

Подобряването на търговското представяне е в основата на новите отношения между ВиКО и АВиК.

През четвърто тримесечие на 2016 г., на основание § 9, ал.6 и ал. 7 от ПЗР към Закона за изменение и допълнение на Закона за водите, бяха актуализирани списъците на публичните активи, които дружеството отписа от баланса си към 31.12.2016 г., съгласно писма № 91-00-46 от 09.06.2016 г. и № 91-00-46 от 28.12.2016 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството. Същите публични активи бяха предоставени на техните собственици – държавата и общините за завеждане в техните баланси, и които са предоставени на „В и К – Шумен” ООД като В и К оператор за стопанисване, поддържане и експлоатация, съгласно подписания за целта Договор между Асоциация по ВиК и ВиКО, в съответствие с цитираните по-горе законови разпоредби.

### **БИЗНЕС ПЛАН И РЕГУЛИРАНЕ НА ЦЕНИТЕ НА ВиК УСЛУГИТЕ**

„В и К – Шумен” ООД изготвя бизнес план в съответствие с изискванията на Закона за водите и ЗРВКУ и на базата на Регионален генерален план (РГП), Генерален план на големите агломерации (ГПГА), Инвестиционните програми, оперативните програми на ЕС, Задължителното ниво на инвестициите и съгласно одобрените проектни предложения, финансирани от фондовете на ЕС.

През 2016 г. дружеството, съгласно действащото законодателство изготви бизнес план за регулаторния период 2017-2021 г. във форма и съдържание, посочено в чл. 10 и 11 от ЗРВКУ, който бе предоставен за одобрение от КЕВР, заедно с предложение за нови цени на ВиК услугите по доставка, отвеждане на отпадъчни води и пречистване на отпадъчните води. До настоящия момент този бизнес план все още не е утвърден.

Чрез регулирането на цените на ВиК услугите, предоставяни от съответния ВиК оператор, Комисията по енергийно и водно регулиране създава условия за получаването на необходимите приходи за експлоатация, поддържане и развитие на системите и за достигане и поддържане на показателите за качество, определени по реда на Наредбата за регулиране на качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (НРЦВКУ). Съгласно тази Наредба и дадените от КЕВР Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за целите на ценообразуването на В и К услуги, в цените се включват разходите съгласно чл. 13, ал. 1, т. 2 ЗРВКУ, както и други икономически обосновани разходи по преценка на Комисията с цел да се гарантира устойчивостта на предоставянето на В и К услуги. Признатият размер на годишните разходи се утвърждава от Комисията. ВиК операторите предоставят информация за разходите и връзката им с изпълнението на показателите за качество на ВиК услугите. В тези разходи се включват само разходите за амортизации на корпоративните активи на ВиК оператора.

1. За целите на ценообразуването Комисията може да позволи поетапно включване на амортизационни отчисления върху активи – публична държавна и/или общинска собственост, включително изградени със средства на ВиК оператора. Амортизационните отчисления върху активи – публична държавна и/или общинска собственост се реинвестират от ВиК операторите в инфраструктурата, в съответствие с одобрените инвестиционни програми към утвърдените им бизнес планове, т.е. се използват от тях за капиталови разходи и обслужване на главници на инвестиционни заеми за капиталова поддръжка на съществуващи и изграждане на нови публични В и К активи.

Размерът на предложените разходи за амортизационни отчисления върху активи – публична държавна или общинска собственост, предоставени на ВиК оператора за стопанисване, поддръжане и експлоатация, се ограничава до размера на социалната поносимост на ВиК услугите по смисъла на ЗРВКУ.

След отписването на публичните активи от собствения капитал на дружеството на основание § 9, ал.6 и ал. 7 от ПЗР към Закона за изменение и допълнение на Закона за водите и след подписване на Договора за стопанисване, поддръжане и експлоатация на В и К системите и съоръженията и предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги между ВиК операторите и съответната Асоциация по ВиК, следните активи - публична собственост: ще се отчитат като задбалансови активи:

- активи, предадени за експлоатация от собственика (държава/община) на ВиК оператора;
- активи, изградени от инвеститор и предадени за експлоатация на ВиК оператора;
- активи, изградени с финансираня по програми на ЕС и предадени за експлоатация на ВиК оператора;
- права на интелектуална собственост, свързани със стопанисването, поддръжането и експлоатацията на публичните активи или предоставянето на ВиК услуги, които съгласно договор (с АВиК или концесионен) при неговото приключване или прекратяване следва да бъдат предадени на АВиК/ концедента.

Съгласно указанията на КЕВР на тези активи ще се начисляват амортизации, при прилагане на линеен метод при амортизационни норми, определени от Комисията, като това начисляване и отчитане ще се извършва единствено за регулаторна отчетност и за целите на ценообразуването.

## **СТРУКТУРА НА ПЕРСОНАЛА**

Списъчният състав на персонала към 31.12.2016 г. е 490 бр.

Списъчният състав към 31.12.2016 г. включително с управителя е разпределен по категории както следва:

Ръководен персонал	14
Аналитични специалисти	19
Приложни специалисти	60
Административен персонал	68
Квалифицирани производствени работници	223
Оператори на машини и съоръжения	98
Нискоквалифицирани производствени работници	8
<b>Всичко :</b>	<b>490</b>

Средномесечната работна заплата за 2016 г. е 776,73 лв., без начислените обезщетения по КТ.

## НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

През 2016 г. средства за научно-изследователска и развойна дейност не са изразходвани.

### ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводство и МСФО приети от Европейската комисия./

Информацията, представена във финансовия отчет отговаря на следните изисквания:

- разбираемост;
- уместност;
- надеждност;
- сравнимост.

Съгласно изискванията на българското законодателство настоящия финансов отчет е изготвен и представен в български лева, закръглени до хиляди.

Други разяснения от съществено значение за дружеството са оповестени в приложението към годишния финансов отчет.

Реализирани приходи от дейността към 31.12.2016 г. спрямо същия период на 2015 г. са както следва:

№	ПРИХОДИ ОТ:	Към 31.12.2016 г. (х.лв.)	Към 31.12.2015 г. (х.лв.)
1.	Продажба на продукция	13 509	13 633
2.	Продажба на стоки	3	3
3.	Продажба на услуги	383	235
4.	Други приходи	188	179
5.	Приходи от финансираня	5 303	3 501
<b>ОБЩО ПРИХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА:</b>		<b>19 386</b>	<b>17 551</b>

В приходите от продажби на дружеството няма потребители на услугите му, чийто дял да надхвърля 10% от тях.

Разходите за дейността за същия период възлизат на 20 614 х.лв. Структурата им е както следва:

№	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДА	Към 31.12.2016 г. (х.лв.)	Към 31.12.2015 г. (х.лв.)
1.	Разходи за суровини и материали	5 802	5 686
2.	Разходи за външни услуги	2 424	2 153
3.	Разходи за амортизации	5 886	4 280
4.	Разходи за възнаграждения	4 650	4 408
5.	Разходи за осигуровки	1 073	1 035
6.	Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	3	2
7.	Други разходи	963	516
8.	Разходи за придобиване на активи по стопански начин и капитализирани	(192)	(187)
9.	Финансови разходи (нето)	5	5
<b>ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА:</b>		<b>20 614</b>	<b>17 899</b>

Нетният финансов резултат за анализирания период е загуба в размер на 1 215 хил. лв.

През отчетната 2016 г. най-голям дял в разходите имат тези за електроенергия. Разходите за електроенергия през 2016 г. са нараснали спрямо 2015 г. с 3,33% и от 4 732 х. лв. през 2015 г. са отчетени 4 890 х.лв. през 2016 г. Относителният дял на разходите за електроенергия в разходите за оперативната дейност без амортизациите обаче се е намалял с 4,40% в сравнение със същия период на 2015 г. и от 34,29% през 2015 г. намалява на 32,78%. За доставката на електрическа енергия са ползвани услугите на следните доставчици:

1. „Енерджи Маркет” ЕАД - за доставка на нетно количество активна електрическа енергия и координиране на балансираща група за обекти на „Водоснабдяване и канализация – Шумен” ООД, гр. Шумен (проведена процедура по ЗОП) – 3 577 х.лв.;

2. „Енерго Про” АД – за пренос, достъп („Енерго Про Мрежи” АД) и продажба на ел.енергия на регулиран пазар („Енерго Про Продажби” АД) – 1 313 х.лв.

При подписване на договора с АВиК през 2016 г. на „В и К - Шумен” като оператор му е вменено задължение да учреди в полза на АВиК гаранция за изпълнение в размер на 1 % от стойността на Задължителното ниво на Инвестициите, която да обезпечи изпълнението на всички негови задължения по договора. Такава гаранция под формата на безусловна и неотменима банкова гаранция е представена със срок на валидност 5 години и в размер на 29 х.лв.

През 2016 г. дружеството не е сключвало други договори за заеми, за предоставяне на гаранции и поемане на задължения.

## **ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ**

Както е посочено по-горе, на основание § 9, ал.6 и ал. 7 от ПЗР към Закона за изменение и допълнение на Закона за водите и съгласно писма № 91-00-46 от 09.06.2016 г. и № 91-00-46 от 28.12.2016 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството, дружеството отписа от баланса си към 31.12.2016 г. всички публични активи. Това отписване стана за сметка на елементите на собствения капитал, с изключение на регистрирания (основен) капитал, както и за сметка на получените правителствени дарения (финансирания). В резултат на това отписване общата стойност на собствения капитал се получи отрицателна величина.

Предвид гореизложеното анализ на финансовите показатели на „В и К – Шумен” ООД за 2016 година не може да се направи поради липса на сравнима информация. Каквито и показатели да се изчислят няма да са верни поради съществени промени на бизнес модела на дружеството като резултат от горесцитираните законови промени и осъществяващата се в момента реформа във ВиК сектора реформа в рамките на проект „Подпомагане на ефективността, управлението и институционалния капацитет в отрасъл ВиК”.

№	Показател	31.12.2016	31.12.2015	2016/2015	
				Стойност	%
1	Финансов резултат (бруто)	-1 228	-317	-911	-287.38
2	Нетен размер на приходите от продажби	13 896	13 871	25	0.18
3	Собствен капитал	-3 278	9 340	-12 618	-135.10
4	Задължения (дългосрочни и краткосрочни)	9 685	8 796	889	10.11
5	Обща сума на активите	6 440	89 351	-82 911	-92.79
6	Приходи	19 581	17 740	1 841	10.38
7	Разходи	20 809	18 057	2 752	15.24
8	Краткотрайни активи	5 068	5 231	-163	-3.12
9	Разходи за бъдещи периоди	0	0	0	
10	Налични краткотрайни активи (8-9)	5 068	5 231	-163	-3.12
11	Краткосрочни задължения	4 080	3 526	554	15.71
12	Краткосрочни вземания	4 405	4 677	-272	-5.82
13	Краткосрочни финансови активи	0	0	0	0.00
14	Парични средства	68	61	7	11.48
15	Текуща част през периода за погасяване на дългосрочни задължения	1 445	723	722	100.00
16	Текущи задължения (11+15)	5 525	4 249	1276	30.03
<b>Коефициент на рентабилност</b>					
17	на приходи от продажби (1/2)	-0.0884	-0.0229	-0.0655	286.68
18	на собствения капитал (1/3)	0.3746	-0.0339	0.4086	-1203.77
19	на пасивите (1/4)	-0.1268	-0.0360	-0.0908	251.82
20	на активите (1/5)	-0.1907	-0.0035	-0.1871	5274.68
<b>Коефициент на ефективност</b>					
21	на разходите (6/7)	0.9410	0.9824	-0.0415	-4.22
22	на приходите (7/6)	1.0627	1.0179	0.0448	4.41
<b>Коефициент на ликвидност</b>					
23	обща ликвидност (10/16)	0.9173	1.2311	-0.3138	-25.49
24	бърза ликвидност (12+13+14)/16	0.8096	1.1151	-0.3055	-27.40
25	незабавна ликвидност (13+14)/16	0.0123	0.0144	-0.0020	-14.27
26	абсолютна ликвидност (14/16)	0.0123	0.0144	-0.0020	-14.27
<b>Финансова автономност</b>					
27	коефициент на финансова автономност (3/4)	-0.3385	1.0618	-1.4003	-131.87
28	коефициент на задлъжнялост (4/3)	-2.9545	0.9418	-3.8963	-413.73

На основание посоченото финансово състояние и реализирания ефект от дейността на дружеството през отчетния период, финансовия отчет за 2016 година е съставен на база на принципа за “действащо предприятие”.

### **СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА.**

Годишния финансов отчет е съставен към 31.12.2016 година, но е изготвен на 20.03.2017 година.

В периода от 01.01.2017 г. до 20.03.2017 г., т.е. след датата на баланса не са настъпили събития, които са от съществено значение за имущественото и финансовото състояние на дружеството.

### **ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 30 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО.**

През 2016 г. на регистрирания одитор са изплатени 16 х.лв за услугите, предоставяни от регистрирания одитор за независим финансов одит за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството.

## **ИНФОРМАЦИЯ, ИЗИСКАНА ПО РЕДА НА ЧЛ. 187д ОТ ТЗ**

Тази информация не е приложима за дружеството.

## **ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И ФИНАНСОВ РИСК**

Информация за финансовите инструменти и управлението на финансовите рискове е представена в Приложението към финансовия отчет.

## **ПРЕДВИЖДЕНИЯ ЗА РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2017 ГОДИНА**

В бизнес програмата за 2017 година са заложили 18 000 х.лв. приходи и финансов резултат - 260 х лв. печалба, но поради това, че до настоящия момент бизнес плана на дружеството за регулаторния период 2017 – 2021 г. не е утвърден от КЕВР и съответно не са одобрени нови цени на ВиК услугите, предоставяни от „В и К - Шумен” ОО за 2017 г., прогнозните показатели могат и да не се постигнат.

Количествата вода, които се подават за консумация няма да претърпят съществени промени през 2017 г. През 2011 г. е подадена 21 162 х. м<sup>3</sup>, през 2012 г. – 23 582 х. м<sup>3</sup>, през 2013 г. - 22 968 х. м<sup>3</sup>, през 2014 г. - 20 897 х. м<sup>3</sup>, през 2015 г. са подадени 23 817 х. м<sup>3</sup>, а през 2016 г. са 29 066 х. м<sup>3</sup>. Прогнозираните водни количества за доставяне до потребителите за 2017 г. са 6 787 х. м<sup>3</sup>.

През 2017 г. усилията на дружеството ще бъдат насочени към достигане на показателите за качество на водоснабдителните и канализационни услуги, заложили в разработения бизнес-план за 2017 – 2021 г., съгласно Наредбата за дългосрочни нива към ЗРВКУ.

Основната цел на „В и К – Шумен” е да концентрира усилията към решаване на проблеми, чрез решаването на които се достига повишаване на ефективността в условията на затруднено финансиране и ограничени средства на национално ниво, въпреки затрудненията при прекъсване водоподаването за нередовните абонати и повишаване на събираемостта.

Усилията на Дружеството са насочени и към оптимално използване на ограничените финансови ресурси за постигане на най-добра експлоатация на водоснабдителните и канализационни системи, като се подобрява ремонтната и експлоатационна дейност, като инвестиционните намерения се предвиждат в по-дългосрочен план.

Ще продължи работата по автоматизиране на водоснабдяването, инкасирането, кадастъра и на останалите дейности в икономическите и технически отдели.

Съвместно с МРРБ и общините ще работим по обекти за осигуряване на допълнителни водни количества към селищата.

За подобряване на дейността по инкасирането и намаляване на търговските загуби ще засилим контрола върху работата на инкасаторите. За събиране на вземанията от неизправните длъжници ще предприемем допълнителни мерки.

Ще продължи монтирането на водомери с електронно отчитане и дистанционно предаване на данните, което става бързо, прецизно и обективно, независимо от броя на водомерите. Дистанционното отчитане намалява възможността от човешка грешка, времето за отчитане, отчитане на водомери на трудно достъпни места и най-важното не се изисква присъствието на собственика по време на отчитането. Свалянето на отчета се извършва ежемесечно, като служителя на дружеството минава и сваля данните без да влиза в жилището на абоната и да нарушава личното му пространство. Въз основа на сваленият отчет се изготвя сметката за плащане. При този вид отчитане отпадат изравнителните сметки и има реална сметка всеки месец.

Продължава въвеждането на система за електронно отчитане на водомерите, като данните се записват в електронни карнети, след което същите се прехвърлят автоматично в програмния продукт за изготвяне на фактурите. Към същата система ще има и възможност за изпращане на SMS-и и на e-mail-и във връзка с различни информации касаещи потребителите. За целта потребителите, които ще желаят да получават информацията по този начин е необходимо да предоставят данни за мобилния си телефон или e-mail.

Продължава работата по въвеждане на програма за водомерното стопанство, при която ще се следят: номерата, пломбите, сроковете за периодична проверка и други данни свързани с монтираните водомери на съответния адрес. Чрез програмата ще може да се следи движението на всеки водомер и ако се извърши кражба на водомер същия ще може да се проследи къде е монтиран.

Ще продължим работата и по намаляване загубата на вода и на разходите за ел.енергия, като за последното ще спомогне автоматизирането и промяна на зоните на работа на помпените станции.

През 2017 г. предстои Асоциацията по В и К в обособената територия, обслужвана от „В и К - Шумен“ ООД гр. Шумен да вземе решение за предаване на обектите от Проект „Интегриран воден цикъл за гр. Шумен – 2 етап” на „В и К – Шумен” ООД гр. Шумен за стопанисване, поддържане и експлоатация, както следва:

ЛОТ 1: „Изграждане на биологично стъпало с отстраняване на азот и фосфор за пречиствателна станция за отпадъчни води (ПСОВ) – гр. Шумен - след приключване на строителните дейности и издаване Разрешение за ползване;

ЛОТ 3: „Изграждане на помпена станция за отпадъчни води Дивдядово с напорен колектор до ПСОВ – гр. Шумен” - след приключване на строителните дейности и издаване Разрешение за ползване.

През отчетната 2016 година започна и все още е в ход изготвянето на „Подготовка и изпълнение на Регионални прединвестиционни проучвания (РПИП), идейни проекти и формуляр за кандидатстване за европейско финансиране за регионален интегриран проект за водоснабдяване и канализация за обособени територии, обслужвани от 14 В и К оператори – вкл. „В и К – Шумен” ООД гр.Шумен”, възложител – МРРБ, финансиране – МОСВ - ОПОС. Изграждането на ПСПВ - Шумен ще бъде включен в интегриран ВиК проект за постигане на съответствие с националното и европейското законодателство в областта на питейните води, с който „В и К – Шумен” ООД гр.Шумен ще кандидатства за европейско финансиране за агломерации над 10000 екв.жит. по ОПОС след 2018 г.

**Настоящият доклад за дейността на дружеството през 2016 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, ЗППЦК и Наредба 2 за проспектите при публично предлагане на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа.**

Дата: 20.03.2017 г.

Управител:.....  
инж. Касимир Марков/

