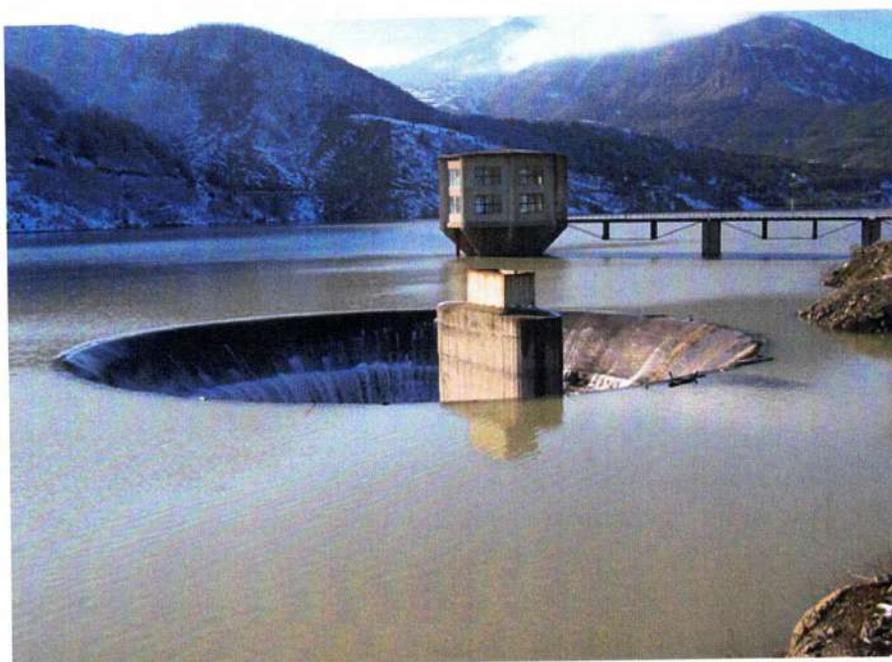


ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
„ВиК” ООД, гр. Кърджали
към 31.12.2020 г.



НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО, ЧЛ. 100Н, АЛ. 7 ОТ ЗППЦК И ПРИЛОЖЕНИЕ № 10, КЪМ ЧЛ. 32, АЛ. 1, Т. 2 ОТ НАРЕДБА № 2 ОТ 17.09.2003г. ЗА ПРОСПЕКТИТЕ ПРИ ПУБЛИЧНО ПРЕДЛАГАНЕ И ДОПУСКАНЕ ДО ТЪРГОВИЯ НА РЕГУЛИРАН ПАЗАР НА ЦЕННИ КНИЖА И ЗА РАЗКРИВАНЕТО НА ИНФОРМАЦИЯ.

Управителят на „ВиК” ООД, гр. Кърджали (Дружеството, ВиК Оператора), на основание изискванията на разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводството (в сила от 01.01.2016 г.), чл. 100н, ал. 7 от ЗППЦК и Приложение № 10, към чл. 32, ал. 1, т. 2 от Наредба № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация изготви настоящия доклад за дейността (Доклада).

„ВиК“ ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2020 ГОДИНА

Докладът представя коментар и анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността, имащи отношение към стопанската дейност на Дружеството, включително информация по въпроси, свързани с екологията и служителите. Докладът съдържа обективен преглед, който представя вярно и честно развитието и резултатите от дейността на „ВиК“ ООД, гр. Кърджали, както и неговото състояние, заедно с описание на основните рискове, пред които е изправено.

Информация относно настъпилите през 2020 година обстоятелства, които ръководството на Дружеството счита, че биха могли да бъдат от значение за заинтересованите лица, е публично оповестявана до Комисия за финансов надзор и обществеността в сроковете и по реда, предвидени за разкриване на регулирана информация от дружества, попадащи в обхвата на разпоредбите на §1д от ДР на ЗППЦК.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„ВиК“ ООД гр. Кърджали е търговско дружество с ограничена отговорност, което е регистрирано по фирмено дело № 2506/1991 г. на Кърджалийския окръжен съд т.2, рег.1, стр.7, пореден номер 3.

„ВиК“ ООД гр. Кърджали е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК: 000225011.

Дружеството има следния предмет на дейност: водоснабдяване, канализация, пречистване на водите и инженерингови услуги в страната и в чужбина, експлоатация на водоснабдителни язовири, проучване, проектиране, изграждане, поддържане и управление на водоснабдителни, канализационни, електро и топло-енергийни системи /включително и пречиствателни станции/ както и извършване на всякакви услуги и сделки в страната и чужбина.

Към 31.12.2020 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление, както следва:

гр. Кърджали 6600, бул. “България” № 88

website: www.vik-kardzhali.com

Към 31.12.2020 г. регистрираният капитал на „ВиК“ ООД гр. Кърджали е в размер на 316,090 лв., а структурата на капитала е както следва:

Таблица № 1

Съдружник	Дялове, бр.	% от капитала
Държавата в лицето на МРРБ	16 121	51% от дяловете
Община Кърджали	5 690	18% от дяловете
Община Кирково	2 529	8% от дяловете
Община Крумовград	2 529	8% от дяловете
Община Момчилград	1 580	5% от дяловете
Община Ардино	1 264	4% от дяловете
Община Джебел	948	3% от дяловете
Община Черноочене	948	3% от дяловете
Общо	31 609	100%

През 2020 година не е осъществявано увеличение или намаление на капитала на Дружеството.

Във връзка със създаването през 2020 година на „Български ВиК холдинг“ ЕАД, „ВиК“ ООД гр. Кърджали, стартира процедура във връзка с планираното апортиране на дяловете на държавата

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2020 ГОДИНА

във ВиК ООД гр. Кърджали в „Български ВиК Холдинг“ ЕАД, като предостави документация необходима за инициране на процедура по оценка на дяловете на държавата.

„Български ВиК холдинг“ ЕАД е с предмет на дейност придобиване и управление на участия в дружества от отрасъл ВиК и дружества, свързани с изграждане, ремонт и реконструкция на ВиК инфраструктура, финансиране на дружества, в които холдинговото дружество участва, координиране и управление на инвестиционните дейности и на дейностите по поддържане на ВиК инфраструктурата. Дружеството е със 100% държавно участие, с принципал Министърът на регионалното развитие и благоустройството и уставен капитал в размер на 1 млрд. лв.

Създаването на новия холдинг е с цел решаване на сериозните проблеми пред отрасъла. Той ще извършва финансиране на дружества, в които участва, както и координиране и управление на инвестиционни дейности и на дейностите по поддържане на ВиК инфраструктурата. ВиК дружествата остават самостоятелни юридически лица.

Консолидирането на държавното участие в отрасъла ще даде възможност за координиране на управлението и финансиране на всички дружества в отрасъл ВиК, което от своя страна ще допринесе за по-ефективно провеждане на държавната политика в сектора.

„ВиК” ООД гр. Кърджали е търговско дружество с ограничена отговорност, което се управлява и представлява от управител, избран от общото събрание. Към 31.12.2020 г. управител на Дружеството е инж. Славчо Димов Славков. През разглеждания период не е извършвана промяна на управителя на Дружеството.

II. ПРЕГЛЕД НА РАЗВИТИЕТО, РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА И СЪСТОЯНИЕТО НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА ПЕРИОДА

1. Основни насоки в дейността на Дружеството

Основните насоки в дейността на „ВиК” ООД гр. Кърджали са свързани с процесите по водоснабдяване на физически и юридически лица с питейна вода, извършване на ремонт и поддържане на канализационните съоръжения, ремонт на инсталации, свързани с водоподаването на територията на област Кърджали.

Дружеството обслужва територията на област Кърджали със седем общини с общ брой население от 149,728 души, които обитават общо 471 населени места.

Общини, общ брой на селищата и общ брой население на обслужваната от Дружеството територия, са както следва:

Таблица № 2

Община	Общ брой селища	Общ брой население
Кърджали	118	67 020
Крумовград	80	17 383
Кирково	73	21 476
Ардино	52	11 132
Черноочене	51	9 167
Момчилград	49	15 823
Джебел	48	7 727
Общо	471	149 728

Дружеството осъществява дейност на територията на всичките седем общини в Област Кърджали, чрез експлоатационни райони, по един във всяка община, а за община Кърджали – 2 (два) района.

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2020 ГОДИНА

Предлаганите услуги са обособени в две водоснабдителни и една канализационна система, като броят на обособените ВиК системи е определен съгласно разпоредбите на чл. 13, ал. 1 и чл. 14, ал. 1 от ЗРВКУ, а именно:

- ВС питейна вода;
- ВС вода с непитейни качества;
- КС (канализационна система).

Дейността на „ВиК” ООД, гр. Кърджали се осъществява в съответствие с изискванията на Закона за водите и Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги.

Дружеството притежава разрешително за водоползване за питейно и битово водоснабдяване за общините Ардино, Джебел, Кирково, Крумовград, Кърджали, Момчилград, Черноочене, издадено от Министерство на околната среда и водите (МОСВ).

Дружеството заплаща такси за водовземане и заустване в размер, определен от Тарифата за таксите за водовземане, за ползване на воден обект и за замърсяване, приета с Постановление на Министерския съвет № 383 от 2016 г.

Съгласно българското законодателство, Дружеството не може да прилага собствено ценообразуване по отношение на услугите от регулирана дейност - доставка на питейна вода, доставка на непитейна вода, отвеждане и пречистване на отпадъчни води. Продажните цени на тези услуги се определят от Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР), държавен орган към Министерски съвет, за всяка календарна година.

Един от основните закони, имащи отношение към регламентиране правото на собственост върху ВиК мрежите и съоръженията на техническата инфраструктура е Закона за водите. Той определя собствеността на водите като общонационален неделим природен ресурс и собствеността на водностопанските системи и съоръжения. Основен принцип е, че ВиК системите, които задоволяват публични нужди следва да бъдат публична държавна или публична общинска собственост. Публичният интерес е пълноценно защитен чрез изваждане на системите, които обслужват публичните нужди, от капитала на съществуващите регионални ВиК оператори и прехвърлянето им на публичните субекти – държавата и общините. Направено е ясно разграничение между имуществото на държавата и на общините, като водещ е принципът, че системите, които се намират на територията на една община и обслужват само нея, са публична общинска собственост, а ВиК системите или части от тях, които обслужват повече от една община, са публична държавна собственост. С промените в Закона за водите от 2013 година, бяха уточнени ключови въпроси, свързани с процедурата по прехвърляне на активите, т.е. намаляване на капитала на съществуващите ВиК оператори с размера на активите, които са публична собственост и възлагане на дейностите по водоснабдяване и канализация.

Стратегическите цели на „ВиК” ООД гр. Кърджали са насочени към:

- Предлагане на питейна вода на потребителите, отговаряща на изискванията на стандартите и Наредба №9/2001 на МЗ, МРРБ, МОСВ за качеството на водата предназначена за питейно-битови цели;
- Високо качество на водоснабдителните и канализационните услуги. Поддържане на необходимите целеви нива на показателите за качеството на услугите и тяхното максимално съответствие с показателите на дългосрочните целеви нива.
- Предлагане на икономически обосновани и социално поносими цени на оказваните услуги;

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2020 ГОДИНА

- Балансирано съчетание между интересите на потребителите, съдружниците и вътрешните интереси на Дружеството с акцент върху нови инвестиции за рехабилитация и модернизация на системите;
- Въвеждане на качествено нова политика за управление на човешките ресурси;
- Организация на дейността, ориентирана към повишаване на месечната събираемост на задълженията на потребителите съчетана с предлагане на всички видове възможности за заплащане на такса вода — касови, банкови, извънкасови и електронни и прилагане на специална политика към некоректните потребители по отношение на натрупани големи задължения и незаконни присъединявания;
- Подобряване обслужването на потребителите чрез актуализиране, усъвършенстване и утвърждаване на Системите за финансово управление и контрол.

2. Производствена дейност

Доставка на питейна вода

На територията на седемте общини в област Кърджали, „ВиК” ООД гр. Кърджали поддържа 117 броя водоснабдителни системи за производство и доставка на питейна вода. От тях 74 броя са с автоматизирана система за управление.

Доставка на непитейна вода

На територията на град Кърджали Дружеството поддържа водоснабдителна система за доставка на непитейна вода.

Системата е изградена и въведена в експлоатация през 1985 година. Водоизточникът е язовир “Кърджали” чрез водовземане, изпълнено от ОЦК Кърджали.

Системата за доставка на непитейна вода е изградена с предназначение да водоснабдява с вода за производствени нужди изградените предприятия в “Складово-промишлена зона ЮГ КЪРДЖАЛИ”. Водата посредством водопроводното отклонение постъпва в черпателна шахта към помпена станция.

Помпената станция за доставка на непитейна вода е разположена северозападно от гр. Кърджали в подножието на яз. “Кърджали”, в района на с. Прилепци, в непосредствена близост до стената на яз. Кърджали. Помпената станция е автоматизирана частично като включването на помпените агрегати се извършва от диспечер.

Изградена е ел. подстанция. Водата от ПС “Прилепци” се припомпва до напорния водоем чрез тласкателен водопровод, изграден от стоманени тръби ф 350 с дължина 2900 м.

Действия по оповестяване при бедствия

Във „ВиК” ООД гр. Кърджали има създадена устойчива и сигурна система за оповестяване чрез дежурния диспечер, който е 24 часа в денонощието на разположение в сградата на Дружеството. Има изготвени схеми за оповестяване. Схемите се подпомагат от надеждни компютърна мрежа и мобилна телефонна мрежа специално за Дружеството.

Информация за водоснабдителните и канализационните услуги

Нивото на покритие с водоснабдителни услуги се определя като съотношение между броя население, ползващо водоснабдителни услуги към общия брой на населението в региона, обслужван от Оператора. Действително постигнатото ниво за 2020 година е 0,965.

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2020 ГОДИНА

Нивото на покритие с канализационни услуги се определя като съотношение между броя население, ползващо канализационни услуги към общия брой на населението в региона, обслужван от Оператора. Действително постигнатото годишно ниво за 2020 година е 0,446 и не е променяно спрямо 2019 година. Основната причина за ниския коефициент е липсата на канализационни системи в селата и в част от градовете.

Канализационна система има изградена в следните градове от Област Кърджали:

- гр. Кърджали – 80,127 м.
- гр. Момчилград – 11,842 м.
- гр. Крумовград – 3,648 м.
- гр. Ардино – само главен клон – 8,114 м.
- гр. Джебел – 13,983 м.

В тези градове има квартали без изградена канализационна мрежа.

През 2020 година с Уведомление изх. № АВиК – 01–276–6 от 10.11.2020 г. /по чл. 4.4 /г/ във връзка с буква „в” от Договора и Приложение I – 22 към Договора – чл. 4.4 /г/ от Договора с АВиК, е приет за експлоатация нов довеждащ колектор за отпадъчни води от с. Соколино до съществуваща РШ гр. Момчилград, с дължина 1,002 л. м., като с това общата дължина на канализационната мрежа се увеличава с 1,002 м. и става 119 хил. метра.

Канализационна мрежа има изградена само в три села – с. Прилепци и с. Резбарци от община Кърджали и с. Ново Соколино от Община Момчилград. И трите канализационни системи са включени към ПСОВ Кърджали и ПСОВ Момчилград за пречистване на отпадните води.

Дружеството не експлоатира канализационни помпени станции.

Пречиствателни станции за отпадни води на територията на областта са изградени в гр. Кърджали и гр. Момчилград.

На територията на седемте общини в област Кърджали, Дружеството поддържа 117 броя водоснабдителни системи за производство и доставка на питейна вода. От тях 74 броя са с АСУ (автоматизирана система за управление). По общини разпределението е следното:

Таблица № 3

Община	Брой водо- снабдителни системи	Брой обслужвани селища от ВС
Крумовград	27	50
Кърджали	23	74
Кирково	18	47
Черноочене	17	23
Ардино	17	20
Момчилград	10	29
Джебел	5	23
Общо	117	266

„Вик” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2020 ГОДИНА

На територията на Област Кърджали Дружеството използва следните 180 броя водоизточници:

Таблица № 4

Вид на водоизточника	брой
Язовири	1
Каптажи	105
Дренажи	21
Шахтови кладенци	38
Тръбни кладенци	14
Планински водохващания	1

На територията на Област Кърджали Дружеството поддържа общо 49,026 водопроводни отклонения. По общини те са разпределени както следва:

Таблица № 5

Общини	Водопроводни отклонения бр.	Потребители бр.
		(водомери)
Кърджали	18 004	35 072
Кирково	9 123	9 030
Крумовград	7 001	8 098
Момчилград	5 349	7 691
Ардино	3 522	4 077
Джебел	3 163	3 755
Черноочене	2 864	2 856
Общо	49 026	70 579

Непрекъснатост на водоснабдяването, наличие на режимно водоподаване

Непрекъснатостта се определя като съотношение между броя на населението засегнато от прекъсване на водоподаването към общия брой на обслужваното население. Действително постигнатото ниво за 2020 година е 0.087, което остава без промяна в сравнение с 2019 година. Коефициентът на непрекъснатост на водоснабдяването при планираните прекъсвания през 2020 година е 1.

През отчетния период има въведен сезонен режим на водоподаване за с. Припек от община Джебел. Засегнатото население е 907 човека. Получават вода през 24 часа.

Качество на питейната вода

Постигнато ниво на качество на питейната вода за 2020 година, което се определя като съотношение между общия брой взети проби по физико-химични и радиологични и микробиологични показатели към броя проби отговарящи на нормативните изисквания е 0.9892 или 98.92% стандартност на питейната вода.

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2020 ГОДИНА

Таблица № 6

Параметър	Ед. мярка	2020 г.	2019 г.
Качество на питейната вода			
Брой проби отговарящи на нормативните изисквания	бр.	614	662
Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	бр.	615	669
Годишно постигнато ниво		0,9984	0,9895
Брой проби отговарящи на нормативните изисквания	бр.	481	398
Общ брой взети проби по микробиологични показатели	бр.	492	405
Годишно постигнато ниво		0,9776	0,9827
Качество на питейната вода			
Брой проби отговарящи на нормативните изисквания	бр.	1 095	1 060
Общ брой взети проби по физико-химични и микробиологични показатели	бр.	1 107	1 074
Годишно постигнато ниво		0,9892	0,9870

Производствена програма

Производствената програма е определена след обстоен анализ на специфичната среда, в която ще оперира „ВиК” ООД гр. Кърджали – географски особености, специфични характеристики на съответните групи потребители, техническо и ресурсно обезпечение и други. Изводите от направения анализ ни дадоха основа за прогнозиране на нивата на потребление за периода на бизнес плана.

Анализите на производствената програма и най-вече на нейната динамика позволяват да бъдат направени следните основни извода:

- Запазват се като съотношение общите загуби на питейна вода;
- Има увеличение с 257 хил. м3 на инкасираните количества на питейната вода спрямо 2019 година и увеличение с 102 хил. м3 на инкасираните количества на непитейната вода.

Таблица № 7

Параметър	Ед. мярка	2020 г.	2019 г.
Общо добита и подадена вода на вход ВС	хил.м ³	10 850	10 549
С питейни качества	хил.м ³	10 354	10 238
С непитейни качества	хил.м ³	496	311
Подадена вода от друг ВиК Оператор	хил.м ³	-	-
Фактурирани водни количества	хил.м ³	5 819	5 460
С питейни качества	хил.м ³	5 495	5 238
С непитейни качества	хил.м ³	324	222
Загуба на вода	%	46.37	48.24

Аварии

Общият брой аварии на водопроводната мрежа за 2020 година е 2,612 броя при 1,981 за 2019 година Наблюдава се увеличение с 31.85 % спрямо същият период на предходната година.

Ремонтна програма

Основните приоритети на разработената ремонтна програма на „ВиК” ООД гр. Кърджали са:

1. повишаване качеството на извършените ремонтни дейности с използване на нови технологии и материали;

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2020 ГОДИНА

2. използване на нови технологии и технически средства за откриване на течове във водоснабдителните системи и на запушвания в канализационните системи.

3. Енерго – механична дейност

Звената, влизащи в състава на направлението организират, изпълняват и контролират цялостната дейност, свързана с техническата експлоатация, ремонта и поддръжката на енергомеханичното стопанство на Дружеството, и организират неговото развитие, реконструкция и модернизация. Чрез диспечерския пункт се получава денонощна информация за аварии по ВиК мрежата, следят се нивата на редица водоеми и се управляват дистанционно редица помпени агрегати с цел оптималната им работа и предотвратяване на нарушаване във водоподаването.

4. Дейност по пречистване на питейна вода

Пречиствателната станция за питейна вода е разположена на около 200 м. югозападно от с. Енчец. Пречиствателната станция е двустъпална с радиални утаители и еднослойни бързи филтри и има следните съоръжения: Входяща разпределителна шахта; Ершов смесител; Радиални утаители; Филтърен корпус; Утаителни басейни; Изсушителни полета; Реагентен корпус; Хлораторна станция; Озонаторна станция; Лабораторен корпус; Подстанция.

Изградеността на ПСПВ е 100%. Капацитетът на станцията е до 800 л/сек. В експлоатация е от 1991 година.

С оглед усъвършенстване технологията на пречистване на водата главно по показател мътност и подобряване експлоатационните качества на съоръженията и апаратурата се предвижда да се реализират намеренията за основен ремонт и реконструкция на ПСПВ. Изцяло са обновени четирите от филтърните клетки на ПСПВ Енчец.

5. Пазари и продажби

През 2020 година „ВиК” ООД гр. Кърджали е реализирало продажби в размер на 5,819,391 м³ вода към 5,459,529 м³ за 2019 година, което е с 359,862 м³ повече в сравнение с реализираните продажби през 2019 година.

Събираемостта на вземанията на Дружеството към 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. е следната:

Таблица № 8

Година	Нетен размер на приходите от продажби за текущата година	Вземания от клиенти и доставчици за текущата година	Вземания от клиенти и доставчици за предходната година	Коефициент ((1.2*a-(b-c)) 1.2*a+c
	(хил. лв.)	(хил. лв.)	(хил. лв.)	
	a	b	c	
2020 г.	11 965	2 522	1 821	0.84
2019 г.	10 747	1 821	1 718	0.88

През 2020 г. се наблюдава намаляване на събираемостта на вземанията спрямо 2019 г.

След извършен анализ по райони в обслужваната от „ВиК“ ООД територия в област Кърджали, в резултат от влиянието на пандемията от Covid-19 и последвалото извънредно положение през 2020 г. е установено :

-намаляване на ползваните от обществените абонати ВиК услуги по райони - вода, канал, пречистване спрямо фактурираните ВиК услуги през 2019 г. и

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2020 ГОДИНА

-увеличаване на ползваните от битовите абонати ВиК услуги.

Анализът показва, че въпреки компенсирането на приходите от услугата доставяне на вода, в останалите ВиК услуги - отвеждане и пречистване намалението за обществени абонати е с над 13%.

Стартиралото през 2020 г. поставяне на дистанционни водомери в райони с големи потребители, оказва благоприятен ефект върху реалното отчитане на обществените абонати.

Събираемостта от основната дейност не отчита съществени изменения спрямо предходната година, в резултат на което процентът на обезценяване се запазва.

Съществено влияние върху коефициента оказва начислените през 2020 г. вземания в размер на 365 хил. лв., които са начислени, но не са падежирали към края на отчетния период.

За удобство на потребителите на услугите си „ВиК” ООД гр. Кърджали предлага всички видове възможности за заплащане на такса вода - касови, банкови, извънкасови и електронни, както и гъвкави споразумения за разсрочване на дълговете на клиентите с временни финансови затруднения. По този начин Дружеството се надява да увеличи събираемостта на вземанията си посредством предоставяне на повече възможности за заплащане на потребителите.

Резултатите от събиране на просрочените вземания регистрират спад за 2020 г., като основна причина е извънредната обстановка ,породена от Covid-19 и произтичащите последици от въведените държавни мерки.

Дружеството осъществява дейност само на българския пазар и няма продажби за външни пазари.

6. Резултати от дейността за периода

За 2020 година „ВиК” ООД, гр. Кърджали отчита печалба преди облагане с данъци в размер на 1,369 хил. лв., спрямо отчетената за 2019 година - печалба преди облагане с данъци в размер на 497 хил. лв.

6.1. Приходи от основна дейност

Основният дял, в размер на 10,509 хил. лв. или 88% от годишните приходи от продажби се формира от предоставянето на услуги, свързани с водоснабдяване, канализация и пречистване на отпадъчни води. Извършените инвестиции в публични активи в размер на 1,000 хил. лв., съставляват 8% от общата стойност на нетните приходи от продажби. Дружеството е реализирало 456 хил. лв. други приходи представляващи 4% от общите приходи за годината.

Таблица № 9

Приходи	2020 г.	%	2019 г.	%
	хил. лв.		хил. лв.	
Нетни приходи от продажби:				
ВиК услуги	10 509	88%	9 417	86%
Услуги по публични активи	1 000	8%	1 009	9%
Други приходи, в т.ч.:	456	4%	481	5%
-приходи от финансираня	-	-	160	-
Всичко приходи	11 965	100%	10 907	100%

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2020 ГОДИНА

Таблица № 10

Приходи	2020 г.	2019 г.	Изменение	Изменение
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Нетни приходи от продажби:				
ВиК услуги	10 509	9 417	1 092	12%
Услуги по публични активи	1 000	1 009	(9)	-1%
Други приходи, в т.ч.:	456	481	(25)	-5%
<i>-приходи от финансираня</i>	-	160	(160)	-
Всичко приходи	11 965	10 907	1 058	10%

За 2020 година „ВиК” ООД, гр. Кърджали отчита приходи от продажби на стойност 11,965 хил. лв., което представлява повишение от 10% спрямо приходите от продажби за 2019 година, които са в размер на 10,907 хил. лв. Увеличението се дължи на приходите от предлаганите от „ВиК” услуги, реализирани през годината, както като ръст в потреблението на услугите, така и във връзка с увеличението на цената на виК услугите в сила от 01.01.2020 г.

Нетните приходи от продажби на Дружеството за 2020 година включват: приходи от доставка на вода, пречистване и отвеждане на отпадни води в размер на 10,454 хил. лв. (2019 г.: 9,343 хил. лв.), услуги, свързани с реконструкция на публични активи в размер на 1,000 хил. лв. (2019 г.: 1,009 хил. лв.), приходи от водомери и други ВиК услуги в размер на 55 хил. лв. (2019 г.: 74 хил. лв.) и други продажби в размер на 456 хил. лв. (2019 г.: 481 хил. лв.).

6.2. Разходи за основна дейност

Отчетените през 2020 година разходи са в размер на 11,534 хил. лв., от които разходи за основна дейност в размер на 9,018 хил. лв., разходи за спомагателна дейност в размер на 744 хил. лв., разходи за организация и управление в размер на 1,584 хил. лв. и финансови разходи в размер на 188 хил. лв.

Таблица № 11

Разходи	2020 г.	%	2019 г.	%
	хил. лв.		хил. лв.	
Разходи за суровини и материали	2 684	23%	2 547	22%
Разходи за външни услуги	938	8%	1 135	10%
Разходи за амортизация	664	6%	643	6%
Разходи за обезценка	154	1%	90	1%
Разходи за заплати и осигуровки	5 821	50%	5 498	49%
Други разходи	85	1%	151	1%
Разходи за реконструкция на публични активи	1 000	9%	1 009	9%
Финансови разходи	188	2%	194	2%
Всичко разходи	11 534	100%	11 267	100%

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2020 ГОДИНА

Таблица № 12

Разходи	2020 г.	2019 г.	Изменение хил. лв.	Изменение %
	хил. лв.	хил. лв.		
Разходи за суровини и материали	2 684	2 547	137	5%
Разходи за външни услуги	938	1 135	(197)	-17%
Разходи за амортизация	664	643	21	3%
Разходи за обезценка	154	90	64	71%
Разходи за заплати и осигуровки	5 821	5 498	323	6%
Други разходи	85	151	(66)	-44%
Разходи за реконструкция на публични активи	1 000	1 009	(9)	-1%
Финансови разходи	188	194	(6)	-3%
Всичко разходи	11 534	11 267	267	2%

За отчетната 2020 година разходите по икономически елементи на „ВиК” ООД гр. Кърджали са на стойност 11,534 хил. лв. и са се увеличили с 2% спрямо разходите по икономически елементи на Дружеството за 2019 година, което е в следствие от повишените разходи за суровини и материали и разходи за персонала и е в съответствие с ръста в приходите от продажби. Най-голям дял от разходите за 2020 година в размер на 50% заемат разходите за персонала, като дялът им се увеличава с 6% в сравнение с предходния отчетен период. Те включват заплати на служителите и ръководен персонал, осигуровки и социални надбавки, изплащани от Дружеството.

Разходите за материали включват разходи за електроенергия, химикали, резервни части, материали за поддръжка на съоръжения и др. Спрямо 2019 г. се отчита ръст от 5%, който се дължи предимно на разходи, свързани с инвестиции за публични активи. Разходите за електроенергия формират основния дял от разходите за материали - 45% от общо разходи за материали за периода.

Разходи за външни услуги – основните пера от разходите за външни услуги са разходи за такси водоползване и заустване, инкасо, ремонти, охрана – близо 50% от общо разходи за услуги. Наблюдава се намаление спрямо 2019 г. със 17%, което се дължи основно на разходи, свързани с изпълнение на проект по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“ 2014-2020 BG05M9OP001-1.021 „Обучения за заети лица“, който е финализиран към 31.12.2019 г.

Амортизациите са начислени съгласно счетоводната политика на Дружеството. През 2020 година не е извършвана обезценка на дълготрайните материални и нематериални активи.

Разходите за обезценка нарастват със 71% спрямо 2019 г., което се дължи на промяна на прилаганата от Дружеството счетоводна политика за обезценка на съдебни и присъдени вземания. При направения анализ във връзка с Covid-19 и произтичащите последици от въведените правителствени мерки, е установен силен спад на съдебните вземания през 2020 г. спрямо предходните две години. В резултат, на което е преценено обезценяване на съдебните и присъдените вземания до 100%.

Другите разходи представляват 1% от общо разходите за 2020 г. Намалението в сравнение с предходния отчетен период се дължи предимно на разходи, свързани с командировки и обучения, дължащи се на наложените ограничения от пандемията Covid-19.

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2020 ГОДИНА

6.3. Финансови показатели и коефициенти

Дружеството изготвя официални финансови отчети и води своето текущо счетоводство в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

Финансовите отчети на „В и К” ООД гр. Кърджали са изготвени в съответствие с Националните счетоводни стандарти. Действащите цени за предоставените ВиК услуги за 2020 година са утвърдени с Решение № Ц-37 от 23.12.2019 г. на КЕВР.

Финансовото и имущественото състояние на ВиК ООД гр. Кърджали са представени в следващия анализ, като данните са от годишния финансов отчет на Дружеството.

Финансови показатели

Таблица № 13

№	Показатели	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	Разлика	
		хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
1	Дълготрайни активи /общо/	5 584	5 243	341	7%
2	Краткотрайни активи /общо/	8 993	3 425	5 568	163%
2.1	Материални запаси	1 239	970	269	28%
2.2	Краткосрочни вземания /общо/	2 582	2 127	455	21%
2.2.1	Вземания от клиенти и доставчици	2 522	1 821	701	38%
2.3	Парични средства	5 172	328	4 844	1477%
3	Обща сума на активите	14 577	8 668	5 909	68%
4	Собствен капитал	3 528	2 297	1 231	54%
5	Дългосрочни пасиви	3 145	3 557	(412)	-12%
6	Краткосрочни пасиви	2 663	2 814	(151)	-5%
7	Финансирания	5 241	-	5 241	-
8	Обща сума на пасивите	11 049	6 371	4 678	73%
№	Показатели	2020 г.	2019 г.	Разлика	
		хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
1	Финансов резултат	1 231	479	752	157%
2	Приходи общо	12 903	11 764	1 139	10%
3	Приходи от основна дейност	12 902	11 763	1 139	10%
4	Нетни приходи от продажби	11 509	10 426	1 083	10%
5	Разходи общо	11 534	11 267	267	2%
6	Разходи без амортизация и лихви	10 687	10 433	254	2%

Финансови коефициенти

Ликвидност

Таблица № 14

№	Коефициенти	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	Разлика	
		стойност	стойност	стойност	%
	Ликвидност				
1	Обща ликвидност	1.14	1.22	(0.08)	-7%
2	Бърза ликвидност	0.98	0.87	0.11	12%
3	Незабавна ликвидност	0.65	0.12	0.54	461%
4	Абсолютна ликвидност	0.65	0.12	0.54	461%

„Вик” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2020 ГОДИНА

По своята същност ликвидността означава способността на активите бързо да се превръщат в парични средства.

Показателят обща ликвидност съдържа един съществен недостатък - обикновено част от оборотния капитал е ангажиран с материални запаси, които не винаги могат да се отнесат към бързоликвидните средства и изисква непрекъснато да се оптимизират. За Дружеството те са под формата на резервни части и материали, необходими за аварийни ремонти.

Бързата ликвидност показва възможността на Дружеството да посрещне своите непосредствени плащания в съответствие с тяхната изискуемост, т.е. с бързоликвидните си активи (краткотрайните активи без материалните запаси). Материалните запаси не оказват съществено влияние върху ликвидността на Дружеството. Дружеството няма замразен оборотен капитал под формата на запаси и суровини.

За отчетния период коефициентите за обща и бърза ликвидност са близо до единица. Това показва, че Дружеството не разполага с достатъчно свободни парични средства за посрещане на текущите си задължения.

Задлъжнялост

Таблица № 15

№	Коефициенти	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	Разлика	
		стойност	стойност	стойност	%
	Финансова автономност				
1	Финансова автономност	0.32	0.36	(0.04)	-11%
2	Задлъжнялост	3.13	2.77	0.36	13%

Финансовата устойчивост характеризира възможността на Дружеството да съхрани способността си да плаща задължения в дългосрочна перспектива.

Рентабилност

Таблица № 16

№	Коефициенти	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	Разлика	
		стойност	стойност	стойност	%
	Рентабилност				
1	На собствения капитал	0.35	0.21	0.14	67%
2	На активите	0.11	0.06	0.04	48%
3	На пасивите	0.08	0.08	0.00	1%
4	На приходите от продажби	0.10	0.04	0.05	134%

За ефективността от дейността на Дружеството най-обобщаващият показател е рентабилността, която намира проявление в няколко основни направления като: доходност от продажби, от активи, пасиви и собствен капитал.

Способността на Дружеството да генерира печалби зависи от обема на продажбите и от разходите за дейността и се определя като рентабилност от продажбите. Има подчертано оперативен характер и важно значение за усъвършенстване на производствената структура.

Към 31.12.2020 г. коефициентът на рентабилност на собствения капитал е на стойност 0.35 и показва, че през 2020 г. един лев собствен капитал носи 0.35 лв. балансова печалба.

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2020 ГОДИНА

Коефициентът на рентабилност на активите е показателят, който показва доколко ефективно са използвани ресурсите на Дружеството - дълготрайни активи, материални запаси, вземания и парични средства в неговата дейност и дали успешно се изпълнява т. нар. бизнес функция.

Ефективност

Таблица № 17

№	Коефициенти	2020 г.	2019 г.	Разлика	
		стойност	стойност	стойност	%
	Ефективност				
1	На разходите	1.12	1.04	0.07	7%
2	На приходите	0.89	0.96	(0.06)	-7%

Изводите от анализа на ефективността сочат увеличение на ефективността на всеки 1 лев разходи със 7% спрямо предходната година. Приходите нарастват по-бързо от разходите.

Коефициентът на събираемост на вземанията се запазва, но се увеличава периода на събираемост.

Динамиката на коефициентите сочи приоритет на ефективността на събираемост на вземанията.

7. Трудови ресурси

Към 31.12.2020 г. средносписъчният брой на служителите на „ВиК” ООД, гр. Кърджали е 363.

Структурата на заетостта по вид персонал съответства на дейността и на потребностите на „ВиК” ООД гр. Кърджали от високоефективно предоставяне на услугите на Дружеството и е представена в следната таблица:

Таблица № 18

Категория персонал	Средносписъчен състав (брой)	
	2020 г.	2019 г.
Ръководители	17	17
Аналитични специалисти	13	13
Техници и други приложни специалисти	45	45
Административен персонал	51	51
Квалифицирани производствени работници	168	171
Оператори на машини и съоръжения	40	40
Други професии	29	30
Общо	363	367

С оглед ограничаване негативното въздействие на зависимостта от ключов персонал „ВиК” ООД гр. Кърджали е изградило комплексна вътрешна организация, която гарантира до голяма степен дългосрочното изпълнение на ангажиментите на компанията към нейните служители.

Правата и задълженията на работниците и служителите са уредени чрез Колективен трудов договор, като по този начин и чрез поетите ангажименти от страна на Дружеството се управлява този риск.

„ВиК” ООД, гр. Кърджали си поставя като главна цел непрекъснатото подобряване на дейностите по осигуряването на здравословни и безопасни условия при изпълнение на задачите в дейността на Дружеството. Тази политика е насочена към всички дейности, процеси, работни места и работно оборудване за поддържането и непрекъснатото усъвършенстване на здравословна и безопасна работна среда за всички служители на фирмата при спазване на следните принципи:

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2020 ГОДИНА

- Непрекъснато подобряване условията на работа чрез свеждане до минимум рисковете за персонала и други заинтересовани страни, които биха могли да бъдат изложени на риск за здравето и безопасността им, свързани с дейности, процеси, продукти и услуги на Дружеството;
- Ангажимент за спазване на законовите и другите изисквания по отношение на здравето и безопасността при работа, имащи отношение към дейности, процеси, работни места, работно оборудване и услуги на Дружеството;
- Предотвратяване и намаляване на евентуални заболявания, наранявания и щети, свързани с възникването на инциденти и извънредни ситуации, чрез поддържане на високо ниво на готовност за реагиране при бедствия, аварии и катастрофи;
- Намаляване на риска от заболявания, злополуки и инциденти на работното място чрез конкретни програми за тяхното постигане;
- Прилагане на най-съвременни технологии, когато това е възможно и икономически целесъобразно;
- Мониторинг и измерване на основните характеристики на процесите и дейностите, свързани с осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд и вземане на мерки за привеждането им в съответствие със законовите и нормативни изисквания;
- Осигуряване на необходимото обучение и засилване на персоналната отговорност на лицата, имащи отношение към осигуряването на здравословни и безопасни условия при работа;
- Активно сътрудничество с упълномощените организации за контрол на здравословните и безопасни условия при работа и всички заинтересовани страни при решаване на проблемите, свързани с осигуряването на тези условия.

Ръководството на „ВиК” ООД, гр. Кърджали призовава всички служители на Дружеството да спазват и прилагат тези принципи и да изхожда от тях при изпълнение на ежедневните задължения в процеса на работа. Повишаването на личната отговорност на всеки при прилагането им, както и спазването на произтичащите от внедрената Система за управление изисквания и нейното непрекъснато подобряване са задължение на всички.

Ръководството на „ВиК” ООД, гр. Кърджали декларира своята отговорност за реализиране на обявената политика и готовността си да я преразглежда и актуализира периодично, съобразно променените обстоятелства, така че да бъде адекватна и подходяща за Дружеството.

III. РИСКОВЕ В ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО. ИЗПОЛЗВАНИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ.

1. Несистематични рискове

Зависимост от клиенти

По отношение на дейността на Дружеството съществува зависимост от неговите настоящи и потенциални клиенти. Ръководството на Дружеството полага усилия за предоставянето на качествена услуга по утвърдени от КЕВР цени. Съществува вероятност за намаляване потреблението от клиенти и съответно да не може да се реализира заложената годишен ръст на приходите от продажби.

При изпълнение на предоставяне на ВиК услуги, същите се извършват с отложено плащане до 30 дни от издаване на фактурата за извършената съответна услуга.

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2020 ГОДИНА

Зависимост от ключов персонал

Напускането или освобождаването на служители, заети с основната дейност би могло в краткосрочен план да окаже негативно влияние върху плавното осъществяване на дейността на Дружеството.

Въпреки това, считаме, че изградената организация в Дружеството гарантира до голяма степен дългосрочното изпълнение на ангажиментите на Дружеството към неговите клиенти.

Правата и задълженията на работниците и служителите са уредени чрез Колективен трудов договор, като по този начин и чрез поетите ангажименти от страна на Дружеството се управлява този риск.

Риск от промяна на търсенето на предлагания вид услуги и навлизане на нови технологии и играчи на пазара

Този риск е свързан с демографски, икономически и технологични промени и обуславя факта, че търсенето на предлаганите услуги би могло да се променя с времето и в резултат на навлизането на нови технологии и нови участници на пазара.

Възможно е навлизането на нови участници на пазара, които да предлагат по-евтина цена на услугата. За съжаление ръководството на Дружеството не може да влияе пряко върху управлението на този риск. Въздействие може да бъде оказвано единствено и само с поддържането на качествена услуга.

Регулаторен риск

Регулаторният риск е свързан с възможността за промени в нормативната уредба, които да затруднят осъществяването от „ВиК” ООД, гр. Кърджали, дейност.

В случай, че бъдат приети законодателни промени, както и такива, свързани с регулаторните изисквания на КЕВР, въвеждащи по-рестриктивен нормативен режим за осъществяване на дейността на Дружеството, това ще доведе до допълнителни затруднения за Дружеството.

На база посоченото по-горе и прилаганата от Дружеството екологична политика и познаването на нормативната база, към момента на изготвяне на настоящия доклад регулаторният риск се оценява като среден.

2. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане 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, за да се определят адекватни цени на услугите на Дружеството и на привлечения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2020 ГОДИНА

Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на Дружеството. То е приело основни принципи за общото управление на финансовия риск и за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, при използването на недеривативни инструменти.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено Дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове. Допълнителни количествени оповестявания по отношение на кредитния, ликвидния и лихвения рискове са включени в пояснителните бележки към финансовия отчет за 2020 г.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро, доколкото последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

б. Ценови риск

Дружеството не е изложено на директен ценови риск за негативни промени в цените на услугите, обект на неговите операции, защото същите са специфични и строго фиксирани и са обект на периодичен анализ и регулация от КЕВР и не се влияят от пазарната конюнктура.

Кредитен риск

Основните финансови активи на Дружеството са пари в брой и в банкови сметки, търговски и други вземания.

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

Ръководството на Дружеството анализира събираемостта на вземанията през отчетния период и оценява отчетените обезценки към края на отчетния период като адекватни в исторически аспект. Анализирайки текущите условия, свързани с пандемията Covid-19 и всякакви разумни и поддържащи прогнози, доколкото е възможно да се направят такива, които влияят върху очакваната събираемост на бъдещите парични потоци, ръководството на Дружеството счита, че към датата на изготвяне на финансовия отчет кредитния риск от текущите вземания от клиенти не е увеличен, дори събираемостта отчитаща основната дейност на Дружеството е подобрена, въпреки извънредните събития, свързани с пандемията Covid-19. Поради което политиката за обезценка относно текущите вземания е запазена. При присъдени и съдебни вземания се наблюдава увеличение на риска и минимална събираемост, поради което към 31.12.2020 г. обезценката на тези вземания е оценена на 100 %.

Дружеството няма политика да продава с отсрочени плащания. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на Дружеството.

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

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2020 ГОДИНА

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация Дружеството 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, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матурирещите граници на активите и пасивите на Дружеството.

Текущо матурирещият и своевременното осъществяване на плащанията се следи от главен счетоводител, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Финансовите недеривативни активи и пасиви на Дружеството към датата на баланса са с остатъчен матурирещ до един месец, определен спрямо договорения матурирещ и парични потоци.

Риск на лихвоносните парични потоци

Като цяло Дружеството няма значителни лихвоносни активи, с изключение на паричните средства и еквиваленти. Тъй като то не поддържа значителни по размер свободни парични средства, неговите приходи и оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

Дружеството няма получени дългосрочни и краткосрочни заеми към 31.12.2020 г.

Задължения по лизингови договори

Към 31.12.2020 г. Дружеството има сключени два договора за финансов лизинг със следните условия:

- Автомобил с опция за придобиване с Еуратек Ауто ООД - сума на финансирането без ДДС: 13 хил. евро; срок на договора: 21.08.2021 г.; лихва: 4.5% годишно; обезпечения: няма.
- 5 бр. минибасери с опция за придобиване с ОТП Лизинг РООД - сума на финансирането без ДДС: 147 хил. евро; срок на договора: 21.02.2025 г.; лихва: 3.25% годишно; обезпечения: няма.

Управление на капиталовия риск и капитала

С управлението на капитала Дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на собствениците, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите по капитала.

Дружеството управлява капитала си така, че да осигури функционирането си като действащо предприятие, като едновременно с това се стреми да максимизира възвръщаемостта за собствениците, чрез оптимизация на съотношението между дълг и капитал (възвръщаемостта на инвестирания капитал). Целта на ръководството е да поддържа доверието на инвеститорите, кредиторите и пазара и да гарантира бъдещото развитие на Дружеството.

Ръководството на Дружеството наблюдава капиталовата структура на базата на съотношението нетен дълг към собствен капитал. Дружеството контролира капитала на база на съотношението собствен/привлечен капитал (коефициент на задлъжнялост). Този коефициент се изчислява като

„ВиК“ ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2020 ГОДИНА

нетните дългове се разделят на общия капитал. Нетните дългове се изчисляват като от общите пасиви („текущи и нетекущи пасиви“ включително, както е показано в счетоводния баланс) се приспаднат парични средства. Общият капитал се изчислява като „собствен капитал“ (както е показан в счетоводния баланс) се събере с нетните дългове.

	31.12.2020г.	31.12.2019г.
	(хил. лв.)	(хил. лв.)
Общо пасиви	11 049	6 371
Намаление: парични средства	(5 172)	(328)
Нетен дълг	5 877	6 043
Собствен капитал	3 528	2 297
Общо капитал	9 405	8 340
Коефициент на задлъжнялост	62%	72%

Анализите и прогнозите, извършени от Дружеството, не показват съществени рискове на бизнес средата или на вътрешното състояние на Дружеството, които да застрашават финансовата му независимост. По-ниският коефициент на задлъжнялост към 31.12.2020 г. се дължи на намаление на нетния дълг и ръст на собствения капитал на Дружеството спрямо 31.12.2019 г.

3. Използвани от Дружеството финансови инструменти

„ВиК“ ООД, гр. Кърджали не е използвало финансови инструменти през 2020 година за хеджиране на рискове от промяна на валутни курсове, лихвени нива или парични потоци. През отчетния период Дружеството не е извършвало сделки за хеджиране на валутен риск, тъй като не е извършвало сделки в щатски долари или други валути с плаващ спрямо лева, курс.

IV. ВСИЧКИ ВАЖНИ СЪБИТИЯ, КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

С Решение № Ц-46 от 30.12.2020 г. на Комисията за енергийно и водно регулиране са утвърдени цените на водоснабдителните и канализационните услуги, предоставяни от „ВиК“ ООД, гр. Кърджали за 2021 г., както следва: доставка на вода – 1.603 лв./куб.м. без ДДС; отвеждане на отпадни води – 0.139 лв./куб.м. без ДДС; пречистване на отпадни води – 0.465 лв./куб.м. без ДДС; доставка на вода с непитейни качества – 0.700 лв./куб.м. без ДДС.

Във връзка обжалване от страна на Дружеството на решение на ТП на НОИ-Кърджали, с решение на Административен съд-Кърджали от 18.03.2021 г., жалбата е отхвърлена. Решението подлежи на обжалване пред ВАС в 14-дневен срок.

V. ВЕРОЯТНОТО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството има одобрен бизнес план за 2020 година от КЕВР и работи съгласно подписан договор с АВиК Кърджали по изискванията на Закона за водите, според условията на който ще продължи да функционира през следващите отчетни периоди. Факторите, които оказват специфично влияние върху дейността на ВиК Оператора са несъвършенства и липса на преференции в нормативната уредба, уреждаща обновлението на ВиК сектора.

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2020 ГОДИНА

VI. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

През 2020 година „ВиК” ООД, гр. Кърджали не е провеждало действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

VII. НАЛИЧИЕТО НА КЛОНОВЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството няма регистрирани клонове.

VIII. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА СОБСТВЕНИ АКЦИИ, ИЗИСКВАНА ПО РЕДА НА ЧЛ. 187Д ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

„ВиК” ООД, гр. Кърджали е дружество с ограничена отговорност с мажоритарен собственик на капитала - Министерство на регионалното развитие и благоустройството.

Дружеството не притежава собствени дялове и част от капитала.

Към 31.12.2020 г. Управителя на Дружеството не притежава дялове от капитала.

Към 31.12.2020 г. Управителя на Дружеството не участва в други търговски дружества като неограничено отговорен съдружник, не притежава повече от 25% от капитала на други търговски дружества и не участва в управлението като управител или член на съвета, или прокурист на други търговски дружества.

IX. ДРУГИ ВЪПРОСИ

Докладване на нефинансова информация

Съгласно изискванията на Директива 2014/95/EU на Европейския парламент за докладване на нефинансова информация и разпоредбите на Закона за счетоводството (ЗСч.) за част от предприятията възниква задължение за публикуват нефинансова информация самостоятелно или като част от годишните си доклади за дейността.

Задължението възниква за големи предприятия от обществен интерес, които към 31 декември на отчетния период надвишават критерия за среден брой служители през финансовата година от 500 души. Предприятия от обществен интерес са: публичните дружества и други емитенти на ценни книжа; кредитни институции; финансови институции; застрахователи и презастрахователи, пенсионноосигурителни дружества и управляваните от тях фондове; инвестиционни посредници; търговски дружества, които произвеждат, пренасят и продават електрическа енергия и топлоенергия и са големи предприятия; търговски дружества, които внасят, пренасят, разпределят и транзитират природен газ и са големи предприятия; ВиК оператори по смисъла на чл. 2, ал. 1 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги и които са средни и големи предприятия; „Български държавни железници“ ЕАД и дъщерните му предприятия.

Като големи предприятия са дефинирани такива предприятия, които към 31 декември на текущия отчетен период надвишават най-малко два от следните показателя: 1. балансова стойност на активите – 38 млн. лв.; 2. нетни приходи от продажби - 76 млн. лв.; 3. средна численост на персонала – 250 души, както и Предприятията от обществен интерес по ЗСч.

Предвид посочените в ЗСч. изисквания може да бъде направен извод, че за „ВиК” ООД, гр. Кърджали не възниква задължение за докладване на нефинансова информация самостоятелно или като част от доклада за дейността на ръководството в съответствие с този закон.

„ВиК“ ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2020 ГОДИНА

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИЛОЖЕНИЕ № 10 НА НАРЕДБА № 2 НА КФН

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 като цяло и промените, настъпили през отчетния период;

Приходите на Дружеството са свързани с основната му дейност – доставка на питейна и непитейна вода, пречистване и отвеждане на отпадъчни води. Цената за тези услуги е държавно регулирана и е определена с решение на Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР).

През текущия и предходен отчетни периоди Дружеството е реализирало приходи от предоставените регулирани услуги, както следва:

- Доставка на вода на потребителите;
- Отвеждане на отпадъчни води;
- Пречистване на отпадъчни води;
- Присъединяване на потребители;

Дружеството реализира приходи и от нерегулирани услуги.

Вид приход	2020 г.	2019 г.	Изменение
	хил. лв.	хил. лв.	%
Приходи от доставяне на питейна вода	8 748	8 004	9%
Приходи от доставяне на непитейна вода	232	153	52%
Приходи от пречистване на отпадъчни води	1 059	800	32%
Приходи от отвеждане на отпадъчни води	415	386	8%
Приходи от услуги, свързани с публични активи	1 000	1 009	-1%
Предоставени услуги	55	74	-26%
Общо	11 509	10 426	10%

Ръстът в приходите на Дружеството през 2020 г. в сравнение в 2019 г. се дължи на регулираните услуги във връзка с приети нови цени в сила от 01.01.2020 г., както и на отчетено по-високо потребление спрямо предходния период.

Във връзка със сключен договор с Асоциацията по ВиК – Кърджали, Дружеството извършва услуги по публични активи, собственост на общини и държава, намиращи се на територията, обслужвана от „ВиК“ ООД, гр. Кърджали. За 2020 година сумата на тези услуги е в размер на 1,000 хил. лв., за 2019 година - 1,009 хил. лв.

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 Дружеството;

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2020 ГОДИНА

Структура на приходите за 2020 година и сравнение спрямо 2019 година

Вид приход	2020 г.	Дял	2019 г.	Дял
	хил. лв.	%	хил. лв.	%
Приходи от доставяне на вода	8 980	75%	8 157	75%
Приходи от пречистване на отпадъчни води	1 059	9%	800	7%
Приходи от отвеждане на отпадъчни води	415	3%	386	4%
Приходи от услуги с публични активи	1 000	8%	1 009	9%
Предоставени услуги	55	1%	74	1%
Други приходи	456	4%	481	4%
Общо	11 965	100%	10 907	100%

Дружеството няма сключен договор с клиент, на който относителният дял да надхвърля 10 на сто от приходите от продажби за отчетния период. Реализираните от Дружеството приходи са само към български клиенти.

Основните покупки на Дружеството са свързани с основната му дейност - доставка на питейна вода, пречистване и отвеждане на отпадъчни води и по-конкретно: електроенергия, материали и услуги, свързани с ремонт, реконструкция и изграждане на водоснабдителна и канализационна мрежа, услуги по охрана и инкасо и други. Изборът на доставчици е в съответствие със Закона за обществените поръчки и свързаните с него нормативни актове.

През 2020 г. няма доставчик, чийто относителен дял да надхвърля 10% от разходите на Дружеството.

Сключените договори през отчетния период не излизат от обичайната дейност на Дружеството и не се отклоняват от пазарните условия.

3. Информация относно сделките, сключени между Дружеството 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 Дружеството, 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 Дружеството;

През 2020 година не са извършвани сделки със свързани лица, различни от тези по предоставяне на ВиК услуги или извършване на услуги по публични активи.

Съгласно сключения с Асоциацията по ВиК - Кърджали (АВиК) договор за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията, Дружеството има задължение да извършва инвестиции за реконструкция и модернизация на съществуващите публични активи или за изграждане на нови такива. Стойността на инвестициите, които Дружеството е задължено да направи са определени по години в приложение към договора. Срокът на договора е 15 години. Тези задължения за инвестиции по реконструкция и модернизация на съществуващите публични активи или за изграждане на нови, формират за Дружеството дължимото възнаграждение за правата за достъп до тези съществуващи активи и съответно нематериален актив – право на ползване. Задължението е изчислено и признато към датата влизане в сила на договора – 01.04.2016 г. Задължението по придобитите права се изплаща на бартерен принцип. За извършените разходи във връзка с реконструкция и модернизация са отчетени текущи разходи и съответно – приходи за предоставените насрещни услуги (реконструкция на съществуващите публични ВиК активи).

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2020 ГОДИНА

Продажби на услуги /продажби от доставяне на вода и извършени инвестиции/

Свързано лице	2020 г. (хил. лв.)	Вид свързаност
Област Кърджали	135	предприятие, свързано с Държавата
Община Ардино	117	предприятие, свързано с Държавата
Община Джебел	60	предприятие, свързано с Държавата
Община Кирково	168	предприятие, свързано с Държавата
Община Крумовград	188	предприятие, свързано с Държавата
Община Кърджали	513	предприятие, свързано с Държавата
Община Момчилград	64	предприятие, свързано с Държавата
Община Черноочене	35	предприятие, свързано с Държавата
Всичко приходи от услуги	1 280	

Покупки на услуги /право на ползване на ВиК инфраструктура и други услуги/

Свързано лице	2020г. (хил. лв.)	Вид свързаност
Област Кърджали	131	предприятие, свързано с Държавата
Община Ардино	89	предприятие, свързано с Държавата
Община Джебел	48	предприятие, свързано с Държавата
Община Кирково	119	предприятие, свързано с Държавата
Община Крумовград	142	предприятие, свързано с Държавата
Община Кърджали	338	предприятие, свързано с Държавата
Община Момчилград	46	предприятие, свързано с Държавата
Община Черноочене	32	предприятие, свързано с Държавата
Всичко покупки на услуги	945	

През 2020 година не са сключвани сделки със свързани лица извън обичайната дейност на Дружеството или такива, които съществено да се отклоняват от пазарните условия.

4. Информация за събития и показатели с необичаен за Дружеството, характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година;

Законови изисквания

Съществено влияние по отношение на дейността на Дружеството оказват промените в Закона за водите /чл. 198п, ал.1 във връзка с 198о, ал.1/ и задължението на Дружеството да предаде имуществото и активи, които са публична държавна и/или общинска собственост на съответните общини и държава, да ги отпише от баланса си и въз основа на подписания договор с Водна асоциация да признае право на ползване и задължение за извършване на инвестиции по реконструкция и модернизация на съществуващите публични активи или за изграждане на нови за период от 15 години.

На 17.03.2016 г. „ВиК” ООД, гр. Кърджали (ВиК Оператор) и Асоциация по ВиК на обособената територия, обслужвана от „ВиК” ООД, Кърджали подписаха договор, с който се предоставя на ВиК Оператора изключителното право да стопанисва, поддържа и експлоатира всички съществуващи и бъдещи публични активи, при спазване на изискванията на Закона за водите и Закона за опазване на околната среда.

Тези законодателни промени оказват влияние върху финансовия отчет на Дружеството за 2020 година както следва:

- Разходи за амортизация на нематериалните активи (права) и за съществуващите публични активи и за изградените от Дружеството такива;

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2020 ГОДИНА

- Разходи за разгръщане на дисконта по задължението за придобитите права – за достъпа до и експлоатацията на съществуващите към момента на влизане в сила на договора публични активи;
- Приходи от строителна дейност и извършени услуги по реконструкция (СС 11 „Договори за строителство”/СС18 „Приходи”);
- Разходи за строителна дейност и разходи за реконструкция (СС 11 „Договори за строителство”/СС18 „Приходи”);
- Приходите от предоставените ВиК услуги (СС 18 „Приходи”);
- Разходите за текуща поддръжка и ремонт на публични активи, по които има учредени права (СС 18 „Приходи”, СС 38 „Нематериални активи” и СС 1 „Представяне на финансови отчети”).

Пандемия Covid-19

В началото на 2020 г. поради разпространението на нов коронавирус (Covid-19) в световен мащаб се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. На 13.03.2020 г. българското правителство обяви извънредно положение и въведе редица рестриктивни и защитни мерки за бизнеса и хората. Пандемията предизвика чувствително намаляване на икономическата активност в световен мащаб и в страната и породила значителна неизвестност за бъдещите процеси в макроикономиката през 2020 година и след това.

В тази извънредна обстановка Дружеството не е преустановявало своята дейност. Това е продиктувано от характера и спецификата на дейността му. Икономическата ситуация в страната доведе до намаляването и забавянето на генерираните от Дружеството парични потоци. Ръководството предприе редица мерки, за да се избегне влошаване на платежоспособността и ликвидността на Дружеството и счита, че няма да се постави под съмнение възможността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие в обозримо бъдеще. За 2020 г. Дружеството реализира положителен счетоводен резултат. Задълженията към доставчици, персонал, държавни институции са извършвани в срок. Дружеството има задължения по два договора за финансов лизинг, които са погасявани съгласно погасителните планове и към 31.12.2020 г. няма просрочени или предсрочно изискуеми суми.

Към датата на изготвяне на настоящия доклад за дейността, ситуацията породена от Covid-19 все още е в развитие. Ръководството на Дружеството ще продължи да следи потенциалното въздействие на пандемията с оглед вземане на навременни и адекватни решения за смекчаване на възможните бъдещи ефекти върху дейността на Дружеството.

5. 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 Дружеството, и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на Дружеството;

Дружеството няма сделки водени извънбалансово през 2020 година.

Отписаните през 2016 година от баланса на Дружеството активи публична държавна и/или публична общинска собственост, във връзка с изискванията на Закона за водите /чл. 198п, ал.1 във връзка с 198о, ал.1/, са заведени задбалансово съгласно изискванията на Закона за водите и договора с АВиК.

„ВиК“ ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2020 ГОДИНА

През 2019 г. Дружеството подписа Договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма Околна среда „Изграждане на ВиК инфраструктура“ BG16M1OP002-1.016 за „Доизграждане и реконструкция на водоснабдителната система и канализационни мрежи в обособената територия, обслужвана от „ВиК“ ООД, гр. Кърджали“ с Управляващ орган Министерство на околната среда и водите. Проектът е на стойност 67,762,390.21 лв., от които 49,750,793.17 лв. безвъзмездна финансова помощ и 18,011,597.04 лв. собствен принос. Тъй като изградените активи ще бъдат публични активи, които ще бъдат предадени на съответните общини в съответствие с изискванията на Закона на водите, Дружеството е отчело този договор задбалансово. След изпълнение на договора, Дружеството ще формира нематериален актив Право на ползване, като отчитането ще бъде в съответствие с приетата политика на Дружеството, описана в предходната точка 4, раздел „Законови изисквания“.

6. Информация за дялови участия на Дружеството, 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;

„ВиК“ ООД, гр. Кърджали не притежава дялови участия в други дружества, включително в страната и чужбина.

Притежаваните от Дружеството недвижими имоти и нематериални активи се използват в основната му дейност по доставка на питейна и непитейна вода, пречистване и отвеждане на отпадъчни води. Информация за тях е представена във финансовия отчет на Дружеството към 31.12.2020 г. в точка V. Допълнителна информация и оповестявания, Раздел А. Нетекущи (дълготрайни) активи, Бележка I. Нематериални активи и Бележка II. Дълготрайни материални активи.

Финансовите активи на Дружеството към 31.12.2020 г. включват вземания от клиенти, вземания по предоставени гаранции и парични средства. Информация е представена във финансовия отчет на Дружеството към 31.12.2020 г. в точка V. Допълнителна информация и оповестявания, Раздел Б. Текущи (краткотрайни) активи, Бележка II. Вземания.

7. Информация относно сключените от Дружеството, 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;

Към 31.12.2020 г. „ВиК“ ООД, гр. Кърджали не е сключвало договори за заем в качеството му на заемополучател.

През 2020 година с разрешение на Общото събрание на съдружниците, „ВиК“ ООД гр. Кърджали предостави обезпечение чрез издаване на запис на заповед („без протест“ и „без разноски“) на стойност 4,975,079.32 лв. в полза на МОСВ, Главна дирекция „Оперативна програма околна среда“ – Управляващ орган на ОПОС 2014-2020 г., с цел извършване на авансово плащане в размер на 10% от общия размер на предоставената безвъзмездна финансова помощ към Дружеството – Бенефициент по проект ИСУН № BG 161M1OP002-1.016-0010 „Доизграждане и реконструкция на водоснабдителната система и канализационни мрежи в обособената територия, обслужвана от „ВиК“ ООД гр. Кърджали, България“, подписана от управителя.

„ВиК“ ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2020 ГОДИНА

Задължения по лизингови договори

Към 31.12.2020 г. Дружеството има сключени два договора за финансов лизинг със следните условия:

- Автомобил с опция за придобиване с Еуратек Ауто ООД - сума на финансирането без ДДС: 13 хил. евро; срок на договора: 21.08.2021 г.; лихва: 4.5% годишно; обезпечения: няма.
- 5 бр. минибасери с опция за придобиване с ОТП Лизинг РООД - сума на финансирането без ДДС: 147 хил. евро; срок на договора: 21.02.2025 г.; лихва: 3.25% годишно; обезпечения: няма.

8. Информацията относно сключените от Дружеството, 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;

През 2020 година Дружеството не е сключвало договори за заем в качеството му на заемодател.

През 2019 г. Дружеството подписа Договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма Околна среда „Изграждане на ВиК инфраструктура“ BG16M1OP002-1.016 за „Доизграждане и реконструкция на водоснабдителната система и канализационни мрежи в обособената територия, обслужвана от „ВиК“ ООД, гр. Кърджали“ с Управляващ орган Министерство на околната среда и водите. Проектът е на стойност 67,762,390.21 лв., от които 49,750,793.17 лв. безвъзмездна финансова помощ и 18,011,597.04 лв. собствен принос.

Във връзка с изпълнението на този Договор през 2020 г. са сключени договори с изпълнители по проекта на стойност 42,654 хил. лв. Изискване по договор е изпълнителите да предоставят на Дружеството гаранция за изпълнение под формата на парична сума, банкова гаранция или застраховка, която да обезпечава изпълнението чрез покритие на отговорността на изпълнителя, включително и за авансови плащания. Към 31.12.2020 г. на Дружеството са предоставени следните гаранции:

Договор	Вид	Тип	Срок	Сума, хил. лв.
1	застраховка	за изпълнение	до 14.09.2023 г.	6
2	застраховка	за изпълнение	до 01.11.2023 г.	518
2	застраховка	за аванс	до 29.01.2023 г.	794
3	застраховка	за изпълнение	до 31.01.2024 г.	25
4	банкова гаранция	за изпълнение	до 02.02.2023 г.	10
4	банкова гаранция	за изпълнение	до 02.02.2023 г.	10
5	банкова гаранция	за изпълнение	до 05.10.2023 г.	137
5	банкова гаранция	за изпълнение	до 05.10.2023 г.	138
6	застраховка	за изпълнение	до 25.10.2023 г.	899
7	застраховка	за изпълнение	до 25.10.2023 г.	276
8	парична сума	за изпълнение	нп	2
				2 815

9. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които Дружеството, е предприело или предстои да предприеме с оглед отстраняването им;

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2020 ГОДИНА

„ВиК” ООД, гр. Кърджали осъществява оперативната си дейност като управлението на финансовите ресурси е подчинено изключително на структурирането на такава капиталова структура, която да позволи да се комбинират по-ниския риск на финансирането със собствени средства с по-високата ефективност и гъвкавост на паричния поток, като във всеки един момент да може да се премине от един към друг вид финансиране с оглед на конкретните нужди на Дружеството.

В началото на 2020 г. поради разпространението на нов коронавирус (Covid-19) в световен мащаб се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. На 13.03.2020 г. българското правителство обяви извънредно положение и въведе редица рестриктивни и защитни мерки за бизнеса и хората. Пандемията предизвика чувствително намаляване на икономическата активност в световен мащаб и в страната и породила значителна неизвестност за бъдещите процеси в макроикономиката през 2020 година и след това.

В тази извънредна обстановка Дружеството не е преустановявало своята дейност. Това е продиктувано от характера и спецификата на дейността му. Икономическата ситуация в страната доведе до намаляването и забавянето на генерираните от Дружеството парични потоци. Ръководството предприе редица мерки, за да се избегне влошаване на платежоспособността и ликвидността на Дружеството и счита, че няма да се постави под съмнение възможността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие в обозримо бъдеще. За 2020 г. Дружеството реализира положителен счетоводен резултат. Задълженията към доставчици, персонал, държавни институции са извършвани в срок. Дружеството има задължения по два договора за финансов лизинг, които са погасявани съгласно погасителните планове и към 31.12.2020 г. няма просрочени или предсрочно изискуеми суми.

Към датата на изготвяне на настоящия доклад за дейността, ситуацията породена от Covid-19 все още е в развитие. Ръководството на Дружеството ще продължи да следи потенциалното въздействие на пандемията с оглед вземане на навременни и адекватни решения за смекчаване на възможните бъдещи ефекти върху дейността на Дружеството.

10. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на Дружеството, и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството;

През 2020 година не са настъпили промени в основните принципи на управление на Дружеството.

11. Информация за основните характеристики на прилаганите от Дружеството, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете;

Общо описание на системата за вътрешен контрол и управление на риска

В Дружеството функционира система за финансово управление и контрол и управление на риска, която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Системата е изградена и функционира и с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на Дружеството и подпомагане тяхното ефективно управление. Управителят носи основната отговорност и роля по отношение на изграждане на системата за вътрешен контрол и управление на риска. Управителят изпълнява както управляваща и насочваща функция, така и текущ мониторинг.

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2020 ГОДИНА

Текущият мониторинг се състои в оценяване дали системата е подходяща все още за Дружеството в условията на променена среда, дали действа както се очаква и дали се адаптира периодично към променените условия. Оценяването на избрани области, извършвано в този контекст като отговорност на Управителя се съобразява с приоритетите на Дружеството. Оценяването също е съразмерно с характеристиките на „ВиК” ООД, гр. Кърджали и влиянието на идентифицираните рискове.

Контролна среда

Контролната среда включва функциите за общо управление и ръководните такива, както и отношението, информираността и действията на Управителя, отговорен за управлението в широк смисъл и отговорното управление по отношение на вътрешния контрол.

- **Ангажимент за компетентност.** Управителят на Дружеството, Одитния комитет и лицата ангажирани с процеса на вътрешен контрол и управление на риска притежават необходимите познанията и уменията, необходими за изпълнение на задачите, които изисква процеса, които определят длъжностната характеристика на дадено лице. Управителят на Дружеството следи за нивата на компетентност за конкретни работни места и начините, по които тези нива се превръщат в изисквани реквизити за умения и познания.
- **Участие на лицата, натоварени с общо управление.** Съзнанието за контрол в Дружеството се влияе в значителна степен от лицата, натоварени с общо управление, а именно от Управителя на Дружеството. Отговорностите на Управителят са уредени в договора за управление. Допълнително Управителят е натоварен и с надзор върху проектирането на модела и ефективното функциониране на процедурите за предупреждение и процеси за преглед на ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- **Философия и оперативен стил на ръководството.** Философията и оперативният стил на ръководството обхващат широка гама характеристики. Нагласите на Управителя и неговите действия във връзка с финансовото отчитане се проявят чрез консервативния избор измежду наличните алтернативни счетоводни принципи.
- **Организационна структура.** Установяването на подходяща организационна структура включва вземане под внимание на основните области на правомощия и отговорности и подходящите йерархични нива на отчетност и докладване. Управителят преценява уместността на организационната структура на Дружеството, като съобразява тази структура с размера и характера на дейностите на Дружеството.
- **Възлагане на правомощия и отговорности.** При възлагането на правомощия и отговорности на останалите служители в Дружеството се отчитат приложимите за сектора бизнес практики, познания и опит на служителите и наличните в Дружеството ресурси.
- **Политика и практика, свързани с човешките ресурси.** Политиката и практиката, свързани с човешките ресурси, често показват важни въпроси във връзка със съзнанието за контрол на Дружеството. При подбора на персонал Управителят се фокусира върху образователния ценз, предишен професионален опит, минали постижения и доказателства за почтеност и етично поведение. По този начин се изразява и ангажираността на Дружеството да назначава компетентни и надеждни служители.

Процес за оценка на рисковете на Дружеството

Процесът на оценка на риска от страна на Управителя представлява базата за начина, по който той определя рисковете, които следва да бъдат управлявани.

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2020 ГОДИНА

Управителят идентифицира следните видове риск: общи (систематични) и специфични (несистематични) рискове.

Систематичните рискове са свързани с макросредата, в която Дружеството функционира, поради което в повечето случаи същите не подлежат на управление от страна на ръководния екип.

Несистематични рискове са пряко относими към дейността на Дружеството. За тяхното минимизиране се разчита на повишаване ефективността от вътрешно-фирменото планиране и прогнозиране, което осигурява възможности за преодоляване на евентуални негативни последици от настъпило рисково събитие.

Общият план на Управителя на Дружеството за управление на риска се фокусира върху непредвидимостта на финансирането на дейността на Дружеството. Управителят се стреми да сведе до минимум потенциалното отрицателно въздействие върху финансовото състояние на Дружеството.

Всеки от рисковете, свързани с държавата – политически, икономически, кредитен, инфлационен, валутен – има самостоятелно значение, но общото им разглеждане и взаимодействието между тях формират цялостна представа за основните икономически показатели, пазарните условия, конкурентните условия в страната, в която съответното дружество осъществява своята дейност.

Подробно описание на рисковете, характерни за дейността на „ВиК” ООД, гр. Кърджали е представено в Раздел III. РИСКОВЕ В ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО. ИЗПОЛЗВАНИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ.

Информационна система и свързаните с нея бизнес процеси, съществени за финансовото отчитане и комуникацията

Информационната система, съществена за целите на финансовото отчитане, която включва счетоводната система, се състои от процедури и документация, разработени и установени с цел:

1. инициране, отразяване, обработка и отчитане на сделки и операции на Дружеството (както и събития и условия) и поддържане на отчетност за свързаните активи, пасиви и собствен капитал;
2. разрешаване на проблеми с неправилна обработка на сделки и операции, като например, автоматизирани файлове за неуточнени позиции на информация и процедури, следвани за своевременно коригиране на задържаните неуточнени позиции;
3. обработка и отчитане на случаи на заобикаляне на системите или преодоляване на контролите; прехвърляне на информацията от системите за обработка на сделките и операциите в главната книга;
4. обхващане на информация, съществена за финансовото отчитане на събития и условия, различни от сделки и операции, като например амортизация на материални и нематериални активи и промени в събираемостта на вземанията; и
5. гарантиране, че изискваната за оповестяване от приложимата обща рамка за финансово отчитане информация е събрана, отразена, обработена, обобщена и, че тя е подходящо отчетена във финансовия отчет.

Комуникацията от страна на Дружеството на ролите и отговорностите във финансовото отчитане и на важни въпроси, свързани с нея, включва осигуряването на разбиране за индивидуалните роли и отговорности, свързани с вътрешния контрол върху нея. Тя включва такива въпроси като

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2020 ГОДИНА

например степента, в която счетоводният екип разбира по какъв начин дейностите му в информационната система за финансово отчитане, са свързани с работата на други лица и средствата за докладване на изключения към Управителя.

Комуникацията се осъществява въз основа на разработени правила за финансово отчитане. Откритите канали за комуникация помагат за гарантиране, че изключенията се докладват и за тях се предприемат действия.

Текущо наблюдение на контролите

Текущото наблюдение на контролите е процес за оценка на ефективността на резултатите от функционирането на вътрешния контрол във времето. То включва своевременна оценка на ефективността на контролите и предприемане на необходимите оздравителни действия. Управителят извършва текущо наблюдение на контролите чрез текущи дейности, отделни оценки или комбинация от двете. Текущите дейности по наблюдение често са вградени в нормалните повтарящи се дейности на Дружеството и включват регулярни управленски и надзорни дейности.

12. 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 Дружеството, и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на Дружеството, или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

а) Получени суми и непарични възнаграждения

Начислените възнаграждения и осигуровки на ключовия ръководен персонал за 2020 година са както следва: Управител - 85 хил. лв. и Контрольор – 16 хил. лв.

През 2020 година ключовия ръководен персонал на Дружеството не е получавал непарични възнаграждения.

б) Условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент

През 2020 година не са възникнали условни или разсрочени възнаграждения по отношение на ключовия ръководен персонал.

в) Сума, дължима за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения

Дължимите суми за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране и други подобни обезщетения към 31.12.2020 г., по отношение на ключов ръководен персонал са в размер на 40 хил. лв.

13. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на Дружеството, в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на Дружеството, по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно;

Няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на „ВиК” ООД, гр. Кърджали в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал.

„ВиК“ ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2020 ГОДИНА

14. Друга информация по преценка на Дружеството

През 2019 година Дружеството подписа Административен договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Околна среда 2014-2020 г.“, съфинансиран от Европейския фонд за регионално развитие и Кохезионния фонд на Европейския съюз по процедура чрез директно предоставяне BG16MOP002-1.016 „Изграждане на ВиК инфраструктура“, на конкретен бенефициент „ВиК“ ООД, гр. Кърджали.

Проект ИСУН № BG16MOP002-1.016-0010 „Доизграждане и реконструкция на водоснабдителната система и канализационни мрежи в обособената територия, обслужвана от „ВиК“ ООД гр. Кърджали, България“ е на стойност 67,762,390.21 лв., от които финансиране 49,750,793.17 лв. и собствено принос на Бенефициента 18,011,597.04 лв.

Във връзка с изпълнението на този Договор през 2020 г. са сключени договори с подизпълнители на стойност 42,654 хил. лв. Към 31.12.2020 г. Финансиращият орган е изплатил на Дружеството сума в размер на 5,241 хил. лв.

„ВиК“ ООД гр. Кърджали преценява, че не е налице друга информация, която не е публично оповестена от Дружеството и която би била важна за заинтересованите лица.

Управител: _____

/инж. Славчо Славков/

гр. Кърджали

25 март 2021 г.

