



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
„ВиК” ООД, гр. Кърджали
към 31.12.2023 г.



НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО, ЧЛ. 100Н, АЛ. 7, Т. 2 ОТ ЗППЦК И ПРИЛОЖЕНИЕ № 2, КЪМ ЧЛ. 21, Т. 1, БУКВА „а“ ОТ НАРЕДБА № 2 ОТ 09.11.2021Г. ЗА ПЪРВОНАЧАЛНО И ПОСЛЕДВАЩО РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ПРИ ПУБЛИЧНО ПРЕДЛАГАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА И ДОПУСКАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА ДО ТЪРГОВИЯ НА РЕГУЛИРАН ПАЗАР.

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, т. 2 от ЗППЦК и Приложение № 2, към чл. 21, т. 1, буква „а“ от Наредба № 2 от 09.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар, изготви настоящия доклад за дейността (Доклада).

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

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

Информация относно настъпилите през 2023 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 31.12.2023 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление, както следва:

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

website: www.vik-kardzhali.com

Към 31.12.2023 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 |
|---------------------------|---------------|-----------------|
| Български ВиК Холдинг ЕАД | 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 2023 година не е осъществявано увеличение или намаление на капитала на Дружеството.

„ВиК“ ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

През 2020 г. започна 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. На 20.06.2022 г. това обстоятелство е вписано по партидата на „ВиК“ ООД, гр. Кърджали в Търговския регистър.

„ВиК“ ООД, гр. Кърджали е търговско дружество с ограничена отговорност, което се управлява и представлява от управител, избран от общото събрание. Към 31.12.2023 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 141 177 души, които обитават общо 468 населени места.

Таблица № 2 (по данни на НСИ – Преброяване на население 2021 година)

| Община | Общ брой селища | Общ брой население |
|-------------|-----------------|--------------------|
| Кърджали | 118 | 62 005 |
| Крумовград | 80 | 16 909 |
| Кирково | 72 | 20 442 |
| Ардино | 52 | 11 318 |
| Черноочене | 50 | 7 775 |
| Момчилград | 49 | 14 353 |
| Джебел | 47 | 8 375 |
| Общо | 468 | 141 177 |

С решение на Министерски съвет на Република България са заличени следните 3 бр. населени места поради изселване – с. Модрен от община Джебел; с. Бързеев от община Кирково и с. Бедрово от община Черноочене.

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

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

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

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

Дейността на „ВиК” ООД, гр. Кърджали се осъществява в съответствие с изискванията на Закона за водите. 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 Законът за водите. Той определя собствеността на водите като общонационален неделим природен ресурс и собствеността на водно стопанските системи и съоръжения. Основен принцип е, че ВиК системите, които задоволяват публични нужди следва да бъдат публична държавна или публична общинска собственост. Публичният интерес е пълноценно защитен чрез изваждане на системите, които обслужват публичните нужди, от капитала на съществуващите регионални ВиК оператори и прехвърлянето им на публичните субекти – държавата и общините. Направено е ясно разграничение между имуществото на държавата и на общините, като водещ е принципът, че системите, които се намират на територията на една община и обслужват само нея, са публична общинска собственост, а ВиК системите или части от тях, които обслужват повече от една община, са публична държавна собственост. С промените в Закона за водите от 2013 година, бяха уточнени ключови въпроси, свързани с процедурата по прехвърляне на активите, т.е. намаляване на капитала на съществуващите ВиК оператори с размера на активите, които са публична собственост и възлагане на дейностите по водоснабдяване и канализация.

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

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

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

- 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 118 броя водоснабдителни системи за производство и доставка на питейна вода. От тях 74 броя са с автоматизирана система за управление.

Доставка на непитейна вода

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

Системата е изградена и въведена в експлоатация през 1985 година. Водоизточникът е язовир „Кърджали” чрез водоземане, 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.

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.

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

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 през 2023 година е 0,919.

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 2023 година е 0,436. 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 2021 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 отпадъчните води.

Дружеството не експлоатира канализационни помпени станции.

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

На територията на седемте общини в област Кърджали Дружеството поддържа 118 броя водоснабдителни системи за производство и доставка на питейна вода. От тях 74 броя са с АСУ (автоматизирана система за управление). През 2023 година не са приемани за експлоатация нови водоснабдителни системи.

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 | 6 | 29 |
| Общо | 118 | 273 |

„Вик” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

На територията на Област Кърджали Дружеството използва следните 195 броя водоизточници:

Таблица № 4

| Вид на водоизточника | брой |
|------------------------|------|
| Язовири | 1 |
| Каптажи | 116 |
| Дренажи | 20 |
| Шахови кладенци | 41 |
| Тръбни кладенци | 16 |
| Планински водохващания | 1 |

През 2023 година не са приемани за експлоатация нови водоизточници.

На територията на Област Кърджали Дружеството поддържа общо 52,433 водопроводни отклонения в т.ч. за система Питейна вода – 51,674 и за система Непитейна вода – 759 бр. По общини те са разпределени както следва:

Таблица № 5

| Общини | Водопроводни отклонения бр. | Потребители бр. |
|-------------|-----------------------------|-----------------|
| | | (водомери) |
| Кърджали | 19 455 | 40 037 |
| Кирково | 9 642 | 9 640 |
| Крумовград | 7 397 | 8 643 |
| Момчилград | 5 412 | 8 438 |
| Ардино | 3 933 | 4 548 |
| Джебел | 3 556 | 4 262 |
| Черноочене | 3 038 | 3 055 |
| Общо | 52 433 | 78 623 |

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 2023 година е 0,428, като за 2022 година е 0,626. Коефициентът на непрекъснатост на водоснабдяването при планираните прекъсвания през 2023 година е 1.

През отчетния период няма въведени сезонни режими на водоподаване.

Качество на питейната вода

Постигнато ниво на качество на питейната вода за 2023 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 0,9880 или 98,80 % стандартност на питейната вода.

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

Таблица № 6

| Параметър | Ед. мярка | 2023 г. | 2022 г. |
|---|-----------|---------|---------|
| Качество на питейната вода | | | |
| Брой проби отговарящи на нормативните изисквания | бр. | 671 | 660 |
| Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели | бр. | 676 | 666 |
| Годишно постигнато ниво | | 0,993 | 0,991 |
| Брой проби отговарящи на нормативните изисквания | бр. | 465 | 456 |
| Общ брой взети проби по микробиологични показатели | бр. | 473 | 462 |
| Годишно постигнато ниво | | 0,983 | 0,987 |
| Качество на питейната вода | | | |
| Брой проби отговарящи на нормативните изисквания | бр. | 1 136 | 1 116 |
| Общ брой взети проби по физико-химични и микробиологични показатели | бр. | 1 149 | 1 128 |
| Годишно постигнато ниво | | 0,988 | 0,9894 |

Производствена програма

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

Анализите на производствената програма и най-вече на нейната динамика са въз основа на количествата за 2023 г., както и количества вода изразходвана през декември, но фактурирана през месец януари 2024 г. поради графика на засичане на водомерите на абонатите.

Тези анализи позволяват да бъдат направени следните основни изводи:

- Има намаление на количествата подадена питейна вода през 2023 година спрямо 2022 година с 424 хил. м³;
- Има намаление с 211 хил. м³ на фактурираните количества питейна вода през 2023 година спрямо 2022 година;
- За непитейната вода има увеличение с 9 хил. м³ на фактурираните количества за 2023 година спрямо 2022 година;

Таблица № 7

| Параметър | Ед. мярка | 2023 г. | 2022 г. |
|---|--------------------------|---------------|---------------|
| Общо добита и подадена вода на вход ВС | хил.м³ | 10 661 | 11 030 |
| С питейни качества | хил.м ³ | 10 266 | 10 690 |
| С непитейни качества | хил.м ³ | 395 | 340 |
| Подадена вода от друг ВиК Оператор | хил.м ³ | - | - |
| Фактурирани водни количества | хил.м ³ | 5 519 | 5 721 |
| С питейни качества | хил.м ³ | 5 290 | 5 501 |
| С непитейни качества | хил.м ³ | 229 | 220 |
| Загуба на вода | % | 48,47 | 48,54 |

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

Аварии

Общият брой аварии на водопроводната мрежа за 2023 година е 1,975 броя при 1,887 бр. за 2022 година. Наблюдава се увеличение с около 4.7% спрямо същият период на предходната година.

Ремонтна програма

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

1. повишаване качеството на извършените ремонтни дейности с използване на нови технологии и материали;
2. използване на нови технологии и технически средства за откриване на течове във водоснабдителните системи и на запушвания в канализационните системи.

3. Енерго – механична дейност

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

4. Дейност по пречистване на питейна вода

Пречиствателната станция за питейна вода е разположена на около 200 м. югозападно от с. Енчец. Пречиствателната станция е двустъпална с радиални утаители и еднослойни бързи филтри и има следните съоръжения:

- Входяща разпределителна шахта;
- Ершов смесител;
- Радиални утаители;
- Филтърен корпус;
- Утаителни басейни;
- Изсушителни полета;
- Реагентен корпус;
- Хлораторна станция;
- Озонаторна станция;
- Лабораторен корпус;
- Подстанция.

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

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

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

5. Пазари и продажби

За 2023 година „ВиК” ООД, гр. Кърджали е реализирало продажби в размер на 5,519 хил. м³ вода към 5,721 хил. м³ вода за същия период на 2022 година, което е със 202 хил. м³ по-малко в сравнение с реализираните продажби през 2022 година.

Събираемостта на вземанията на Дружеството към 31.12.2023 г. и 31.12.2022 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 | |
| 2023 г. | 17 062 | 3 044 | 2 499 | 0.87 |
| 2022 г. | 11 973 | 2 499 | 2 328 | 0.85 |

Извършеният анализ на събираемостта на търговските вземания за 2023 година не показва съществена промяна в събираемостта спрямо предходните отчетни периоди. С оглед на влошената икономическа обстановка и значително увеличаване на инфлацията в страната през 2021-2022 г., водеща до намаляване на доходите на населението, се наблюдаваше по-слаба събираемост на вземанията, просрочени над 3 години. Във връзка с това, счетоводната политика по отношение на обезценката на тези вземания е преразгледана и на база исторически данни за събираемост и бъдещи очаквания, е взето решение да бъде променена от 01.01.2022 г. Към 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. са начислени приходи и съответно вземания, които не са падежирали към края на отчетния период на стойност 629 хил. лв. за 2023 г. и 410 хил. лв. за 2022 г.

Дружеството е въвело мерки за подобряване на своята ликвидност и запазване на паричните средства, включително и инициативи, касаещи разходите, при необходимост.

Стартиралото през 2020 година и продължило и през следващите години 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.

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

6. Резултати от дейността за периода

За 2023 година „ВиК” ООД, гр. Кърджали отчита счетоводна печалба след данъци в размер на 197 хил. лв., спрямо отчетената за 2022 година – счетоводна загуба в размер на 1,837 хил. лв.

6.1. Приходи

6.1.1. Приходи от основна дейност

Основният дял в размер на 14,871 хил. лв. или 87% от приходите на Дружеството за 2023 г. се формира от предоставянето на услуги, свързани с водоснабдяване, канализация и пречистване на отпадъчни води и други ВиК услуги.

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

Дружеството е реализирало 527 хил. лв. други приходи представляващи 3% от общите приходи за периода, включително финансиране по Програми за компенсиране на небитови клиенти на електрическа енергия в размер на 90 хил. лв. или 0,5% от общите приходи за 2023 г. (2022 г. - 2,541 хил. лв. или 18% от общите приходи).

Таблица № 9

| Приходи | 2023 г. | % | 2022 г. | % |
|-----------------------------------|---------------|-------------|---------------|-------------|
| | ХИЛ. ЛВ. | | ХИЛ. ЛВ. | |
| Нетни приходи от продажби: | | | | |
| ВиК услуги | 14 871 | 87% | 10 504 | 72% |
| Услуги по публични активи | 1 754 | 10% | 1 184 | 8% |
| Други приходи, в т.ч.: | 527 | 3% | 2 826 | 20% |
| -приходи от финансираня и дарения | 90 | - | 2 541 | - |
| Всичко приходи | 17 152 | 100% | 14 514 | 100% |

Таблица № 10

| Приходи | 2023 г. | 2022 г. | Изменение | Изменение |
|-----------------------------------|---------------|---------------|--------------|------------|
| | ХИЛ. ЛВ. | ХИЛ. ЛВ. | ХИЛ. ЛВ. | % |
| Нетни приходи от продажби: | | | | |
| ВиК услуги | 14 871 | 10 504 | 4 367 | 42% |
| Услуги по публични активи | 1 754 | 1 184 | 570 | 48% |
| Други приходи, в т.ч.: | 527 | 2 826 | (2 299) | -81% |
| -приходи от финансираня и дарения | 90 | 2 541 | (2 451) | -96% |
| Всичко приходи | 17 152 | 14 514 | 2 638 | 18% |

За 2023 година „ВиК” ООД, гр. Кърджали отчита общо приходи на стойност 17,152 хил. лв., което представлява ръст от 18% спрямо приходите за 2022 година, които са в размер на 14,514 хил. лв. Наблюдава се увеличение на продажбите на ВиК услуги, в резултат на утвърдената с Решение Ц-30/30.12.2022 г. на КЕВР по-висока цена за ВиК услугите в сила от 01.01.2023 г. Значителен спад се наблюдава в други приходи от дейността спрямо 2022 година, дължащ се на по-малко предоставени средства за компенсиране на отрицателния ефект от нарастването на цените на електрическата енергия през 2023 година по предприети мерки от държавата в лицето на Министерски съвет.

Нетните приходи от продажби на Дружеството за 2023 година включват: приходи от доставка на вода, пречистване и отвеждане на отпадни води в размер на 14,790 хил. лв. (2022 г.: 10,433 хил. лв.), услуги, свързани с реконструкция на публични активи в размер на 1,754 хил. лв. (2022 г.: 1,184 хил. лв.), приходи от водомери и други ВиК услуги в размер на 81 хил. лв. (2022 г.: 71 хил. лв.) и други приходи, включително от финансираня в размер на 527 хил. лв. (2022 г.: 2,826 хил. лв.).

През 2023 година извършените от Дружеството разходи за услуги по реконструкция на публични активи съгласно договор с АВиК, са в размер на 1,860 хил. лв., от които 1,754 хил. лв. са завършени и предоставени на собствениците. Дружеството е изпълнило задължението си по инвестиционната програма за 2023 година в размер на 518 хил. лв.

6.1.2. Финансови приходи

Финансовите приходи за периода са в размер на 3 хил. лв. и са свързани с банкови такси и комисиони (2022 г.: 2 хил. лв.).

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

6.2. Разходи за основна дейност

Отчетените през 2023 година разходи са в размер на 18,838 хил. лв., от които разходи за оперативна дейност в размер на 14,797 хил. лв., разходи за спомагателна дейност в размер на 1,079 хил. лв., разходи за организация и управление в размер на 2,295 хил. лв. и финансови разходи в размер на 667 хил. лв.

Таблица № 11

| Разходи | 2023 г. | % | 2022 г. | % |
|---|---------------|-------------|---------------|-------------|
| | ХИЛ. ЛВ. | | ХИЛ. ЛВ. | |
| Разходи за суровини и материали | 4 122 | 22% | 6 294 | 36% |
| Разходи за външни услуги | 3 853 | 20% | 2 740 | 15% |
| Разходи за амортизация | 335 | 2% | 315 | 2% |
| Разходи за обезценка | 200 | 1% | 265 | 1% |
| Разходи за заплати и осигуровки | 7 638 | 41% | 6 460 | 37% |
| Други разходи | 269 | 1% | 135 | 1% |
| Разходи за реконструкция на публични активи | 1 754 | 9% | 1 184 | 7% |
| Финансови разходи | 667 | 4% | 169 | 1% |
| Всичко разходи | 18 838 | 100% | 17 562 | 100% |

Таблица № 12

| Разходи | 2023 г. | 2022 г. | Изменение | Изменение |
|---|---------------|---------------|--------------|-----------|
| | ХИЛ. ЛВ. | ХИЛ. ЛВ. | ХИЛ. ЛВ. | % |
| Разходи за суровини и материали | 4 122 | 6 294 | (2 172) | -35% |
| Разходи за външни услуги | 3 853 | 2 740 | 1 113 | 41% |
| Разходи за амортизация | 335 | 315 | 20 | 6% |
| Разходи за обезценка | 200 | 265 | (65) | -25% |
| Разходи за заплати и осигуровки | 7 638 | 6 460 | 1 178 | 18% |
| Други разходи | 269 | 135 | 134 | 99% |
| Разходи за реконструкция на публични активи | 1 754 | 1 184 | 570 | 48% |
| Финансови разходи | 667 | 169 | 498 | 295% |
| Всичко разходи | 18 838 | 17 562 | 1 276 | 7% |
| Разходи за придобиване на активи по стопански начин | (1 860) | (1 176) | (684) | 58% |
| Всичко разходи без корективни суми | 16 978 | 16 386 | 592 | 4% |

За отчетната 2023 година разходите по икономически елементи на „ВиК” ООД, гр. Кърджали са на стойност 18,838 хил. лв. и са се увеличили със 7% спрямо разходите на Дружеството за 2022 година, което е в следствие от повишените разходи във всички елементи с изключение на разходи за материали и обезценка.

Най-голям дял от разходите за 2023 година в размер на 41% заемат разходите за персонала, като дялът им се увеличава с 18% в сравнение с предходния отчетен период. Те включват заплати на служителите и ръководен персонал, осигуровки и социални надбавки, изплащани от Дружеството.

Разходите за материали включват: разходи за електроенергия, материали за обеззаразяване и реагенти, горива и смазочни материали, резервни части, материали за поддръжка на съоръжения и др. Те формират дял от 22% от общите разходи за периода. Спрямо 2022 г. се отчита спад от 35%, който се дължи на намалението на разходите за електроенергия. Разходите за електроенергия формират основния дял от разходите за материали - 49%. Спрямо същия период на 2022 година разходите за електроенергия са намалени с 2,430 хил. лв. или 55%.

„ВиК“ ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

С цел минимизиране отрицателния ефект от нарастването на цените на ел. енергията през 2021 г. и 2022 г., Министерският съвет прие поредица от мерки на национално ниво, които да смекчат икономическите последици от внезапно настъпилата нестабилност на цените на енергийния пазар, като предоставяне на компенсация осъществено чрез търговците на ел. енергия, от което се възползваха и ВиК дружествата. През 2023 г. Дружеството е получило компенсация по тази мярка в размер на 90 хил. лв. (2022 г.: 1,936 хил. лв.).

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. В резултат на тази мярка, през 2022 г. Дружеството е получило компенсация в размер на 605 хил. лв.

Разходите за външни услуги формират дял от 20% от общите разходи и включва разходи за такса за достъп до и експлоатация на публични активи, такси водоползване и заустване, инкасо, ремонти, охрана и др. Наблюдава се увеличение спрямо 2022 г. с 41%, което се дължи на увеличените цени на услугите.

Амортизациите са начислени съгласно счетоводната политика на Дружеството.

През 2023 г. не е извършвана обезценка на дълготрайните материални и нематериални активи.

Другите разходи представляват 1% от общо разходите за 2023 г.

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 „ВиК“ ООД, гр. Кърджали са изготвени в съответствие с Националните счетоводни стандарти. Действащите цени за предоставените ВиК услуги за 2023 година са утвърдени с Решение № Ц-30 от 30.12.2022 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 | 31.12.2023 г. | 31.12.2022 г. | Разлика | |
|-------|----------------------------------|---------------|---------------|----------|--------|
| | | хил. лв. | хил. лв. | хил. лв. | % |
| 1 | Дълготрайни активи /общо/ | 1 683 | 33 181 | (31 498) | -95% |
| 2 | Краткотрайни активи /общо/ | 71 781 | 6 357 | 65 424 | 1029% |
| 2.1 | Материални запаси | 1 494 | 1 257 | 237 | 19% |
| 2.2 | Разходи по инвестиции за ПА | 62 910 | 220 | 62 690 | 28495% |
| 2.3 | Краткосрочни вземания /общо/ | 5 621 | 3 049 | 2 572 | 84% |
| 2.2.1 | Вземания от клиенти и доставчици | 3 044 | 2 499 | 545 | 22% |
| 2.3 | Парични средства | 1 756 | 1 831 | (75) | -4% |
| 3 | Обща сума на активите | 73 464 | 39 538 | 33 926 | 86% |
| 4 | Собствен капитал | 1 078 | 881 | 197 | 22% |
| 5 | Дългосрочни пасиви | 7 745 | 34 209 | (26 464) | -77% |
| 6 | Краткосрочни пасиви | 64 641 | 4 448 | 60 193 | 1353% |
| 7 | Обща сума на пасивите | 72 386 | 38 657 | 33 729 | 87% |

„Вик” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

| № | Показатели | 2023 г. | 2022 г. | Разлика | |
|---|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------|
| | | хи.л. лв. | хи.л. лв. | хи.л. лв. | % |
| 1 | Финансов резултат | 197 | (1 837) | 2 034 | -111% |
| 2 | Приходи общо | 19 015 | 15 692 | 3 323 | 21% |
| 3 | Приходи от основна дейност | 19 012 | 15 690 | 3 322 | 21% |
| 4 | Нетни приходи от продажби | 16 625 | 11 688 | 4 937 | 42% |
| 5 | Разходи общо | 18 838 | 17 562 | 1 276 | 21% |
| 6 | Разходи без амортизация и лихви | 17 852 | 17 091 | 761 | 4% |

Дълготрайни активи включват дълготрайни материални и нематериални активи и вземания над 1 година;
Краткотрайни активи включват материални запаси, разходи по инвестиции за изграждане на публични активи, 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;

Финансови коефициенти

Ликвидност

Таблица № 14

| № | Коефициенти | 31.12.2023 г. | 31.12.2022 г. | Разлика | |
|---|----------------------|---------------|---------------|----------|------|
| | | стойност | стойност | стойност | % |
| | Ликвидност | | | | |
| 1 | Обща ликвидност | 1.11 | 1.43 | (0.32) | -22% |
| 2 | Бърза ликвидност | 0.11 | 1.10 | (0.98) | -90% |
| 3 | Незабавна ликвидност | 0.03 | 0.41 | (0.38) | -93% |
| 4 | Абсолютна ликвидност | 0.03 | 0.41 | (0.38) | -93% |

По своята същност ликвидността означава способността на активите бързо да се превръщат в парични средства. Показателят е съотношение между краткотрайни активи и краткосрочните пасиви.

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 както и публични активи в процес на изграждане с очаквано финализиране до 1 година.

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 ликвидност са почти без промяна спрямо 2022 г. Дружеството разполага с достатъчно свободни парични средства за посрещане на текущите си задължения.

Задлъжнялост

Таблица № 15

| № | Коефициенти | 31.12.2023 г. | 31.12.2022 г. | Разлика | |
|---|------------------------------|---------------|---------------|----------|------|
| | | стойност | стойност | стойност | % |
| | Финансова автономност | | | | |
| 1 | Финансова автономност | 0.01 | 0.02 | (0.01) | -35% |
| 2 | Задлъжнялост | 67.15 | 43.88 | 23.27 | 53% |

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

Финансовата устойчивост характеризира възможността на Дружеството да съхрани способността си да плаща задължения в дългосрочна перспектива. Спрямо 2022 година показателя за финансова автономност бележи слабо намаление.

Таблица № 16

Рентабилност

| № | Коефициенти | 31.12.2023 г. | 31.12.2022 г. | Разлика | |
|---|--------------------------|---------------|---------------|----------|-------|
| | | стойност | стойност | стойност | % |
| | Рентабилност | | | | |
| 1 | На собствения капитал | 0.18 | (2.09) | 2.27 | -109% |
| 2 | На активите | 0.00 | (0.05) | 0.05 | -106% |
| 3 | На пасивите | 0.00 | (0.05) | 0.05 | -106% |
| 4 | На приходите от продажби | 0.01 | (0.12) | 0.13 | -109% |

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 31.12.2023 г. коефициентът на рентабилност на собствения капитал е на стойност 0.18 и показва, че през 2023 г. един лев собствен капитал носи 0.18 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 | 2023 г. | 2022 г. | Разлика | |
|---|--------------------|----------|----------|----------|------|
| | | стойност | стойност | стойност | % |
| | Ефективност | | | | |
| 1 | На разходите | 1.01 | 0.89 | 0.12 | 13% |
| 2 | На приходите | 0.99 | 1.12 | (0.13) | -11% |

Показателят ефективност на разходите е съотношението между оперативните приходи към оперативните разходи. Резултатът показва, че за всеки един лев разход се получава 1.01 лв. приход. Благоприятно за Дружеството е коефициентът на разходите да расте.

Показателят ефективност на приходите е съотношението 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 0.99 лв. разходи. Добра тенденция е коефициентът да намалява.

7. Човешки ресурси

Към 31.12.2023 г. средносписъчният брой на служителите на „ВиК” ООД, гр. Кърджали е 366 души.

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

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) | |
|---|------------------------------|------------|
| | 2023 г. | 2022 г. |
| Ръководители | 17 | 17 |
| Аналитични специалисти | 13 | 14 |
| Техници и други приложни специалисти | 46 | 47 |
| Административен персонал | 58 | 56 |
| Персонал, зает с услуги на населението, търговия и охрана | 1 | 1 |
| Квалифицирани производствени работници | 160 | 157 |
| Оператори на машини и съоръжения | 46 | 45 |
| Други професии | 25 | 30 |
| Общо | 366 | 367 |

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

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

- 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 изхождат от тях при изпълнение на ежедневните задължения в процеса на работа. Повишаването на личната отговорност на всеки при прилагането им, както и спазването на произтичащите от внедрената Система за управление изисквания и нейното непрекъснато подобряване, са задължение на всички.

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

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

1. Несистематични рискове

Зависимост от клиенти

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

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

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 2023 година.

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.

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

б. Ценови риск

Цените на услугите, които Дружеството предлага, обект на неговите операции, са специфични и строго фиксирани и са обект на периодичен анализ и регулация от КЕВР.

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

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.

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 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 31.12.2023 г. Дружеството има задължения по дългосрочни кредити, както следва:



„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

- Инвестиционен кредит от Фонд Флаг ЕАД в размер на 7,000 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 0.9% Размерът на годишния лихвен процент за 2023 г. е в размер на 3.957%.

Към 31.12.2023 г. Дружеството има задължения по краткосрочни кредити, както следва:

- Кредит от Български ВиК Холдинг ЕАД в размер на 23,915 хил. лв. с договорен лихвен процент 5.99%;
- Кредит от Български ВиК Холдинг ЕАД в размер на 2,272 хил. лв. с договорен лихвен процент 5.99%;

Към 31.12.2023 г. Дружеството има сключени договори за финансов лизинг със следните условия:

- 5 бр. минибасери 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.
- 4 бр. минибасери с опция за придобиване с Кей Би Си Лизинг България ЕООД - сума на финансирането без ДДС: 252 хил. евро; срок на договора: 20.06.2027 г.; лихва: 2.25% годишно; обезпечения: няма.
- 3 бр. самосвали с опция за придобиване с ОТП Лизинг ЕООД - сума на финансирането без ДДС: 385 хил. лв.; срок на договора: 15.10.2028 г.; лихва: 7% годишно; обезпечения: няма.

Управление на капиталовия риск и капитала

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

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

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

| | 31.12.2023 г. (хил. лв.) | 31.12.2022 г. (хил. лв.) |
|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Общо пасиви | 72 386 | 38 657 |
| Намаление: парични средства | (1 756) | (1 831) |
| Нетен дълг | 70 630 | 36 826 |
| Собствен капитал | 1 078 | 881 |
| Общо капитал | 71 708 | 37 707 |
| Коефициент на задлъжнялост | 98% | 98% |

„ВиК“ ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

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. Няма промяна спрямо предходния отчетен период.

3. Използвани от Дружеството финансови инструменти

„ВиК“ ООД, гр. Кърджали не е използвало финансови инструменти през 2023 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 шатски 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

- С решение № Ц-29 от 22.12.2023 г. на Комисията за енергийно и водно регулиране са утвърдени цените на водоснабдителните и канализационните услуги, предоставяни от „ВиК“ ООД, гр. Кърджали за 2024 г., както следва: доставка на вода – 2.676 лв./куб.м. без ДДС; отвеждане на отпадни води – 0.329 лв./куб.м. без ДДС; пречистване на отпадни води – 0.713 лв./куб.м. без ДДС; доставка на вода с непитейни качества – 1.377 лв./куб.м. без ДДС.
- Дружеството е получило Писмо с дата 18.01.2024 г. от Управляващия орган на Оперативна програма „Околна среда 2014-2020 г.“ (ОПОС), с което е уведомено за образувано производство по определяне на финансова корекция по чл. 73 от ЗУСЕФСУ в размер на 25% от разходите по сключен договор за обществена поръчка. На 31.01.2024 г. Дружеството е представило писмено възражение до Ръководителя на ОПОС за наложена финансова корекция и искане за прекратяване на процедурата по регистрираната нередност.
- На 31.01.2024 г. е проведено Общо събрание на съдружниците на Дружеството, на което са взети следните решения:
 - Избира се Одитен комитет на Дружеството състоящ се от трима души с мандат от 3 г.
- На 12.02.2024 г. на Дружеството е възстановен ДДС в размер на 1,692 хил. лв. деклариран в м.12.2023 г. Остатъкът от 448 хил. лв. е използван за погасяване на данъчни задължения по Ревизионен акт, описан по-долу.
- Във връзка с извършвана данъчна ревизия, на Дружеството е издаден Ревизионен акт № Р-16000922007014-091-001/12.01.2024 г., с който са му определени задължения в размер на 444,374.29 лв. Дружеството е обжалвало изцяло ревизионния акт в законоустановения срок пред директора на Дирекция „ОДОП“ гр. Пловдив. На 15.02.2024 г. са отменени от НАП наложените обезпечителни мерки - заповед на дълготрайни материални активи, собственост на Дружеството – недвижими имоти и транспортни средства, поради погасяване на задължението в пълен размер.
- На 27.02.2024 г. е проведено неписъствено Общо събрание на съдружниците на Дружеството, на което са взети следните решения:
 - Увеличава капитала на „ВиК“ ООД гр. Кърджали от 316,090 лв. на 7,147,000 лв.
 - Новите дялове на стойност 6,830,910 лв., разпределени в 683,091 дяла по 10.00 лв. всеки, да бъдат придобити, записани и изцяло платени от „Български ВиК холдинг“ ЕАД по номиналната им стойност.
 - Общият размер на капитала на „ВиК“ ООД гр. Кърджали след увеличението става 7,147,000 лв., разпределен в 714,700 дяла по 10.00 лв. всеки, разпределен както следва:

„ВиК“ ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

| Съдружник | Брой дялове | Капитал, лв. | Капитал, % |
|-------------------|----------------|------------------|----------------|
| БВиКХ ЕАД | 699,212 | 6,992,120 | 97.84% |
| Община Ардино | 1,264 | 12,640 | 0.18% |
| Община Джебел | 948 | 9,480 | 0.13% |
| Община Кирково | 2,529 | 25,290 | 0.35% |
| Община Крумовград | 2,529 | 25,290 | 0.35% |
| Община Кърджали | 5,690 | 56,900 | 0.80% |
| Община Момчилград | 1,580 | 15,800 | 0.22% |
| Община Черноочене | 948 | 9,480 | 0.13% |
| Общо | 714,700 | 7,147,000 | 100.00% |

- Приема изменение на дружествения договор на „ВиК“ ООД гр. Кърджали във връзка с промяната на капитала, описана по-горе.
- ОСС дава съгласие, на основание ПМС № 290/27.09.2022 г. за приемане на Методика за изменение на цената на договор за обществена поръчка в резултат на инфлация; писмо от 19.12.2023 г. на „Български ВиК холдинг“ ЕАД и чл. 116, ал. 1, т. 3 от ЗОП и чл. 72 от ППЗОП, да се измени цената на неприятели по смисъла на чл. 72 от ППЗОП шест договора за възлагане на обществена поръчка чрез осигуряване на допълнителни средства за индексации по сключени договори с изпълнители по ОП „Околна среда“ под формата на капитал в общ размер до 6,830,910 лв.
- ОСС упълномощава Управителя на „ВиК“ ООД гр. Кърджали да подпише допълнителни споразумения с изпълнителите 6 бр. договори за възлагане на обществени поръчки, както следва: Договор 1 с допълнителна индексация в размер на 2,614,915.69 лв. без ДДС; Договор 2 с допълнителна индексация в размер на 646,384.25 лв. без ДДС; Договор 3 с допълнителна индексация в размер на 1,503,186.34 лв. без ДДС; Договор 4 с допълнителна индексация в размер на 1,136,966.25 лв. без ДДС; Договор 5 с допълнителна индексация в размер на 798,770.47 лв. без ДДС; Договор 6 с допълнителна индексация в размер на 130,740.78 лв. без ДДС.
- На 20.03.2024 г. увеличението на капитала, описано по-горе, е вписано по партидата на Дружеството в Търговския регистър към Агенция по вписванията.
- На 13.02.2024 г. Дружеството е подало окончателно Искане за верифициране на разходи по 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 общ размер 29,766 хил. лв. с ДДС, от които 20,348 лв. финансиране и 9,418 лв. собствен принос.
- Във връзка с Договор за кредит № 1253/10.06.2021 г. с „Фонд Флаг“ ЕАД на Дружеството е предоставено нотариално заверено съгласие от 18.03.2024 г. от Изпълнителния директор на „Фонд Флаг“ ЕАД за заличаване на особен залог, вписан в Централния регистър на особените залози по партидата на „ВиК“ ООД гр. Кърджали на основание Договор за особен залог на вземания към Договор за кредит № 1253/10.06.2021 г., ведно с всички анекси и споразумения към него.

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

V. ВЕРОЯТНОТО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството има одобрен 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 2023 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 31.12.2023 г. – „Български ВиК Холдинг“ ЕАД.

Дружеството не притежава собствени дялове и част от капитала.

Към 31.12.2023 г. Управителя на Дружеството не притежава дялове от капитала.

Към 31.12.2023 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 за изменение на Директива 2013/34/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.

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 № 2 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 отчетната финансова година;

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

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;

| Вид приход | 2023 г. | 2022 г. | Изменение |
|---|---------------|---------------|------------|
| | хил. лв. | хил. лв. | % |
| Приходи от доставяне на питейна вода | 12 312 | 8 819 | 40% |
| Приходи от доставяне на непитейна вода | 388 | 154 | 152% |
| Приходи от пречистване на отпадъчни води | 1 417 | 1 072 | 32% |
| Приходи от отвеждане на отпадъчни води | 673 | 388 | 73% |
| Приходи от услуги, свързани с публични активи | 1 754 | 1 184 | 48% |
| Предоставени услуги | 81 | 71 | 14% |
| Общо | 16 625 | 11 688 | 42% |

Дружеството реализира приходи и от нерегулирани услуги.

Наблюдава се ръст в приходите от регулирани услуги за 2023 година в сравнение с 2022 година, което е в резултат на утвърдените по-високи цени на ВиК услугите, в сила от 01.01.2023 г.

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 2023 година сумата на тези услуги е в размер на 1,754 хил. лв., а за 2022 година - 1,184 хил. лв. Ангажиментът на Дружеството по този Договор за 2023 г. е в размер на 518 хил. лв.

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

Структура на приходите за 2023 година и сравнение спрямо 2022 година

| Вид приход | 2023 г. | Дял | 2022 г. | Дял |
|--|---------------|-------------|---------------|-------------|
| | хил. лв. | % | хил. лв. | % |
| Приходи от доставяне на вода | 12 700 | 74% | 8 973 | 62% |
| Приходи от пречистване на отпадъчни води | 1 417 | 8% | 1 072 | 7% |
| Приходи от отвеждане на отпадъчни води | 673 | 4% | 388 | 3% |
| Приходи от услуги с публични активи | 1 754 | 10% | 1 184 | 8% |
| Предоставени услуги | 81 | 0% | 71 | 0% |
| Други приходи | 527 | 4% | 2 826 | 20% |
| Общо | 17 152 | 100% | 14 514 | 100% |

„ВиК“ ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

Клиент, чийто относителен дял да надхвърля 10 на сто от приходите на Дружеството

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.

Доставчик, чийто относителен дял да надхвърля 10 на сто от разходите на Дружеството

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

През 2023 година доставчиците с относителен дял повече от 10% от общата стойност на доставките на Дружеството са както следва:

1. Кристална вода АД – дял от 43% от общата стойност на доставките на Дружеството за 2023 г.

По договори 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.“

2. ДЗЗД Инженеринг Кърджали 2020 - дял от 15% от общата стойност на доставките на Дружеството за 2023 г.

По договор 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.“

3. Обединение Перперек 2020 - дял от 15% от общата стойност на доставките на Дружеството за 2023 г.

По договор 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.“

Доставките на услуги по договорите с Кристална вода АД, ДЗЗД Инженеринг Кърджали 2020 и Обединение Перперек 2020 са представени в баланса в Раздел Материални запаси и разходи по изпълнение на отделен ред „Предоставени аванси и 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.

„ВиК“ ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

3. Информация за сключени съществени сделки;

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 № BG16M1OP002-1.016-0010 „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.

На 05.06.2023 г. се подписа Допълнително споразумение № 1 към Договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма Околна среда „Изграждане на ВиК инфраструктура“ между „ВиК“ ООД, гр. Кърджали и Министерство на околната среда и водите, с което стойността на проекта се променя както следва: обща стойност 75,846,904.64 лв., от които 47,326,376.19 лв. финансиране от Кохезионния фонд, 8,351,713.46 лв. финансиране от националния бюджет и 20,168,814.99 лв. собствен принос.

Съгласно Допълнително споразумение № 2 към Договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма Околна среда „Изграждане на ВиК инфраструктура“ между „ВиК“ ООД, гр. Кърджали и Министерство на околната среда и водите от 14.11.2023 г., срокът на изпълнение на проекта се изменя на 55 месеца, но не по-късно от 31.05.2024 г. и съответно периодът от време, необходим за физическото изпълнение на дейностите по проекта се изменя на 50 месеца, но не по-късно от 31.12.2023 г.

Към 31.12.2023 г. общата стойност на предоставените аванси и публични активи в процес на изграждане - реконструкция по този Договор възлизат на 62,519 хил. лв. (31.12.2022 г.: 31,703 хил. лв.), а стойността на получените финансираня е в размер на 35,677 хил. лв. (31.12.2022 г.: на 24,088 хил. лв.).

4. 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 2023 година не са извършвани сделки със свързани лица, различни от тези по предоставяне на ВиК услуги, други услуги или извършване на услуги по публични активи.

Съгласно сключения с Асоциацията по ВиК - Кърджали (АВиК) договор за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията, Дружеството 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.

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

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 и извършени инвестиции и СМР/

| Свързано лице | 2023 г. (хил. лв.) | Вид свързаност |
|-----------------------|--------------------|---------------------|
| Област Кърджали | 223 | други свързани лица |
| Община Ардино | 160 | други свързани лица |
| Община Джебел | 324 | други свързани лица |
| Община Кирково | 157 | други свързани лица |
| Община Крумовград | 216 | други свързани лица |
| Община Кърджали | 802 | други свързани лица |
| Община Момчилград | 133 | други свързани лица |
| Община Черноочене | 44 | други свързани лица |
| Всичко приходи | 2 059 | |

Покупки на услуги /право на ползване на ВиК инфраструктура, покупка на електроенергия и други услуги/

| Свързано лице | 2023 г. (хил. лв.) | Вид свързаност |
|---|--------------------|---------------------------|
| ВиК Енерджи Груп ЕООД | 1 004 | дружество под общ контрол |
| Водоснабдяване и канализация ЕООД гр. Хасково | 32 | дружество под общ контрол |
| Област Кърджали | 221 | други свързани лица |
| Община Ардино | 125 | други свързани лица |
| Община Джебел | 312 | други свързани лица |
| Община Кирково | 105 | други свързани лица |
| Община Крумовград | 163 | други свързани лица |
| Община Кърджали | 693 | други свързани лица |
| Община Момчилград | 97 | други свързани лица |
| Община Черноочене | 38 | други свързани лица |
| Всичко покупки на услуги | 2 790 | |

През 2023 година не са сключвани сделки със свързани лица извън обичайната дейност на Дружеството или такива, които съществено да се отклоняват от пазарните условия.

5. 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.

„ВиК“ ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

6. Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване на 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 2023 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. На 05.06.2023 г. се подписа Допълнително споразумение № 1 към Договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма Околна среда „Изграждане на ВиК инфраструктура“ между „ВиК“ ООД, гр. Кърджали и Министерство на околната среда и водите, с което стойността на проекта се променя както следва: обща стойност 75,846,904.64 лв., от които 47,326,376.19 лв. финансиране от Кохезионния фонд, 8,351,713.46 лв. финансиране от националния бюджет и 20,168,814.99 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.

7. 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 31.12.2023 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 31.12.2023 г. включват вземания от клиенти, вземания по предоставени гаранции и парични средства. Информация е представена във финансовия отчет на Дружеството към 31.12.2023 г. в Раздел V. Допълнителна информация и оповестявания, Раздел Б. Текущи (краткотрайни) активи, Приложение II. Вземания и Приложение III. Парични средства.

„ВиК“ ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

8. Информация относно сключените от Дружеството, от негово дъщерно дружество, 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 31.12.2023 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 31.12.2023 г. е усвоена главница в размер на 0.00 лв. (31.12.2022 г.: 5,989,401.17 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%. За 2023 г. е в размер на 3.857%. 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 31.12.2023 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 31.12.2023 г. е усвоена главница в размер на 7,000,000.00 лв. (31.12.2022 г.: 3,002,452.61 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 0.90%. За първоначалния период на олихвяване размерът на годишния лихвен процент е 1.983%. За 2023 г. е в размер на 3.957%.

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.

Получени заеми от свързани лица

Дружеството има сключен договор за кредит с Български ВиК Холдинг ЕАД № РД-01-56 от 25.08.2023 г., предназначен за финансиране плащания на нетни стойности по сключени договори с изпълнители, в това число и индексации към тях, отнасящи се до изпълнение на проект „Доизграждане и реконструкция на водоснабдителната система и канализационни мрежи в обособената територия, обслужвана от „ВиК“ ООД, гр. Кърджали, България“, съфинансиран от ОП „Околна среда 2014-2020г“, чрез предоставяне на безвъзмездна финансова помощ, съгласно Административен договор № Д-34-88/07.10.2019 г., сключен на 07.10.2019 г. и Допълнително споразумение №1 с изх.№Д-34-88/05.06.2023г. с Управляващия орган на Оперативна програма „Околна среда 2014-2020 г.“, с разрешен размер 24,055,000.00 лв. и падеж до 25.08.2024 г.

Към 31.12.2023 г. задължението по този договор е в размер на 23,915 хил. лв.

„ВиК“ ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

Дружеството има сключен договор за кредит с Български ВиК Холдинг ЕАД № РД-01-57 от 25.08.2023 г., предназначен за финансиране плащания на ДДС по сключени договори с изпълнители, в това число и индексации към тях, отнасящи се до изпълнение на проект „Доизграждане и реконструкция на водоснабдителната система и канализационни мрежи в обособената територия, обслужвана от „ВиК“ ООД, гр. Кърджали, България“, съфинансиран от ОП „Околна среда 2014-2020г“, чрез предоставяне на безвъзмездна финансова помощ, съгласно Административен договор № Д-34-88/07.10.2019 г., сключен на 07.10.2019 г. и Допълнително споразумение №1 с изх.№Д-34-88/05.06.2023г. с Управляващия орган на Оперативна програма „Околна среда 2014-2020 г.“, с разрешен размер 5,945,000.00 лв. и падеж до 25.08.2024 г.

Към 31.12.2023 г. задължението по този договор е в размер на 2,272 хил. лв.

Задължения по лизингови договори

Към 31.12.2023 г. Дружеството има сключени договори за финансов лизинг със следните условия:

- 5 бр. минибасери 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.
- 4 бр. минибасери с опция за придобиване с Кей Би Си Лизинг България ЕООД - сума на финансирането без ДДС: 252 хил. евро; срок на договора: 20.06.2027 г.; лихва: 2.25% годишно; обезпечения: няма.

3 бр. самосвали с опция за придобиване с ОТП Лизинг ЕООД - сума на финансирането без ДДС: 385 хил. лв.; срок на договора: 15.10.2028 г.; лихва: 7% 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 № ВГ 161М1ОР002-1.016-0010 „Доизграждане и реконструкция на водоснабдителната система и канализационни мрежи в обособената територия, обслужвана от „ВиК“ ООД, гр. Кърджали, България“, подписана от управителя. Предоставеното обезпечение е в сила до приключване на договора.
- Дружеството има сключен договор за кредит 1252/10.06.2021 г., 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 ВГ16М1ОР002-1.016-0010-С01, Д-34-88/07.10.2019 г., сключен на 07.10.2019 г. с Управляващия орган на Оперативна програма „Околна среда 2014-2020 г.“, с разрешен размер 7,000,000.00 лв. и падеж до 25.12.2035 г. Към 31.12.2023 г. кредитът е усвоен в пълен размер. Към 31.12.2022 г. неусвоена главница е в размер 3,998 хил. лв.

„ВиК“ ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

- Дружеството има сключен договор за кредит 1253/10.06.2021 г., 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.“, с разрешен размер 8,000,000.00 лв. и падеж до 25.12.2024 г. Към 31.12.2023 г. неусвоената част от този кредит е в размер на 8,000 хил. лв. (31.12.2022 г.: 2,011 хил. лв.).
- 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.
- Дружеството има сключен договор за кредит с Български ВиК Холдинг ЕАД от 25.08.2023 г., с разрешен размер 24,055,000.00 лв. и падеж до 25.08.2024 г. Към 31.12.2023 г. неусвоената част от този кредит е в размер на 140 хил. лв. В допълнение „ВиК“ ООД, гр. Кърджали е предоставило обезпечение по този кредит чрез издаване на запис на заповед („без протест“ и „без разноски“) на стойност 25,495,894.48 лв. (главница и лихва за периода) в полза на Български ВиК Холдинг ЕАД.
- Дружеството има сключен договор за кредит с Български ВиК Холдинг ЕАД от 25.08.2023 г., с разрешен размер 5,945,000.00 лв. и падеж до 25.08.2024 г. Към 31.12.2023 г. неусвоената част от този кредит е в размер на 3,673 хил. лв. В допълнение „ВиК“ ООД, гр. Кърджали е предоставило обезпечение по този кредит чрез издаване на запис на заповед („без протест“ и „без разноски“) на стойност 6,301,105.52 лв. (главница и лихва за периода) в полза на Български ВиК Холдинг ЕАД.

9. Информация за отпуснатите от Дружеството, или от негови дъщерни дружества заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, включително и на свързани лица с посочване на имена или наименование и ЕИК на лицето, характера на взаимоотношенията между Дружеството, или негови дъщерни дружества и лицето заемополучател, размер на неизплатената главница, лихвен процент, дата на сключване на договора, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, специфични условия, различни от посочените в тази разпоредба, както и целта за която са отпуснати, в случай че са сключени като цели;

През 2023 година Дружеството не е сключвало договори за заем в качеството му на заемодател.

- В края на 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. На 05.06.2023 г. се подписа Допълнително споразумение № 1 към Договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма Околна среда „Изграждане на ВиК инфраструктура“ между „ВиК“ ООД, гр. Кърджали и Министерство на околната среда и водите, с което стойността на проекта се променя както следва: обща стойност 75,846,904.64 лв., от които 47,326,376.19 лв. финансиране от Кохезионния фонд, 8,351,713.46 лв. финансиране от националния бюджет и 20,168,814.99 лв. собствен принос.

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

Във връзка с изпълнението на този Договор са сключени договори с изпълнители по проекта на обща стойност към 31.12.2023 г. в размер на 64,980 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 31.12.2023 г. на Дружеството са предоставени следните гаранции по тези договори:

| Вид гаранция | Тип на гаранцията | Период, в който валидността изтича | Сума, хил. лв. |
|---------------------------------------|-------------------|------------------------------------|----------------|
| застраховка | за изпълнение | 01.01-31.12.2024 | 1 384 |
| застраховка | за аванс | 01.01-31.12.2024 | 502 |
| банкова гаранция | за изпълнение | 01.01-31.12.2024 | 275 |
| застраховка | за аванс | 01.01-31.12.2025 | 538 |
| банкова гаранция | за изпълнение | 01.01-31.12.2025 | 44 |
| парична сума | за изпълнение | неприложимо | 4 |
| Обща сума на получени гаранции | | | 2 747 |

- Във връзка със сключен договор за финансов лизинг с Кей Би Си Лизинг България ЕООД, в полза на Дружеството е издадена банкова гаранция от Банка ДСК от 17.06.2022 г. със срок до 04.08.2027 г.
- Във връзка със сключен договор за финансов лизинг с ОТП Лизинг България ЕООД, в полза на Дружеството е издадена банкова гаранция от Банка ДСК от 03.08.2023 г. със срок до 30.11.2028 г.

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

Неприложимо.

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

Няма публикувани прогнози.

12. 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.

Понастоящем Дружеството няма съществени заеми, чийто падеж е в рамките на 12-те месеца до 31.12.2023 г., и има стабилна ликвидна позиция, която ще го подпомага при смекчаването на всяка последваща променливост на пазара. Дружеството има задължения по банкови кредити, заеми към свързани лица и договори за финансов лизинг, които са погасявани съгласно погасителните планове и към 31.12.2023 г. няма просрочени или предсрочно изискуеми суми.

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

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.

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

Дружеството има възможност за реализация на инвестиционните си намерения. За необходими капиталови разходи Дружеството традиционно използва собствени средства. При необходимост ума добър достъп до финансиране. Дружеството няма проблем при погасяване както на краткосрочните, така и на дългосрочните си задължения. Към 31.12.2023 г. паричните средства, с които разполага Дружеството, са в размер на 1,756 хил. лв.

Задължителното минимално ниво на инвестиции, които Дружеството следва да направи за целия период на договора е на стойност 7,609 хил. лв. През текущия период, Дружеството е направило инвестиции в публични активи на стойност 1,754 хил. лв. (31.12.2022 г.: 1,184 хил. лв.), които са отчетени и признати, в съответствие с изискванията на договора и приложимото законодателство.

14. 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 2023 година не са настъпили промени в основните принципи на управление на Дружеството.

15. 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 съизмерно 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 31.12.2023 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 Управителя 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 31.12.2023 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.

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

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.

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

През 2023 г. не са настъпили промени в управителните органи на Дружеството.

17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от 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 2023 година са както следва: Управител - 120 хил. лв. и Контрольор – 31 хил. лв.

През 2023 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 2023 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 31.12.2023 г., по отношение на ключов ръководен персонал са в размер на 85 хил. лв.

18. За публичните дружества - информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи и прокуристите акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите;

Неприложимо.

„ВиК“ ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

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

Неприложимо.

20. 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;

Дела по вземания от ВиК услуги

Дружеството е завело дела към физически и юридически лица по повод вземания за извършени ВиК услуги.

Дело за трудова злополука

Във връзка със станала злополука с работник на Дружеството през 2020 година, е заведен иск срещу Дружеството за обезщетение за причинени неимуществени вреди от настъпила смърт на работника 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.

С решение от 05.06.2022 г. Кърджалийският районен съд осъди Дружеството да заплати на наследниците обезщетение за претърпени неимуществени вреди с общ размер 245 хил. лв. в едно със законната лихва до окончателното изплащане на сумата.

С решение от 18.07.2023 г. Кърджалийският окръжен съд, потвърди решението на РС-Кърджали от 05.06.2022 г. по отношение на присъденото обезщетение за претърпени неимуществени вреди с общ размер 245 хил. лв. в едно със законната лихва до окончателното изплащане на сумата. На 27.02.2023 г. Дружеството е изплатило на ищците предварително сума в размер на 135 хил. лв., а остатъкът от 149 хил. лв. е изплатен на 14.09.2023 г.

Решението на ОС-Кърджали е обжалвано от ищците пред ВКС.

Данъци за възстановяване

Към 31.12.2023 г., във връзка с издаден Ревизионен доклад № Р-16000922007014-092-001/13.11.2023 г., с който са определени задължения в размер на 436,286.52 лв. на „ВиК“ ООД, е наложен запор на дълготрайни материални активи, собственост на Дружеството – недвижими имоти и транспортни средства. Дружеството е предоставило писмено възражение в законоустановения срок пред органите, извършили ревизията.

Дела за финансови корекции, наложени от Управляващия орган на ОПОС 2014-2021г.

Към 31.12.2023 г. Дружеството има заведено едно административно дело срещу МСОВ във връзка с извършени финансови корекции по сключен договор, както следва:

- Адм.дело 345/2023 г. на АС Кърджали с материален интерес 2,071,341.26 лв. без ДДС.

„ВиК” ООД, гр. Кърджали
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА

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 финансови 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.

21. За публичните дружества - имена на директора за връзки с инвеститора, включително телефон, електронна поща и адрес за кореспонденция;

Неприложимо.

22. Нефинансова декларация по чл. 41 от Закона за счетоводството - за финансови отчети на индивидуална основа, съответно по чл. 51 от Закона за счетоводството - за финансови отчети на консолидирана основа, когато е приложимо;

Неприложимо.

23. Друга информация по преценка на Дружеството – Няма

Управител: _____

/инж. Славчо Славков/

гр. Кърджали

21 март 2024 г.

