладнання/Транс-портні засоби/Інструменти, прилади та інвентар/Багаторічні насадження/Інші основні засоби/Бібліотечні фонди/Малоцінні необоротні матеріальні активи/Незавершене будівництво та аванси/Разом

Первісна (переоцінена) вартість на 31.12.2017 15 047 820/332 855/109 950/34 940/242/1 042/11/34 469/2 133 995/17 695 324

Знос станом на 31.12.2017 (11 715 367)/(175 040)/(58 653)/(26 672)/(223)/(962)/(11)/(34 469)/-(12 011 397)

Балансова вартість на 31.12.2017 3 332 453/157 815/51 297/8 268/19/80/-/2 133 995/5 683 927

Надійшло за 2018 рік 324 597/85 984/14 411/1 331/-/67/17/4 199/412 703/843 309

Переоцінка 43 636/-/-/43 636

Переоцінка зносу (32 369)/-/-/32 369

Вибуло первісної (переоціненої) вартості (2 116)/(5 198)/(1)/(259)/-/-/(683)/(239 226)/(247 483)

Списано зносу у зв'язку з вибуттям за 2018 рік 1 744/4 907/-/258/-/-/683/-/7 592

Нараховано амортизації (159 590)/(29 606)/(11 551)/(2 533)/(6)/(30)/(17)/(4 199)/-(207 532)

Первісна (переоцінена) вартість на 31.12.2018 15 413 937/413 641/124 360/36 012/242/1 109/28/37 985/2 307 472/18 334 786

Знос станом на 31.12.2018 (11 905 582)/(199 739)/(70 204)/(28 947)/(229)/(992)/(28)/(37 985)/-(12 243 706)

Балансова вартість на 31.12.2018 3 508 355/213 902/54 156/7 065/13/117/-/2 307 472/6 091 080

Наявність ознак зменшення корисності активів

На дату балансу 31 грудня 2018 року Компанія провела тестування основних засобів та капітальних інвестицій на предмет наявності ознак знецінення, в результаті якого управлінський персонал визнав, що вартість використання основних засобів та капітальних інвестицій перевищує їх балансову вартість. Відповідно, за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, збитки від знецінення основних засобів та капітальних інвестицій не визнавались.

Обмеження права власності.

Компанія у своїй діяльності використовує основні засоби, що належать їй на правах володіння та користування та перебувають у комунальній власності. Вартість комунального майна, що належить Компанії на правах володіння та користування, визначається у складі необоротних активів з одночасним визнанням зобов'язань перед Київською міською державною адміністрацією (далі - КМДА) на таку ж суму (Примітка 15).

Балансова вартість майна станом на 31 грудня 2018 року, що належить Компанії на правах власності та отримане у володіння та користування розподілене наступним чином:  
тис. Грн

Будинки, споруди та передавальні пристрої/Машини та обладнання/Транспортні засоби/Інструменти, прилади та інвентар/Багаторічні насадження/Інші основні засоби/Бібліотечні фонди/Малоцінні необоротні матеріальні активи/Незавершене будівництво та аванси/Разом  
Власне майно

Первісна (переоцінена) вартість на 31.12.2018 247 969/334 516/124 165/33 996/197/995/28/37 983/2 307 472/3 087 321

Знос станом на 31.12.2018 (111 158)/(151 138)/(70 009)/(26 931)/(184)/(899)/(28)/(37 983)/-(398 330)

Балансова вартість на 31.12.2018 136 811/183 378/54 156/7 065/13/96/-/-/2 307 472/2 688 991

Майно у володінні та користуванні

Первісна (переоцінена) вартість на 31.12.2018 15 165 968/79 125/195/2 016/45/114/-/2/-/15 247 465

Знос станом на 31.12.2018 (11 794 424)/(48 601)/(195)/(2 016)/(45)/(93)/-(2)/-(11 845 376)

Балансова вартість на 31.12.2018 3 371 544/30 524/-/-/21/-/-/3 402 089

На 31 грудня 2018 року балансова вартість основних засобів, що їх тимчасово не використовують, складає 39 429,2 тис. грн (на 31 грудня 2017 року – 36 607,1 тис. грн).

На 31 грудня 2018 року первісна вартість основних засобів, які перебувають в експлуатації та повністю амортизовані, складає 467 272,9 тис. грн (на 31 грудня 2017 року – 393 821,5 тис. грн).

#### 10. Запаси

Запаси на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року представлені наступним чином:

31.12.2018 тис. грн / 31.12.2017 тис. грн

Сировина і матеріали

первісна вартість 70 621/47 265

резерв під знецінення (6 155)/(4 987)

чиста реалізаційна вартість 64 466/42 278

Паливо

первісна вартість 2 891 □ /2 008

резерв під знецінення (160)/(157)

чиста реалізаційна вартість 2 731/1 851

Тара і тарні матеріали

первісна вартість 124/115

резерв під знецінення (90)/(57)

чиста реалізаційна вартість 34/58

Будівельні матеріали

первісна вартість 4 018/4 023

резерв під знецінення -/(-)

чиста реалізаційна вартість 4 018/4 023

Запасні частини

первісна вартість 16 507/22 444

резерв під знецінення (5 981)/(7 042)  
чиста реалізаційна вартість 10 526/15 402  
Малоцінні та швидкозношувані предмети  
первісна вартість 5 326/3 468  
резерв під знецінення (34)/(22)  
чиста реалізаційна вартість 5 292/3 446  
Товари  
первісна вартість 412/272  
резерв під знецінення -/(-)  
чиста реалізаційна вартість 412/272  
Аванси видані  
первісна вартість 2 110/4 066  
резерв під знецінення -/(-)  
чиста реалізаційна вартість 2 110/4 066  
Разом:  
за первісною вартістю 102 009/83 661  
резерв під знецінення (12 420)/(12 265)  
за чистою реалізаційною вартістю 89 589/71 396

#### Тестування запасів на предмет знецінення

На 31 грудня 2018 року Компанія провела тестування запасів на предмет їх знецінення, в результаті якого управлінський персонал визначився з необхідністю створення резерву на знецінення запасів у сумі 12 240,3 тис. грн (на 31 грудня 2017 року – 12 265 тис. грн).

#### 11. Дебіторська заборгованість

Оскільки основною діяльністю (метою) ПрАТ «АК «Київводоканал» є постачання послуг з водопостачання та водовідведення населенню, державним, кооперативним, суспільним, приватним підприємствам і організаціям на території громади міста Києві, найбільший обсяг дебіторської заборгованості за товари, роботи (послуги) складає заборгованість за спожиті послуги централізованого водопостачання та водовідведення.

Дебіторська заборгованість за спожиті комунальні послуги та інші роботи (послуги) на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року представлена наступним чином:

31.12.2018 тис. грн / 31.12.2017 тис. грн

Дебіторська заборгованість за первісною вартістю, всього: 1 258 273/1 019 114

за товари, роботи, послуги 1 088 932/902 982

за виданими авансами 82 284/19 069

за розрахунками з бюджетом 81/767

інша поточна заборгованість 86 976/96 296

Резерв сумнівних боргів (761 975)/(669 311)

Разом 496 298/349 803

Резерв під очікувані кредитні збитки (резерв сумнівних боргів)

На 31.12.2017 669 368

Нараховано резерву протягом 2018 року 169 180

Списання дебіторської заборгованості протягом року у 2018 році (75 401)

Коригування (зменшення) суми нарахованого резерву у 2018 році (1 172)

На 31.12.2018 761 975

Інформація про рівень кредитного ризику представлена в Примітці 28.

#### 12. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року представлені наступним чином:

31.12.2018 тис. грн / 31.12.2017 тис. грн

Кошти на рахунках в банках 13 266/ 8 779

Кошти в касі 32/ -

Разом 13 298/8 779

Грошові кошти, що обліковуються на рахунках в банках на 31 грудня 2018 року не обмежені до використання.

### 13. Інші оборотні активи

Інші оборотні активи на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року представлені наступним чином:

31.12.2018 тис. грн./31.12.2017 тис. грн.

ПДВ кредит, що враховується у зменшення ПДВ зобов'язань після оплати (касовий метод) 79 249/27 007

Разом 79 249/27 007

### 14. Власний капітал

#### а) Акціонерний (зареєстрований) капітал

Акціонерний капітал Компанії на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року представлений наступним чином:

31.12.2018/31.12.2017

тис. грн/%/тис. грн/%

ПрАТ «Компанія «Київенергохолдинг» 117 578/67/117 578/67

Київська міська державна адміністрація, в особі Департаменту комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради 44 687/25,46/44 687/25,46

Інші 13 224/7,54/13 224/7,54

Разом 175 489/100/175 489/100

На 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2018 року зареєстрований та випущений акціонерний капітал Компанії складається з 701 957 600 (сімсот один мільйон дев'ятсот п'ятдесят сім тисяч шістьсот) простих акцій. Номінальна вартість всіх акцій складає 0,25 грн. кожна.

Станом на 31 грудня 2018 року Компанія викупила акції власної емісії в кількості 11 100 000 шт. на суму 2 775 000 грн. Викуплені акції призначені для продажу.

Власники акцій Компанії мають право на отримання дивідендів по мірі їх оголошення, а також мають право одного голосу на одну акцію на щорічних та загальних зборах акціонерів Компанії.

#### б) Управління капіталом

Політика Компанії передбачає підтримання стабільного рівня власних коштів для забезпечення стійкого розвитку господарської діяльності.

Українським законодавством встановлені наступні вимоги до капіталу акціонерних товариств:

- акціонерний капітал на дату реєстрації Компанії не повинен складати менше ніж 1 250 мінімальних заробітних плат;

- якщо вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації.

На думку управлінського персоналу, Компанія виконувала зазначені вище вимоги до капіталу.

Протягом звітних періодів не було ніяких змін у підході до управління капіталом.

В 2018 році був донарахований резервний капітал в сумі 41 345 тис. грн на покриття непередбачених збитків відповідно до статті 8 «Капітал, фонди та резерви Товариства».

### 15. Довгострокові зобов'язання

Склад довгострокових зобов'язань на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року представлений наступним чином:

31.12.2018 тис. грн / 31.12.2017 тис. грн

Заборгованість щодо майна, отриманого у володіння та користування (а) 2 098 723/1 843 011

Дооцінена вартість майна, отриманого у володіння та користування 1 336 135/1 395 377

Заборгованість щодо об'єктів незавершеного будівництва, збудованого за рахунок коштів цільового фінансування та які мають бути передані Київській міській адміністрації після завершення будівництва (б) 1 879 556/1 928 524  
Довгострокові кредити банку (в) 293 710/87 180  
Разом: 5 608 124/5 254 092

а) заборгованість щодо майна, отриманого у володіння та користування  
Компанія у своїй діяльності використовує основні засоби, що належать їй на правах володіння та користування та перебувають у комунальній власності. Вартість комунального майна, що належить Компанії на правах володіння та користування, визначається у складі необоротних активів з одночасним визнанням зобов'язань перед Київською міською державною адміністрацією (далі - КМДА) на таку ж суму. Вартість зобов'язань зменшується пропорційно сумі нарахованої амортизації на вартість цих активів та збільшується на вартість майна, що отримане у володіння та користування у звітному періоді. Оскільки договір по володіння та користування майном укладений на термін, що перевищує 12 місяців від дати балансу, зобов'язання перед КМДА визнаються як довгострокові.

б) заборгованість щодо об'єктів незавершеного будівництва, збудованого за рахунок коштів цільового фінансування та які мають бути повернені Київській міській адміністрації після завершення будівництва

За рахунок коштів цільового фінансування, отриманого з міського бюджету, Компанія здійснює будівництво об'єктів, що забезпечують водопостачання та водовідведення. Після завершення комплексу будівельних робіт, збудовані об'єкти мають бути передані на баланс Київській міській адміністрації. Вартість об'єктів незавершеного будівництва та довгострокових зобов'язань щодо цих об'єктів визнані в цій звітності за поточною вартістю.

8) довгострокові кредити банку

В рамках проекту розвитку інфраструктури міста Києва, між Україною та Міжнародним банком реконструкції та розвитку (далі – МБРР) було укладено Договір від 26 травня 2014 року про надання позики державі Україна.

Планується, що частина коштів, отриманих в рамках цієї програми, буде направлена на реконструкцію та модернізацію обладнання, яким володіє та користується Компанія. В результаті цього було укладено Договори про субкредитування, зокрема №13010-05/128 від 4 грудня 2014 року, №13010-05/129 від 4 грудня 2014 року та договір про субкредитування №13010-05-149-ДСК від 16 грудня 2015 року, згідно з якими Компанія як "Субпозичальник" має право отримати:

За договором 13010-05/128 9 287 тис. дол. США

За договором 13010-05/129 2 112 тис. дол. США

За договором 13010-05-149-ДСК 108 193 000 тис. японських ЄН

Залишок кредиту на 31.12.2018 та 31.12.2017 складає:

31.12.2018/31.12.2017

тис. грн/тис. дол. США/тис. грн/тис. дол. США

МБРР (дог. №13010-05/128) 184 361/\$ 6 659/70 912/\$ 2 527

МБРР (дог. №13010-05/129) 41 975/\$ 1 516/16 268/\$ 580

31.12.2018/31.12.2017

тис. грн/тис. японських ЄН/тис. грн/тис. японських ЄН

КМУ (дог. №13010-05-149-ДСК) 67 374/268 524/-/-

Опис кредиту станом на 31 грудня 2018 року

Дата погашення (згідно графіка)/Номінальна ставка /31.12.2018, тис.грн/тис.дол.США

МБРР (дог. №13010-05/128) до 15.12.2022 /1,10%/184 361/\$ 6 659

МБРР (дог. №13010-05/129) до 15.12.2026/1,10%/41 975/\$ 1 516

Дата погашення (згідно графіка)/Номінальна ставка /31.12.2018, тис.грн./тис. японських ЄН

КМУ (дог. №13010-05-149-ДСК) до 20.12.2055 /1,10%/67 374/ 268 524

Зміни зобов'язань Компанії в результаті фінансової діяльності.

МБРР (дог. №13010-05/128), основний борг, тис.грн./тис.дол.США/МБРР (дог. №13010-05/129), основний борг, тис.грн./тис.дол.США/КМУ (дог. №13010-05-149-ДСК), основний борг, тис.грн./тис. японських ЄН

1 січня 2018 року 70 912 / \$ 2 527/16 268 / \$ 580/-/-

Грошові кошти (надходження) 112 574 / \$ 4 132/25 522 / \$ 936/66 861/ 268 524

Курсові різниці 875/185/ 513

31 січня 2018 року 184 361 / \$ 6 659/□41 975 / \$ 1 516/67 374 / 268 524

16. Поточні забезпечення та резерви під знецінення

Забезпечення виплат персоналу

Відповідно до вимог законодавства України Компанія зобов'язана оплачувати своїм працівникам щорічні відпустки, що розраховуються в залежності від кількості фактичного відпрацьованого часу.

На 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року зобов'язання Компанії перед своїми працівниками з оплати відпусток за період, який підлягає оплаті як відпустка, складають:

31.12.2018/31.12.2017

тис. грн/тис. грн

Забезпечення виплат персоналу 36 457/28 333

Разом: 36 475/28 333

Зміни забезпечення на виплату відпусток персоналу за періоди, що закінчились 31 грудня 2018 року представлені наступним чином:

2018 рік тис. грн

Залишок на 31 грудня 2017 року 28 333

Нараховано 68 756

Використано (60 614)

Залишок на 31 грудня 2018 року 36 475

Забезпечення під виконання судових рішень

У складі забезпечень під виконання судових рішень визнані штрафні санкції по судових справах та інше:

2018 рік тис. грн

Залишок на 31 грудня 2017 року 185 111

Нараховано 15 541

Використано (809)

Сторновано (183 877)

Залишок на 31 грудня 2018 року 15 966

Резерви на покриття збитків під знецінення

Резерви на покриття збитків під знецінення станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року представлені наступним чином:

31.12.2018 тис. грн/31.12.2017 тис. грн

Запаси (примітка 7) 12 420/12 265

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (примітка 8) 692 871/612 518

Інша поточна дебіторська заборгованість (примітка 8) 69 104/56 793

774 395/681 633

Зміна резерву на покриття збитків від знецінення за період, що закінчився 31 грудня 2018 року представлена наступним чином:

а) Запаси

2018 рік тис. грн

Залишок на 31 грудня 2017 року 12 265

Збільшення (зменшення) резерву протягом року 155

Залишок на 31 грудня 2018 року 12 420

б) Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги  
2018 рік, тис. грн  
Залишок на 31 грудня 2017 року 612 518  
Збільшення (зменшення) резерву протягом року 80 353  
Залишок на 31 грудня 2018 року 692 871

в) Інша поточна дебіторська заборгованість  
2018 рік, тис. грн  
Залишок на 31 грудня 2017 року 56 793  
Збільшення (зменшення) резерву протягом року 12 311  
Залишок на 31 грудня 2018 року 69 104

#### 17. Поточні зобов'язання

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги  
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року визнана у цій звітності за поточною вартістю та представлена наступним чином:  
31.12.2018 тис. грн/31.12.2017 тис. грн  
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з постачальниками та підрядниками 400 474/172 854  
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 82 424/111 333  
Разом: 482 898/284 187

Кредиторська заборгованість за іншими поточними зобов'язаннями

Кредиторська заборгованість за іншими поточними зобов'язаннями на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року представлена наступним чином:  
31.12.2018 тис. грн/31.12.2017 тис. грн  
Зобов'язання щодо платежів до бюджету 72 688/45 909  
Зобов'язання зі страхування 6686/2 713  
Зобов'язання з оплати праці 26 373/11 055  
Зобов'язання щодо дивідендів 9 048/149  
Інші поточні зобов'язання 187 229/176 542

#### 18. Доходи від реалізації робіт, послуг

2018 тис. грн/2017 тис. грн  
Дохід від реалізації послуг з водопостачання 1 241 775/1 114 497  
Дохід від реалізації послуг з водовідведення 1 073 266/965 883  
Дохід від реалізації інших послуг операційної діяльності 127 787/151 455  
Разом 2 442 828/2 231 835

#### 19. Собівартість послуг

2018 тис. грн/2017 тис. грн  
Матеріальні витрати (980 828)/(790 796)  
Витрати на оплату праці та соцстрахування (697 465)/(593 313)  
Амортизація (202 970)/(192 679)  
Інші витрати (339 874)/(283 253)  
Разом (2 221 137)/(1 860 041)

#### 20. Адміністративні витрати

2018 тис. грн/2017 тис. грн  
Матеріальні витрати (7 193)/(6 760)  
Витрати на оплату праці та соцстрахування (62 567)/(50 172)  
Амортизація (2 796)/(2 651)

Інші витрати (12 982)/(9 869)  
Разом (85 538)/(69 452)

21. Витрати на збут  
2018 тис. грн/2017 тис. грн  
Матеріальні витрати (11 285)/(10 515)  
Витрати на оплату праці та соцстрахування (88 370)/(74 850)  
Амортизація (5 984)/(12 602)  
Інші витрати (43 911)/(46 947)  
Разом (149 550)/(144 914)

22. Інші операційні доходи і витрати  
2018 тис. грн/2017 тис. грн  
доходи/витрати/доходи/витрати  
Операційна оренда активів 2 965/(1 650)/2 325/(1 530)  
Операційна курсова різниця 27 187/(29 695)/5 060/(9 645)  
Реалізація інших необоротних активів 1 584/(1 025)/109/(96)  
Дотація на відшкодування різниці в тарифах -/-/9 922/-  
Штрафи, пені, неустойки 3 678/(14 602)/1 648/(24 093)  
Відрахування до резерву сумнівних боргів -/(169 180)/-(196 865)  
Інші операційні доходи і витрати 281 036/(28 899)/39 001/(31 536)  
Разом 316 450/(245 051)/58 065/(263 765)

23. Інші доходи і витрати  
2018 тис. грн/2017 тис. грн  
доходи/витрати/доходи/витрати  
Безоплатно одержані активи 144/-/81/-  
Списання необоротних активів -/(350)/-(5 166)  
Інші доходи і витрати 154 589/- /152 246/ -  
Разом 154 733/(350)/152 327/(5 166)

24. Фінансові результати за окремими видами діяльності  
2018 тис. грн/2017 тис. грн  
Дохід/Витрати /Результат /Дохід/Витрати /Результат  
Водопостачання 1 241 775/(1 322 204)/(80 429)/1 114 497/(1 066 925)/47 572  
Водовідведення 1 073 266/(1 008 072)/65 194/965 883/(888 449)/77 434  
Разом 2 315 041/(2 330 276)/(15 235)/2 080 380/(1 955 374)/125 006  
Доходи від інших видів діяльності х/х/598 970/х/х/361 847  
Витрати від інших видів діяльності х/х/(371 350)/х/х/(387 964)  
Прибуток (збиток) до оподаткування х/х/212 385/х/х/98 889

25. Податок на прибуток  
Податок на прибуток складається з таких компонентів:  
2018 рік тис. грн/2017 рік тис. грн  
Відстрочені податкові активи:  
на початок звітного року 131 299/88 402  
на кінець звітного року 128 594/131 299  
Відстрочені податкові зобов'язання:  
на початок звітного року -/-  
на кінець звітного року -/-  
Включено до Звіту про фінансові результати усього: (29 836)/14 066  
у тому числі:  
поточний податок на прибуток (27 131)/(28 831)  
зміни відстрочених податків (2 705)/42 897

збільшення (зменшення) відстрочених податкових активів (13 739)/7 376  
зменшення (збільшення) відстрочених податкових зобов'язань 11 034/35 521  
Відстрочений податковий актив відображає згорнуте сальдо розрахунків відстрочених податкових активів та податкових зобов'язань на звітну дату.

Визнані Компанією відстрочені податкові активи та зобов'язання відносяться до таких статей:  
31.12.2018 тис. грн /Зміни, тис. грн /31.12.2017 тис. грн  
Відстрочені податкові активи (ВПА), в тому числі: 142 265/(13 739)/156 004  
створення резервів майбутніх витрат на врегулювання судових спорів 2 874/(30 446)/33 320  
створення резервів під знецінення запасів 2 236/28/2 208  
створення резерву під очікувані кредитні збитки 137 155/16 679/120 476  
Відстрочені податкові зобов'язання (ВПЗ), в тому числі: (13 671)/11 034/(24 705)  
дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги), за якою доходи визнаються за касовим методом (10 955)/8767/(19 722)  
врегулювання сумнівної заборгованості за правилами перехідних положень Податкового Кодексу (Компанія як продавець) (2 716)/2267/(4 983)  
Разом згорнуте сальдо ВПА та ВПЗ 128 594/(2 705)/131 299

## 26. Справедлива вартість фінансових інструментів

Визначення справедливої вартості фінансових інструментів здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 13 «Справедлива вартість». Справедлива вартість визначається як сума, за якою можна обміняти інструмент при операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами, окрім операцій примусового або ліквідаційного продажу. Оскільки для більшості фінансових інструментів Компанії не існує готового доступного ринку, при визначенні їхньої справедливої вартості необхідно застосовувати професійні судження на основі поточної економічної ситуації та конкретних ризиків, властивих для даного інструменту. Оцінки, представлені у цій фінансовій звітності, не обов'язково відображають суми, за які Компанія могла б реалізувати на ринку повний пакет того або іншого інструменту.

Фінансові активи Компанії представлені класами «Грошові кошти та їхні еквіваленти» та «Торгова та інша дебіторська заборгованість» та обліковуються за амортизованою собівартістю. Для таких фінансових активів не існує активного ринку і, оскільки вони мають короткострокову природу, їх справедлива вартість, за оцінками Компанії, дорівнює їх балансовій вартості станом на 31 грудня 2018 та 2017 років.

Фінансові зобов'язання Компанії представлені торговою кредиторською заборгованістю та іншими поточними зобов'язаннями та обліковуються за амортизованою собівартістю. Торгова та інша дебіторська заборгованість, торгова кредиторська заборгованість, як правило, мають короткострокову природу і керівництво Компанії оцінює їх справедливу вартість на рівні балансової станом на 31 грудня 2018 та 2017 років.

## 27. Умовні та інші зобов'язання

### Операційне середовище

Економіка України визнана ринковою, але вона продовжує демонструвати особливості перехідної економіки. Такі особливості характеризуються, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, що не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України.

Стабільність економіки України в значній мірі залежатиме від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому. Внаслідок цього діяльності в Україні властиві ризики, яких не існує в умовах більш розвинених ринків.

Незважаючи на стабілізаційні заходи, що вживаються Урядом України з метою підтримки банківського сектора і забезпечення ліквідності українських банків і компаній, існує невизначеність щодо можливості доступу до джерел капіталу, а також вартості капіталу для Компанії та її контрагентів, що може вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та

економічні перспективи Компанії. Керівництво вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стійкості бізнесу Компанії в нинішніх умовах. Однак, несподівані погіршення в економіці можуть негативно впливати на результати діяльності Компанії і її фінансове становище. Ефект такого потенційно негативного впливу не може бути достовірно оцінений.

#### Оподаткування

Регіональне і загальнодержавне податкове законодавство України постійно змінюються.

Трапляються випадки непослідовного застосування, тлумачення і виконання законодавства.

Недотримання законів та нормативних актів України може призвести до накладення серйозних штрафів і пені. В результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не будуть відповідати податкової звітності Компанії.

Такими зобов'язаннями можуть бути власне податки, а також штрафи і пеня; та їх розміри можуть бути істотними. У той час як Компанія вважає, що воно відобразило всі операції у відповідності з чинним податковим законодавством, існує велика кількість податкових норм і норм валютного законодавства, в яких присутня достатня кількість спірних моментів, які можуть бути не однозначно сформульовані.

#### 28. Управління фінансовими ризиками

Основні фінансові інструменти Компанії включають дебіторську та кредиторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти. Основна функція цих фінансових інструментів – забезпечити фінансування діяльності Компанії. Компанія має різні інші фінансові активи і зобов'язання, такі як інша дебіторська та інша кредиторська заборгованість, що виникають безпосередньо у ході операційно-господарської діяльності Компанії.

Діяльність Компанії здійснюється під впливом ризиків, притаманних фінансовим інструментам ризику ліквідності, кредитного ризику, валютного ризику. Підходи Компанії до управління кожним із цих ризиків представлені нижче.

##### Ринковий ризик

Компанія наражається на ринкові ризики, що виникають у зв'язку з відкритими позиціями (а) в іноземних валютах, та (б) процентних активів та зобов'язань, які значним чином залежать від загальних та конкретних ринкових змін, а також на (с) ціновий ризик. Керівництво встановлює ліміти сум ризику, що може бути прийнятий Компанією, та щоденно контролює їхнє дотримання. Проте застосування такого підходу не запобігає виникненню збитків за межами цих лімітів у випадку суттєвих ринкових змін.

Показана далі чутливість до ринкових ризиків передбачає зміну одного фактору при незмінності решти факторів. На практиці таке трапляється дуже рідко і зміни деяких факторів можуть бути взаємопов'язані, наприклад, зміни процентних ставок та зміни курсів обміну.

Валютний ризик. У поданій нижче таблиці наведено концентрацію валютного ризику Компанії (щодо курсу обміну гривні до долара США, ЄВРО) станом на кінець звітного періоду:

31.12.2018/31.12.2017

Монетарні фінансові активи деміновані в іноземних валютах -/2 284

Торгова дебіторська заборгованість -/-

Грошові кошти -/2 284

Монетарні фінансові зобов'язання деміновані в іноземних валютах (293 170)/(90 298)

Торгова кредиторська заборгованість (-)□(3 118)

Довгострокові кредити (293 710)/(87 180)

Чиста балансова позиція (293 170)/(88 014)

У зв'язку з цим валютним ризиком зміцнення чи послаблення долара США та Японських ЄН на 10% по відношенню до гривні призвело б до збільшення чи зменшення збитку Компанії до оподаткування на 29 317 тисячі гривень, відповідно (на 31 грудня 2017 року - на 8 801,4 тисяч гривень).

Ризик процентної ставки. Доходи та грошові потоки від операційної діяльності Компанії переважно не залежать від змін ринкових процентних ставок. Компанія має зобов'язання по кредитам, але процентна ставка по кредитах зафіксована у контракті і зміна ставки контрактом

не передбачена.

Ціновий ризик. Компанія не наражається на ціновий ризик у відношенні до її фінансової звітності, оскільки не має будь-яких інвестицій в цінні папери та фінансові інструменти, які піддавали б її цінового ризику.

Ризик ліквідності

Основою управління ризиком ліквідності Компанії є постійне підтримання наявності достатнього рівня грошових коштів, ліквідних фінансових ресурсів для виконання зобов'язань при настанні термінів їх погашення. Основу фінансових ресурсів, відмінних від високоліквідних ресурсів – грошових коштів Компанії, складають розрахунки зі споживачами. З метою управління ризиком ліквідності та кредитним ризиком Компанією використовується практика авансування споживачами при одночасному застосуванні умов безвідсоткового товарного кредитування, що надаються постачальниками. Компанія здійснює постійний моніторинг стану розрахунків споживачів та інших дебіторів за надані товари, роботи, послуги, активно застосовуючи механізми впливу на боржників, передбачені законодавством про електроенергетику, такі як відключення, зниження обсягів споживання, застосування штрафних санкцій, що дозволяє досягати ефективного стану управління ризиком ліквідності. Компанія аналізує свої активи та зобов'язання за строками їх погашення та планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

Строки погашення фінансових зобов'язань Компанії за періоди, що закінчились 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року на основі недисконтованих контрактних платежів представлено наступним чином:

На 31 грудня 2018 року/до 6 місяців/6 - 12 місяців/1 - 3 років /3 - 6 років /понад 6 років /Всього

тис. грн

Довгострокові кредити банків -/-/293 170/-/293 170

Поточна торгова кредиторська заборгованість 305 360/13 880/78 092/2 727/415/400 474

305 360/13 880/78 092/295 897/415/693 644

На 31 грудня 2017 року/до 6 місяців/6 - 12 місяців/1 - 3 років /3 - 6 років /понад 6 років /Всього тис. грн

Довгострокові кредити банків -/-/87 180/-/87 180

Поточна торгова кредиторська заборгованість 73 106/19 259/74 511/5 966/12/172 854

73 106/19 259/161 691/5 966/12/260 034

Кредитний ризик

Кредитний ризик Компанії переважно пов'язаний з такими фінансовими інструментами, як торгова дебіторська заборгованість споживачів, інша дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти.

З метою управління кредитним ризиком та оперативного впливу на рівень розрахунків споживачів у Компанії запроваджено систему контролю за рівнем розрахунків споживачів за отримані послуги з водовідведення та водопостачання та інші надані роботи, послуги. Компанією застосовуються різноманітні механізми розрахунків з дебіторами (заліки, переведення боргу, інше), здійснюється постійна робота з досудового стягнення боргів, у тому числі з використанням механізмів, передбачених законодавством, в інших випадках на постійній основі проводиться претензійно-позовна робота зі стягнення заборгованостей у судовому порядку.

Ризиковим сегментом у розрахунках за спожиті послуги є підприємства комунального сектору (ЖЕКи) та населення, щодо яких у Компанії законодавчо обмежені процедури управління станом заборгованості та відносно яких проводиться державна політика щодо розрахунків з постачальниками шляхом компенсації різниці в тарифах, яка здійснюється зі значними інтервалами. За виключенням такого сегменту Компанія успішно контролює та управляє кредитними ризиками, пов'язаними із погашенням боргів.

Аналіз дебіторської заборгованості по строках непогашення на звітні дати представлений наступним чином:

31.12.2018 тис. грн/31.12.2017 тис. грн

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, 1 088 932/902 982

в т.ч.:

поточна 82 259/290 407

прострочена всього 1 006 673/612 575

з неї:

до 12 місяців 378 592/181 190

від 12 до 36 місяців 490 443/89 539

від 36 місяців та більше 137 638/341 846

Кредитний ризик по інших фінансових активах Компанії, які включають грошові кошти та їх еквіваленти, здебільшого виникає внаслідок неспроможності контрагента розрахуватися за своїми зобов'язаннями перед Компанією.

#### 28. Концентрація закупок

Протягом періодів, що закінчились 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року, Компанія придбала електроенергію на суму 671 643,9 тис. грн. (2017 рік - 590 069,9 тис. грн)

Постачальниками електроенергії у 2018 році були ПАТ «Київенерго» (до 01.03.2018) та ПрАТ «ДТЕК Київські електромережі» (після 01.03.2018).

#### 29. Події після звітної дати

Після 31 грудня 2018 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не відбувалося подій, які могли би вплинути на фінансовий стан Компанії.

Ця фінансова звітність була схвалена правлінням Компанії, Наглядовою радою та затверджена до випуску 15 березня 2019 року.

Від імені правління Компанії:

Керівник Д. Ю. Новицький

Головний бухгалтер Н. В. Ульяненко

## XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "АРКА"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	31520115
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01103, м. Київ, вул. М. Бойчука, 3, оф. 18
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	2698
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	28.01.2016, 0578
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2018-31.12.2018
7	Думка аудитора	із застереженням
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	
Станом на 31 грудня 2018 року Компанія визнала у складі кредиторської заборгованості суму отриманих авансів споживачів за послуги з водопостачання та водовідведення в сумі 15 099 тис. грн. Ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсягу, що вказані суми кредиторської заборгованості, які класифіковані як отримані аванси, не повинні зменшувати дебіторську заборгованість за спожиті послуги. А отже, ми не змогли визначити, в якій сумі є потреба зменшенні дебіторської за спожиті послуги та кредиторської заборгованості за отриманими авансами на 31 грудня 2018 року. Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту (далі МСА), прийнятих в Україні в якості національних. Наші зобов'язання відповідно до цих МСА описана в розділі «Відповідальність аудитора» цього звіту. Ми незалежні по відношенню до ПрАТ «АК «Київводоканал» відповідно до етичних вимог, застосованих до аудиту фінансової звітності в Україні, нами виконані інші етичні зобов'язання у відповідності з даними вимогами. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми та відповідними для висловлення нашої думки.		
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	604/3/16-19, 15.03.2019
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	15.03.2019-12.04.2019
11	Дата аудиторського звіту	19.04.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	495000,00
13	Текст аудиторського звіту	

### АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ

незалежного аудитора щодо фінансових звітів Приватного акціонерного товариства «АК «Київводоканал» за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

Керівництву та власникам ПрАТ «АК «Київводоканал»  
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

### ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

#### Думка із застереженням

Ми, незалежні аудитори ТОВ "Аудиторська фірма "Арка", провели аудиторську перевірку фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «АК «Київводоканал» (далі - Компанія), що включає баланс станом на 31 грудня 2018 року, звіт про фінансові результати за 2018 рік, звіт про власний капітал за 2018 рік, звіт про рух грошових коштів за 2018 рік та примітки до цих звітів, що включає стислий виклад значущих облікових політик, оцінок та цифровий матеріал, який розкриває зміст окремих статей звіту про фінансовий стан та звіту про фінансові результати (далі - фінансова звітність).

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в параграфі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансові звіти, що додаються, подають справедливо і достовірно, в усіх суттєвих аспектах, інформацію про фінансовий стан станом на 31 грудня 2018р. та результати діяльності ПрАТ «АК «Київводоканал» за 2018 рік, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

#### Основа для думки із застереженням

Станом на 31 грудня 2018 року Компанія визнала у складі кредиторської заборгованості суму отриманих авансів споживачів за послуги з водопостачання та водовідведення в сумі 15 099 тис. грн.

Ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсягу, що вказані суми кредиторської заборгованості, які класифіковані як отримані аванси, не повинні зменшувати дебіторську заборгованість за спожиті послуги. А отже, ми не змогли визначити, в якій сумі є потреба зменшенні дебіторської за спожиті послуги та кредиторської заборгованості за отриманими авансами на 31 грудня 2018 року.

Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту (далі МСА), прийнятих в Україні в якості національних. Наші зобов'язання відповідно до цих МСА описана в розділі «Відповідальність аудитора» цього звіту. Ми незалежні по відношенню до ПраТ «АК «Київводоканал» відповідно до етичних вимог, застосованих до аудиту фінансової звітності в Україні, нами виконані інші етичні зобов'язання у відповідності з даними вимогами. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми та відповідними для висловлення нашої думки.

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 розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що нижче описані питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Щодо кожного питання, описаного нижче, наш опис того, як відповідне питання розглядалось під час нашого аудиту, наведено в цьому контексті.

Ми виконали обов'язки, що описані в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту, в тому числі щодо цих питань. відповідно, наш аудит включав виконання процедур, розроблених у відповідь на нашу оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Результати наших аудиторських процедур, в тому числі процедур, що були виконані під час розгляду зазначених нижче питань, служать основою для висловлення нашої аудиторської думки щодо фінансової звітності, що додається.

Оцінка об'єктів нерухомості та інших необоротних активів, утримуваних Компанією

Ми розглянули це питання, оскільки воно мало найбільше значення у зв'язку із суттєвістю сум і складних та суб'єктивних суджень керівництва Компанії при оцінці справедливої або балансової вартості цих активів. Станом на 31 грудня 2018 року балансова вартість нерухомості та інших необоротних активів складала 3 508 355 тис. грн. та 275 253 тис. грн., що відповідно є суттєвими сумами для фінансової звітності. Керівництво Компанії визначило справедливую вартість або балансову вартість об'єктів нерухомості із залученням зовнішніх фахівців.

Наші аудиторські процедури щодо оцінки справедливої або балансової вартості об'єктів нерухомості включали оцінку компетентності та об'єктивності залучених Компанією фахівців, запити керівництву Компанії про зроблені значні припущення і порівняння даних щодо ринкових цін та іншої інформації, яка спостерігалась на ринку. Ми проаналізували розкриття інформації в фінансовій звітності Компанії, яка стосувалась нерухомості та інших необоротних активів, утримуваних Компанією.

Інформація щодо нерухомості та інших необоротних активів, утримуваних Компанією, наведена в Примітці 6 до фінансової звітності.

Капітальні вкладення (незавершене будівництво)

Як зазначено в Примітці 9 до фінансової звітності, суттєва кількість об'єктів незавершеного будівництва та виданих авансів, які відносяться до даних активів, переводяться до складу основних засобів в момент їх введення в експлуатацію.

Є цілий ряд питань, в яких судження Керівництва впливають на балансову вартість незавершеного будівництва. До них відносяться:

- визначення того, чи можуть витрати бути визнані в якості активу;
- своєчасність переведення об'єктів незавершеного будівництва до складу основних засобів.

Ми протестували операційну ефективність системи контролю обліку основних засобів, оцінили доречність політики капіталізації, провели детальне тестування по відношенню до капіталізованих витрат, оцінили характер витрат, які віднесено до капітальних витрат, шляхом тестування сум, які відображені, та оцінки відповідності витрат критеріям капіталізації.

При виконанні цих процедур ми оцінили судження, які були зроблені Керівництвом, включаючи характер основних капіталізованих витрат як частину витрат на модернізацію мереж та обладнання шляхом перевірки документів у відношенні понесених витрат.

Також ми предметно протестували переведення із об'єктів незавершеного будівництва до складу основних засобів шляхом перевірки, на вибірковій основі, підтверджуючих документів із детальним описом активу, будівництво по якому було завершено, відповідної групи основних засобів, до якої був переведений даний актив, а також своєчасність переведення об'єктів незавершеного будівництва.

Ми не виявили суттєвих відхилень в ході тестування.

Резерви під знецінення дебіторської заборгованості

Управлінський персонал оцінює збитки від знецінення шляхом оцінки можливості погашення дебіторської заборгованості на основі аналізу окремих дебіторів. Факти, що приймаються до уваги в ході оцінки платоспроможності окремих дебіторів, враховують аналіз дебіторської заборгованості за строками виникнення, а також фінансовий стан та історію погашення заборгованості конкретними дебіторами.

Як зазначено в Примітці 11 до фінансової звітності сума резерву під знецінення дебіторської заборгованості станом на 31.1.2018р. складає 761 975 тис. грн.

Для оцінки розміру резерву під знецінення дебіторської заборгованості ми:

- здійснили перевірку правильності групування дебіторської заборгованості за строками непогашення;
- виконали арифметичну перевірку розрахунку коефіцієнту сумнівності;
- проаналізували дані Компанії за попередні роки про фактичні витрати від неповернення дебіторської заборгованості.

Також ми підтвердили повноту та доцільність відповідного розкриття інформації у Примітці 8 до цієї фінансової звітності.

Ми не виявили суттєвих відхилень в ході тестування суми нарахованого резерву під знецінення дебіторської заборгованості.

Дотримання договірних умов (показників) кредитних угод

Відповідно до умов кредитних угод, укладених на субкредитування Компанії коштами, отриманими державою Україна в особі Міністерства фінансів України від Міжнародного банку реконструкції та розвитку в рамках проекту розвитку інфраструктури міста Києва, Компанія має дотримуватися та підтримувати показники операційної діяльності на певному рівні.

Дотримання фінансових показників є значимим для аудиту, оскільки має великий вплив на припущення про безперервність діяльності, яке використовується при підготовці фінансової звітності, а також на класифікацію зобов'язань, за якими нараховуються відсотки, в звіті про фінансовий стан.

Ми вивчили умови кредитних угод. Ми порівняли дані, які використовувались в розрахунках, з фінансовою звітністю та оцінили математичну точність розрахунків по фінансових показниках.

Визнання доходів

Існує невід'ємний ризик стосовно точності та своєчасності відображення доходів у зв'язку із впровадженням нової ІТ системи для обліку розрахунків із споживачами за обсяги наданих послуг, а також систем надання споживачами інформації про обсяги фактичного споживання ними послуг (водопостачання та водовідведення).

Застосовувана система обліку з визнання доходів є складною та включає в себе ряд ключових суджень та оцінок.

Ми провели тестування операційної ефективності контролю за системами виставлення рахунків споживачам. Нами була проведена оцінка існуючої системи контролю за забезпеченням повноти та точності внесення та обробки даних по послугах, наданих споживачам, через систему виставлення рахунків. Ми застосували комбінацію аналітичних процедур та детального тестування, що переконатися в достовірності та повноті даних, отриманих з цих систем.

Ми також розглянули застосування облікової політики Компанії стосовно сум виставлених рахунків та відображення в бухгалтерському обліку розподілу доходу від наданих послуг за їх видами, щоб отримати впевненість в тому, що облікова політика Компанії була визначена доречно та застосовувалась послідовно.

В результаті проведеної нами роботи ми виявили окремі недоліки та недосконалість функціонування системи обліку в частині точності та своєчасності відображення доходів за звітний період.

Ми не застосували екстраполяцію результатів наших тестів на весь обсяг послуг, наданих Компанією споживачам за звітний період, оскільки вважаємо, що виявлені нами недоліки та неточності не є системними, а мають, скоріш за все, аномальний характер.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та 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 Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це може бути застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск 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 МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та визначаємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого

викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні 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 та 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, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів здатність Компанії продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

## ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Інша інформація, яка вимагається статтею 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»

У відповідності до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» ми наводимо в нашому звіті незалежного аудитора наступну інформацію, яка вимагається на додаток до вимог Міжнародних стандартів аудиту:

Призначення і тривалість аудиторського завдання

Нас було призначено 14 березня 2019р. рішенням Наглядової ради для виконання обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2018р. Загальна тривалість всіх наших безперервних завдань з аудиту фінансової звітності Компанії складає 4 роки.

Надання неаудиторських послуг та незалежність

Ми підтверджуємо, що наскільки ми знаємо і переконані, ми не надавали Компанії заборонені законодавством неаудиторські послуги, зазначені у четвертій частині статті 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність». Ми, включаючи ключового партнера з аудиту, були незалежними по відношенню до Компанії при проведенні нашого аудиту. Крім того, ми не надавали Компанії інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту.

Узгодженість з додатковим звітом для аудиторського комітету

Ми підтверджуємо, що наша аудиторська думка щодо фінансової звітності, викладена в цьому звіті незалежного аудитора, узгоджується з додатковим звітом для аудиторського комітету, який ми адресували Наглядовій раді Компанії.

Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством  
Цілі нашого аудиту щодо шахрайства полягають у ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства, отримані прийнятних аудиторських доказів в достатньому обсязі щодо оцінених ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства за допомогою виконання належних аудиторських процедур у відповідь на ці ризики, а також в прийнятті необхідних заходів щодо фактичних або підозрюваних випадків шахрайства, виявлених в ході аудиту. Однак основну відповідальність за запобігання і виявлення випадків шахрайства несуть Наглядова рада і управлінський персонал Компанії.

Ідентифікація та оцінка потенційних ризиків, пов'язаних з порушенням

При ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством та недотриманням вимог законодавчих та нормативних актів, наші процедури, серед іншого, включали

наступне:

- Запити управлінському персоналу та тим, кого наділено найвищими повноваженнями, включаючи отримання та перегляд підтверджувальної документації стосовно політики та процедур Компанії щодо:
  - ідентифікації, оцінювання та дотримання вимог законодавчих та нормативних актів, а також наявність відомостей про будь-які випадки їх порушення;
  - виявлення та реагування на ризики шахрайства та наявність відомостей про будь-яке фактичне, підозрюване або передбачуване шахрайство;
  - внутрішні контролю, запроваджені для зменшення ризиків, пов'язаних з шахрайством або недотриманням вимог законодавства та нормативних актів.
- Обговорення з членами команди із завдання з аудиту та залученими внутрішніми фахівцями з оподаткування того, за яких обставин та на якому етапі фінансова звітність Компанії може бути вразливою щодо суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, включаючи спосіб вчинення шахрайства. В рамках такого обговорення ми ідентифікували потенціал для шахрайства у таких сферах: визнання виручки від реалізації послуг (водопостачання та водовідведення), нехтування управлінським персоналом заходів контролю;
- Отримання розуміння законодавчих і нормативних актів, які застосовуються до Компанії, та складають нормативно-правову основу його діяльності. При цьому ми приділяли особливу увагу тим законам і нормативним актам, які безпосередньо впливали на фінансову звітність або які мали фундаментальний вплив на діяльність Компанії.

Дії у відповідь на оцінені ризики

В результаті виконаних нами процедур з ідентифікації і оцінки ризиків ми визначили:

- визнання виручки від реалізації послуг (водопостачання та водовідведення), як ключове питання аудиту. Розділ «Ключові питання аудиту» нашого звіту більш детально пояснює ці питання, а також описує виконані нами конкретні процедури у відповідь на оцінені ризики;
- оцінка об'єктів нерухомості та інших необоротних активів, утримуваних Компанією, як ключове питання аудиту. Розділ «Ключові питання аудиту» нашого звіту більш детально пояснює ці питання, а також описує виконані нами конкретні процедури у відповідь на оцінені ризики;
- оцінки витрат на капітальні вкладення (незавершене будівництво), як ключове питання аудиту. Розділ «Ключові питання аудиту» нашого звіту більш детально пояснює ці питання, а також описує виконані нами конкретні процедури у відповідь на оцінені ризики;
- оцінки резерву під знецінення дебіторської заборгованості, як ключове питання аудиту. Розділ «Ключові питання аудиту» нашого звіту більш детально пояснює ці питання, а також описує виконані нами конкретні процедури у відповідь на оцінені ризики;
- дотримання договірних умов (показників) кредитних угод, як ключове питання аудиту. Розділ «Ключові питання аудиту» нашого звіту більш детально пояснює ці питання, а також описує виконані нами конкретні процедури у відповідь на оцінені ризики;

Наші процедури у відповідь на інші ідентифіковані ризики, серед іншого, полягали в наступному:

- огляд розкриттів до фінансової звітності та тестування підтверджувальної документації для того, щоб оцінити дотримання вимог відповідних законів і нормативних актів, розглянутих в цьому розділі;
- запит управлінському персоналу, тим, кого наділено найвищими повноваженнями, та внутрішнім юристам щодо існуючих та потенційних судових позовів та претензій;
- виконання аналітичних процедур для виявлення будь-яких незвичайних або несподіваних взаємозв'язків, які можуть вказувати на ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства;
- ознайомлення з протоколами засідань тих, кого наділено найвищими повноваженнями;
- тестування відповідності проводок, відображених в обліку, та інших коригувань; оцінка того, чи свідчать судження та рішення, зроблені управлінським персоналом при визначенні облікових оцінок, на наявність упередженості, і оцінювання економічного обґрунтування щодо значних операцій, які є незвичайними або виходять за межі звичайного перебігу бізнесу.

Ми також повідомили відповідні ідентифіковані закони та нормативні акти, потенційні ризики шахрайства всім членам команди завдання з аудиту, включаючи внутрішніх фахівців, і залишалися протягом всього аудиту настороженими щодо будь-яких ознак шахрайства або недотримання вимог законів і нормативних актів.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Михайлова Олена (сертифікат аудитора серії А №004934, виданий рішенням АПУ №104, продовжений рішенням АПУ від 29.10.2015р. №316/2, чинний до 30.11.2020р.)

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «АРКА».

Включена до розділів суб'єктів аудиторської діяльності та суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності та підприємств, що становлять суспільний інтерес за номером 2698.

Місцезнаходження юридичної особи (юридична адреса): вул. Промислова 4, місто Київ. Фактичне місце розташування: вул. Бойчука, будинок 3, офіс 18, місто Київ, Україна, тел. +380(44) 507 25 54.

Дата складання Звіту 19.04.2019 р.  
місто Київ, Україна

## XVI. Твердження щодо річної інформації

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та 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 Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це може бути застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку.

Зазначена фінансова звітність була підготована у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), виданими Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО). При підготовці даної фінансової звітності керівництво ґрунтувалося на своєму кращому знанні і розумінні Міжнародних стандартів фінансової звітності та інтерпретацій, фактів і обставин, які могли вплинути на цю фінансову звітність, які були випущені та вступили в силу на момент підготовки цієї фінансової звітності.

**XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом періоду**

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
11.04.2018	12.04.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
16.05.2018	17.05.2018	Відомості про прийняття рішення про виплату дивідендів