



Декларация

за корпоративно управление

Корпоративното управление на „В и К“ ООД гр. Русе се основава на следните принципи:

- защита правата и интересите на съдружниците;
- разкриване на информация и прозрачност;
- осигуряване на добро управление на дружеството от страна на управителните органи.

С изменение на Закона за публично предлагане на ценни книжа /ЗППЦК/ §1 „д“ от Допълнителни разпоредби (ДВ.бр.42 от 03.06.2016г.), на предприятията, чиято дейност се регулира по Закона за енергетиката и Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги от Комисията за енергийно и водно регулиране, държавните предприятия по чл. 62, ал.3 от Търговския закон и търговските дружества с повече от 50 на сто държавно или общинско участие в капитала, им е вменен ангажимент за разкриване на информация, по реда на глава шест „а“ от същия закон. Като предприятие, което е в обхвата на цитираната разпоредба „В и К“ ООД гр. Русе, включват в своя годишен доклад за дейността настоящата декларация.

Към настоящия момент няма становище на Комисията за финансов надзор (КФН), дали дружествата от ВиК-сектора трябва да изготвят декларацията, защото тяхната дейност не е свързана с предлагането и продажбата на ценни книжа, както на регулирания, така и нерегулирания финансов пазар, а още по-малко и на Европейската финансова борса.

Въпреки, че ЕК в своята препоръка от 09.04.2014г., относно качеството на отчитането в рамките на корпоративното управление, подчертава че Националният кодекс за корпоративно управление е акт с незадължителен характер и предвид обстоятелството, че промяната на Закона за ППЦК е последваща след провеждането на Общото събрание на „В и К“ ООД гр. Русе, което има правомощие да одобри и избере одитен комитет, и да приеме цитирания по-горе кодекс, за да бъдат спазени правилата на корпоративното управление, оперативното ръководство на дружеството в лицето на управителя, спазвайки принципа заложен в чл. 20 от Директивата 2013/34/ЕС – „изпълнение или обяснение“, дава следните обяснения:

- I. Приложимо законодателство – българско.
 1. Специален закон – *Закон за водите*
 2. Общи закони:
 - *ЗТСУ*
 - *ДОПК*
 - *КСО*

- КТ
 - ЗОП
 - ЗЗД
 - ТЗ
 - ГПК и др., и приложимите към тях нормативни актове
- II. Регулаторно законодателство: ЗРВКУ и приложимите поднормативни актове
- III. Приложими счетоводни стандарти: Международни счетоводни стандарти, издание на Комитета за международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз.

Отчет „спазвай или обяснявай“ за 2016 год.

на „В и К“ ООД гр. Русе

Това е първата година, за която „В и К“ ООД гр. Русе прави настоящия отчет.

„В и К“ ООД гр. Русе е регистрирано съгл. ТЗ със следната структура на собствеността на капитала: 51% държавна и 49% общинска собственост.

Органи на управление:

- Общото събрание на съдружниците;
- Контрольор;
- Управител.

Съгласно приложимото законодателство и в частност Закона за водите, на територията на страната се създадоха Асоциации по ВиК на обособената територия, обслужвана от ВиК оператора (АВиК), които имат статут на юридически лица с нестопанска цел. В допълнение на посоченото, на основание на същия закон АВиК и „ВиК“ ООД гр. Русе (ВиКО), подписаха договор, с който собствеността на активите, които бяха включени във финансовите отчети на ВиКО и имаха характер на ПДС и ПОС, преминаха в разпореждане на АВиК, считано от 01.01.2016г. В резултат на отписването на тези активи за сметка на капитала на дружеството, настъпиха съществени промени в неговата структура (на капитала), които категорично не се дължат на корпоративното управление и не са резултат от оперативната дейност, а произлизат от прилагането на Закона за водите.

Права на съдружниците

Ръководството на „В и К“ ООД гр. Русе се стреми към непрекъснато поддържане и подобряване на вътрешните документи на дружеството, в съответствие с изискванията на приложената нормативна уредба и добрите корпоративни практики.

Неимуществени права:

- Редовно и своевременно получаване на информация, свързана с дружеството от страна на съдружниците;
- Участие и глас в Общото събрание;

- *Участие в избора на управителни органи;*
- *Участие в избора на Одитен комитет;*
- *Участие в избора на регистриран одитор;*
- *Участие в разпределението на печалбата;*
- *Право на обжалване на решенията на Общото събрание;*

Имуществени права:

- *Право на дивиденди и право на ликвидационен дял.*

Правото на дивидент е основно имуществено право на съдружника, което се изразява в правото му да получи част от чистата печалба на дружеството, съразмерна на участието му в капитала на същото, при наличието на определените в закона предпоставки – приет от Общото събрание, одитиран годишен финансов отчет и конкретно решение на Общото събрание за разпределяне на печалбата.

Правото на ликвидационен дял е основно имуществено право на съдружника, изразяващо правото на същия да получи, съразмерен на участието си в капитала на дружеството дял от остатъчното имущество на дружеството, при прекратяване на дружеството, чрез ликвидация. Упражняването на правото на ликвидационен дял предполага прекратено дружество. Това право е условно – то възниква и може да бъде упражнено само в случай, че (и доколкото) при ликвидацията на дружеството след удовлетворяването на претенциите на всички кредитори е останало имущество за разпределяне и до размера на това имущество.

Управителни права

Право на глас – Правото на глас е неимуществено право на съдружниците, чрез което те участват в управлението на дружеството, като участват във вземането на решения по въпроси, влизащи в компетентността на Общото събрание.

Правото на съдружника на участие в управлението на дружеството, включително правото да избира и да бъде избран в управителните органи на дружеството.

Контролни права – Към контролните права на съдружника се отнася правото на информация. Правото на информация изразява възможността на съдружниците да преглеждат всички писмени материали, свързани с дневния ред на свиканото общо събрание, да получават тези материали при поискване безплатно, както и да получат протоколите и приложенията към тях от минали общи събрания, които дружеството е длъжно да пази. Правото на информация обхваща и правото по всяко време, да имат право да искат и да получават информация относно финансово-икономическото състояние на дружеството.

Защитни права

Правото на обжалване на решенията на органите на дружеството.

- Всеки съдружник може да предяви иск срещу дружеството пред окръжния съд по неговото седалище за отмяна решението на общото събрание, когато то противоречи на повелителните разпоредби на закона или на устава (чл. 74 ТЗ)
- Всеки съдружник може да предяви иск пред окръжния съд по седалището на дружеството, за да защити правото си на членство и отделните членски права, когато бъдат нарушени от органи на дружеството (чл. 71 ТЗ);

С цел защита правата на съдружниците и всички други заинтересовани лица, дружеството поддържа уеб страница, на която съгласно приложимото законодателство се публикува ГФО, включително и Доклада за дейността.

Разкриване на информация и прозрачност

- ❖ За 2016г. обемът на приходи от дейността на дружеството възлиза на 19,453 х. лв. 82.29% от тези приходи от услугата –доставяне на вода, останалата част са от дейностите отвеждане и пречистване на отпадни води, както и несъществен дял (под 1%) други приходи.
- ❖ Размерът на разходите (за дейността и финансови) за 2016 г. възлиза на 17,543 х. лв. От тях 29.88% са разходи за материали, 18.70% - разходи за външни услуги (в тези разходи са включени и разходите, които дружеството е извършило съгласно Договора с АВиК).
- ❖ В своята обичайна практика дружеството няма зависимост към определен купувач или доставчик.
- ❖ Съществено задължение дружеството има към ЕВБР, към 31.12.2016г. то е в размер на 6,007 х. лв. Това задължение има характер на дългосрочен инвестиционен кредит със срок на погасяване 2021 г.
- ❖ Дружеството няма сключени договори за заем, в качеството си на заемодател.
- ❖ На 17.12.2015г. дружеството сключи договор с АВиК Русе който влиза в сила от 01.01.2016г. По силата на този договор, дружеството е поело дългосрочен ангажимент да извърши инвестиции в ПОС и ПДС, в размер на 38,432 х. лв. за период от 15 години, срещу възможността да експлоатира предоставените активи. Ръководството на дружеството счита, че поетия ангажимент е изпълним.
- ❖ Всички съществени показатели и свързаната с дейността на дружеството информация изчерпателно е представена в Отчета за дейността, който е неразделна част от годишния отчет и ще бъде публикуван на уеб страницата на дружеството.
- ❖ За целта на приложимото регулаторно законодателство, дружеството е завело задбалансово предоставените му активи ПДС и ПОС. Стойността на тези активи към 31.12.2016г. е 189 372 х. лв.
- ❖ Дружеството поддържа стабилна финансова автономност. Няма просрочени задължения към доставчици и заемодатели.
- ❖ „В и К“ ООД гр. Русе има разработена и функционираща система за вътрешен контрол и управление на риска, която гарантира правилното идентифициране на рисковете, свързани с дейността на дружеството и подпомага ефективното им

управление, обезпечава адекватното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

IV. Годишния финансов отчет на „В и К“ ООД гр. Русе подлежи на независим финансов одит, като по този начин се постига обективно външно мнение за начина, по който последният е изготвен и представен. Дружеството изготвя и поддържа счетоводната си отчетност в съответствие с Международни счетоводни стандарти, издание на Комитета за международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз.

Годишният финансов отчет на „В и К“ ООД гр. Русе за отчетната 2016г. е заверен от Одиторско дружество „Приморска Одиторска Компания“ ООД, избрано на Общото събрание на съдружниците.

Ръководството на дружеството е създадо всички необходими условия за ефективно изпълнение на задълженията на одиторското предприятие в процеса на извършване на всички необходими процедури, определени от Закона за независимия финансов одит и Международните стандарти за одит, въз основа на които могат да изразят независимо одиторско мнение относно достоверното представяне във всички аспекти на същественост във финансовите отчети на дружеството.

Независимият финансов одит обхваща процедури за постигане на разумна степен на сигурност:

- за спазване принципите на счетоводството съгласно приложимата счетоводна база;
- доколко счетоводната политика на одитираното предприятие е целесъобразна за неговата дейност и е съвместима с приложимата счетоводна база и счетоводните политики, използвани в съответния отрасъл;
- за последователността на прилагането на оповестената счетоводна политика съгласно приложимата счетоводна база;
- за ефективността за системата на вътрешния контрол, ограничена до постигане целите на одит;
- за процеса на счетоводното приключване и изготвянето на финансовия отчет;
- за достоверността и необходимата за потребителите обхватност на представената и оповестена във финансовия отчет информация съгласно приложимата счетоводна база.
- за съответствието между информацията във финансовия отчет и тази в доклада за дейността на ръководството на одитираното предприятие, както и всяка друга информация, която органите на управление на предприятието предоставят заедно с одитирания финансов отчет.

Без да се засягат изискванията за докладване по Закона за независимия финансов одит, обхватът на финансовия одит не включва изразяване на

сигурност относно бъдещата жизнеспособност на одитираното предприятие, нито за ефективността или ефикасността, с които ръководството на одитираното предприятие е управлявало или ще управлява дейността на предприятието.

- ❖ Общия размер на присъдените вземания в полза на дружеството са на стойност 18 хил. лв., което е под прага на същественост. Структурата на тези вземания е от голям брой вземания от клиенти на дружеството. Във „В и К“ ООД гр. Русе има утвърдена дългогодишна политика за съдебно решаване на спорове с некоректни длъжници.

Дружеството няма съдебни задължения.

Политика

На „В и К“ ООД гр. Русе за предоставяне и разпространяване на информация

Общи положения

Корпоративното управление на „В и К“ ООД гр. Русе осигурява навременно и точно оповестяване по всички съществени въпроси от дейността на дружеството. Оповестяването включва съществена информация за финансовите и оперативни резултати от дейността на дружеството, мажоритарна собственост, съществените рискове, структурата на управление и политика.

Политиката за предоставяне и разпространяване на информация се основава на правилото за равнопоставено отношение към съдружниците.

„В и К“ ООД гр. Русе предоставя на заинтересувани лица необходимата информация за дейността на дружеството, актуални данни за финансовото състояние и всичко, което би спомогнало за правилната им ориентация и вземане на решение.

„В и К“ ООД гр. Русе се ангажира да разкрива на обществеността и заинтересуваните лица регулираната информация по начин, който осигурява най-широко и едновременно разпространение до възможно най-дълъг кръг лица във всички държави членки и по начин, който не ги дискриминира.

Информация пред съдружниците и заинтересуваните лица

„В и К“ ООД гр. Русе отдава изключително значение на получаване на изчерпателна и навременна информация за общото събрание на съдружниците, включително информация за датата, часа и мястото, дневния ред на общото събрание, конкретните предложения за решения по всяка точка от дневния ред, информация за реда за упражняване на право на глас.

В рамките на общото събрание всеки съдружник може да зададе въпроси към ръководството на дружеството независимо дали те са свързани с дневния ред. Управителят на дружеството е длъжен да отговаря вярно, изчерпателно и по същество на въпросите, относно икономическото и финансовото състояние и

търговската дейност на дружеството, освен за обстоятелствата, които представляват вътрешна информация.

Интернет страницата на „В и К“ ООД гр. Русе – www.vik-ruse.com съдържа разработена и полезна информация за инвеститорите и всички заинтересувани лица, а именно – финансова информация, вътрешни нормативни документи, отчетите за работа на Управителя, данни за ръководството на дружеството. Потребителите могат да се запознаят със своите права и да получат полезна информация от Общите условия на договора за доставка на ВиК услугите.

„В и К“ ООД гр. Русе е регистриран като администратор защита на личните данни. Потребителите при необходимост предоставят своите лични данни. Данните се използват само за цели, необходими за дейността на дружеството. Всеки има право на достъп до своите лични данни. Предоставените лични данни се обработват и съхраняват на електронен и на хартиен носител и са защитени надлежно с надеждни методи и средства. „В и К“ ООД гр. Русе не променя и не разкрива лични данни на своите потребители и не предоставя събраната информация на трети лица, освен в предвидените от закона случаи. „В и К“ ООД гр. Русе не предоставя лични данни за целите на директни маркетингови кампании.

Предоставяне на информация за специализираните икономически медии

Ръководството на „В и К“ ООД гр. Русе осъзнава, че предоставянето в специализираните икономически издания влияе благоприятно върху доброто корпоративно лице на компанията, подобрява информираността на съдружниците и разширява кръга на заинтересуваните лица.

„В и К“ ООД гр. Русе гарантира, че представената информация към финансовите журналисти е максимално коректна, прецизирана и достоверна.

При предоставяне на информация за съблюдават принципите за защита на търговската тайна, ангажимента за едновременно оповестяване и недопускане на търговия с вътрешна информация.

Допълнителна информация към финансовия отчет на „Водоснабдяване и Канализация“ ООД гр. Русе за 2017г., съгласно чл.33, ал.1, т.6 от Наредба № 2 от 17.09.2003г. за проспектите при публично предлагане и допускане на регулирания пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа.

- 1. Информация за промените в счетоводната политика през отчетния период, причините за тяхното извършване и по какъв начин се отразяват на финансовия резултат и собствения капитал на емитента;*

Няма промени.

2. *Информация за настъпили промени в икономическата група на емитента, ако участва в такава група;*

Няма промени.

3. *Информация за резултатите от организационни промени в рамките на емитента, като преобразуване, продажба на дружества от икономическата група, апортни вноски от дружеството, даване под наем на имущество, дългосрочни инвестиции, преустановяване на дейност;*
Няма промени.

4. *Становище на управляващия орган относно възможностите за реализация на публикувани прогнози за резултатите от текущата финансова година, като се отчитат резултатите от текущото шестмесечие, както и информация за факторите и обстоятелствата, които ще повлияят на постигането на прогнозните резултати най-малко за следващото тримесечие;*

Няма промени.

5. *Данни за съдружниците, притежаващи пряко и непряко най-малко 5 на сто от гласовете в общото събрание към края на съответното тримесечие, и промените в притежаваните от съдружниците гласове за периода от края на предходния тримесечен период;*

Капитал: 402 023 лв., разпределен в 402 023 дяла всеки от по 1 лева.

Съдружници в дружеството са:

Държавата с	205 032 бр. дялове на стойност	205 032 лв.	= 51,0%
Община Борово с	4 020 бр. дялове на стойност	4 020 лв.	= 1,0%
Община Бяла с	12 061 бр. дялове на стойност	12 061 лв.	= 3,0%
Община Ветово с	16 081 бр. дялове на стойност	16 081 лв.	= 4,0%
Община Две могили с	8 040 бр. дялове на стойност	8 040 лв.	= 2,0%
Община Иваново с	8 040 бр. дялове на стойност	8 040 лв.	= 2,0%
Община Русе с	128 648 бр. дялове на стойност	128 648 лв.	= 32,0%
Община Сливо поле с	12 061 бр. дялове на стойност	12 061 лв.	= 3,0%
Община Ценово с	8 040 бр. дялове на стойност	8 040 лв.	= 2,0%
402 023 броя дялове		402 023 лв.	=100,0%

6. *Данни за акциите, притежавани от управителните и контролните органи на емитента към края на съответното тримесечие, както и промените, настъпили за периода от края на предходния тримесечен период за всяко лице поотделно;*

Няма.

7. *Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал на емитента; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента по всички образувани*

производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно;

„В и К“ ООД гр. Русе няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал, както и решения или искания за прекратяване и обявяване в ликвидация.

8. *Информация за отпуснатите от емитента или от негово дъщерно дружество заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, в т. ч. и на свързани лица с посочване на характера на взаимоотношенията между емитента и лицето, размера на неизплатената главница, лихвен процент, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, условия и срок.*

Няма.

Вътрешна информация относно обстоятелствата, настъпили през четвъртото тримесечие на 2016 година на основание

чл. 33, ал. 1, т.4, чл. 33а¹, т. 3 от Наредба № 2 на КФН вр.

Приложение № 9 от същата Наредба

- 1.1. Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството – **няма промени.**
- 1.2. Откриване на производство по несъстоятелност за и всички съществени етапи, свързани с производството – **няма промени.**
- 1.3. Сключване или изпълнение на съществени сделки – **няма промени.**
- 1.4. Решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие – **няма.**
- 1.5. Промяна на одиторите на дружеството и причини за промяната – **няма промени.**
- 1.6. Образуване или прекратяване на съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до задължения или вземания на дружеството, с цена на иска най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството – **няма.**
- 1.7. Покупка, продажба или учреден залог на дялови участия в търговски дружества от емитента или негово дъщерно дружество – **няма.**
- 1.8. Други обстоятелства, които дружеството счита, че биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземането на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават публично предлагани ценни книжа.

На 16.09.2016г. „Водоснабдяване и Канализация“ ООД гр. Русе уведоми КФН и обществеността, че оповестяването на информация по реда на ЗППЦК до обществеността се извършва чрез електронната медия Бюлетин Investor.bg по силата на договор с „Инвестор БГ“ АД с ЕИК 131214081, със седалище и адрес на управление: гр. София, бул. „ Брюксел “№1, представлявано от Емилия Миткова - Изпълнителен директор.

Вътрешна информация по чл. 7 от Регламент (ЕС) № 596/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16 април 2014 г. относно пазарната злоупотреба (Регламент относно пазарната злоупотреба) и за отмяна на Директива 2003/6/ЕО на Европейския парламент и на Съвета и директиви 2003/124/ЕО, 2003/125/ЕО и 2004/72/ЕО на Комисията (ОВ L 173/1 от 12.06.2014 г.) (Регламент № 596/2014) относно обстоятелствата, настъпили през четвъртото тримесечие на 2016г.

През изтеклото тримесечие на 2016 г. не са настъпили обстоятелства, които не са публично оповестени от Дружеството и могат да се считат за вътрешна информация.

ДЕКЛАРАЦИЯ ПО ЧЛ. 100н, ал. 4, т.4 от ЗППЦК

Долуподписаният Сава Иванов Савов в качеството си на Управител на „Водоснабдяване и Канализация“ ООД гр. Русе

ДЕКЛАРИРАМ

че доколкото ми е известно:

Комплектът финансови отчети към 31.12.2016г., съставени съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите, пасивите, финансовото състояние и печалбата на „Водоснабдяване и Канализация“ ООД гр. Русе.

Докладът за дейността съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на дружеството, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправено.

Финансовите отчети са заверени от регистриран одитор.

20.03.2017г.

гр. Русе

Управител:

„В и К“ ООД Русе



/Д-р инж. С. Савов/