



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
„ВиК” ООД, гр. Кърджали
към 31.12.2021 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 31.12.2021 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.

Информацията относно настъпилите през 2021 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 31.12.2021 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление, както следва:

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

website: www.vik-kardzhali.com

Към 31.12.2021 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 2021 година не е осъществявано увеличение или намаление на капитала на Дружеството.



„ВиК“ ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА

През 2020 година бе учреден „Български ВиК холдинг“ ЕАД (Холдингът), което е еднолично акционерно холдингово дружество с държавно имущество в капитала.

„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.

Започната е процедура по прехвърлянето на участието на МРРБ в капитала на „ВиК“ ООД, гр. Кърджали на „Български ВиК холдинг“ ЕАД, като общото събрание на съдружниците, проведено на 24.03.2022 г. взема решение за приемане на нов съдружник – „Български ВиК холдинг“ ЕАД и предоставя съгласие за прехвърляне на правото на собственост на държавата чрез МРРБ върху 16,121 (шестнадесет хиляди сто двадесет и един) броя дружествени дяла с номинална стойност 10 лв. всеки, представляващи 51% от капитала на Дружеството, чрез внасянето им като непарична вноска в капитала на „Български ВиК Холдинг“ ЕАД при стойност на непаричната вноска, определена от 3 независими вещи лица в размер на 161,202.00 (сто шестдесет и една хиляди двеста и два) лв. Срещу непаричната вноска държавата чрез МРРБ ще запише и придобие 161 (сто шестдесет и една) броя акции с номинал 1,000.00 (хиляда) лв. всяка от капитала на „Български ВиК Холдинг“ ЕАД и обща номинална стойност от 161,000.00 (сто шестдесет и една хиляди) лв. Към датата на изготвяне на настоящия доклад за дейността процедурата не е приключила.

„ВиК“ ООД гр. Кърджали е търговско дружество с ограничена отговорност, което се управлява и представлява от управител, избран от общото събрание. Към 31.12.2021 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:

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА

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.

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. 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.

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.



„ВиК” ООД, гр. Кърджали ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА

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;
- 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 75 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.

Ползването на вода с непитейни качества от ВиК Дружеството се извършва чрез подводящ тръбопровод Прилепци – инв. № ХС 003059, чийто собственик е „Напоителни системи” ЕАД – клон Хасково.

На отклонението е монтиран водомер, по показанията на който се отчита и заплаща ресурс за преминалата вода от Дружеството.

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.



„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА

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 2021 година е 0,965.

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 2021 година е 0,456. 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 – 12,842 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 г. 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.

„Вик” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА

На територията на седемте общини в област Кърджали Дружеството поддържа 117 броя водоснабдителни системи за производство и доставка на питейна вода. От тях 75 броя са с АСУ (автоматизирана система за управление). По общини разпределението е следното:

Таблица № 3

Община	Брой водоснабдителни системи	Брой обслужвани селища от ВС
Крумовград	27	50
Кърджали	23	75
Кирково	18	47
Черноочене	17	23
Ардино	17	20
Момчилград	10	29
Джебел	5	28
Общо	117	272

На територията на Област Кърджали Дружеството използва следните 193 броя водоизточници:

Таблица № 4

Вид на водоизточника	брой
Язовири	1
Каптажи	116
Дренажи	20
Шахови кладенци	40
Тръбни кладенци	15
Планински водохващания	1

На територията на Област Кърджали Дружеството поддържа общо 51,066 водопроводни отклонения. По общини те са разпределени както следва:

Таблица № 5

Общини	Водопроводни отклонения бр.	Потребители бр.
		(водомери)
Кърджали	18 801	37 637
Кирково	9 438	9 437
Крумовград	7 226	9 238
Момчилград	5 417	8 114
Ардино	3 819	4 570
Джебел	3 390	3 901
Черноочене	2 975	2 995
Общо	51 066	75 892

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 2021 година е 1,077, като за деветмесечието е 0,775. Коефициентът на непрекъснатост на водоснабдяването при планираните прекъсвания през 2020 година е 1.

През отчетния период има въведен сезонен режим на водоподаване в 3 селища на територията на област Кърджали – с. Кокиче – гравитачно водоснабдяване, с. Скална глава и с. Припек.



„Вик” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА

Качество на питейната вода

Постигнато ниво на качество на питейната вода за 2021 година, което се определя като съотношение между общия брой взети проби по физико-химични, радиологични и микробиологични показатели към броя проби отговарящи на нормативните изисквания е 0,9904 или 99.04 % стандартност на питейната вода.

Таблица № 6

Параметър	Ед. мярка	2021 г.	2020 г.
Качество на питейната вода			
Брой проби отговарящи на нормативните изисквания	бр.	618	614
Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	бр.	621	615
Годишно постигнато ниво		0,9950	0,9984
Брой проби отговарящи на нормативните изисквания	бр.	417	481
Общ брой взети проби по микробиологични показатели	бр.	424	492
Годишно постигнато ниво		0,9835	0,9776
Качество на питейната вода			
Брой проби отговарящи на нормативните изисквания	бр.	1035	1095
Общ брой взети проби по физико-химични и микробиологични показатели	бр.	1045	1107
Годишно постигнато ниво		0,9904	0,9892

Производствена програма

Производствената програма е определена след обстоен анализ на специфичната среда, в която 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 са въз основа на прогнозни количества за 2021 година, тъй като за да се спазят изисквания на Закона за счетоводството за месец декември 2021 г. трябва да се прибавят количества вода изразходвана през декември, но тези количества ще бъдат отчетени и фактурирани през месец януари 2022 година, поради графика на засичане на водомерите на абонатите. Тези анализи позволяват да бъдат направени следните основни изводи:

- Намалят се количествата подадена вода през 2021 година спрямо 2020 година с 15 хил. м3;
- Има увеличение с 54 хил. м3 на фактурираните количества на питейната вода спрямо 2020 година;
- За непитейната вода има намаление със 72 хил. м3 на фактурираните количества за 2021 година спрямо тези за 2020 година.



„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА

Таблица № 7

Параметър	Ед. мярка	2021 г.	2020 г.
Общо добита и подадена вода на вход ВС	хил.м³	10 835	10 850
С питейни качества	хил.м ³	10 444	10 354
С непитейни качества	хил.м ³	391	496
Подадена вода от друг ВиК Оператор	хил.м ³	-	-
Фактурирани водни количества	хил.м ³	5 603	5 621
С питейни качества	хил.м ³	5 354	5 300
С непитейни качества	хил.м ³	249	321
Загуба на вода	%	48,79	48,81

Аварии

Общият брой аварии на водопроводната мрежа за 2021 година е 2,275 броя при 2,612 бр. за 2020 година. Наблюдава се намаление с около 13% спрямо същия 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;
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 влизаци 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.

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2021 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 2021 година „ВиК” ООД гр. Кърджали е реализирало продажби в размер на 5,603,480 м³ вода към 5,819,391 м³ за 2020 година, което е с 215,911 м³ по-малко в сравнение с реализираните продажби през 2020 година.

Събираемостта на вземанията на Дружеството към 31.12.2021 г. и 31.12.2020 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	
2021 г.	12 331	2 328	2 522	0.87
2020 г.	11 965	2 522	1 821	0.84

През 2021 г. се наблюдава подобряване на събираемостта на вземанията спрямо 2020 г.

Вземанията от клиенти и приходите от ВиК услуги за 2021 г. и 2020 г. не показват съществени изменения. Към 31.12. на 2021 г. и 2020 г. са начислени приходи и съответно вземания, които не са падежирали към края на отчетния период на стойност 382 хил. лв. за 2021 г. и 365 хил. лв. за 2020 г.

Извършеният анализ на събираемостта на търговските вземания за 2021 година не показва съществена промяна в събираемостта спрямо предходните отчетни периоди, в резултат на което процентът на обезценяване се запазва. Дружеството е въвело мерки за подобряване на своята ликвидност и запазване на паричните средства във връзка с Covid-19 пандемията.

Стартиралото през 2020 г. и продължило и през 2021 г. поставяне на дистанционни водомери в райони с големи потребители, оказва благоприятен ефект върху реалното отчитане на обществените абонати.

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 разплащане на потребителите.

Резултатите от събиране на просрочените вземания регистрират спад, 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.



„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА

6. Резултати от дейността за периода

За 2021 година „ВиК” ООД, гр. Кърджали отчита печалба преди облагане с данъци в размер на 225 хил. лв., спрямо отчетената за 2020 година - печалба преди облагане с данъци в размер на 981 хил. лв.

6.1. Приходи от основна дейност

Основният дял, в размер на 10,242 хил. лв. или 72% от приходите на дружеството за 2021 г. се формира от предоставянето на услуги, свързани с водоснабдяване, канализация и пречистване на отпадъчни води и други ВиК услуги. Дружеството е реализирало 1,747 хил. лв. други приходи представляващи 13% от общите приходи за периода. През 2021 г. е получено финансиране по Програми за компенсиране на небитови клиенти на електрическа енергия в размер на 847 хил. лв. или 6% от общите приходи за 2021 г. и дарение от Община Кирково в размер на 1 хил. лв.

Таблица № 9

Приходи	2021 г.	%	2020 г.	%
	хил. лв.		хил. лв.	
Нетни приходи от продажби:				
ВиК услуги	10 242	78%	10 509	88%
Услуги по публични активи	1 190	9%	1 000	8%
Други приходи, в т.ч.:	1 747	13%	456	4%
-приходи от финансираня и дарения	848	-	-	-
Всичко приходи	13 179	100%	11 965	100%

Таблица № 10

Приходи	2021 г.	2020 г.	Изменение	Изменение
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Нетни приходи от продажби:				
ВиК услуги	10 242	10 509	(267)	-3%
Услуги по публични активи	1 190	1 000	190	19%
Други приходи, в т.ч.:	1 747	456	1 291	283%
-приходи от финансираня и дарения	848	-	848	-
Всичко приходи	13 179	11 965	1 214	10%

За 2021 година „ВиК” ООД, гр. Кърджали отчита общо приходи на стойност 13,179 хил. лв., което представлява ръст от 10% спрямо приходите за 2020 година, които са в размер на 11,965 хил. лв. Наблюдава се лек спад от продажбите на ВиК услуги, в резултат на по-ниско потребление през 2021 година. Значителен ръст се наблюдава в други приходи от дейността за 2021 г., дължащи се на предоставени средства за компенсиране на отрицателния ефект от нарастването на цените на електрическата енергия през 2021 г. по предприети мерки от държавата в лицето на Министерски съвет. Ръст има и в приходите от извършени през отчетния период инвестиции – реконструкции в публични активи.

Нетните приходи от продажби на Дружеството за 2021 година включват: приходи от доставка на вода, пречистване и отвеждане на отпадни води в размер на 10,185 хил. лв. (2020 г.: 10,454 хил. лв.), услуги, свързани с реконструкция на публични активи в размер на 1,190 хил. лв. (2020 г.: 1,000 хил. лв.), приходи от водомери и други ВиК услуги в размер на 57 хил. лв. (2020 г.: 55 хил. лв.) и други приходи, включително от финансираня в размер на 1,747 хил. лв. (2020 г.: 456 хил. лв.).



„Вик” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА

6.2. Разходи за основна дейност

Отчетените през 2021 година разходи са в размер на 14,081 хил. лв., от които разходи за оперативна дейност в размер на 11,605 хил. лв., разходи за спомагателна дейност в размер на 836 хил. лв., разходи за организация и управление в размер на 1,616 хил. лв. и финансови разходи в размер на 24 хил. лв.

Таблица № 11

Разходи	2021 г.	%	2020 г.	%
	хил. лв.		хил. лв.	
Разходи за суровини и материали	3 562	26%	2 684	23%
Разходи за външни услуги	2 567	18%	1 883	16%
Разходи за амортизация	279	2%	284	2%
Разходи за обезценка	26	0%	154	1%
Разходи за заплати и осигуровки	6 149	44%	5 821	49%
Други разходи	284	2%	85	1%
Разходи за реконструкция на публични активи	1 190	8%	1 000	8%
Финансови разходи	24	0%	11	0%
Всичко разходи	14 081	100%	11 922	100%

Таблица № 12

Разходи	2021 г.	2020 г.	Изменение хил. лв.	Изменение %
	хил. лв.	хил. лв.		
Разходи за суровини и материали	3 562	2 684	878	33%
Разходи за външни услуги	2 567	1 883	684	36%
Разходи за амортизация	279	284	(5)	-2%
Разходи за обезценка	26	154	(128)	-83%
Разходи за заплати и осигуровки	6 149	5 821	328	6%
Други разходи	284	85	199	234%
Разходи за реконструкция на публични активи	1 190	1 000	190	19%
Финансови разходи	24	11	13	118%
Всичко разходи	14 081	11 922	2 159	18%

За отчетната 2021 година разходите по икономически елементи на „Вик” ООД гр. Кърджали са на стойност 14,081 хил. лв. и са се увеличили с 18% спрямо разходите по икономически елементи на Дружеството за 2020 година, което е в следствие от повишените разходи във всички пера с изключение на разходите за амортизация и за обезценка на вземания. Като цяло съществения ръст в разходите се дължи на ръста на основните суровини и услуги, които Дружеството използва в дейността си.

Най-голям дял от разходите за 2021 година в размер на 44% 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.

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА

Разходите за материали включват: разходи за електроенергия, материали за обеззаразяване и реагенти, горива и смазочни материали, резервни части, материали за поддръжка на съоръжения и др. Те формират дял от 26% от общите разходи за периода. Спрямо 2020 г. се отчита ръст от 33%, който се дължи на увеличението на разходите за електроенергия и основни материали. Разходите за електроенергия формират основния дял от разходите за материали - 52%. Спрямо същия период на 2020 г. разходите за електроенергия са увеличени с 648 хил. лв. или 54%.

През 2021 г. година и особено през второто полугодие бяха отбелязани трайни тенденции на непрекъснато и ежедневно повишаване на цените на ел. енергията, по която всички небитови потребители, в т.ч. и дружествата от отрасъл ВиК ползват ел. енергия за дейността си. Кризата се отрази безпрецедентно на участниците на енергийния пазар като стана причина търговците на ел. енергия, позовавайки се на стопанска непоносимост, да пристъпят към едностранно прекратяване на договорите за доставка на нетна ел. енергия, принуждавайки ВиК дружествата да бъдат снабдявани чрез доставчик от последна инстанция, опериращ по най-високи цени. Това се отрази крайно негативно на дейността на ВиК операторите при предоставяне на ВиК услугите, като редица дружества изпаднаха в затруднено положение без възможност да изплащат в срок, както задължения за ел. енергия, така и други задължения към контрагентите си. Беше нарушено изпълнението на инвестиционните програми, задължителни за изпълнение съгласно договорите, сключени със съответната асоциация по ВиК и бизнес плановете на дружествата, от което се очаква да им бъдат наложени допълнително санкции.

С цел минимизиране отрицателния ефект от нарастването на цените на ел. енергията Министерският съвет прие поредица от мерки на национално ниво, които да смекчат икономическите последици от внезапно настъпилата нестабилност на цените на енергийния пазар, като компенсация от 110 лв./MWh за месеците октомври и ноември и 128,98 лв./MWh за месец декември 2021 г.

Предвиденото подпомагане за периода от 01.10.2021 г. до 30.11.2021 г. беше осъществено до края на 2021 г. чрез търговците на ел. енергия, от което се възползваха и ВиК дружествата, а компенсиранието за м. декември 2021г. ще бъде осъществено през първо тримесечие на 2022 г.

Въпреки реализираните мерки от страна на държавата компенсациите за ВиК операторите се оказаха крайно недостатъчни, в резултат на което е одобрена допълнителна програма, насочена към всички небитови крайни клиенти - стопански субекти от отрасъл ВиК, за предоставяне на средства за компенсиране на непредвидените и некомпенсирани до този момент разходи за ел. енергия за 2021 г., съгласно Решение № 739 от 26.10.2021 г., изменено с Решения № 771 от 01.11.2021 г., № 885 от 16.12.2021 г. и № 15 от 20.01.2022 г. Средствата по програмата ще се администрират от Министерство на регионалното развитие и благоустройството (МРРБ). Компенсирането на ВиК операторите ще се извърши въз основа на индивидуални договори между МРРБ и съответното дружество.

Разходите за външни услуги формират дял от 18% от общите разходи и включва разходи за такса за достъп до и експлоатация на публични активи, такси водоползване и заустване, инкасо, ремонти, охрана. Наблюдава се увеличение спрямо 2020 г. с 36%, което се дължи на увеличените цени на услугите.

Амортизациите са начислени съгласно счетоводната политика на Дружеството. Тъй като не са извършвани съществени покупки на дълготрайни активи, разходът за амортизация е постоянен. През 2021 г. не е извършвана обезценка на дълготрайните материални и нематериални активи.



„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА

Разходите за обезценка на вземания са начислени съгласно счетоводната политика на Дружеството. Намалението на разхода за 2021 г. спрямо 2020 г. се дължи на промяна на прилаганата политика за обезценка на съдебни и присъдени вземания от 2020 г.

Другите разходи представляват 2% от общо разходите за 2021 г. Изменението се дължи предимно на начислена през 2021 г. провизия в размер на 130 хил. лв.

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 2021 година са утвърдени с Решение № Ц-36 от 30.12.2020 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.

Таблица № 13

№	Показатели	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	Разлика	
		хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
1	Дълготрайни активи /общо/	11 108	1 652	9 456	572%
2	Краткотрайни активи /общо/	6 186	9 134	(2 948)	-32%
2.1	Материални запаси	1 163	1 239	(76)	-6%
2.2	Краткосрочни вземания /общо/	3 846	2 723	1 123	41%
2.2.1	Вземания от клиенти и доставчици	2 328	2 522	(194)	-8%
2.3	Парични средства	1 177	5 172	(3 995)	-77%
3	Обща сума на активите	17 294	10 786	6 508	60%
4	Собствен капитал	2 718	2 519	199	8%
5	Дългосрочни пасиви	12 432	6 114	6 318	103%
6	Краткосрочни пасиви	2 144	2 153	(9)	0%
7	Обща сума на пасивите	14 576	8 267	6 309	76%

№	Показатели	2021 г.	2020 г.	Разлика	
		хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
1	Финансов резултат	199	882	(683)	-77%
2	Приходи общо	14 306	12 903	1 403	11%
3	Приходи от основна дейност	14 305	12 902	1 403	11%
4	Нетни приходи от продажби	11 432	11 509	(77)	-1%
5	Разходи общо	14 081	11 922	2 159	18%
6	Разходи без амортизация и лихви	13 794	11 632	2 162	19%

Дълготрайни активи включват дълготрайни материални и нематериални активи и вземания над 1 година;

Краткотрайни активи включват материални запаси, вземания до 1 година, парични средства и разходи за бъдещи периоди;

Дългосрочни пасиви включват задължения, провизии и финансираня над 1 година;

Краткосрочни пасиви включват задължения, провизии и финансираня до 1 година;

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА

Финансови коефициенти

Ликвидност

Таблица № 14

№	Коефициенти	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	Разлика	
		стойност	стойност	стойност	%
	Ликвидност				
1	Обща ликвидност	2.89	4.24	(1.36)	-32%
2	Бърза ликвидност	2.34	3.67	(1.32)	-36%
3	Незабавна ликвидност	0.55	2.40	(1.85)	-77%
4	Абсолютна ликвидност	0.55	2.40	(1.85)	-77%

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 на стойности близо до три за 2021 г. и малко над четири за 2020 г. Това показва, че Дружеството разполага с достатъчно свободни парични средства за посрещане на текущите си задължения.

Задлъжнялост

Таблица № 15

№	Коефициенти	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	Разлика	
		стойност	стойност	стойност	%
	Финансова автономност				
1	Финансова автономност	0.19	0.30	(0.12)	-39%
2	Задлъжнялост	5.36	3.28	2.08	63%

Финансовата устойчивост характеризира възможността на Дружеството да съхрани способността си да плаща задължения в дългосрочна перспектива. Спрямо 2020 година показателя за финансова автономност бележи леко намаление.

Таблица № 16

Рентабилност

№	Коефициенти	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	Разлика	
		стойност	стойност	стойност	%
	Рентабилност				
1	На собствения капитал	0.07	0.35	(0.28)	-79%
2	На активите	0.01	0.08	(0.07)	-86%
3	На пасивите	0.01	0.11	(0.09)	-87%
4	На приходите от продажби	0.01	0.07	(0.05)	-80%

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА

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 31.12.2021 г. коефициентът на рентабилност на собствения капитал е на стойност 0.07 и показва, че през 2021 г. един лев собствен капитал носи 0.07 лв. балансова печалба.

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	2021 г.	2020 г.	Разлика	
		стойност	стойност	стойност	%
	Ефективност				
1	На разходите	1.02	1.08	(0.07)	-6%
2	На приходите	0.98	0.92	0.06	7%

Показателят ефективност на разходите е отношението между оперативните приходи към оперативните разходи. Резултатът показва, че за всеки един лев разход се получава 1.02 лв. приход. Благоприятно за Дружеството е коефициентът на разходите да расте.

Показателят ефективност на приходите е отношението между общите оперативни разходи към оперативните приходи за дейността и измерва доколко ефективно Дружеството използва финансовите си средства за текущи дейности. Резултатът показва, че за единица приход са извършени 0,98 лв. разходи. Добра тенденция е коефициентът да намалява.

7. Трудови ресурси

Към 31.12.2021 г. средносписъчният брой на служителите на „ВиК” ООД, гр. Кърджали е 371 души.

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)	
	2021 г.	2020 г.
Ръководители	16	17
Аналитични специалисти	16	13
Техници и други приложни специалисти	49	45
Административен персонал	54	51
Персонал, зает с услуги на населението, търговия и охрана	1	-
Квалифицирани производствени работници	158	168
Оператори на машини и съоръжения	45	40
Други професии	32	29
Общо	371	363



„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА

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 Дружеството 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 основна 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:

- 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.



„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА

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 заложения 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.

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.

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.

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 2021 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 трудносъбираеми 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.



„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА

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, както и за присъдени и съдебни вземания е запазена.

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.

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 матуритетните граници на активите и пасивите на Дружеството.

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

Риск на лихвоносните парични потоци

Като цяло Дружеството няма значителна част лихвоносни активи и пасиви с плаващ лихвен процент, с изключение на паричните средства и задължения по кредити и финансов лизинг. 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.

Към 31.12.2021 г. Дружеството има задължение по дългосрочен кредит в размер на 2,705 хил. лв. с договорен лихвен процент към тази дата за редовен дълг за кредит в лева формиран като сбор от променлив базов лихвен процент на Фонд Флаг и надбавка в размер на 0.80%.

Към 31.12.2021 г. Дружеството има задължение в размер на 242 хил. лв. по договор за финансов лизинг на 5 бр. минибасери.

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.



„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА

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 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.

	31.12.2021 г. (хил. лв.)	31.12.2020 г. (хил. лв.)
Общо пасиви	14 576	8 267
Намаление: парични средства	(1 177)	(5 172)
Нетен дълг	13 399	3 095
Собствен капитал	2 718	2 519
Общо капитал	16 117	5 614
Коефициент на задлъжнялост	83%	55%

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-високият коефициент на задлъжнялост към 31.12.2021 г. се дължи основно на по-високия ръст на пасивите на Дружеството спрямо 31.12.2020 г.

3. Използвани от Дружеството финансови инструменти

„ВиК” ООД, гр. Кърджали не е използвало финансови инструменти през 2021 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 ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Военен конфликт Русия - Украйна

На 24.02.2022 г. Русия започна война в Украйна. Ръководството на Дружеството не е способно да определи какъв ще бъде ефектът върху икономиката, но е на мнение че тези събития ще се отразят трайно негативно в световен мащаб, респективно в развитието на компаниите и икономическите последици ще са изключително сериозни.

За много от потенциалните негативни последици е изключително трудно да се направят точни прогнози, като крайният им ефект може да е по-осезаем или не, в зависимост от по-нататъшната ескалация на събитията и характера на бъдещото статукво в международните отношения.



„ВиК“ ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА

Дружеството работи в сектора на водоснабдяването, който не е бил пряко засегнат от избухването на конфликта между Русия и Украйна. Дружеството няма директни експозиции (напр. трансакции салда, ангажименти) към контрагенти и/или финансови институции в Русия, Беларус и Украйна. Въз основа на публично достъпната информация ръководството е разгледало потенциалното развитие на конфликта и неговото потенциално въздействие върху Дружеството и икономическата среда, в която Дружеството оперира и оценява риска върху дейността на Дружеството като нисък.

По отношение на веригата за доставки ръководството не предвижда съществени проблеми и е предвидило обезпечаване на доставките.

По отношение на продажбите ръководството, счита че няма риск от значително намаляване на продажбите, освен ако значителни негативни събития, произтичащи от посочената по-горе информация, могат да повлияят на цялостната бизнес среда, в която работят клиентите на Дружеството, и разполагаемия доход на населението.

В обобщение, въз основа на публично достъпната информация, текущите ключови показатели за ефективност на Дружеството и с оглед на предприетите от ръководството действия, не се очаква пряко непосредствено и значително неблагоприятно въздействие от конфликта между Русия и Украйна върху Дружеството, неговите операции, финансова позиция и оперативни резултати. Ръководството обаче не може да изключи възможността ескалация на конфликта и влошаване на цялостната бизнес среда в България, да има неблагоприятен ефект върху Дружеството и неговото финансово състояние и оперативни резултати в средносрочен и дългосрочен срок. Ръководството продължава да следи отблизо ситуацията и ще реагира, за да смекчи въздействието на подобни събития и обстоятелства.

Други събития

На 01.02.2022 г. във „ВиК“ ООД гр. Кърджали бе получено съобщение от Районен съд гр. Кърджали с приложена искова молба против „ВиК“ ООД гр. Кърджали, за обезщетение за причинени неимуществени вреди от настъпила смърт на работник при изпълнение на трудовите му задължения като служител на „ВиК“ ООД гр. Кърджали, с правно основание чл. 200 от КТ, във връзка с чл. 86 от ЗЗД. В определения от закона и съда срок „ВиК“ ООД гр. Кърджали е депозирало отговор на исковата молба, в която са направени доказателствени искания и възражения.

На 21.03.2022 г. Дружеството подписа индивидуален договор за предоставяне на средства по Програма за компенсиране на непредвидените разходи на дружествата от отрасъл ВиК за потребена електрическа енергия за 2021 г. с Министерство на регионалното развитие и благоустройство. Определена е компенсация в размер на 657,137.00 лева, като разлика между действително извършените разходи за ел. енергия за 2021 г. (фактически разходи) и утвърдените разходи за ел. енергия в цените на ВиК услугите на Дружеството, след приспадане на определените компенсации за м.10 и м.11.2021 г. в размер на 100 лв./МВтч и предвидената компенсация за м.12.2021 г. – 128.98 лв./МВтч.

На 12.01.2022 г. на Дружеството е възстановен ДДС в размер на 179 хил. лв. деклариран в м.11.2021 г. На 11.02.2022 г. на Дружеството е възстановен ДДС в размер на 360 хил. лв. деклариран в м.12.2021 г.



„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА

Общото събрание на съдружниците проведено на 24.03.2022 г. взема решение за приемане на нов съдружник – „Български ВиК холдинг“ ЕАД и предоставя съгласие за прехвърляне на правото на собственост на държавата чрез МРРБ върху 16,121 броя дружествени дяла с номинална стойност 10 лв. всеки, представляващи 51% от капитала на Дружеството, чрез внасянето им като непарична вноска в капитала на „Български ВиК Холдинг“ ЕАД при стойност на непаричната вноска, определена от 3 независими вещи лица в размер на 161,202 лв. Срещу непаричната вноска държавата чрез МРРБ ще запише и придобие 161 броя акции с номинал 1,000 лв. всяка от капитала на „Български ВиК Холдинг“ ЕАД и обща номинална стойност от 161,000 лв.

V. ВЕРОЯТНОТО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството има внесен за одобрение от КЕВР бизнес план за периода 2022-2026 година и продължава да работи съгласно подписан договор с АВиК Кърджали по изискванията на Закона за водите, според условията на който ще продължи да функционира и 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.

VI. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

През 2021 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 към 31.12.2021 г. - Министерство на регионалното развитие и благоустройството.

Дружеството не притежава собствени дялове и част от капитала.

Към 31.12.2021 г. Управителя на Дружеството не притежава дялове от капитала.

Към 31.12.2021 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.



„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА

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.

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	2021 г.	2020 г.	Изменение
	хил. лв.	хил. лв.	%
Приходи от доставяне на питейна вода	8 584	8 748	-2%
Приходи от доставяне на непитейна вода	174	232	-25%
Приходи от пречистване на отпадъчни води	1 045	1 059	-1%
Приходи от отвеждане на отпадъчни води	382	415	-8%
Приходи от услуги, свързани с публични активи	1 190	1 000	19%
Предоставени услуги	57	55	4%
Общо	11 432	11 509	-1%

Не се наблюдава съществено изменение в приходите от регулирани услуги за 2021 г. в сравнение с 2020 г. Лекият спад се дължи на по-ниско потребление на услугите.

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 2021 година сумата на тези услуги е в размер на 1,190 хил. лв., за 2020 година - 1,000 хил. лв. и отбелязва лек ръст.

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 31.12.2021 ГОДИНА

Структура на приходите за 2021 година и сравнение спрямо 2020 година

Вид приход	2021 г.	Дял	2020 г.	Дял
	хил. лв.	%	хил. лв.	%
Приходи от доставяне на вода	8 758	67%	8 980	75%
Приходи от пречистване на отпадъчни води	1 045	8%	1 059	9%
Приходи от отвеждане на отпадъчни води	382	3%	415	3%
Приходи от услуги с публични активи	1 190	9%	1 000	8%
Предоставени услуги	57	0%	55	1%
Други приходи	1 747	13%	456	4%
Общо	13 179	100%	11 965	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.

Доставчик, чийто относителен дял да надхвърля 10 на сто от разходите на Дружеството – През 2021 година във връзка с изпълнение на проект „Доизграждане и реконструкция на водоснабдителната система и канализационни мрежи в обособената територия, обслужвана от „ВиК“ ООД, гр. Кърджали, България“, финансиран по Оперативна програма „Околна среда 2014 – 2020г.“, изпълнителят „Кристална вода“ АД - по договори № 18/04.11.2020 г. и № 19/04.11.2020г. за Обект: „Инженеринг на обект „Външни водопроводи на ВС „Боровица“ в две обособени позиции“: Обособена позиция № 1 – „Инженеринг на обект „Реконструкция на магистрален водопровод на ВС „Боровица“ от с. Ненково до ПСПВ Енчец“ и Обособена позиция № 2 – „Инженеринг на обект „Реконструкция на главните водопроводи на ВС „Боровица“ – от ПСПВ Енчец до НР 13000м3 и до НР 5000м3“, е фактурирал суми, надхвърлящи 10% от общите разходи на Дружеството за този период. Към 31.12.2021 г. сумите са капитализирани и представени в баланса на Дружеството като публични активи в процес на изграждане – реконструкция.

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 2021 година не са извършвани сделки със свързани лица, различни от тези по предоставяне на ВиК услуги, СМР услуги или извършване на услуги по публични активи.



„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА

Съгласно сключения с Асоциацията по ВиК - Кърджали (АВиК) договор за стопанисване, поддръжане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията, Дружеството получава право на достъп до и за експлоатация на публични ВиК активи при строго определен начин на използване - за извършване на обществена ВиК услуга от Дружеството, без той да може да използва активите за други цели, извън изрично определените от възложителя. В този смисъл договорът дава на Дружеството „права на достъп” за експлоатация на публичните ВиК активи, но за целите на предоставяне на обществена, строго дефинирана и регулирана услуга – ВиК услуга. В замяна на получените по силата на договора права на достъп за експлоатация на публичните активи и за таксуване на потребителите на обществената ВиК услуга, Дружеството поема ангажимент за задължителни инвестиции в конкретно определен размер. Срокът на договора е 15 години. 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).

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

Свързано лице	2021 г. (хил. лв.)	Вид свързаност
Област Кърджали	100	предприятие, свързано с Държавата
Община Ардино	80	предприятие, свързано с Държавата
Община Джебел	56	предприятие, свързано с Държавата
Община Кирково	292	предприятие, свързано с Държавата
Община Крумовград	168	предприятие, свързано с Държавата
Община Кърджали	1 244	предприятие, свързано с Държавата
Община Момчилград	55	предприятие, свързано с Държавата
Община Черноочене	38	предприятие, свързано с Държавата
Всичко приходи от услуги	2 033	

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

Свързано лице	2021 г. (хил. лв.)	Вид свързаност
Област Кърджали	98	предприятие, свързано с Държавата
Община Ардино	53	предприятие, свързано с Държавата
Община Джебел	46	предприятие, свързано с Държавата
Община Кирково	256	предприятие, свързано с Държавата
Община Крумовград	132	предприятие, свързано с Държавата
Община Кърджали	588	предприятие, свързано с Държавата
Община Момчилград	30	предприятие, свързано с Държавата
Община Черноочене	31	предприятие, свързано с Държавата
Всичко покупки на услуги	1 234	

През 2021 година не са сключвани сделки със свързани лица извън обичайната дейност на Дружеството или такива, които съществено да се отклоняват от пазарните условия.

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА

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 чл. 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 подписан договор с Асоциация по ВиК на обособената територия, на която оперира Дружеството. Договорът предоставя на ВиК Оператора права на достъп до и за експлоатация на публични ВиК активи при строго определен начин на използване - за извършване на обществена ВиК услуга от ВиК Оператора, без той да може да използва активите за други цели, извън изрично определените от възложителя. В този смисъл договорът дава на ВиК Оператора „права на достъп” за експлоатация на публичните ВиК активи, но за целите на предоставяне на обществена, строго дефинирана и регулирана услуга – ВиК услуга. В замяна на получените по силата на договора права на достъп за експлоатация на публичните активи и за таксуване на потребителите на обществената ВиК услуга, ВиК Операторът поема ангажимент за задължителни инвестиции в конкретно определен размер.

През 2021 година ръководството на Дружеството е взело решение да промени счетоводната си политика по предоставяне на правото на ползване и експлоатация на публични активи, която включва следното:

А. Текущо, за периода на действие на договора, Дружеството ще отразява в отчета за приходите и разходите следните компоненти:

- разходи за такса за достъп до и експлоатация на съществуващи публични активи;
- приходи от строителна дейност и извършени услуги по реконструкция (СС 11 „Договори за строителство”/СС18 „Приходи”);
- разходи за строителна дейност (изграждане на нови публични активи) и разходи за реконструкция (на съществуващи публични активи) (СС 11 „Договори за строителство”/СС18 „Приходи”);
- приходи от предоставени ВиК услуги (СС 18 „Приходи”);
- разходи за амортизация на нематериалните активи (права) – единствено за изградените от Дружеството нови публични активи;

Б. В баланса към края на всеки отчетен период ще бъдат отразявани:

- балансовата стойност на признатите нематериални активи (права), свързани единствено за ново изградените публични активи. Нематериалните активи, свързани с получените от Дружеството права относно съществуващите към датата на влизане в сила на договора публични активи, както и свързаните с тях задължения, няма да намерят балансово отражение;
- текущи разчети, възникнали по повод на изпълнението на договора;

В. Оповестявания към финансовия отчет за получените права за достъп и експлоатация на съществуващи публични ВиК, които са непризнат нематериален актив.



„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА

Общата нетна стойност на корекцията на 01.01.2021 г. е в размер на 1,009 хил. лв. и е призната в собствения капитал. В резултат на описаното по-горе, Дружеството е извършило преизчисление на сравнителната информация за предходния отчетен период.

Допълнителни количествени и качествени оповестявания по отношение на тази промяна са включени в пояснителните бележки към финансовия отчет за 2021 г.

Пандемия Covid-19

В началото на 2020 година поради разпространение на новия коронавирус Covid-19 в световен мащаб се появили затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. Разпространението на Covid-19 се оценява като събитие със значително влияние върху глобалното търсене и предлагане на стопански и финансови ресурси, като съществува значителна несигурност в икономическата активност на множество бизнеси и стопански субекти. Пандемията предизвиква чувствително намаляване на икономическата активност както в световен мащаб, така и в България през 2021 г. и 2020 г. и поражда значителна неизвестност за бъдещите процеси в макроикономиката в обозримо бъдеще. Пандемията причинява сериозни затруднения и несигурности в бизнеса и развитието на икономиката във всичките ѝ отрасли и ръководството на Дружеството е на мнение, че възстановяването ще бъде дълъг процес.

Цена на ел. енергията

През 2021 г. година и особено през второто полугодие бяха отбелязани трайни тенденции на непрекъснато и ежедневно повишаване на цените на ел. енергията, по която всички небитови потребители, в т.ч. и дружествата от отрасъл ВиК ползват ел. енергия за дейността си. Кризата се отрази безпрецедентно на участниците на енергийния пазар като стана причина търговците на ел. енергия, позовавайки се на стопанска непоносимост, да пристъпят към едностранно прекратяване на договорите за доставка на нетна ел. енергия, принуждавайки ВиК дружествата да бъдат снабдявани чрез доставчик от последна инстанция, опериращ по най-високи цени. Това се отрази крайно негативно на дейността на ВиК операторите при предоставяне на ВиК услугите, като редица дружества изпаднаха в затруднено положение без възможност да изплащат в срок, както задължения за ел. енергия, така и други задължения към контрагентите си. Беше нарушено изпълнението на инвестиционните програми, задължителни за изпълнение съгласно договорите, сключени със съответната асоциация по ВиК и бизнес плановете на дружествата, от което се очаква да им бъдат наложени допълнително санкции.

С цел минимизиране отрицателния ефект от нарастването на цените на ел. енергията Министерски съвет прие поредица от мерки на национално ниво, които да смекчат икономическите последици от внезапно настъпилата нестабилност на цените на енергийния пазар, като компенсация от 110 лв./MWh за месеците октомври и ноември и 128,98 лв./MWh за месец декември 2021 г. Предвиденото подпомагане за периода от 01.10.2021 г. до 30.11.2021 г. беше осъществено до края на 2021 г. чрез търговците на ел. енергия, от което се възползваха и ВиК дружествата, а компенсирането за м. декември 2021г. ще бъде осъществено през първо тримесечие на 2022 г. В резултат на тази мярка, Дружеството е получило компенсация в размер на 190 хил. лв.

„ВиК“ ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА

Въпреки реализираните мерки от страна на държавата компенсациите за ВиК операторите се оказаха крайно недостатъчни, в резултат на което е одобрена допълнителна програма, насочена към всички небитови крайни клиенти - стопански субекти от отрасъл ВиК, за предоставяне на средства за компенсиране на непредвидените и некомпенсирани до този момент разходи за ел. енергия за 2021 г., съгласно Решение № 739 от 26.10.2021 г., изменено с Решения № 771 от 01.11.2021 г., № 885 от 16.12.2021 г. и № 15 от 20.01.2022 г. Средствата по програмата ще се администрират от Министерство на регионалното развитие и благоустройството (МРРБ). Компенсирането на ВиК операторите ще се извърши въз основа на индивидуални договори между МРРБ и съответното дружество. В резултат на тази мярка, Дружеството е получило компенсация в размер на 657 хил. лв., изплатена на 29.03.2022 г.

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 2021 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 чл. 198о, ал. 1/, са заведени задбалансово съгласно изискванията на Закона за водите и договора с АВиК.

През 2019 г. Дружеството подписа Договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма Околна среда „Изграждане на ВиК инфраструктура“ BG16M1OP002-1.016 (ОПОС) 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.

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 31.12.2021 г. в Раздел V. Допълнителна информация и оповестявания, Раздел А. Нетекущи (дълготрайни) активи, Приложение I. Нематериални активи и Приложение II. Дълготрайни материални активи.

Финансовите активи на Дружеството към 31.12.2021 г. включват вземания от клиенти, вземания по предоставени гаранции и парични средства. Информация е представена във финансовия отчет на Дружеството към 31.12.2021 г. в Раздел V. Допълнителна информация и оповестявания, Раздел Б. Текущи (краткотрайни) активи, Приложение II. Вземания.



„ВиК“ ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА

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;

Задължения по заеми към финансови предприятия

Към 31.12.2021 г. Дружеството има подписани следните договори за кредит с „Фонд Флаг“ ЕАД:

Договор за кредит 1253/10.06.2021 г.

Размерът на кредита е 8,000,000.00 лв., предназначен за финансиране и рефинансиране на извършени допустими възстановими разходи и разходи за ДДС за изпълнението на одобрен проект с наименование „Доизграждане и реконструкция на водоснабдителната система и канализационни мрежи в обособената територия, обслужвана от „ВиК“ ООД, гр. Кърджали, България“ по Административен договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ с № от ИСУН BG16M1OP002-1.016-0010-C01, Д-34-88/07.10.2019 г., сключен на 07.10.2019 г. с Управляващия орган на Оперативна програма „Околна среда 2014-2020 г.“;

Срок за усвояване – до 31.12.2023 г. без фиксирани траншове, като към 31.12.2021 г. е усвоена главница в размер на 2,704,592.79 лв.

Годишният лихвен процент за редовен дълг за кредит в лева се формира като сбор от променлив базов лихвен процент на Флаг и надбавка в размер на 0.80%. За първоначалния период на олихвяване размерът на годишния лихвен процент е 1.883%.

Падеж на кредита – 25.12.2024 г.

За обезпечаване погасяването на всички вземания (главница, лихви, комисиони и разноски) са предоставени следните обезпечения:

- особен залог върху настоящи и бъдещи вземания на „ВиК“ ООД, гр. Кърджали, с изключение на авансовото плащане по Административен договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ с № от ИСУН BG16M1OP002-1.016-0010-C01, Д-34-88/07.10.2019 г., сключен на 07.10.2019 г. с Управляващия орган на Оперативна програма „Околна среда 2014-2020 г.“, във връзка с одобрен проект с наименование „Доизграждане и реконструкция на водоснабдителната система и канализационни мрежи в обособената територия, обслужвана от „ВиК“ ООД, гр. Кърджали, България“ по Оперативна програма „Околна среда 2014-2020 г.“, постъпващи по банкова сметка на Дружеството в ОББ АД, като настоящите и бъдещите вземания за наличностите по тази банкова сметка също са обект на особения залог;
- особен залог върху всички и всяко едно от настоящите и бъдещите парични вземания на „ВиК“ ООД, гр. Кърджали, произтичащи от продажба на услуги – водоснабдяване и канал на потребители – физически лица, юридически лица или организации на бюджетна издръжка на територията, на която оперира Дружеството;
- особен залог върху всички настоящи и бъдещи парични вземания на Дружеството по отношение на наличностите, настоящи и бъдещи, по всички банкови сметки в Република България, открити или такива, които ще бъдат открити, с титуляр Дружеството.



„ВиК“ ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА

Договор за кредит 1252/10.06.2021 г.

Размерът на кредита е 7,000,000.00 лв., предназначен за финансиране и рефинансиране на собственото участие на „ВиК“ ООД, гр. Кърджали за изпълнението на одобрен проект с наименование „Доизграждане и реконструкция на водоснабдителната система и канализационни мрежи в обособената територия, обслужвана от „ВиК“ ООД, гр. Кърджали, България“ по Административен договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ с № от ИСУН BG16M1OP002-1.016-0010-C01, Д-34-88/07.10.2019 г., сключен на 07.10.2019 г. с Управляващия орган на Оперативна програма „Околна среда 2014-2020 г.“;

Срок за усвояване – до 31.12.2023 г. без фиксирани траншове, като към 31.12.2021 г. усвояване по този кредит не е извършвано.

Годишният лихвен процент за редовен дълг за кредит в лева се формира като сбор от променлив базов лихвен процент на Флаг и надбавка в размер на 0.90%. За първоначалния период на олихвяване размерът на годишния лихвен процент е 1.983%.

Главницата по кредита се издължава на вноски, както следва – за периода 25.01.2024 г. – 25.11.2035 г. – 143 равни последователни месечни вноски по 48,611 лв. всяка и на 25.12.2035 г. – 48,627 лв.

За обезпечаване погасяването на всички вземания (главница, лихви, комисиони и разноски) са предоставени следните обезпечения:

- особен залог върху всички и всяко едно от настоящите и бъдещите парични вземания на „ВиК“ ООД, гр. Кърджали, произтичащи от продажба на услуги – водоснабдяване и канал на потребители – физически лица, юридически лица или организации на бюджетна издръжка на територията, на която оперира Дружеството;

- особен залог върху всички настоящи и бъдещи парични вземания на Дружеството по отношение на наличностите, настоящи и бъдещи, по всички банкови сметки в Република България, открити или такива, които ще бъдат открити, с титуляр Дружеството.

Задължения по лизингови договори

Към 31.12.2021 г. Дружеството има сключен договор за финансов лизинг със следните условия:

▪ 5 бр. минибагери с опция за придобиване с ОТП Лизинг ЕООД - сума на финансирането без ДДС: 147 хил. евро; срок на договора: 21.02.2025 г.; лихва: 3.25% годишно; обезпечения: няма.

Условни пасиви

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.

Дружеството има издадена банкова гаранция от ОББ АД в размер до 12,880.00 лв. със срок до 03.05.2026 г. в полза на „Асоциацията по ВиК - Кърджали“. Като обезпечение в полза на банката е учреден залог на вземания – блокирани парични средства в размер на 13,560.00 лв., както и блокирани 5.00 евро за отбелязване на упражнено право за ползване по ЗДФО.



„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА

8. Информация 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 2021 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 (ОПОС) 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 2021 г. и 2020 г. са сключени договори с изпълнители по проекта на стойност 54,741 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 31.12.2021 г. на Дружеството са предоставени следните гаранции:

Вид гаранция	Тип на гаранцията	Период, в който валидността изтича	Сума, хил. лв.
банкова гаранция	за аванс	01.01-31.12.2022	16
застраховка	за изпълнение	01.01-31.12.2023	2 248
застраховка	за аванс	01.01-31.12.2023	2 983
банкова гаранция	за изпълнение	01.01-31.12.2023	295
банкова гаранция	за аванс	01.01-31.12.2023	210
застраховка	за изпълнение	01.01-31.12.2024	28
застраховка	за аванс	01.01-31.12.2024	15
парична сума	за изпълнение	неприложимо	2
парична сума	за аванс	неприложимо	6
Обща сума на получени гаранции			5 803

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 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 година поради разпространение на новия коронавирус Covid-19 в световен мащаб се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. Пандемията предизвиква чувствително намаляване на икономическата активност както в световен мащаб, така и в България през 2021 г. и 2020 г. и поражда значителна неизвестност за бъдещите процеси в макроикономиката в обозримо бъдеще.

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА

Към датата на съставяне на този доклад епидемичната обстановка в страната е стабилна. Наложени са препоръчителни ограничителни мерки, съобразени с експертни становища с цел намаляване риска от разпространение на вируса. В България както и в редица страни – членки на Европейския съюз са предприети ваксинационни кампании с цел постигане на групов имунитет на глобално ниво и възстановяване на икономическата активност. Пандемията причинява сериозни затруднения и несигурности в бизнеса и развитието на икономиката във всичките ѝ отрасли и ръководството на Дружеството е на мнение, че възстановяването ще бъде дълъг процес.

Понастоящем Дружеството няма съществени заеми, чийто падеж е в рамките на 12-те месеца до 31.12.2022 г., и има стабилна ликвидна позиция, която ще го подпомага при смекчаването на всяка последваща променливост на пазара. Дружеството има задължения по банков кредит и договор за финансов лизинг, които са погасявани съгласно погасителните планове и към 31.12.2021 г. няма просрочени или предсрочно изискуеми суми. Падежните дати на заемите на Дружеството ще продължат да бъдат наблюдавани и те ще бъдат рефинансирани предварително в зависимост от условията на кредитните пазари и подкрепата от страна на неговите финансови контрагенти.

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 2021 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.

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.

„Вик” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА

- **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.

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.

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА

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 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 2021 година са както следва: Управител - 93 хил. лв. и Контрольор – 38 хил. лв.

През 2021 година ключовия ръководен персонал на Дружеството не е получавал непарични възнаграждения.

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

През 2021 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 31.12.2021 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;

Към 31.12.2021 г. във връзка с наложени финансови корекции по Решение на Управляващия орган по ОПОС по сключени договори в изпълнение на 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 по проект ИСУН № BG16M1OP002-1.016-0010 „Доизграждане и реконструкция на водоснабдителната система и канализационни мрежи в обособената територия, обслужвана от „ВиК“ ООД гр. Кърджали, България“, Дружеството има висящи съдебни производства, касаещи задължения на Дружеството, както следва:

„ВиК“ ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА

- Административно дело № 285/2021 г. – във връзка с Договор № 01/18.01.2021 г. за услуга „Изпълнение на строителен надзор и функции на инженер по фидик за обект: Обособена позиция №3 – „Упражняване на независим строителен надзор и изпълняване на функциите на Инженер по ФИДИК - жълта книга за обект “Доизграждане и реконструкция на канализационната мрежа в агломерация Кърджали“, на стойност 293,680.00 лв. без ДДС;
- Административно дело № 285/2021 г. – във връзка с Договор № 04/18.01.2021 г. за услуга „Изпълнение на строителен надзор и функции на инженер по фидик за обект: Обособена позиция №1 – „Упражняване на независим строителен надзор и изпълняване на функциите на Инженер по ФИДИК - жълта книга за обект“ Реконструкция и доизграждане на вътрешна водопроводна мрежа на гр. Кърджали“, на стойност 151,600.00 лв. без ДДС;
- Административно дело № 12027/2021 г. във връзка с Договор № 07/15.02.2021 г. за инженеринг (проектиране и строителство) на обект: „Реконструкция и модернизация на Пречиствателна станция за питейни води „Енчец“, гр. Кърджали“, на стойност 10,774,539.37 лв. без ДДС.

Фактурираните от изпълнителите суми се заплащат от Дружеството преди да се поискат за възстановяване от Управляващия орган по ОПОС. При евентуален неблагоприятен изход от тези съдебни дела, наложените корекции от страна на Управляващия орган по ОПОС ще останат за сметка на Дружеството като това ще се отрази върху съотношението между сумата на безвъзмездната финансова помощ и сумата на собствения принос по този проект.

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“ (ОПОС), 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 2021 г. и 2020 г. са сключени договори с изпълнители по проекта на стойност 54,741 хил. лв. Към 31.12.2021 г. общата стойност на предоставените аванси и публични активи в процес на изграждане - реконструкция възлизат на 10,104 хил. лв., от които 10,037 хил. лв. по ОПОС (31.12.2020 г.: 519 хил. лв., от които 472 хил. лв. по ОПОС), а стойността на получените финансираня е в размер на 8,899 хил. лв. (31.12.2020г.: 5,241 хил. лв.).

Управител: _____

/инж. Славчо Славков/

гр. Кърджали

15 април 2022 г.

