

# ГОДИШЕН ДОКЛАД

*За дейността на “Водоснабдяване и  
канализация” ООД – град Перник през 2019  
година*

## **I. Във връзка с разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводството. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО**

„Водоснабдяване и канализация” ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Република България с решение № 320/20.02.1992 г. и вписано в Регистъра на търговските дружества при Пернишки окръжен съд по търговско дело №257/1992г. със седалище и адрес на управление гр.Перник – 2300, ул.”Средец”№11.

През 2019 година „Водоснабдяване и канализация“ ООД продължава да развива своята дейност в областта на предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги и пречистването на вода.

### **ФОРМА НА УПРАВЛЕНИЕ**

„Водоснабдяване и канализация” ООД е с 51% държавно и 49% общинско участие в капитала.

Записаният и внесен капитал на дружеството е 410 000 лв., който се разпределя както следва:

<b>№</b>	<b>Съдружници</b>	<b>ЕИК по БУЛСТАТ</b>	<b>Дялове - в %</b>	<b>Дялове – в лева</b>
1.	Министерство на регионалното развитие и благоустройството /МРРБ/	831661388	51	209 100
2.	Община Перник	000386751	34	139 400
3.	Община Радомир	000386776	8	32 800
4.	Община Брезник	000386559	3	12 300
5.	Община Земен	000386662	2	8 200
6.	Община Трън	000386790	2	8 200
*	<b>Общо:</b>		<b>100</b>	<b>410 000</b>

Дружеството се управлява и представлява от Управител, чийто правомощия се определят чрез договор за възлагане и управление на търговско дружество с ограничена отговорност, сключен между МРРБ гр.София и "ВиК" ООД гр.Перник.

С удостоверение № 20141229134631/29.12.2014 г. на Агенцията по вписванията е вписан като Управител – Иван Несторов Витанов, чието управление е възложено с договор за възлагане и управление № РД-02-16-ф-28/29.12.2014 г. на МРРБ. и подновен с допълнително споразумение № РД-02-16-ф-28/3/14.12.2017 г. на МРРБ.

На 11.12.2019г. е сключен договор за прокура с инж. Камен Митков Каменов. Договора е за възлагане на управлението на основание чл. 21 от ТЗ за срок до три години от датата на вписване на прокуриста в ТР и регистър на ЮЛНЦ към Агенцията по вписванията.

С удостоверение № 20200117113536/13.01.2020 г. на Агенцията по вписванията е вписан като Управител – инж.Борислав Любомиров Иванов, чието управление е възложено с договор за възлагане и управление № РД-02-16-ф-1/21.01.2020 г. на МРРБ.

Актуализирани размерите на основните годишни показатели за изпълнение за 2019 година, както следва:

- Рентабилност на 100 лв. нетни продажби
- Загуби на питейна вода
- Коефициент на събираемост
- Качество на питейната вода
- Коефициент на обща ликвидност

Контрол върху дейността на дружеството се упражнява и от лица с общо управление:

**Огнян Георгиев Деведжиев** –контрольор ВиК назначен със заповед № РД 02-16-К-2/14//14.08.2018.

**Одитен комитет** избран на основание чл. 107 от Закон за независимия финансов одит с протокол от редовно Общо събрание проведено на 31.05.2018 г., на съдружниците на "Водоснабдяване и канализация" ООД - Перник в състав:

- Здравка Огнянова Щракова - ДЕС

- Величка Николова Тодорова - ДЕС
- Елисавета Михайлова Димитрова - представител на МРРБ.

**Общо събрание на съдружниците** - състоящо се от Министерство на регионалното развитие и благоустройството /МРРБ/, Община Перник, Община Радомир, Община Брезник, Община Земен и Община Трън .

## **ОСНОВНА ДЕЙНОСТ**

Основната дейност на дружеството е предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги, и пречистване на вода. Вида икономическа дейност по КИД 2008 е събиране, пречистване и разпределение на вода /код 3700/.

## **ПРИЛОЖИМИ СТАНДАРТИ**

Финансовият отчет на "Водоснабдяване и канализация" ООД - Перник е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

Отчетният период обхваща периода от 01 януари до 31 декември.

Текущ отчетен период – 2019 година.

Предходен отчетен период – 2018 година.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

### **2.1 Сравнителни данни**

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промените в представянето с текущата година.

Когато дружеството прави промяна в счетоводната, промяната се прилага с обратна сила. Всяка корекция от промяната трябва да бъде отразена като корекция на

салдото на неразпределената печалба от минали години. Сравнителната информация трябва да бъде преизчислена.

Одита на годишния финансов отчет за 2019 година е извършен от Фирма “Перфект Одит Консулт – БТ” гр.Перник, представлявана от регистриран одитор – Бойка Йорданова Тодорова – диплом № 0515/2000 година. Регистрираният одитор през 2019 година е извършил и договорени процедури съгласно МСССУ4400 за проверка по отношение на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство на ВиК операторите за спазване на чл15 и чл16 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги и Правилата за водене на ЕСРО на ВиК Перник към 31.12.2018 година, при спазване на изискванията на чл.64, ал.3 от ЗНФО.

През отчетната 2019 година финансовият резултат на дружеството е отразен във финансовия отчет към 31.12.2019 година, който е съставен в съответствие на изискванията на (НСС). Счетоводният резултат за 2019г. е загуба в размер на 1 505 хил. лв.

### **РИСКОВЕ ПРЕД КОИТО Е ИЗЛОЖЕНО ДРУЖЕСТВОТО**

Дейността на дружеството го излага на различни финансови рискове, включително на въздействието на движението на валутните курсове и лихвените проценти. Мениджмънта наблюдава общият риск, като се стреми да минимизира потенциалните неблагоприятни въздействия, които той може да има върху финансовото състояние на дружеството.

#### **Валутен риск**

Дружеството не осъществява сделки във валута и не е изложено на валутен риск.

#### **Лихвен риск**

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техният падеж. То

провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Дружеството ползва и привлечени кредитни ресурси.

Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансово-счетоводният отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. Дружеството управлява ликвидността на активите и пасивите чрез анализ на структурата и динамиката им и прогнозиране на бъдещите входящи и изходящи парични потоци.

### **Кредитен риск**

Основните финансови активи на дружеството са търговски и кредитни вземания.

Кредитен риск е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските и кредитните вземания. Последните са представят в баланса в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания. Такива обезценки са направени, където и когато са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

### **Ликвиден риск**

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техният падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Дружеството ползва и привлечени кредитни ресурси.

Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от Финансово-счетоводния отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. Дружеството управлява ликвидността на

активите и пасивите си чрез анализ на структурата и динамиката им и прогнозиране на бъдещите входящи и изходящи парични потоци.

### **Анализ на ликвидния риск**

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните си финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение, за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни, за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

Влошеното финансово състояние на дружеството за 2019 година, отчетения отрицателен финансов резултат 1505 хил.лева загуба и наличието на просрочени задължения показват наличието на съществена несигурност, която би могла да породи значителни съмнения относно способността на Дружеството да продълже да функционира като действащо предприятие. Ръководството на Дружеството счита, че взетото решение от държавата за обединяване на всички ВиК дружествата в общ холдинг ще позволи на ВиК Перник да осигури допълнително финансиране за решаване на посочените финансови проблеми и дружеството ще остане действащо в обозримо бъдеще.

## АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИ И НЕФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО

### ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ ОТ БАЛАНСА

Нетекущите активи на фирмата включва Дълготрайни материални активи на стойност 1 087 хил.лв.(1 480 хил.лв. за 2018 година).

### ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ

	Земни и сгради	Машини съоръжения и оборудване	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
На 31 декември 2018	492	508	404	41	35	1 480
На 31 декември 2019	457	314	252	33	31	1 087

### НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

През 2016г., съгласно сключен договор между "Водоснабдяване и Канализация" ООД гр. Перник и АВиК и на основание поетите задължения за модернизация и реконструкция е заприходен нематериален актив "Право на ползване". Използван е препоръчителния подход изготвен от Световна банка, консултанти от страна на МРРБ при изготвяне на договорите между ВиК дружествата и Асоциациите. Изхождайки от договорените разходи за инвестиции за 15-те години на договора в размер на 4 223 000 лева е изчислена стойността на Нематериалния актив на 2 725 980 лева. Използван е дисконтов фактор от 7.59% - приет за всички средни предприятия от системата на ВиК.

Нематериалния актив се амортизира с амортизационна норма изчислена по формулата: 100/години на правното ограничение (15 години). За 2019 - та година е



начислен разход за амортизация на Нематериалния актив "Право на ползване" в размер на 181 732 лв.

	Програмни продукти	Права в/у интелект.собст.	Други дима	Общо
На 31 декември 2018	5	2226	30	2261
На 31 декември 2019	2	2045	24	2071

### ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000	изменения BGN'000
Вземания от клиенти	2769	4759	-1990
Предплатени суми /аванси към доставчици/	3	5	-2
Вземания от свързани предприятия	353	118	235
Други текущи вземания, в т.ч.:	9586	8205	1381
- вземания по съдебни спорове	3830	2031	1799
- присъдени вземания	5671	6153	-482
- Получени гаранции	0	0	0
- Други дебитори	84	20	64
- Разчети по липси и начети	1	1	0
<b>Общо</b>	<b>12711</b>	<b>13087</b>	<b>-376</b>

Възрастовата структура на вземанията от клиенти и доставчици е както следва:

Анализ на падежите	С не плат падеж	Просрочен и до 6 месеца	Просрочени до 1 година	Просрочени над 1 година	Общо
	BGN'0 00	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Вземания от клиенти	426	1058	855	430	2769
Доставчици по аванси	3	0	0	0	3
Общо	429	1058	855	430	2772

През 2019 година дружеството е извършило преглед на възможността за събиране на вземанията от клиенти и е отписало като несъбираеми вземанията с изтекъл давностен срок /2016г./. Общата сума на отписаните вземания от клиенти е 63 хил. лева, както следва:

Население – 49 283,76 лв;

Фирми – 5 369,05 лв.

Отписани са също и суми от 2015г, за които не са спазени сроковете по подписани споразумения за разсрочено плащане и не е открита друга възможност за събирането им. Стойността е за население – 8 118,71 лв. и 625,73 лв за фирми.

Отписани са несъбираемите съдебни и присъдени вземания съгласно преценката на юридически отдел на дружеството за 103 хил.лв. и 718 хил. лв съгласно издадени решения на съда на основание чл.433т.8 от ГПК /в т.ч. 262 хил.лева от извършена частична инвентаризация на изпълнителните дела за наличие на настъпила законова перемция/.

Не са отписани вземания с тригодишна давност в размер на 12 хил.лв за 2016г, за които Дружеството разполага със споразумителни протоколи за разсрочено плащане на задължението на абонатите, пуснати са уведомления за плащане или са предприети съдебни действия /заповедно производство и задължението все още е в 411-та сметка/, като са платени държавни такси за започване на производството към датата на съставяне на отчета.

## ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.дек.19 BGN'000	31.дек.18 BGN'000	изменения BGN'000
Гаранции за участие в търгове	0	0	0
Вземания по съдебни спорове	3830	2031	1799
Присъдени вземания	5671	6153	-482
Подотчетни лица	1	1	0
Други дебитори	84	20	64
<b>Общо</b>	<b>9586</b>	<b>8205</b>	<b>1381</b>

Възрастовата структура на другите вземания е както следва:

Анализ на падежите	С не настъпил падеж	Просрочен и до 6 месеца	Просрочени до 1 година	Просрочени над 1 година	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Вземания по съдебни спорове	0	2247	32	1551	3830
Присъдени вземания	0	159	30	5482	5671
Други дебитори	84	0	0	0	84
Разчети по липси и начени	0	0	0	1	1
<b>Общо</b>	<b>84</b>	<b>2406</b>	<b>62</b>	<b>7033</b>	<b>9586</b>

## НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.дек.19	31.дек.18	BGN'000
	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Облигационни заеми			
Задължения към финансови предприятия	3242	3609	-367
Задължения по финансов лизинг	204	398	-194
Задължения към свързани предприятия	1489	1638	-149
Задължения към "Басейнова дирекция" Благевград	109	148	-39
Други задължения			
<b>Общо</b>	<b>5044</b>	<b>5793</b>	<b>-749</b>

## ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31-дек-18	31-дек-18	Изменение
Търговска банка Д АД - за оборотни средства	3610	3 961	-351

Условията по кредита са както следва :

Договорен размер на заема

Договорен размер на заема		4 200 х. лв
Падеж		19.04.2028 г.
Лихвен процент	4,48%	
Обезпечение	Ипотека върху недв. имоти	
Цел на заема	Разплащане с доставчици	
Салдо на 31.12.2019		3 610 х. лв
Нетекущи		3 242 х. лв
Текущи		368 х. лв

## ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.дек.19	31.дек.18	изменения
	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Задължения към финансови предприятия – текуща част	368	352	16
Задължения по финансов лизинг – текуща част	194	205	-11
Получени аванси в т.ч.:	786	1	785
/по ОП „Околна среда” - 786/			0
Задължения към доставчици	2240	1541	699
-в т.ч. просрочени	1767	1134	633
Задължения към свързани предприятия от група – текуща част	554	566	-12
Други задължения	2315	1462	853
<b>Общо</b>	<b>6457</b>	<b>4127</b>	<b>2330</b>

Към 31.12.2019 година общата сума на задълженията на дружеството в размер 11 501 хил.лева превишава размера на собствения капитал 5 796 хил.лева.Общата сума на задълженията за данъци и осигуровки възлиза на 982 хил.лева, в т.ч.733 хил.лева-просрочени задължения, от тях 36 хил.лева –начислени лихви за просрочие във връзка с погасяването на данъчните задължения. Задълженията по Закона за водите възлизат на 942 хил.лева. в това число просрочени 397 хил.лева /за тези задължения има подписани протоколи за разсрочено плащане/. Задълженията към доставчици възлизат на 2 240 хил.лева, в т.ч. просрочени 1767 хил.лева.Задълженията по банковия кредит от „Търговска Банка Д” АД са в размер на 3 610 хил.лева. Дружеството обслужва посочения кредит. Начислените и платени лихви по банковия кредит за 2019 година възлизат на 170 хил.лева.

## ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ ОТ ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Реализираните приходи са представени както следва:

### ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

BGN'000	2019 BGN'000	2018 BGN'000
Приходи от продажби на услуги	11 208	11 220
в т.ч. приходи от услуги по публични активи	552	534
в т.ч. приходи от лихви по просрочени вземания	166	152
	11 208	11 220

Приходите от продажби на услуги включват:

- приходи от довеждане, отвеждане, пречистване и други регулирани дейности
- приходи от водопроводни и канализационни услуги.

Наблюдава се намаление в стойността на направените продажби през 2019г. Причината са по-малко фактурираните кубични вода, подадени от язовира във връзка с въведения режим в областта.

По силата на сключен договор между "Водоснабдяване и канализация" ООД гр. Перник и АВнК за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията за предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги има сключени сделки със свързани лица. Поетия ангажимент за инвестиране в активи ПДС и ПОС за 2019г. е в размер на 326 000 лв. "Водоснабдяване и канализация" ООД гр. Перник извърши разходи на стойност 551 731,19 лв. Дружеството е издало фактури по общини, както следва:

- Община Перник - 357 253,16 лв без ДДС;
- Община Радомир - 108 894,89 лв без ДДС;
- Община Земен - 15 669,94 лв без ДДС;
- Община Брезник - 31 150,24 лв без ДДС;
- Община Трън - 26 178,40 лв без ДДС;

- Община Ковачевци - 6 109,87 лв без ДДС;
- Областна администрация - Перник - 6 474,69 лв без ДДС;

Общо: 551 731.19 лв. без ДДС

## ДРУГИ ПРИХОДИ

BGN'000	2019 BGN'000	2018 BGN'000	изменения BGN'000
Приходи от лихви за просрочени вземания от клиенти	67	70	-3
Приходи от финансирання	12	82	-70
Други приходи от дейността в т.ч.	151	139	12
- Отписани задължения	0	35	-35
- Подмяна водомери	56	43	13
- Наем съоръжения	0	2	-2
Приходи от продажба на дълготрайни активи	1	0	1
<b>Общо</b>	<b>231</b>	<b>291</b>	<b>-60</b>

## РАЗХОДИ

Реализираните разходи за 2019г. са представени както следва:

Видове разходи	2019	2018	Изменение
Разходи за материали	2677	2688	-11
Разходи за външни услуги	2612	2046	566
Разходи за възнаграждения	3494	3111	383
Разходи за осигуровки	1217	1240	-23

Разходи за амортизации	596		619		-23
Други разходи	2005		1428		577
Финансови разходи	369		374		-5
	<b>12970</b>		<b>11506</b>		<b>1464</b>

Общо разходите на дружеството са в размер на 12 970 х. лв. от които финансовите разходи са 369 х. лв.

Счетоводен резултат	2019	2018
Счетоводна печалба	(1 531)	10
Отсрочени данъци	(26)	-17
Данък печалба		24
Резултат за годината	<b>(1 505)</b>	<b>3</b>

#### ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

ПАКАЗАТЕЛИ	Текуща година 2019	Предходна година 2018	Коефициент
<b>1 Коефициент на обща ликвидност</b>	<b>2,29</b>	<b>3,40</b>	<b>0,67</b>
Краткоср. активи/краткоср. задълж.			
Краткатр. активи(без р-ди за тек. година б-д. периоди)	14802	14026	
Краткоср. задължения	6457	4127	
К =	2,29	3,40	0,67
<b>2 Коефициент бърза ликвидност</b>	<b>2,17</b>	<b>3,22</b>	<b>0,68</b>
Краткоср. активи- мат. запаси/краткоср. задълж.			
Краткатр. активи(без р-ди за тек. година б-д. периоди)	14802	14026	
Матер. запаси	768	746	
Краткоср. задължения	6457	4127	
К =	2,17	3,22	0,68
<b>3 Коефициент на незабавна ликвидност</b>	<b>0,20</b>	<b>0,05</b>	<b>4,38</b>
Краткоср. инв. и пар. ср-ва/краткоср.			



	задълж.				
	Краткоср. инв. и пар. ср-ва		1323	193	
	Краткоср. задължения		6457	4127	
	К =		0,20	0,05	4,38
<b>4</b>	<b>Коефициент на абсолютна ликвидност</b>		<b>0,20</b>	<b>0,05</b>	<b>4,38</b>
	Парични ср-ва / текущи задължения				
	Парични ср-ва		1323	193	
	Текущи задължения		6457	4127	
	К =		0,20	0,05	4,38
<b>5</b>	<b>Коефициент на платежеспособност</b>		<b>0,47</b>	<b>0,70</b>	<b>0,68</b>
	Собств. Кап-л / Привлечен кап-л				
	Собств. Кап-л		5796	7302	
	Привлечен кап-л		12229	10477	
	К =		0,47	0,70	0,68
<b>6</b>	<b>Коефициент на задължнялост</b>		<b>2,11</b>	<b>1,43</b>	<b>1,47</b>
	Привлечен кап-л /Собств. кап-л				
	Привлечен кап-л		12229	10477	
	Собств. кап-л		5796	7302	
	К =		2,11	1,43	1,47
<b>7</b>	<b>Коефициент на ефективност на разходите</b>		<b>0,88</b>	<b>1,00</b>	<b>0,88</b>
	Приходи / разходи				
	Приходи		11439	11516	
	Разходи		12970	11506	
	К =		0,88	1,00	0,88
<b>8</b>	<b>Коефициент на ефективност на приходите</b>		<b>1,13</b>	<b>1,00</b>	<b>1,13</b>
	Разходи / Приходи				
	Разходи		12970	11506	
	Приходи		11439	11516	
	К =		1,13	1,00	1,13
<b>9</b>	<b>Коефициент на рентабилност на приходите от продажби</b>		<b>0,1343</b>	<b>0,0002</b>	<b>-502.20</b>

	Финансов резултат / Прих. от прод.				
	Финансов резултат			-1505	3
	Приходи от продажби			11208	11220
				-	
	К =			0,1343	0,0002
					-502.20
<b>1</b>	<b>Коефициент на рентабилност на соб.</b>				
<b>0</b>	<b>капитал</b>				
				-0,260	0,0004
					-632.02
	Финансов резултат / собств. Капитал				
	Финансов резултат			-1505	3
	Собств. Капитал			5796	7302
	К =			-0,260	0,0004
					-632.02
<b>1</b>	<b>Коефициент на рентабилност на</b>				
<b>1</b>	<b>пасивите</b>				
				-0,123	0,0003
					-429.79
	Финансов резултат / Пасиви				
	Финансов резултат			-1505	3
	Пасиви			12229	10477
	К =			-0,123	0,0003
					-429.79
<b>1</b>	<b>Коефициент на капитализация на</b>				
<b>2</b>	<b>активите</b>				
				-0,083	0,0002
					-495.10
	Финансов резултат / Сума на реалните активи				
	Финансов резултат			-1505	3
	Сума на реалните активи			18115	17878
	К =			-0,083	0,0002
					-495.10

## ВАЖНИ СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма.

## ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Основната дейност на дружеството е предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги и пречистване на вода ще се запази и в бъдеще. Дружеството ще се стреми да подобри резултатите от дейността си, като подобри качеството на предоставяните услуги и подобри събираемостта на вземанията от клиенти.

## **ЦЕЛИ ЗА 2020 ГОДИНА**

Изпълнение на инвестиционната програма, съгласно сключен договор с АВиК, и инвестиционната програма заложенa в одобрен Бизнес план и отчитана пред КЕВР и приета оздравителна програма за дейността на дружеството за периода 2018-2020г., изготвена от управителя на основание на т. 3,8 от Договора за управление на търговско дружество с ограничена отговорност № РД-02-16ф-28 от 29.12.2014 г. на МРРБ.

В нея е предвидено да бъде намален високият % загуби и високата аварийност на помпажните системи. Монтиране на измервателни устройства на вход населени места с цел извършване на по - прецизни анализи на загубите на вода. Подмяна на амортизирани участъци от мрежата съгласно инвестиционната програма. Подобряване на работните режими и управлението на енерго консумиращите съоръжения, както и затвърждаване на практиката на текущ и периодичен мониторинг на работните процеси и консумацията на електрическа енергия, позволяваща навременно откриване на точките или процесите с консумация над обичайната. По интензивна работа с клиентите в просрочие между 2 и 12 месеца за постигане на извънсъдебно събиране на вземанията, тъй като те представляват над 30% от всички вземания и вероятността им за събиране е по- висока. По - тясно сътрудничество между отделите, имащи отношение към процесите на отчитане, фактуриране и събиране на вземания в дружеството за повишаване на събираемостта, текущото им следене по райони от ангажирани с процеса специалисти, което да доведе до увеличаване на събираемостта до и над 90% и ще осигури нужните финансови средства на дружеството.

## **ДЕЙНОСТ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ**

Дейността на „Водоснабдяване и канализация” ООД - град Перник не е свързана с разработки и извършване на научноизследователска и развойна дейност. Дружеството ще продължи да се развива основно като търговско предприятие и очакванията са то да

продължи да се развива със сравнително равномерни темпове. Следваната от ръководството политика предвижда да се вземат мерки за оптимизиране на дейността, оттам и за намаляване на влиянието на отделните видове рискове. Мерките са насочени към оптимизиране числеността и качествено ниво на персонала и по-действен контрол за постигане на резултати, а оттам и съкращаване на разходите за издръжка на дружеството.

### **ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА СОБСТВЕНИ АКЦИИ ПО РЕДА НА ЧЛ.187Д ОТ ТЗ**

Дружеството не е акционерно и не е придобивало акции.

### **НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ**

Дружеството няма клонова структура. Има изградени звена във всички общини на Област Перник.

### **ИЗПОЛЗВАНИ ОТ ДРУЖЕСТВОТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ**

#### *Финансови активи*

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: кредити и вземания и инвестиции на разположение за продажба. Класификацията е в зависимост от същността и предназначението на финансовите активи към датата на тяхното придобиване.

#### *Кредити и вземания*

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в Баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи. Тази група

финансови активи включва: вземания от клиенти по продажби, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти. Лихвеният доход по кредитите и вземанията се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания от клиенти с матуритет в рамките на обичайните кредитни условия.

#### *Финансови активи на разположение за продажба*

Финансовите активи на разположение за продажба са недеривативни активи, които са предназначени с такава цел или не са класифицирани в друга група. Те представляват, малцинствени участия в капитала на други дружества, придобити с инвестиционна цел, и се включват към нетекущите активи, освен ако намерението на дружеството е да ги продава в рамките на следващите 12 месеца и активно търси купувач.

Към 31.12.2019 година дружеството няма финансови активи на разположение за продажба.

#### *Финансови пасиви и инструменти на собствен капитал*

Дружеството класифицира дългови инструменти и инструменти на собствен капитал или като финансови задължения или като собствен капитал в зависимост от същността и условията в договора със съответния контрагент относно тези инструменти.

#### *Финансови пасиви*

Финансовите пасиви включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други. Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва.

През отчетния период дружеството ползва банков кредит от "Търговска банка Д "АД /договор за кредит от 19.04.2018 г/. Размер на кредита - 4 200 000 лв. от която за

рефинасиране на съществуващ кредит 2 370 000 лв. и за оборотни средства - 1 830 000 лв. за срок от 10 години и анюитетни месечни вноски с размер на вноската - 43 487.65 лв. Задължението по кредита към 31,12,2019 г. е 3 610 хил.лева.

Дружеството има сключени договори за финансов лизинг с балансова стойност към 31.12.2019 г. в размер на 398 хил. лв. Дружеството редовно погасява дължимите падежни вноски по кредита и финансовите лизингови договори.

Задълженията към доставчици възлизат на 2240 хил.лева, в т.ч. просрочени 1767 хил.лева.

## II. Във връзка с приложение 10 към Наредба 2 от ЗППЦК

*1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента, съответно лицето по § 10 от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.*

### ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

BGN'000	2019	Отн. дял %
Приходи от продажби на услуги	11 208	97,98%
в т. ч. приходи от услуги в публични активи	552	4.93 %
	<u>11 208</u>	<u>97,98%</u>

### ДРУГИ ПРИХОДИ

BGN'000	2019	Отн. дял %
Приходи от лихви за просрочени вземания от клиенти	67	0,59%
Приходи от финансираня	12	0,10%
Други приходи от дейността	152	1.33%
	<u>231</u>	<u>2,02%</u>

Показатели за състояние на дружеството	По договор	По отчет
Рентабилност на 100 лв нетни продажби	0.95	0.00
Загуби на питейна вода	66.17	76.69
Качество на питейна вода	95	98.77

На основание Бизнес плана Дружеството има постигнати следните параметри за 2019 г.

№	Подадена и закупена вода в х.м <sup>3</sup>	По бизнес плана	2019 год.	%увелич./+/ намаление/-/
1	Питейна вода в т.ч.	18 152,362	24 727,882395	26,59
1.1	От собствени водоизточници	17 487,963	23 369,802395	25,17
1.2	От "Водоснабдяване" ЕООД - Брезник	664,40	1 358,080	51,08
2	Условно чиста вода в т.ч.			
2.1	От собствен водоизточник яз. "Студена"	2 310,11	1 482,083	-55,87
2.2	От "Напоителни системи" клон Перник	0,00	-	-
	<b>ОБЩО:</b>	20 462,47	26 209,965395	21,93

Инкасираните продадени водни количества за 2019 г. са както следва:

№	Инкасирана вода в х.м <sup>3</sup> .	По бизнес плана	2019 год.	%увелич./+/ намаление/-/
1	Питейна вода	6 141,115	5 764,761	-6,53
2	Канална вода	4 157,019	4 018,609	-3,44
3	Пречистена канална вода	3 626,212	3 221,149	-12,58
4	Условно чиста вода	2 246,000	1 392,832	-61,25

**ИНФОРМАЦИЯ ЗА ЕФЕКТИВНОСТТА НА ПРОИЗВОДСТВЕНАТА ДЕЙНОСТ  
НА ТЪРГОВСКО ДРУЖЕСТВО "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ООД - ПЕРНИК ЗА  
2019 ГОДИНА**

<b>ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ НА ПРОИЗВОДСТВЕНАТА ДЕЙНОСТ.</b>	<b>По представения бизнес-план</b>	<b>За отчетния период</b>
1.% на обслужваното население с вода	99,34	98,30
2.% на обслужваното население с канализация	76,40	72,89
3.Загуби на вода %	66,17	76,69
4.Загуба на вода в л/км от вътрешната водопроводна мрежа + отклоненията	7 583	12 356
5.Персонал на 1000 броя отклонения	4,67	4,80
6.Персонал на дължина на водопроводната мрежа + отклоненията	0,14	0,15
7.Обслужвано население / численост на персонала	413	408
8.Разходи за персонала / общо експлоатационни разходи		
9.Приходи от продажби /лице от персонала		
10.Брой на аварията на година	2 306	4 125
11.Брой на аварията на година/дължина на водопроводната мрежа	1,11	2,04
12.Инвестиции в хил. лв/км от водопроводната мрежа	0,18	0,245
13.Инвестиции в хил. лв/произведена вода хил.м3	0,020	0,020
14.Брой аварии годишно/км водопроводна мрежа с отклоненията	1,11	2,04
15.Разходи за ел.енергия kvh / м3 произведена вода	0,87	1,35
16.Непрекъснатост на водоподаването	0,20	0,03
17.Качество на питейната вода	95,00	98,77
18.Потребление на вода – литри на глава от населението на денонощие	141,9	131,2

*2.Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/ потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.*



	BGN'000	Вътрешен	Външен
		пазар	пазар
		%	%
Приходи от продажби на продукция	0	100	0
Приходи от продажби на стоки	0	100	0
Приходи от продажби на услуги	11 208	100	0
в т.ч. приходи от публични активи	552	100	0
<b>Общо</b>	<b>11 208</b>	<b>100</b>	<b>0</b>

Основни доставчици на материали са:

НИКАЛ М ЕООД	29992,50	КАПАЦИ
ЛЕМЕКОН АД ЕЛХОВО	42071,70	ВИК ЧАСТИ
СКОРПИО 46 ЕООД ПЛОВ	35438,00	ХЛОР
ПСОВ ЛЕКО КО ЕООД	214707,86	УСЛУГА
РЕСТАРТ 68 ЕООД	32258,00	РЕМОНТ НА ТОВ.АВТОМОБИЛИ
АНКОР 90 ЕООД	62779,92	РЕМОНТ НА БАГЕРИ
ЕВРО-ХИДРАВЛИКА ООД	34219,00	РЕМОНТ НА ХИДРАВЛИКА
ЮРОКОМ 2000 ООД	61922,96	ВОДОМЕРИ
ТОНИ ТОДОРОВ ООД	464693,30	АСФАЛТИРАНЕ
КАРИЕРИ И ВАРДОБИВ АД	74532,63	СКАЛНА МАСА
ИНФРАКОРЕКТ СТРОЙ ЕООД	31444,25	СКАЛНА МАСА
ТИ АЙ КОМЕРС ООД	38282,56	ВИК ЧАСТИ
ПЕТРОЛ ДРАГИЧЕВО ЕООД	241430,87	ГОРИВА
ИВАЙЛО ИЛИЕВ БИ ЕООД	112486,34	МАСЛА
РИВЕЛ-2008 ЕООД	226389,84	ВИК ЧАСТИ
ВОДОСНАБДЯВАНЕ ЕООД	353100,08	ДОСТАВКА НА ВОДА
САЛАМАНДЪР-АСО ООД П	348136,10	ОХРАНА
Р-С ЕКСПРЕС ООД	37612,08	ГУМИ
ЕЛВАТ ООД	30489,72	ЕЛ. МАТЕРИАЛИ

Основен елемент на разходите е електроенергията. Основни доставчици на ел. енергия са:

По име на доставчик	Сума
ФУЛ ДИСТРИБЮШЪН ЕООД	95271,54
ЧЕЗ РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ БЪЛГАРИЯ	302854,09
ЧЕЗ ТРЕЙД БЪЛГАРИЯ ЕАД	1 250021,23
ЧЕЗ ЕЛЕКТРО БЪЛГАРИЯ	18780,67
<b>ОБЩО:</b>	<b>1 666 927,53</b>

Относителния дял на ЧЕЗ Трейд България ЕАД надхвърля определеното ниво на същественост/10%/- 20.89% от общата сума на доставките за 2019 година.

От края на 2018 г. съществува несигурност на пазара на ел. енергия на свободния пазар. Договора за доставка на електрическа енергия е сключен за 2 години – до 10.2020г. Имайки предвид енергоемките съоръжения използвани от ВиК Оператора предполагаме, че високите разходи за ел. енергия и през следващата година ще са един от основните проблеми пред Дружеството.

Основни клиенти:

СТОМАНА ИНДЪСТРИ АД	606640,32
АК ЕЛЕКТРИК АД	51255,22
ТОПЛОФИКАЦИЯ ПЕРНИК	262292,38
ВЕТПРОМ АД	32944,98
ОП ОССТО	42229,92
МБАЛ РАХИЛА АНГЕЛОВА АД	66495,13
КОЛБАСО ООД	38615,01
ФУЛ ДИСТРИБЮШЪН ЕООД	106386,03

Няма клиенти надхвърлящи определеното ниво на същественост 10% от фактурираните приходи.

### *3. Информация за сключени съществени сделки. Стойностен праг 5 %.*

На 11.03.2016 г. е сключен договор между "Водоснабдяване и канализация" ООД гр. Перник и АВиК за стопанисване поддържане и експлоатация на ВИК системите и съоръженията и предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги. Същият влиза в сила от 01.04.2016 г. Съгласно приложение IX на договора "Водоснабдяване и канализация" ООД гр. Перник поема ангажимент да извършва реконструкция, модернизация или подмяна на съществена част на съществуващи активи с цел повишаване на капацитета и/или значително удължаване полезния живот на ВИК системите и съоръженията на стойност 4 223 хил. лв. за срок от 15 години.

За 2019 г. задължителното минимално ниво на инвестиции е в размер на 326 000 лв. Отчетените разходи за инвестиции за 2019 година 552 хил. лева.

С договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по ОП „Околна среда 2014-2020 г” от 21.08.2019 година между Министерството на околната среда и водите и „Водоснабдяване и канализация”ООД Перник е договорено изпълнението на проект ИСУН №BG16M1002-1.016-0004 „Изграждане на ВиК инфраструктура на обособената територия, обслужвана от „Водоснабдяване и канализация”ООД Перник” на стойност 105 913 хил.лева, като 8 839 хил.лева е собствен принос на Бенифициента.Към 31.12.2019 година не е осигурен източник за финансиране на проекта в частта на собствения принос.

*4.Информация относно сделките, сключени между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д отдопълнителните разпоредби на ЗППЦК.*

През 2019 г. са налице взаимоотношения със следните свързани лица:

	Свързани лица
1	ОБЛАСТЕН УПРАВИТЕЛ - ОБЛАСТ ПЕРНИК
2	ОБЩИНА ПЕРНИК
3	ОБЩИНА РАДОМИР
4	ОБЩИНА БРЕЗНИК
5	ОБЩИНА ТРЪН
6	ОБЩИНА КОВАЧЕВЦИ
7	ОБЩИНА ЗЕМЕН

По силата на сключен договор между "Водоснабдяване и канализация" ООД гр. Перник и АВиК за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията за предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги има

сключени сделки със свързани лица. Поетия ангажимент за инвестиране в активи ПДС и ПОС за 2019г. е в размер на 326 000 лв. "Водоснабдяване и канализация" ООД гр. Перник извърши разходи на стойност 551 731,19 лв. Дружеството е издало фактури по общини, както следва:

• Община Перник	-	357 253,16 лв без ДДС;
• Община Радомир	-	108 894,89 лв без ДДС;
• Община Земен	-	15 669,94 лв без ДДС;
• Община Брезник	-	31 150,24 лв без ДДС;
• Община Трън	-	26 178,40 лв без ДДС;
• Община Ковачевци	-	6 109,87 лв без ДДС;
• Областна администрация - Перник	-	6 474,69 лв без ДДС;

Общо: 551 731.19 лв. без ДДС

През 2019 година са осъществени следните сделки със свързани лица:

Видове продажби на свързани лица	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Стоки	0	0
Услуги	552	534
<b>Общо</b>	<b>552</b>	<b>534</b>

#### ДОСТАВКИ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Ангажимента на собствениците не може да се прехвърля в годините. През месец Декември на 2019 г. "Водоснабдяване и канализация" ООД гр. Перник получи фактури от собствениците за задължително минимално ниво на инвестиции за 2019 г., съобразно приета подробна инвестиционна програма. Разпределението на задължителното ниво на инвестиции в лева за 2019г., съгласно чл. 198 в, ал.4, т.6 е както следва:

• Община Перник	-	177 803,00 лв без ДДС;
• Община Радомир	-	35 521,00 лв без ДДС;

- Община Земен - 16 435,00 лв без ДДС;
- Община Брезник - 44 301,00 лв без ДДС;
- Община Трън - 34 541,00 лв без ДДС;
- Община Ковачевци - 5 400,00 лв без ДДС;
- Областна администрация - Перник - 12 000,00 лв без ДДС;

-----

Общо: 326 000,00 лв. без ДДС

ВиК Перник е издало фактури, с които приспада фактуриран аванс за неизпълнени инвестиции през 2019 г. до задължителното минимално ниво, както следва:

- Община Ковачевци - 5 400.00 лв. без ДДС
- Община Брезник - 44 301,00 лв. без ДДС
- Областна Администрация - 12 000.00 лв. без ДДС
- Община Земен - 6 638,14 без ДДС

-----

Общо: 68 339,14 лв. без ДДС

ВиК Перник не е изпълнило инвестиции в активи ПДС за период 2016-2019 г. за 181 178,30 лв и за активи ПОС – 69 033,48 лв. за следните общини:

- Община Ковачевци - 16 818,61 лв. без ДДС
- Община Брезник - 45 576,73 лв. без ДДС
- Община Земен - 6 638,14 лв. без ДДС

В общините Перник, Радомир и Трън дружеството е извършило инвестиции в по-голям размер от предвидено в подробната инвестиционна програма срещу които получава фактури в аванс, както следва :

- Община Перник - 275 031,34 лв. без ДДС
- Община Трън - 64 215,49 лв. без ДДС
- Община Радомир - 14 071,69 лв. без ДДС

Община Перник приспада фактуриран аванс за 95 581,18 лв. от 2018 г. и издава нова фактура за аванс за 2019 г. до стойността на отчетената фактура от ВиК за реално извършените инвестиции на стойност – 275 031,34 лв.

Община Трън приспада фактуриран аванс за 2 434,29 лв. от 2018 г. и издава нова фактура за аванс за 2019 г. до стойността на отчетената фактура от ВиК за реално извършените инвестиции на стойност – 14 071,69 лв.

Община Радомир издава фактура за аванс за 2019 г. до стойността на отчетената фактура от ВиК за реално извършените инвестиции на стойност – 64 215,49 лв.

Видове доставки на свързани лица	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Задължително ниво на инвестиции, съгласно договор	326	356
<b>Общо</b>	<b>326</b>	<b>356</b>

„Водоснабдяване и канализация“ ООД гр.Перник няма сключени сделки извън обичайните за дружеството и отклоняващи се от пазарните цени.

*5. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година*

През 2019 година е налице водна криза на територията на град Перник. Увеличена е сумата за заплати и осигуровки на персонала, зает с режима. Поради въведения двуразов режим се увеличава брой на възникналите аварии. Нарастват разходите за суровини и материали, а и разходите за външни услуги, поради използването на външни подизпълнители за отстраняването им.

Влошеното финансово състояние на дружеството за 2019 година, отчетения отрицателен финансов резултат 1505 хил.лева загуба и наличието на просрочени задължения показват наличието на съществена несигурност, която би могла да породи значителни съмнения

относно способността на Дружеството да продълже да функционира като действащо предприятие. Ръководството на Дружеството счита, че взетото решение от държавата за обединяване на всички ВиК дружествата в общ холдинг ще позволи на ВиК Перник да осигури допълнително финансиране за решаване на посочените финансови проблеми и дружеството ще остане действащо в обозримо бъдеще.

*6. Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК*

Отписаните активи през 2016 г. ПДС и ПОС са заведени задбалансово с амортизационните норми на КЕВР за целите на ценообразуването. За допълнително отписаните активи ПДС и ПОС с балансова стойност в размер на 130 388,83 лв. все още не са актуализирани в Приложение 1 и 3 към Договора с АВиК. Не са ни предоставени активите на община Перник, а за някои от активите в приложенията на другите собственици няма стойности, които да се амортизират.

*7. Информация за дялови участия на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране*

„Водоснабдяване и канализация“ ООД гр.Перник не притежава дялови участия.

*8. Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество или дружество*

*майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения*

През 2019г. „Водоснабдяване и канализация” ООД няма сключени нови договори за заем. Процедурата е преминала през 2018г., на основание чл. 13б ал I във връзка с т.1т3 от приложение № 3 към чл. 13 б. от "Правила за избор на изпълнител за предоставяне на финансови услуги от кредитни или финансови институции" от Плавилника за реда за упражняване правата на държавата в търговските дружества с държавно участие в капитала / ПРУПДТДДУК/. "Водоснабдяване и канализация" ООД гр. Перник отправя покана към всички финансови институции по смисъла на Закона за кредитните институции / ЗКИ/ за отпускане на дългосрочен кредит.

Предмет на процедурата е избор на финансова институция за отпускане на дългосрочен банков кредит за рефинансиране на остатък от ползван кредит и допълнителен транш предназначен за оборотни средства".

За изпълнител е избрана „Търговска банка Д” АД. Отпуснат е кредит в размер на 4 200 000 лв., Договора е подписан на 19.04.2018 г.. за срок от 10 години и аниотетни месечни вноски с размер на вноската - 43 487.65 лв. конто към датата на отчета се обслужват коректно.

*9.Ииформация относно сключените от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати*

„Водоснабдяване и канализация“ ООД гр.Перник няма сключени договори за заем в качество на заемодател.



10. *Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период*

"Воснабдяване и канализация" ООД - Перник няма акции и ценни книжа, които да се търгуват на регулиран пазар.

11. *Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати*

Показатели	Прогнозни данни за 2019	Отчетни данни за 2019
Приход	11372	11439
Разход	11887	12970
Резултат преди отсрочени данъци	0	-1531
Отсрочени данъци	0	26
Разход за данък върху печалбата	0	0
Резултат след дан. Печалба и след отср. Данъци	-515	-1505

Публикуваните от дружеството предварителни прогнозни резултати се различават от постигнатите финансови резултати отразени в финансовия отчет в резултат на извършен преглед на съдебните и присъдени вземания. Отписани са несъбираемите съдебни и присъдени вземания съгласно преценката на юридически отдел на дружеството за 103 хил.лв. и 718 хил. лв съгласно издадени решения на съда на основание чл.433т.8 от ГПК /в т.ч. 262 хил.лева от извършена частична инвентаризация на изпълнителните дела за наличие на настъпила законова перемция/.

12. *Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахы и мерки, които емитентът, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им*

През 2018 г. на основание чл. 13б ал1 във връзка с т.1т3 от приложение № 3 към чл. 13 б. от "Правила за избор на изпълнител за предоставяне на финансови услуги от кредитни или финансови институции" от Плавилника за реда за упражняване правата на държавата в търговски е дружества с държавно участие в капитала / ПРУПДТДДУК/ "Водоснабдяване и канализация" ООД гр. Перник отправя покана към всички финансови институции по смисъла на Закона за кредитните институции / ЗКИ/ за отпускане на дългосрочен кредит при следните условия:

Подписан е договор на 19.04.2018 г.. за срок от 10 години и анюитетни месечни вноски с размер на вноската - 43 487.65 лв., който към момента се обслужва коректно.

Сключено е споразумение за разсрочено плащане към БД "ЗБР"- Благоевград за 290 хил. лв. незаплатени такси по ЗВ за 2018г. за с месечна вноска по предложения погасителен план от 13 хил. лв за срок от 2 години.

Дружеството участва по оперативна програма околна среда 2014-2020г. Сключен е договор № Д-34-67/21.08.2019г. за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Околна среда 2014-2020г” по процедура чрез директно предоставяне BG16M1OP002-1.016 „Изграждане на ВиК инфраструктура”. Стойността на договора е за 104 913 130,63 лв, от които 8 839 234,67 лв. собствен принос на бенефициента. Към 31.12.2019 година не е осигурен източник за финансиране на проекта в частта на собствения принос.

Тези обстоятелствата, наред с останалите събития, факти и условия/просрочени задължения, отрицателен финансов резултат/, са индикатор, че не е налице съществена несигурност, която би могла да породи значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие.

Ръководството на Дружеството счита, че взетото решение от държавата за обединяване на всички ВиК дружествата в общ холдинг ще позволи на ВиК Перник да осигури допълнително финансиране за решаване на посочените финансови проблеми и дружеството ще остане действащо в обозримо бъдеще.

*13.Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност*

Инвестиционните намерения на дружеството са фиксирани в Договор за "Стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията и предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги", сключен на 11 март 2016 г. между "Асоциация по ВиК" и "Водоснабдяване и канализация" ООД Перник, като оператор на ВиК услуги на основание чл.198в, ал.4, т.2 от Закон за водите. Приложение IX от договора третира задължителното минимално ниво на инвестициите за периода 2016 - 2030 година. За 2019 г. задължителната инвестиция е в размер на 326 х. лв. Изпълнението е за 552 х. лв., от които са приспаднати аваси за 59 х. лв. и остават неизпълнени инвестиции за период 2016 -2019 г за 250 х. лв. До края на 2019 г. ВиК ООД Перник е получило всички необходими фактури за задължително ниво на инвестиции във връзка със стопанисване на активи ПОС и ПДС за посочения по-горе период.

Във връзка със сключения договор № Д-34-67/21.08.2019г. за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Околна среда 2014-2020г BG16M1OP002-1.016 „Изграждане на ВиК инфраструктура” на стойност 104 913 130,63 лв, от които 8 839 234,67 лв. собствен принос на бенефициента не е осигурен източник за финансиране на проекта в частта на собствения принос към 31.12.2019 година.

*14.Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството*

Няма настъпили промени през отчетния период в основните принципи на управление.Промените в органите за управление за 2019 година са,както следва:

На 11.12.2019г. е сключен договор за прокура с инж. Камен Митков Каменов. Договора е за възлагане на управлението на основание чл. 21 от ТЗ за срок до три години от датата на вписване на прокуриста в ТР и регистър на ЮЛНЦ към Агенцията по вписванията.

С удостоверение № 20200117113536/13.01.2020 г. на Агенцията по вписванията е вписан като Управител – инж.Борислав Любомиров Иванов, чието управление е възложено с договор за възлагане и управление № РД-02-16-ф-1/21.01.2020 г. на МРРБ.

15. *Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рискове.*

Вътрешният контрол е определен като цялостен процес, интегриран в дейността на дружеството, осъществяван от Управителя и от служителите. В дружеството е изграден адекватен и ефективен вътрешен контрол, като непрекъснат процес, интегриран във всички дейности и процеси на дружеството и гарантира:

- съответствие със законодателството
- съответствие с вътрешните актове и договорите;
- надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативна информация;
- икономичност, ефективност и ефикасност на дейностите;
- опазване на активите и информацията
- оперативен тримесечен контрол от МРРБ при представяне на отчет за изпълнение на показатели заложи в нормативните актове
- Общи събрания на съдружниците - вземащи решения за развитие на дружеството.
- Ежемесечни проверки от страна на контролор на дружеството - назначен със заповед на Министъра на Регионалното развитие.

Всяко лице в дружеството носи определена отговорност по отношение на вътрешния контрол. Цялостната отговорност за вътрешния контрол се носи от ръководството.

Ключова е ролята и на ръководителите на отдели, тъй като съобразно функциите си и йерархията в дружеството, те управляват ръководените от тях звена и организират вътрешния контрол в тях. Те носят пряка отговорност за всички дейности и процеси, както и за създаването и поддържането на системите за вътрешен контрол в поверените им звена и се отчитат пред управителя.

Установени са вътрешни правила и норми и налагане на ценностите за почтеност и етично поведение, поет е ангажимент за компетентност за всяко работно място с изискване за специфични за длъжността познания и умения. Разработени са и са внедрени вътрешни правила и наредби, създадена е адекватна организационна структура, осигуряваща разделение на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права, задължения и нива на докладване. Следва се последователна политика на делегиране на правомощия и отговорности и политика на управление на човешките ресурси.

Процесът на предприятието за оценка на риска обхваща следните етапи:

- идентифициране на рисковете
- анализ и оценка на рисковете
- определяне на реакция
- мониторинг и проследяване на процеса

Рисковете, имащи отношение към надеждното финансово отчитане, включват външни и вътрешни събития, сделки и обстоятелства, които могат да възникнат и да се отразят негативно върху дейността на предприятието се преценяват внимателно. Ръководството прилага консервативен и критичен подход при идентифициране на бизнес рисковете, съществени за изготвянето на финансов отчет в съответствие с приложимата за предприятието обща рамка за финансово отчитане, оценява тяхното значение, оценява вероятността от тяхното възникване и взема решения за това как да отговори на тези рискове, как да ги управлява и как да оценява резултатите.

В дружеството функционират следните контролни механизми:

- превантивни - предназначени да попречат на възникването на нежелани събития;
- разкриващи - чрез които се установяват възникнали вече нежелани събития;
- коригиращи - предназначени за поправяне на последиците от настъпили нежелани събития.

Контролни дейности, гарантиращи ефективното функциониране на вътрешния контрол:

- Процедури за разрешаване - с тях се регулира процесът на вземане на решения и те са съобразени с организационната и управленска структура
- Процедури за одобрение - те регулират утвърждаването (заверката) на трансакции, данни или документи, с което действие се приключват или валидизират процеси, действия, предложения и/или последици от тях.
- Процедури за оторизиране - те регулират извършването на операции, дейности и т.н. само от определени лица, които действат в рамките на своите правомощия.
- Разделяне на отговорностите и задълженията - това е принцип, който цели да се минимизират рисковете от грешки, нередности и нарушения, и тяхното неразкриване.
- Система на двоен подпис - това е процедура, която предвижда поемането на всяко финансово задължение (сключване на договор, заповед за назначаване, заповед за командироване и т.н.) и извършването на плащане (платежно нареждане, разходен касов ордер и т.н.) да се извършва след задължително полагане на два подписа.
- Предварителен контрол за законосъобразност - това е превантивна контролна дейност, която се извършва непосредствено преди поемане на задължение от страна на ръководството.
- Процедури за пълно, вярно, точно и своевременно отчитане на всички операции – включва използването на стандартизирани документи, специфични за дейността на дружеството, утвърден график за документооборота, своевременно и точно отчитане на стопанските операции, разработени са и са утвърдени адекватни счетоводни политики, прилагане на адекватни приблизителни оценки на база исторически опит и със съдействието на вътрешни и външни експертни лица, равнение, анализ и контрол по изпълнението.
- Физически контроли – осигуряват физическото опазване на активите, вкл. предпазни мерки, наличие на одобрения за достъп до компютърни програми и файлове с данни, периодично преброяване и сравняване със сумите, отразени в контролните документи.

- Процедури по обработка на информацията – внедрена е автоматизирана обработка на данните, използваните приложни програми се актуализират и усъвършенстват регулярно, извършват се проверки на математическата точност на записите, поддържане, преглед, анализ и равнение на сметки и оборотни ведомости, преглед на автоматизираните контроли чрез преглед на входящи и изходящи данни.
- Процедури по наблюдение - това са процедури, които включват оперативен контрол върху ежедневната работа, преценка на ръководството дали контролите работят ефективно, както това е предвидено и дали следва да бъдат модифицирани по подходящ начин, за да отразят промените в условията
- Прегледи на изпълнението и резултатите от дейността - тези контролни дейности включват прегледи и анализи на реалните резултати спрямо бюджети, прогнози и резултати от предходни периоди; обвързването на различни групи от данни – оперативни или финансови – едни с други, заедно с анализи на взаимовръзки и проучвателни и корективни мерки; сравнение на вътрешни данни с външни източници на информация; преглед на резултати от работата по функции или по дейности.
- Антикорупционни процедури - те регламентират сигнализирането, проверката, разкриването и докладването на слабости, пропуски и нарушения, които създават предпоставки за корупция, измами и нередности.
- Правила за управление на човешките ресурси - създадени са вътрешни правила и процедури на фирмата относно подбора, назначаването, обучението, оценяването, повишаването (понижаването) в длъжност, заплащането, преназначаването и прекратяването на правоотношенията със служителите.
- Процедури по архивиране и съхраняване на информацията - съгласно нормативните изисквания и специфичните потребности на дружеството
- Правила за спазване на личната почтеност и професионална етика - те съдържат механизъм за санкциониране на служителите в случай на нарушение на етичните ценности и професионалното поведение съгласно действащото трудово законодателство.

16. *Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.*

Дружеството се управлява и представлява от Управител, чийто правомощия се определят чрез договор за възлагане и управление на търговско дружество с ограничена отговорност, сключен между МРРБ гр.София и "Вик" ООД гр.Перник.

С удостоверение № 20141229134631/29.12.2014 г. на Агенцията по вписванията е вписан като Управител – Иван Несторов Витанов, чието управление е възложено с договор за възлагане и управление № РД-02-16-ф-28/29.12.2014 г. на МРРБ. и подновен с допълнително споразумение № РД-02-16-ф-28/3/14.12.2017 г. на МРРБ.

На 11.12.2019г. е сключен договор за прокура с инж. Камен Митков Каменов. Договора е за възлагане на управлението на основание чл. 21 от ТЗ за срок до три години от датата на вписване на прокуриста в ТР и регистър на ЮЛНЦ към Агенцията по вписванията.

С удостоверение № 20200117113536/13.01.2020 г. на Агенцията по вписванията е вписан като Управител – инж.Борислав Любомиров Иванов, чието управление е възложено с договор за възлагане и управление № РД-02-16-ф-1/21.01.2020 г. на МРРБ.

Контрол върху дейността на дружеството се упражнява и от лица с общо управление:

Огнян Георгиев Деведжиев - контролор Вик, назначен със заповед № РД 02-16-К-2/14//14.08.2018.

Одитен комитет избран на основание чл. 107 от Закон за независимия финансов одит с протокол от редовно Общо събрание проведено на 31.05.2018 г., на съдружниците на "Водоснабдяване и канализация" ООД - Перник в състав:

- Здравка Огнянова Щракова - ДЕС
- Величка Николова Тодорова - ДЕС
- Елисавета Михайлова Димитрова - представител на МРРБ.

Общо събрание на съдружниците - състоящо се от Министерство на регионалното развитие и благоустройството /МРРБ/, Община Перник, Община Радомир, Община Брезник, Община Земен и Община Трън .



*17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или произтичат от разпределение на печалбата.*

През годината са изплатени възнаграждения по договор за управление на Иван Несторов Витанов – 50 842,94 лв. и за контрол на Огнян Георгиев Деведжиев – 19 312,00 лв. Изплатено е и възнаграждение на Камен Митков Каменов – прокурист на стойност – 1 488,43 лв.

*18. Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери-*

Към момента на изготвяне на отчета за 2019 г. няма информация за факти и събития, които биха довели до промени.

*19. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно*

През 2019 г. са образувани 1 812 бр. съдебни производства срещу неизправни длъжници на обща стойност 2 086 020,06 лв. главница и лихви по фактури начислени към момента на предявяване на исканията. Издадени са 227 бр. изпълнителни листове на стойност 304 909,03 лв., останалата част от съдебна фаза и ще бъдат приключени през 2020 г. Образувани са 351 бр. изпълнителни дела по изпълнителни листове на стойност 229 295,55 лв. Общата сума на съдебните и присъдените вземания към 31.12.2019 година възлиза на 9501 хил.лева. Поради големия брой заведени дела не е практически възможно да бъде предоставено информация за всяко производство поотделно.

Управител:.....



/инж. Борислав Иванов /