

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „В и К – Бебреш“

през 2016 година

Този Доклад на ръководството за дейността на „В и К – Бебреш“ ЕООД („Дружеството“) представя коментар и анализ на дейността на Дружеството през 2016 г., заедно с годишния финансов отчет и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността през отчетния период. Докладът е изготвен в съответствие с изискванията на глава седма от Закона за счетоводството и Закона за публично предлагане на ценни книжа. Дружеството не е задължено по закон и не представя Декларация за корпоративно управление.

1. Изложение за развитието и резултатите от дейността на дружеството и неговото финансово състояние

„В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград е търговско дружество, вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията под ЕИК: 122052207. Дружеството няма клонове в страната или чужбина.

Основният капитал на Дружеството е 102 хил.лв., едноличен собственик на капитала и краен контролиращ субект е Община Ботевград.

Седалище и адрес на управление на Дружеството: Република България, 2140 Ботевград, ул. „Цар Иван Шишман“ № 27. Предмет на дейност: Водоснабдяване, организиране, провеждане и контрол по експлоатация и изграждане на водопроводните и канализационни мрежи и съоръжения, услуги на населението, пречистване на отпадни води, проектиране, строителство, ниско и високо, строително-монтажни работи и всякакви дейности, незабранени със закон.

С решение №79/21.04.2016 г. на Общински съвет гр. Ботевград се взема решение за присъединяване на община Ботевград към Асоциация по ВиК на обособената територия, обслужвана от „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД – София.

На извънредно заседание на 07.06.2016 г. на Общото събрание на Асоциация по ВиК на обособената територия, обслужвана от „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД – София на основание чл.198а, ал.2, ал.3, чл. 198в, ал.4, т.7 от Закона за водите, Общото събрание на Асоциация по ВиК на обособената територия, обслужвана от „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД – София, приема решение за промяна на границите на обособената територия на действие на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД – София, чрез присъединяване на община Ботевград. До момента не са започнали действия, произтичащи от решението.

Дружеството се представлява от Цветозар Петров Гаврилов - Управител.

Средносписъчният брой на персонала за 2016 година е 86 работници и служители.

През 2016 година общият размер на приходите на Дружеството е 1 915 хил.лв.

Финансовият резултат за 2016 г. е загуба в размер на 172 хил.лв., за 2015 г. загубата е 561 хил.лв.

Към 31.12.2016 година паричните средства на Дружеството възлизат на 66 хил.лв., на 31.12.2015 г. – 6 хил.лв.

През 2016 г. приходите от продажби са се увеличили със 100 хил.лв. (6%) спрямо 2015 г. и са реализирани, както следва:

| В хиляди лева | 2016 | 2015 |
|---|--------------|--------------|
| Приходи от водоснабдяване , отвеждане и пречистване | 1 482 | 1 123 |
| Приходи от финансиране на текуща дейност | 144 | |
| Приходи от отписване на задължения | 40 | |
| Други приходи | 34 | 477 |
| Общо: | 1 700 | 1 600 |

Оперативните и административни разходи на дружеството са структурирани, както следва:

| | 2016 (хил.лв.) | 2015 (хил.лв.) |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Разходи за материали и външни услуги | 648 | 680 |
| Разходи за персонала | 923 | 967 |
| Разходи за амортизация и обезценка | 185 | 196 |
| Други разходи | 350 | 230 |
| Общо: | 2 106 | 2 073 |

Оперативните разходи запазват обичайното си ниво, изменението спрямо 2015 г. е 1.5%. В „Други разходи“ са включени начислени суми за задължения към НАП в размер на 240 хил.лв., представляващи 11% от общата сума на разходите за 2016 г.

Финансово-икономически показатели на дружеството за 2016 г. спрямо 2015 г. са:

| Показатели: | 2016 г. (хил.лв.) | 2015 г. (хил.лв.) | Изменение (хил.лв.) |
|---|----------------------|----------------------|------------------------|
| Финансов резултат | (172) | (561) | 389 |
| Нетен размер на приходите от продажби | 1482 | 1581 | (99) |
| Нетна стойност на активите (собствен капитал) | 647 | 909 | (262) |
| Активи | 2436 | 2365 | 71 |
| Задължения | 1789 | 1433 | 356 |

За 2016 г. Дружеството отчита загуба в размер на 172 хил.лв., която се дължи основно на начислените суми за публични задължения в размер на 240 хил.лв.

Нетната стойност на активите е намалена с 262 хил.лв. в резултат на отписаната за сметка на резервите административна сграда в полза на Община Ботевград (Решение на Обс Ботевград), както и на отчетената загуба.

2. Събития след датата, към която е съставен Годишният финансов отчет

След датата на баланса няма съществени събития, които да оказват влияние върху финансовото състояние на дружеството.

3. Финансови инструменти

Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в категория кредити и вземания. Класификацията е в зависимост от същността и предназначението на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Обичайно дружеството признава в баланса си финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало да закупи съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват от баланса на дружеството, когато правата за получаване на парични средства от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество. Ако дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите, асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в баланса си, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

• 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 амортизирана 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 от клиенти се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания от клиенти с матуритет в рамките на обичайните кредитни условия.

Обезценка на финансови активи

В края на всеки отчетен период Дружеството определя дали съществуват обективни доказателства, че даден финансов актив или група от финансови активи може да е обезценена. Финансовият актив или групата от финансови активи се счита за обезценена, ако съществуват обективни доказателства за обезценка в резултат на едно или повече събития, които са възникнали след първоначалното признаване на актива („събитие за понесена загуба“) и това събитие за загуба оказва влияние върху очакваните бъдещи парични потоци от финансовия актив или групата от финансови активи, които могат да бъдат надеждно оценени. Доказателствата за обезценка могат да включват индикации, че длъжници или група от длъжници изпитват сериозни финансови затруднения, неизпълнение или просрочие при изплащането на лихвите или главницата, вероятност да изпаднат в несъстоятелност или друга финансова реорганизация, и, когато очевидни данни показва, че е налице измеримо намаление в очакваните бъдещи парични потоци, като например промени в просрочията или

икономически условия, които са съпоставими с неизпълнения. За финансови активи, отчитани по амортизируема стойност, Дружеството първо преценява дали съществуват обективни доказателства за обезценка индивидуално за финансови активи, които са съществени поотделно или колективно за финансови активи, които не са съществени поотделно. Ако се определи, че не съществуват обективни доказателства за обезценка на индивидуално оценяван финансов актив, независимо дали той е съществен или не, активът се включва в група от финансови активи със сходни характеристики на кредитен риск и тази група от финансови активи се оценява за обезценка на колективна база. Активи, които са оценени за обезценка индивидуално и за които загубата от обезценка е и продължава да бъде признавана, не се включват в колективната оценка за обезценка.

Ако съществуват обективни доказателства, че е възникнала загуба от обезценка, сумата на загубата се оценява като разликата между балансовата стойност на актива и сегашната стойност на очакваните бъдещи парични потоци (като се изключват бъдещи очаквани загуби по заеми, които все още не са понесени). Сегашната стойност на очакваните бъдещи парични потоци се дисконтира по първоначалния ефективен лихвен процент на финансовите активи. Ако заем има плаващ лихвен процент, процентът на дисконтиране за оценка на загубата от обезценка представлява текущият ефективен лихвен процент.

Балансовата стойност на актива се намалява пряко чрез намаляване на вземането или чрез използване на корективна сметка и сумата на загубата се признава като текущ финансов разход. Когато за финансов актив е създаден резерв от преценка, който е отрицателна величина, обезценката се отчита като текущ финансов разход и като намаление на този резерв. Заемите, наред със свързаните с тях провизии, се отписват, когато не съществува реалистична възможност те да бъдат събрани в бъдеще и всички обезпечения са реализирани или са били прехвърлени на Дружеството. Ако в последваща година, сумата на очакваната загуба от обезценка се увеличи или намалее, поради събитие, възникващо след признаването на обезценката, по-рано признатата загуба от обезценка се увеличава или намалява чрез корекция в корективната сметка. Ако бъдещо отписване бъде възстановено на по-късен етап, възстановяването се признава в отчета за приходите и разходите.

Финансови пасиви и инструменти на собствен капитал

Дружеството класифицира дългови инструменти и инструменти на собствения капитал или като финансови задължения или като собствен капитал, в зависимост от същността и условията в договор 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 амортизирана стойност по метода на ефективната лихва.

3. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност предприятието може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включва валутен, лихвен и ценови риск), кредитен риск и ликвиден риск. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите

на прогнозиране на финансови пазари и постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на стоките и услугите, предоставяни от предприятието, да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено предприятието при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Пазарен риск

Пазарен е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промени в пазарните цени. Състои се от валутен, лихвен и друг ценови риск.

- Предприятието не е изложено на **валутен риск**, защото основно неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро, доколкото левът е с фиксиран курс спрямо еврото по закон.
- Дружеството не е изложено на **лихвен риск** от своите дългосрочни и краткосрочни задължения, защото същите в основната си част не са лихвени или са с фиксиран лихвен процент. Наличностите по безсрочни депозити в банкови сметки се олихвяват на база официално обявените фиксирани лихвени нива от съответната банка и приходите от тях са с несъществен размер. Лихвени нива по този тип депозити не са директно обвързани с пазарни лихвени индекси, но същевременно могат да бъдат едностранно променени от банката-контрагент като следствие от промените на пазара. Поради това тези депозити са третираны като финансови активи с променлив лихвен процент. Паричните средства, инвестирани в краткосрочни депозити, са с фиксиран лихвен процент. В резултат на това ръководството счита, че приходите и оперативните парични потоци са в голяма степен независими от краткосрочни промени в пазарните лихвени равнища.
- Предприятието не е изложено на **ценови риск** за негативни промени в цените на продуктите, обект на неговите операции, защото има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

Кредитният риск е основно рискът, при който клиентите и другите контрагенти на предприятието няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по депозити, търговски и други вземания.

Основните финансови активи на дружеството, носители на кредитен риск, са парични средства в банкови сметки, финансови инструменти (еврооблигации), вземания от клиенти и други краткосрочни вземания.

Паричните наличности в банкови сметки са разпределени в различни кредитни институции в размери, близки до гарантираните по Закона за гарантиране на влоговете в банките.

Основните инвестиции на Дружеството са в нискорискови държавни ценни книжа.

Ръководството извършва предварителен анализ и проучване на емитента по отношение на финансовото състояние и перспективите за развитие. Формиран е портфейл от ценни книжа за диверсифициране на риска.

По отношение на вземанията от клиенти, предприятието е разработило и поддържа строго установени правила и политика за контрол и събиране на вземанията, като събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно от финансовия отдел. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ.

Вземанията от клиенти са представени в счетоводния баланс 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.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация предприятието да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Текущо матурирестът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Управление на капитала

С управлението на капитала предприятието цели да създава и поддържа възможности да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвращаемост на инвестираните средства и стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа нормативно изискваните стойности на капитал. Предприятието текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала си.

5. Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност

Дружеството не извършва дейности в областта на научните изследвания и проучвания.

6. Вероятно бъдещо развитие на дружеството

Стремежът на дружеството е да бъде в полза на обществото чрез предоставяне на качествени услуги на справедлива цена. Дружеството ще продължи да осъществява дейностите по водоснабдяване и отвеждане на отпадни води. През 2017 г. не се очакват значителни промени в приходите или разходите на дружеството. Ще продължат усилията на ръководството за оптимизиране на паричните потоци и оперативната дейност чрез договаряне на разсрочване и отсрочване на публични и други задължения.

16.03.2017 година

Управител:



Цветомир Гаврилов