

ГОДИШЕН ДОКЛАД

*За дейността на “Водоснабдяване и
канализация” ООД – град Перник през 2018
година*

I. Във връзка с разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводството.

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Водоснабдяване и канализация” ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Република България с решение № 320/20.02.1992 г. и вписано в Регистъра на търговските дружества при Пернишки окръжен съд по търговско дело №257/1992г. със седалище и адрес на управление гр.Перник – 2300, ул.”Средец”№11.

През 2018 година „Водоснабдяване и канализация” ООД продължава да развива своята дейност в областта на предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги и пречистването на вода.

ФОРМА НА УПРАВЛЕНИЕ

„Водоснабдяване и канализация” ООД е с 51% държавно и 49% общинско участие в капитала.

Записаният и внесен капитал на дружеството е 410 000 лв., който се разпределя както следва:

№	Съдружници	ЕИК по БУЛСТАТ	Дялове - в %	Дялове – в лева
1.	Министерство на регионалното развитие и благоустройството /МРРБ/	831661388	51	209 100
2.	Община Перник	000386751	34	139 400
3.	Община Радомир	000386776	8	32 800
4.	Община Брезник	000386559	3	12 300

5.	Община Земен	000386662	2	8 200
6.	Община Трън	000386790	2	8 200
*	Общо:		100	410 000

Дружеството се управлява и представлява от Управител, чийто правомощия се определят чрез договор за възлагане и управление на търговско дружество с ограничена отговорност, сключен между МРРБ гр.София и "ВиК" ООД гр.Перник.

С удостоверение № 20141229134631/29.12.2014 г. на Агенцията по вписванията е вписан като Управител – Иван Несторов Витанов, чието управление е възложено с договор за възлагане и управление № РД-02-16-ф-28/29.12.2014 г. на МРРБ. и подновен с допълнително споразумение № РД-02-16-ф-28/3/14.12.2017 г. на МРРБ.

Актуализирани размерите на основните годишни показатели за изпълнение за 2018 година, както следва:

- Рентабилност на 100 лв. нетни продажби
- Загуби на питейна вода
- Коефициент на събираемост
- Качество на питейната вода
- Коефициент на обща ликвидност

Контрол върху дейността на дружеството се упражнява и от лица с общо управление:

Веселин Лазаров Шахпазов - контролор ВиК - назначен със заповед на Министъра на Регионалното развитие № РД-02-16-К-3/24.08.2016 г. С протокол от извънредно Общо събрание от 02.08.2018 г. и писмо изх. № 03-01-114/18.07.2018 г. на Министъра на МРРБ, Веселин Лазаров Шахпазов е освободен от длъжността контролор на "Водоснабдяване и канализация" ООД - Перник и на негово място е избран **Огнян Георгиев Деведжиев** със заповед № РД 02-16- К-2/14//14.08.2018.

Одитен комитет избран на основание чл. 107 от Закон за независимия финансов одит с протокол от редовно Общо събрание проведено на 31.05.2018 г., на съдружниците на "Водоснабдяване и канализация" ООД - Перник в състав:

- Здравка Огнянова Щракова - ДЕС
- Величка Николова Тодорова - ДЕС
- Елисавета Михайлова Димитрова - представител на МРРБ.

Общо събрание на съдружниците - състоящо се от Министерство на регионалното развитие и благоустройството /МРРБ/, Община Перник, Община Радомир, Община Брезник, Община Земен и Община Трън .

ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

Основната дейност на дружеството е предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги, и пречистване на вода. Вида икономическа дейност по КИД 2008 е събиране, пречистване и разпределение на вода /код 3700/.

ПРИЛОЖИМИ СТАНДАРТИ

Финансовият отчет на "Водоснабдяване и канализация" ООД - Перник е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти. Финансовият отчет на дружеството е изготвен съгласно изискванията на СС42 – Прилагане за първи път на националните счетоводни стандарти. Финансовият отчет за предходния период е съставен в съответствие със изискванията на Международните счетоводни стандарти.

Отчетният период обхваща периода от 01 януари до 31 декември.

Текущ отчетен период – 2018 година.

Предходен отчетен период – 2017 година.

Встъпителен баланс-01 януари 2017 година.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

2.1 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промените в представянето с текущата година.

Когато дружеството прави промяна в счетоводната, промяната се прилага с обратна сила. Всяка корекция от промяната трябва да бъде отразена като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години. Сравнителната информация трябва да бъде преизчислена.

През 2018 г. е приложен СС №42 Прилагане за първи път на Националните счетоводни стандарти .

На основание на СС №42 дружеството е прекласифицирало активите, пасивите и позициите на собствения капитал от предишната счетоводна база в такива съгласно изискванията на НСС.

Във връзка със прилагането на изискванията на СС №42 дружеството е преизчислило сравнителната информация за предходния отчетен период съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти. Първият финансов отчет на "Водоснабдяване и канализация" ООД - Перник по НСС е с отчетна дата 31 декември 2018 година. Сравнимият отчетен период е към 31.декември.2017 година. Дата на преминаване към Националните счетоводни стандарти, съгласно СС №42 е началото на най-ранния период, за който предприятието представя пълна сравнителна информация. Следователно дата на преминаване към НСС е 01.01.2017 година. Всички корекции във връзка с преминаването по НСС са отразени в неразпределената печалба от минали години съгласно изискванията на СС №42, „Прилагане за първи път на Националните счетоводни стандарти Към датата на преминаване към НСС/01.01.2017 година/ дружеството е изготвило встъпителен баланс/приложение1/.

Направените корекции във встъпителния баланс към 01.01.2017 година са, както следва:

Съгласно НСС Дружеството начислява допълнително разходи за лихви по получен лизинг в размер на 68 хил. лв., отразени като финансови разходи за бъдещи периоди. В резултат на това се увеличават задълженията към контрагенти, от които 20 хил. са до 1 година, а 48 хил. над 1 година Влиянието на отсрочените данъци е с 11 хил. в

увеличение. Допълнителните резерви се увеличават с 113 хил. лв от прехвърлянето на актюерската загуба в неразпределаната печалба. Ефекта от преминаване по НСС е намаление на неразпределената печалба с 102 хил. лева.

Направените корекции в сравнителната информация към 31.12.2017 година са, както следва:

Съгласно НСС Дружеството начислява допълнително разходи за лихви по получен лизинг в размер на 49 хил. лв., отразени като финансови разходи за бъдещи периоди. В резултат на това се увеличават задълженията към контрагенти, от които 21 хил. са до 1 година, а 28 хил. над 1 година. Влиянието на отсрочените данъци е с 15 хил. в увеличение. Допълнителните резерви се увеличават с 145 хил. лв от прехвърлянето на актюерската загуба в неразпределаната печалба. Ефекта от преминаване по НСС е намаление на неразпределената печалба с 102 хил. лева и увеличение на текущата загуба с 28 хил. лева, във връзка с увеличението на другите разходи с 32 хил. лева и влиянието на отсрочените данъци с 4 хил. лева/увеличаване на актива по отсрочен данък/.

Одита на годишния финансов отчет за 2018 година е извършен от Фирма "Перфект Одит Консулт – БТ" гр.Перник, представлявана от регистриран одитор – Бойка Йорданова Тодорова – диплом № 0515/2000 година.

През отчетната 2018 година финансовият резултат на дружеството е отразен във финансовия отчет към 31.12.2018 година, който е съставен в съответствие на изискванията на (НСС). Печалбата преди данъци е в размер на 10 х.лв.

РИСКОВЕ ПРЕД КОИТО Е ИЗЛОЖЕНО ДРУЖЕСТВОТО

Дейността на дружеството го излага на различни финансови рискове, включително на въздействието на движението на валутните курсове и лихвените проценти. Мениджмънта наблюдава общият риск, като се стреми да минимизира потенциалните неблагоприятни въздействия, които той може да има върху финансовото състояние на дружеството.

Валутен риск

Дружеството не осъществява сделки във валута и не е изложено на валутен риск.

Лихвен риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техният падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Дружеството ползва и привлечени кредитни ресурси.

Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансово-счетоводният отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. Дружеството управлява ликвидността на активите и пасивите чрез анализ на структурата и динамиката им и прогнозиране на бъдещите входящи и изходящи парични потоци.

Кредитен риск

Основните финансови активи на дружеството са търговски и кредитни вземания.

Кредитен риск е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските и кредитните вземания. Последните са представят 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.

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 техният падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Дружеството ползва и привлечени кредитни ресурси.

Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от Финансово-счетоводния отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. Дружеството управлява ликвидността на активите и пасивите си чрез анализ на структурата и динамиката им и прогнозиране на бъдещите входящи и изходящи парични потоци.

Анализ на ликвидния риск

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните си финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение, за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни, за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИ И НЕФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО

ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ ОТ БАЛАНСА

Нетекущите активи на фирмата включва Дълготрайни материални активи на стойност 1 480 хил.лв.(1 860 хил.лв. за 2017 година).

ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ

	Земни и сгради	Машини съоръжения и оборудване	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
На 31 декември 2017	529	707	568	25	31	1860
На 31 декември 2018	492	508	404	41	35	1 480

НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

През 2018г., съгласно сключен договор между "Водоснабдяване и Канализация" ООД гр. Перник и АВиК и на основание поетите задължения за модернизация и реконструкция е заприходен нематериален актив "Право на ползване". Използван е препоръчителния подход изготвен от Световна банка, консултанти от страна на МРРБ при изготвяне на договорите между ВиК дружествата и Асоциациите. Изхождайки от договорените разходи за инвестиции за 15-те години на договора в размер на 4 223 000 лева е изчислена стойността на Нематериалния

актив на 2 725 980 лева. Използван е дисконтов фактор от 7.59% - приет за всички средни предприятия от системата на ВиК.

Нематериалния актив се амортизира с амортизационна норма изчислена по формулата: 100/години на правното ограничение (15 години). За 2018 - та година е начислен разход за амортизация на Нематериалния актив "Право на ползване" в размер на 181 732 лв.

	Програмни продукти	Права в/у интелект.собст.	Други днна	Общо
На 31 декември 2017	0	2408	35	2443
На 31 декември 2018	5	2226	30	2261

ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2018 BGN'000	31.12.2017 BGN'000	Изменения
Вземания от клиенти	4759	3735	1024
Предплатени суми /аванси към доставчици/	5	44	-39
Вземания от свързани предприятия	118	85	33
Други текущи вземания, в т.ч.:	8205	8682	-477
- вземания по съдебни спорове	2031	2387	-356
- присъдени вземания	6153	6282	-129
- Получени гаранции	0	3	-3
- Други дебитори	20	9	11
- Разчети по липси и начети	1	1	0
Общо	13087	12546	541

Възрастовата структура на вземанията от клиенти и доставчици е както следва:

Анализ на падежите	С не настъ пил падеж	Просрочен и до 6 месеца	Просрочени до 1 година	Просрочени над 1 година	Общо
	BGN'0 00	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Вземания от клиенти	1971	1525	605	658	4759
Доставчици по аванси	5	0	0	0	5
Общо	1976	1525	605	658	4764

През 2018 година дружеството е извършило преглед на възможността за събиране на вземанията от клиенти и е отписало като несъбираеми вземанията с изтекъл давностен срок /2015г./. Общата сума на отписаните вземания от клиенти е 120 хил. лева. С изтекла петгодишна давност /2013 г./ от клиенти разни - 1 хил. лв. Отписани са несъбираемите съдебни и присъдени вземания съгласно преценката на юридически отдел на дружеството за 74 хил.лв. и 125 хил. лв съгласно издадени решения на съда.

Не са отписани вземания с тригодишна давност в размер на 94 хил.лв за 2015г, за които Дружеството разполага със споразумителни протоколи за разсрочено плащане на задължението на абонатите, пуснати са уведомления за плащане или са предприети съдебни действия /заповедно производство и задължението все още е в 411-та сметка/, като са платени държавни такси за започване на производството към датата на съставяне на отчета.

ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2018 BGN'000	31 декември 2017 BGN'000	Изменения
Гаранции за участие в търгове	0	3	-3
Вземания по съдебни спорове	2031	2387	-356
Присъдени вземания	6153	6282	-129
Подотчетни лица	1	1	0
Други дебитори	20	9	11
Общо	8205	8682	-477

Възрастовата структура на другите вземания е както следва:

Анализ на падежите	С не настъпил падеж	Просроче ни до 6 месеца	Просроче ни до 1 година	Просроче ни над 1 година	Общо
	<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>
Вземания по съдебни спорове	0	14	102	1915	2031
Присъдени вземания	0	75	98	5980	6153
Други дебитори	20	0	0	0	20
Разчети по липси и начени	0	0	0	1	1
Общо	20	89	200	7896	8205

НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2018	31 декември 2017	Изменение
	<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>	
Облигационни заеми			
Задължения към финансови предприятия	3609	1952	1657
Задължения по финансов лизинг	398	604	-206
Получени аванси			
Задължения към доставчици			
Задължения по полици			
Задължения към предприятия от група			
Задължения към свързани предприятия	1638	1789	-151
Задължения към "Басейнова дирекция" Благевград	148		148
Други задължения			
Общо	5793	4345	1448

ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31-дек-18	31-дек-17	Изменение
Търговска банка Д АД - за оборотни средства	3961	2 276	1685

Условията по кредита са както следва :
Договорен размер на заема

Договорен размер на заема	4 200	х. лв
Падеж	19.04.2028 г.	
Лихвен процент	4,48%	
Обезпечение	Ипотека върху недв. имоти	
Цел на заема	Разплащане с доставчици	
Салдо на 31.12.2018	3 961	х. лв
Нетекущи	3 609	х. лв
Текущи	352	х. лв

ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2018	31 декември 2017	Изменение
	BGN'000	BGN'000	
Задължения към финансови предприятия – текуща част	352	324	28
Задължения по финансов лизинг – текуща част	205	185	20
Получени аванси	1	0	1
Задължения към доставчици	1541	1223	318
Задължения по полици			
Задължения към свързани предприятия от група – текуща част	566	662	-96
Други задължения	1462	3429	-1967
Общо	4127	5823	-1696

В годишния финансов отчет са включени задължения за дължими такси по Закона за водите /член 194/ в размер на 755 хил.лева представляващи начислени такси за водоползване, в това число: към „Басейнова дирекция-Западнобеломорски район” гр.Благоевград” - 718 хил.лева и БД - Плевен - 3 хил лв. и задължения по разрешително към Община Трън - 23 х. лв. и Фонд "Сигурност на електро енергийната ситема" -11 хил. лв. Задълженията към „Басейнова дирекция-Западнобеломорски район” гр.Благоевград” са лихви за периода 2016-2017 година 251 хил лв и 467 хил лв за 2018 г.

ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ ОТ ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Реализираните приходи са представени както следва:

ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

BGN'000	2017	2016	Изменен ие
Приходи от продажби на услуги	11 220	10 159	1061
в т. ч. приходи от услуги в публични активи	534	178	356
	<u>11 220</u>	<u>10 159</u>	1061

Приходите от продажби на услуги включват приходи от събиране, пречистване и разпределение на вода и приходи от водопроводни и канализационни услуги.

По силата на сключен договор между "Водоснабдяване и канализация" ООД гр. Перник и АВиК за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията за предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги има сключени сделки със свързани лица. Поетия ангажимент за инвестиране в активи ПДС и ПОС за 2018г. е в размер на 356 000 лв. "Водоснабдяване и канализация" ООД гр. Перник извърши разходи на стойност 533 963,31 лв. Дружеството е издало фактури по общини, както следва:

- Община Перник - 336 908,40 лв без ДДС;
- Община Радомир - 72 891,05 лв без ДДС;
- Община Земен - 13 641,80 лв без ДДС;
- Община Брезник - 25 156,44 лв без ДДС;
- Община Грън - 58 695,45 лв без ДДС;
- Община Ковачевци - 2 623,83 лв без ДДС;
- Областна администрация - Перник - 24 046,34 лв без ДДС;

Общо: 533 963.31 лв. без ДДС

ДРУГИ ПРИХОДИ

BGN'000	2018	2017	Изменение
Приходи от лихви за просрочени вземания от клиенти	70	100	-30
Приходи от финансиране	82	27	55
Други приходи от дейността в т.ч.	139	169	-30
- Отписани задължения	5	8	-3
- Подмяна водомери	43	62	-19
- Наем съоръжения	2	30	-28
Приходи от продажба на дълготрайни активи	0	0	0
	291	296	-5

РАЗХОДИ

Реализираните разходи за 2018г. са представени както следва:

Видове разходи	2018	2017	Изменение
Разходи за материали	2688	2690	-2
Разходи за външни услуги	2046	1916	130
Разходи за възнаграждения	3111	2938	173
Разходи за осигуровки	1240	1072	168
Разходи за амортизации	619	545	74
Други разходи	1428	1245	183
Финансови разходи	374	347	27
	11506	10753	753

Общо разходите на дружеството са в размер на 11 506 х. лв. от които финансовите разходи са 374 х. лв.

Счетоводен резултат	2018	2017
Счетоводна печалба	10	-281
Отсрочени данъци	-17	-5
Данък печалба	24	1
Резултат за годината	3	-277

ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

	ПАКАЗАТЕЛИ			Текуща година 2018	Предход на година 2017	Коефицие нт
1	Коефициент на обща ликвидност			3.40	2.34	1.45
	Краткоср.активи/краткоср. задълж.					
	Краткотр.активи(без р-ди за тек. година бѳд. периоди)			14026	13603	
	Краткоср. задѳлжения			4127	5823	
	K =			3.40	2.34	1.45
2	Коефициент бѳрза ликвидност			3.22	2.19	1.47
	Краткоср.активи- мат. запаси/краткоср. задѳлж.					
	Краткатр.активи(без р-ди за тек. година бѳд. периоди)			14026	13603	
	Матер. запаси			746	828	
	Краткоср. задѳлжения			4127	5823	
	K =			3.22	2.19	1.47
3	Коефициент на незабавна ликвидност			0.05	0.04	1.19
	Краткоср. инв. и пар. ср- ва/краткоср. задѳлж.					
	Краткоср. инв. и пар. ср-ва			193	229	
	Краткоср. задѳлжения			4127	5823	
	K =			0.05	0.04	1.19
4	Коефициент на абсолютна ликвидност			0.05	0.04	1.19
	Парични ср-ва / текущи задѳлжения					
	Парични ср-ва			193	229	

	Текущи задължения			4127	5823	
	К =			0.05	0.04	1.19
5	Коефициент на платежеспособност			0.69	0.68	1.01
	Собств. Кап-л / Привлечен кап-л					
	Собств. Кап-л			7302	7299	
	Привлечен кап-л			10576	10711	
	К =			0.69	0.68	1.01
6	Коефициент на задлъжнялост			1.45	1.47	0.99
	Привлечен кап-л /Собств. кап-л					
	Привлечен кап-л			10576	10711	
	Собств. кап-л			7302	7299	
	К =			1.45	1.47	0.99
7	Коефициент на ефективност на разходите			1.00	0.97	1.03
	Приходи / разходи					
	Приходи			11516	10472	
	Разходи			11506	10753	
	К =			1.00	0.97	1.03
8	Коефициент на ефективност на приходите			1.00	1.03	0.97
	Разходи / Приходи					
	Разходи			11506	10753	
	Приходи			11516	10472	
	К =			1.00	1.03	0.97
9	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби			0.0003	-0.03	-0.01
	Финансов резултат / Прих. от прод.					
	Финансов резултат			3	-277	

	Приходи от продажби			11220	10159	
	K =			0.0003	-0.03	-0.01
10	Коефициент на рентабилност на соб. капитал			0.0004	-0.04	-0.01
	Финансов резултат / собств. Капитал					
	Финансов резултат			3	-277	
	Собств. Капитал			7302	7299	
	K =			0.0004	-0.04	-0.01
11	Коефициент на рентабилност на пасивите			0.0002	-0.03	-0.01
	Финансов резултат / Пасиви					
	Финансов резултат			3	-277	
	Пасиви			10576	10711	
	K =			0.0002	-0.03	-0.01
12	Коефициент на капитализация на активите			0.0002	-0.02	-0.01
	Финансов резултат / Сума на реалните активи					
	Финансов резултат			3	-277	
	Сума на реалните активи			17878	18010	
	K =			0.0002	-0.02	-0.01

ВАЖНИ СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма.

ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Основната дейност на дружеството е предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги и пречистване на вода ще се запази и в бъдеще. Дружеството ще се стреми да подобри резултатите от дейността си, като подобри качеството на предоставяните услуги и подобри събираемостта на вземанията от клиенти.

ЦЕЛИ ЗА 2019 ГОДИНА

Изпълнение на инвестиционната програма, съгласно сключен договор с АВиК, и инвестиционната програма заложенa в одобрен Бизнес план и отчитана пред КЕВР и приета оздравителна програма за дейността на дружеството за периода 2018-2020г., изготвена от управителя на основание на т. 3,8 от Договора за управление на търговско дружество с ограничена отговорност № РД-02-16ф-28 от 29.12.2014 г. на МРРБ.

В нея е предвидено да бъде намален високият % загуби и високата аварийност на помпажните системи. Монтиране на измервателни устройства на вход населени места с цел извършване на по - прецизни анализи на загубите на вода. Подмяна на амортизирани участъци от мрежата съгласно инвестиционната програма. Подобряване на работните режими и управлението на енерго консумиращите съоръжения, както и затвърждаване на практиката на текущ и периодичен мониторинг на работните процеси и консумацията на електрическа енергия, позволяваща навременно откриване на точките или процесите с консумация над обичайната. По интензивна работа с клиентите в просрочие между 2 и 12 месеца за постигане на извънсъдебно събиране на вземанията, тъй като те представляват над 30% от всички вземания и вероятността им за събиране е по- висока. По - тясно сътрудничество между отделите, имащи отношение към процесите на отчитане, фактуриране и събиране на вземания в дружеството за повишаване на събираемостта, текущото им следене по райони от ангажирани с процеса специалисти, което да доведе до увеличаване на събираемостта до и над 90% и ще осигури нужните финансови средства на дружеството.

ДЕЙНОСТ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

Деятелността на „Водоснабдяване и канализация” ООД - град Перник не е свързана с разработки и извършване на научноизследователска и развойна дейност. Дружеството ще продължи да се развива основно като търговско предприятие и очакванията са то да

продължи да се развива със сравнително равномерни темпове. Следваната от ръководството политика предвижда да се вземат мерки за оптимизиране на дейността, оттам и за намаляване на влиянието на отделните видове рискове. Мерките са насочени към оптимизиране числеността и качествено ниво на персонала и по-действен контрол за постигане на резултати, а оттам и съкращаване на разходите за издръжка на дружеството.

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА СОБСТВЕНИ АКЦИИ ПО РЕДА НА ЧЛ.187Д ОТ ТЗ

Дружеството не е акционерно и не е придобивало акции.

НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ

Дружеството няма клонова структура. Има изградени звена във всички общини на Област Перник.

ИЗПОЛЗВАНИ ОТ ДРУЖЕСТВОТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

През 2018 г. на основание чл. 13б ал1 във връзка с т.1т3 от приложение № 3 към чл. 13 б. от "Правила за избор на изпълнител за предоставяне на финансови услуги от кредитни или финансови институции" от Правилника за реда за упражняване правата на държавата в търговски е дружества с държавно участие в капитала / ПРУПДТДДУК/ "Водоснабдяване и канализация" ООД гр. Перник отправя покана към всички финансови институции по смисъла на Закона за кредитните институции / ЗКИ/ за отпускане на дългосрочен кредит.

Предмет на процедурата е избор на финансова институция за отпускане на дългосрочен банков кредит за рефинансиране на остатък от ползван кредит и допълнителен транш предназначен за оборотни средства" при следните условия :

Размер на кредита - 4 200 000 лв. от която за рефинасиране 2 370 000 лв. и за оборотни средства - 1 830 000 лв. Възложителят си запазва правото да пренасочва средства между отделните позиции в съответствие с нуждите на дружеството.

Подадена е само една оферта и избран изпълнител "Търговска банка Д "АД.

Подписан е договор на 19.04.2018 г., 4200 хил. лв. за срок от 10 години и анюитетни месечни вноски с размер на вноската - 43 487.65 лв.

Дружеството има сключени договори за финансов лизинг с балансова стойност към 31.12.2018 г. в размер на 603 хил. лв. Дружеството редовно погасява дължимите падежни вноски по кредита и финансовите лизингови договори.

Ръководството счита, че през отчетния период няма данни за сделки, чието оповестяване би могло да доведе до промяна в отношението на потребителите на информация, поради което настоящия доклад не съдържа информация за такива сделки.

II. Във връзка с приложение 10 към Наредба 2 от ЗППЦК

1. Информация, дадена в стойностно и количествено изразение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.

ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

BGN'000	2018	Отн. дял %
Приходи от продажби на услуги	11 220	97,43%
в т. ч. приходи от услуги в публични активи	534	4.76
	<u>11 220</u>	<u>97,43%</u>

ДРУГИ ПРИХОДИ

BGN'000	2018	Отн. дял %
Приходи от лихви за просрочени вземания от клиенти	70	0,61%
Приходи от финансираня	82	0,71%

Други приходи от дейността	139	1.21
	<u>291</u>	<u>2,53%</u>

Показатели за състояние на дружеството	По договор	По отчет
Рентабилност на 100 лв нетни продажби	0.95	0.09
Загуби на питейна вода	66.77	74.72
Качество на питейна вода	95	99.43

На основание Бизнес плана Дружеството има постигнати следните параметри за 2018 г.

Подадена и закупена вода в х. М3	По бизнес план	2018 г.	% увел./намал.
Питейна вода в т.ч.	18675.76	23329.444	24.92
от собств. водоизточници	18002.32	22435.884	24.62
от "Водоснабдяване" ЕООД гр. Брезник	673.44	893.560	32.69
Условно чиста вода в т.ч.			
от собств. Водоизточници яз. Студена	2311.40	1348.502	(71.41)
от Напоителни системи клон Перник			0
Общо	20987.16	24672.502	17.56

Инкасираните продадени водни количества за 2018 г. са както следва:

Инкасирана вода в х. М3	По бизнес план	2018 г.	% увел./намал.
Питейна вода	6205.905	5898.125	(5.22)
Канална вода	4199.732	4103.158	(2.35)
Условно чиста вода	2246.000	1348.502	(66.56)
Пречистена канална вода	3654.987	3826.968	4.70

**ИНФОРМАЦИЯ ЗА ЕФЕКТИВНОСТТА НА ПРОИЗВОДСТВЕНАТА ДЕЙНОСТ
НА ТЪРГОВСКО ДРУЖЕСТВО "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ООД - ПЕРНИК
ЗА 2018 ГОДИНА**

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ НА ПРОИЗВОДСТВЕНАТА ДЕЙНОСТ.	По представения бизнес-план	За отчетния период
1.% на обслужваното население с вода	99,34	98,3
2.% на обслужваното население с канализация	76,20	72,89
3.Загуби на вода	66,77	76,46
4.Загуба на вода в л/км от вътрешната водопроводна мрежа + сградните водопроводни отклонения	1968	3124
5.Персонал на 1000 броя отклонения	4,63	5,11
6.Персонал на дължина на водопроводната мрежа + сградните водопроводни отклонения	0,14	0,16
7.Обслужвано население / численост на персонала	422	383
8.Разходи за персонала / общо експлоатационни разходи	0,37	0,41
9.Приходи от продажби /лице от персонала	35,61	9,47
10.Брой на аварията на година	609	1000
11.Брой на аварията на година/дължина на водопроводната мрежа	0,29	0,49
12.Инвестиции в хил. лв/км от водопроводната мрежа	0,05	0,064
13.Инвестиции в хил. лв/произведена вода хил.м3	0,020	0,021
14.Брой аварии годишно/км водопроводна мрежа с отклоненията	0,29	0,49
15.Разходи за ел.енергия kwh / м3 произведена вода ; kwh / м3	0,90	1,29
16.Непрекъснатост на водоподаването в %	42,72	12,4
17.Качество на питейната вода	95	100,00
18.Потребление на вода – литри / на глава от населението на денонощие : л/ ж /ден.	140,4	133,3

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

вързките му с емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

		Вътрешен	Външен
		пазар	пазар
	BGN'000	%	%
Приходи от продажби на продукция	0	100	0
Приходи от продажби на стоки	0	100	0
Приходи от продажби на услуги	11 220	100	0
в т.ч. приходи от публични активи	534	100	0
Общо	11 220	100	0

Основни доставчици на материали са:

НИКАЛ М ЕООД	30230.80	КАПАЦИ
ЛЕМЕКОН АД ЕЛХОВО	31002.05	ВИК ЧАСТИ
СКОРПИО 46 ЕООД ПЛОВ	33056.80	ХЛОР
СИМИ -2 ООД	36186.89	УСЛУГА
БТК-ЕАД СОФИЯ	36542.28	УСЛУГА ПО ИНКАСО
АНКОР 90 ЕООД	36997.64	РЕМОНТ НА БАГЕРИ
ЕВРО-ХИДРАВЛИКА ООД	41662.00	РЕМОНТ НА ХИДРАВЛИКА
АКВАРОР ООД СОФИЯ	59955.70	ВОДОМЕРИ
ТОНИ ТОДОРОВ ООД	62605.45	АСФАЛТИРАНЕ
ВИВА -92 ООД	72921.72	АСФАЛТИРАНЕ
ДЛВ-СИ ООД ПЕРНИК	77047.97	СКАЛНА МАСА
ТИ АЙ КОМЕРС ООД	77085.48	ВИК ЧАСТИ
ПЕТРОЛ АД	86375.40	ГОРИВА
ИВАЙЛО ИЛИЕВ БИ ЕООД	96215.43	МАСЛА
НИВЕЛ СТРОЙ ЕООД БРЕ	103027.32	АСФАЛТИРАНЕ
РИВЕЛ-2008 ЕООД	140388.43	ВИК ЧАСТИ
ФОРС 1990 ЕООД	183677.58	ГОРИВО
ПСОВ ЛЕКО-КО ЕООД РА	191368.55	ПРЕЧИСТВАНЕ
КЛАРС ООД	202168.52	АСФАЛТИРАНЕ
ВОДОСНАБДЯВАНЕ ЕООД	232325.59	ДОСТАВКА НА ВОДА
САЛАМАНДЪР-АСО ООД П	239802.78	ОХРАНА
ГАРАНТ ЕКСПРЕС 1990 ООД	15053.00	ПРЕНАВИВАНЕ НА ДВИГАТЕЛ
Р-С ЕКСПРЕС ООД	18908.58	ГУМИ
ЕЛВАТ ООД	19203.72	ЕЛ. МАТЕРИАЛИ

Основен елемент на разходите е електроенергията. Основни доставчици на ел. енергия са:

По име на доставчик	Сума
ЕНЕРГО ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД	11948.90
МИНИ ОТКР. ВЪГЛЕДОБИВ	104741.29
ЧЕЗ РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ БЪЛГАРИЯ	190972.04
ЧЕЗ ТРЕЙД БЪЛГАРИЯ ЕАД	250623.46
ЕНЕРГИЙНА ФИНАНСОВА ГРУПА АД	394690.66
ЧЕЗ ЕЛЕКТРО БЪЛГАРИЯ	617859.63
ОБЩО:	1570835.98

Относителния дял на ЧЕЗ Електро България надхвърля определеното ниво на същественост/10%/- 10,72%.

От края на 2018 г. съществува несигурност на пазара на ел. енергия на свободния пазар. Договорената цена за доставка на ел. енергия по проведени обществени поръчки се установи, че не може да бъде изпълнявана от избрания Изпълнител. Сключени са допълнителни споразумения за промяна на цената и имайки предвид енергоемките съоръжения използвани от ВиК Оператора предполагаме, че високите разходи за ел. енергия и през следващата година ще са един от основните проблеми пред Дружеството.

Основни клиенти:

СТОМАНА ИНДЪСТРИ АД	743873,00
ЧЕЗ ЕЛЕКТРО БЪЛГАРИЯ АД	250422,00
ТОПЛОФИКАЦИЯ ПЕРНИК	276363,00
МИНИ ОТКРИТ ВЪГЛЕДОБИВ	151180,00

Няма клиенти надхвърлящи определеното ниво на същественост 10% от фактурираните приходи.

3. Информация за сключени съществени сделки. Стойностен праг 5 %.

На 11.03.2016 г. е сключен договор между "Водоснабдяване и канализация" ООД гр. Перник и АВиК за стопанисване поддържане и експлоатация на ВИК системите и съоръженията и предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги. Същият

влиза в сила от 01.04.2016 г. Съгласно приложение IX на договора "Водоснабдяване и канализация" ООД гр. Перник поема ангажимент да извършва реконструкция, модернизация или подмяна на съществена част на съществуващи активи с цел повишаване на капацитета и/или значително удължаване полезния живот на ВИК системите и съоръженията на стойност 4 223 хил. лв. за срок от 15 години.

За 2018 г. задължителното минимално ниво на инвестиции е в размер на 356 000 лв. Отчетените разходи за инвестиции за 2018 година 534 хил. лева.

4. Информация относно сделките, сключени между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, 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 емитентът, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК 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 емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

През 2018 г. са налице взаимоотношения със следните свързани лица:

	Свързани лица
1	ОБЛАСТЕН УПРАВИТЕЛ - ОБЛАСТ ПЕРНИК
2	ОБЩИНА ПЕРНИК
3	ОБЩИНА РАДОМИР
4	ОБЩИНА БРЕЗНИК
5	ОБЩИНА ТРЪН
6	ОБЩИНА КОВАЧЕВЦИ
7	ОБЩИНА ЗЕМЕН

По силата на сключен договор между "Водоснабдяване и канализация" ООД гр. Перник и АВиК за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията за предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги има

сключени сделки със свързани лица. Поетия ангажимент за инвестиране в активи ПДС и ПОС за 2018г. е в размер на 356 000 лв. "Водоснабдяване и канализация" ООД гр. Перник извърши разходи на стойност 533 963,31 лв. Дружеството е издало фактури по общини, както следва:

• Община Перник	-	336 908,40 лв без ДДС;
• Община Радомир	-	72 891,05 лв без ДДС;
• Община Земен	-	13 641,80 лв без ДДС;
• Община Брезник	-	25 156,44 лв без ДДС;
• Община Трън	-	58 695,45 лв без ДДС;
• Община Ковачевци	-	2 623,83 лв без ДДС;
• Областна администрация - Перник	-	24 046,34 лв без ДДС;

Общо: 533 963.31 лв. без ДДС

През 2018 година са осъществени следните сделки със свързани лица:

Видове продажби на свързани лица	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Стоки	0	0
Услуги	534	478
Общо	534	478

ДОСТАВКИ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Ангажимента на собствениците не може да се прехвърля в годините. През месец Ноември на 2018 г. "Водоснабдяване и канализация" ООД гр. Перник получи фактура от община Перник за нефектурираното задължително минимално ниво на инвестиции за 2016 г. в размер на 161 313,78 лв. без ДДС и за задължително минимално ниво на инвестиции за 2017 г. както следва:

• Община Перник	-	276 299,00 лв без ДДС;
• Община Радомир	-	49 587,00 лв без ДДС;
• Община Земен	-	9 932,00 лв без ДДС;
• Община Брезник	-	17 876,00 лв без ДДС;
• Община Трън	-	11 698,00 лв без ДДС;
• Община Ковачевци	-	2 315,00 лв без ДДС;
• Областна администрация - Перник	-	8 293,00 лв без ДДС;

Общо: 376 000,00 лв. без ДДС

Община Земен приспада фактуриран аванс за 490,13 лв. от 2016 г. и издава нова фактура за аванс за 2017 г. до стойността на отчетената фактура от ВиК за реално извършените инвестиции на стойност - 6 185,12 лв.

Община Трън издава фактура за аванс за 2017 г. до стойността на отчетената фактура от ВиК за реално извършените инвестиции на стойност - 738,84 лв.

Община Брезник е отправила възражение по отношение на отчетени работни карти за извършени инвестиции в резултат на което Оператора издава кредитни известия с данъчна основа 1 269,46 лв.

През Декември 2018 г. "Водоснабдяване и канализация" ООД гр. Перник получи от собствениците фактурите за задължително минимално ниво на инвестиции и издаде своите за реално извършени инвестиции през календарната година. Фактурите от собствениците са на стойност - 356 000 лв. съобразно приетата подробна инвестиционна програма. Разпределението на задължително ниво на инвестиции в лева за 2018 г. съгласно чл. 198в ал. 4 т.6 е както следва:

• Община Перник	-	157 220,00 лв без ДДС;
• Община Радомир	-	68 330,00 лв без ДДС;
• Община Земен	-	25 700,00 лв без ДДС;
• Община Брезник	-	41 750,00 лв без ДДС;
• Община Трън	-	37 000,00 лв без ДДС;
• Община Ковачевци	-	16 000,00 лв без ДДС;

- Областна администрация - Перник - 10 000,00 лв без ДДС;

Общо: 356 000,00 лв. без ДДС

В общините Перник и Трън дружеството е извършило инвестиции в по-голям размер от предвидено в подробната инвестиционна програма срещу които получава фактури в аванс, както следва :

Община Перник - 95 581,18 лв. без ДДС
Община Трън - 22 434,29 лв. без ДДС

Видове доставки на свързани лица	2018	2017
	BGN '000	BGN '000
Задължително ниво на инвестиции, съгласно договор	356	307
Общо	356	307

„Водоснабдяване и канализация“ ООД гр.Перник няма сключени сделки извън обичайните за дружеството и отклоняващи се от пазарните цени.

5.Информация за събития и показатели с необичаен за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година

През 2018 година са начислени лихви по държавни вземания в размер на 138 хил.лева /просрочени задължения към НАП и доставчици/, които оказват съществено влияние върху финансовият резултат на дружеството.

6.Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК

Отписаните активи през 2016 г. ПДС и ПОС са заведени задбалансово с амортизационните норми на КЕВР за целите на ценообразуването. За допълнително отписаните активи ПДС и ПОС с балансова стойност в размер на 130 388,83 лв. все още не са актуализирани в Приложение 1 и 3 към Договора с АВиК. Не са ни предоставени активите на община Перник, а за някои от активите в приложенията на другите собственици няма стойности, които да се амортизират.

7.Информация за дялови участия на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, 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

„Водоснабдяване и канализация“ ООД гр.Перник не притежава дялови участия.

8.Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения

През 2018 г. на основание чл. 13б ал1 във връзка с т.1т3 от приложение № 3 към чл. 13 б. от "Правила за избор на изпълнител за предоставяне на финансови услуги от кредитни или финансови институции" от Плавилника за реда за упражняване правата на държавата в търговски е дружества с държавно участие в капитала / ПРУПДТДДУК/

"Водоснабдяване и канализация" ООД гр. Преник отправя покана към всички финансови институции по смисъла на Закона за кредитните институции / ЗКИ/ за отпускане на дългосрочен кредит при следните условия:

Предмет на процедурата е избор на финансова институция за отпускане на дългосрочен банков кредит за рефинансиране на остатък от ползван кредит и допълнителен транш предназначен за оборотни средства" при следните условия :

Размер на кредита - 4 200 000 лв. от която за рефинасиране 2 370 000 лв. и за оборотни средства - 1 830 000 лв. Възложителят си запазва правото да пренасочва средства между отделните позиции в съответствие с нуждите на дружеството.

Валута на кредита в български лева.

Вид и цел на кредита - дългосрочен кредит предназначен за оборотни средства и рефинансиране на остатък от ползван кредит към "Търговска банка Д "АД.

Срок за погасяване - 120 месеца от датата на подписване на договора.

Начин и срок на усвояване - за рефинасиране в срок до 1 месец от датата на подписване на договора.

За оборотни средства - срок от 7 работни дни след подаване на писмена заявка от възложителя, фактури и други разходо-оправдателни документи в рамките на срока на договора за кредит.

Максимален лихвен % до 4.5 %.

Общ размер на всички такси и комисионни не повече от 0.5% върху остатъка от главницата , без такси за разглеждане на кредита и други съпътстващи го такси.

Без такса предсрочно погасяване и без ангажимент за закриване на сметки в други банки.

Начин на погасяване: по банков път, в лева, по банкова сметка на извършителя, на анюитетни месечни вноски, считано от първият месец следващ датата на усвояване на кредита.

Обезпечение - учредяване на залог върху настоящи и бъдещи вземания и ипотека върху дълготрайни материални активи - сградата на Централно управление гр. Преник и имоти на дружеството в гр. Радомир.

Поканата е публикувана на 12.02.2018 г. на страницата на дружеството на страницата на МРРБ и във вестник "Телеграф". Срок за подаване на офертите 10 работни дни от датата на публикуване на поканата.

На 26.02.2018 г. е публикувана повторна покана, тъй като в първоначално обявения срок е подадена само една оферта. Поканата е удължена с нов срок от работни дни от датата на публикуването.

Подадена е само една оферта и избран изпълнител "Търговска банка Д "АД.

Подписан е договор на 19.04.2018 г.. за срок от 10 години и анюитетни месечни вноски с размер на вноската - 43 487.65 лв.

Със сумата от кредита е погасена главница от предишен кредит в размер на 2 195 633.23 лв., 50 000 лв. в полза на "Водоснабдяване" ЕООД, 466 276,67 лв. такса по закона за водите за 2016 г. към БД "ЗБР"Благоевград. Изплатена е главница по АУПДВ № 48/17.12.2012 г. и решение на ВАС № 3436/28.03.2016 г - 855 855 50 лв. Погасяват се частично дължима такса по ЗВ за 2017 г. към БД "ЗБР"Благоевград - 330 493.49 и 301 741.11 лв в полза на НАП.

9. Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати

„Водоснабдяване и канализация“ ООД гр.Перник няма сключени договори за заем в качество на заемодател.

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

"Воснабдяване и канализация" ООД - Перник няма акции и ценни книжа, които да се търгуват на регулиран пазар.

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

Показатели	Прогнозни данни за 2018	Отчетни данни за 2018
Приход	11425	11516
Разход	11420	11506
Резултат преди отсрочени данъци	0	10
Отсрочени данъци	0	17
Разход за данък върху печалбата	0	-24
Резултат след дан. Печалба и след отср. Данъци	5	3

Публикуваните от дружеството предварителни прогнозни резултати се различават от постигнатите финансови резултати отразени в финансовия отчет в резултат на извършените осчетоводявания на начилени лихви по данъчни задължения и осигуровки към НАП и на фактури от доставчици за 2019 г. установени, като липсващи при инвентаризация на разчетите за 2018 г.

12. *Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им*

През 2018 г. на основание чл. 136 ал1 във връзка с т.1т3 от приложение № 3 към чл. 13 б. от "Правила за избор на изпълнител за предоставяне на финансови услуги от кредитни или финансови институции" от Плавилника за реда за упражняване правата на държавата в търговски е дружества с държавно участие в капитала / ПРУПДТДДУК/ "Водоснабдяване и канализация" ООД гр. Преник отправя покана към всички финансови институции по смисъла на Закона за кредитните институции / ЗКИ/ за отпускане на дългосрочен кредит при следните условия:

Подписан е договор на 19.04.2018 г. за срок от 10 години и анюитетни месечни вноски с размер на вноската - 43 487.65 лв.

Със сумата от кредита е погасена главница от предишен кредит в размер на 2 195 633.23 лв., 50 000 лв. в полза на "Водоснабдяване" ЕООД, 466 276,67 лв. такса по закона за водите за 2016 г. към БД "ЗБР"Благоевград. Изплатена е главница по АУПДВ № 48/17.12.2012 г. и решение на ВАС № 3436/28.03.2016 г - 855 855 50 лв. Погасяват се частично дължима такса по ЗВ за 2017 г. към БД "ЗБР"Благоевград - 330 493.49 и 301 741.11 лв в полза на НАП. Към датата на изготвяне на отчета ВиК ООД гр. Перник продължава да има задължения към НАП за 196 хил. лв. от които 117 хил. лв главница и 79 хил. лв лихва.

Сключено е споразумение за разсрочено плащане към БД "ЗБР"- Благоевград за 253 хил. лв. незаплатени лихви за просрочени задължения с месечна вноска по предложени погасителен план с месечна вноска от 10 хил. лв за срок от 2 години. На 13.03.2019 г. в деловодството на Дружеството пристига писмо изх. № ПО-03-3/08.03.2019 г. уведомление за започнало производство на Акт за установяване на публично държавно вземане за 464 хил . лв. дължими такси по ЗВ за 2018 г. станали изискуеми на 15.02.2018 г. Дружеството е изпратило предложение до Директора на БД "ЗБР"- Благоевград с уверение, че ще заплати сумата надвишаваща 300 хил. лв. от посоченото по-горе задължение до края на месец юни 2019 г., когато ще се предоставят всички необходими документи за разсрочване на остатъка от нея.

Дружеството участва по оперативна програма "Развитие на човешките ресурси" 2014-2020 по проект подобряване на условията на труд и оптимизация на работните процеси във "Водоснабдяване и канализация" ООД гр. Перник с № BG-05M9OP001-1.008-1865-C02 с общ бюджет 212 150 лв. вт.ч. 169 720 лв. безвъзмездна финансова помощ , от които 144 262 лв. европейско съфинансиране и 42 430 лв. собствено участие. Проекта е успешно приключил на 21.12.2018 г. Подадена е молба за окончателно плащане по проекта и се предвижда тази сума да се използва за покриване на задължения към НАП.

Тези обстоятелствата, наред с останалите събития, факти и условия, са индикатор, че не е налице съществена несигурност, която би могла да породи значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо

предприятие. Ръководството на дружеството счита, че дружеството ще бъде действащо предприятие в обозримо бъдеще.

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

Инвестиционните намерения на дружеството са фиксирани в Договор за "Стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията и предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги", сключен на 11 март 2016 г. между "Асоциация по ВиК" и "Водоснабдяване и канализация" ООД Перник, като оператор на ВиК услуги на основание чл.198в, ал.4, т.2 от Закон за водите. Приложение IX от договора третира задължителното минимално ниво на инвестициите за периода 2016 - 2030 година. За 2018 г. задължителната инвестиция е в размер на 356 х. лв. Изпълнението е за 534 х. лв., от които са приспаднати аваси за 140 х. лв. и остават неизпълнени инвестиции за период 2016 -2018 г за 241 х. лв. До края на 2018 г. ВиК ООД Перник е получило всички необходими фактури за задължително ниво на инвестиции във връзка със стопанисване на активи ПОС и ПДС за посочения по-горе период.

14.Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството

Няма настъпили промени в основните принципи на управление на дружеството.

15.Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете.

Вътрешният контрол е определен като цялостен процес, интегриран в дейността на дружеството, осъществяван от Управителя и от служителите. В дружеството е изграден адекватен и ефективен вътрешен контрол, като непрекъснат процес, интегриран във всички дейности и процеси на дружеството и гарантира:

- съответствие със законодателството
- съответствие с вътрешните актове и договорите;
- надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативна информация;
- икономичност, ефективност и ефикасност на дейностите;
- опазване на активите и информацията
- оперативен тримесечен контрол от МРРБ при представяне на отчет за изпълнение на показатели заложи в нормативните актове
- Общи събрания на съдружниците - вземащи решения за развитие на дружеството.
- Ежемесечни проверки от страна на контролор на дружеството - назначен със заповед на Министъра на Регионалното развитие.

Всяко лице в дружеството носи определена отговорност по отношение на вътрешния контрол. Цялостната отговорност за вътрешния контрол се носи от ръководството.

Ключова е ролята и на ръководителите на отдели, тъй като съобразно функциите си и йерархията в дружеството, те управляват ръководените от тях звена и организират вътрешния контрол в тях. Те носят пряка отговорност за всички дейности и процеси, както и за създаването и поддържането на системите за вътрешен контрол в поверените им звена и се отчитат пред управителя.

Установени са вътрешни правила и норми и налагане на ценностите за почтеност и етично поведение, поет е ангажимент за компетентност за всяко работно място с изискване за специфични за длъжността познания и умения. Разработени са и са внедрени вътрешни правила и наредби, създадена е адекватна организационна структура, осигуряваща разделение на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права, задължения и нива на докладване. Следва се последователна политика на делегиране на правомощия и отговорности и политика на управление на човешките ресурси.

Процесът на предприятието за оценка на риска обхваща следните етапи:

- идентифициране на рисковете
- анализ и оценка на рисковете
- определяне на реакция
- мониторинг и проследяване на процеса

Рисковете, имащи отношение към надеждното финансово отчитане, включват външни и вътрешни събития, сделки и обстоятелства, които могат да възникнат и да се отразят негативно върху дейността на предприятието се преценяват внимателно. Ръководството прилага консервативен и критичен подход при идентифициране на бизнес рисковете, съществени за изготвянето на финансов отчет в съответствие с приложимата за предприятието обща рамка за финансово отчитане, оценява тяхното значение, оценява вероятността от тяхното възникване и взема решения за това как да отговори на тези рискове, как да ги управлява и как да оценява резултатите.

В дружеството функционират следните контролни механизми:

- превантивни - предназначени да попречат на възникването на нежелани събития;
- разкриващи - чрез които се установяват възникнали вече нежелани събития;
- коригиращи - предназначени за поправяне на последиците от настъпили нежелани събития.

Контролни дейности, гарантиращи ефективното функциониране на вътрешния контрол:

- Процедури за разрешаване - с тях се регулира процесът на вземане на решения и те са съобразени с организационната и управленска структура
- Процедури за одобрение - те регулират утвърждаването (заверката) на транзакции, данни или документи, с което действие се приключват или валидизират процеси, действия, предложения и/или последици от тях.
- Процедури за оторизиране - те регулират извършването на операции, дейности и т.н. само от определени лица, които действат в рамките на своите правомощия.

- Разделяне на отговорностите и задълженията - това е принцип, който цели да се минимизират рисковете от грешки, нередности и нарушения, и тяхното неразкриване.
- Система на двоен подпис - това е процедура, която предвижда поемането на всяко финансово задължение (сключване на договор, заповед за назначаване, заповед за командироване и т.н.) и извършването на плащане (платежно нареждане, разходен касов ордер и т.н.) да се извършва след задължително полагане на два подписа.
- Предварителен контрол за законосъобразност - това е превантивна контролна дейност, която се извършва непосредствено преди поемане на задължение от страна на ръководството.
- Процедури за пълно, вярно, точно и своевременно отчитане на всички операции – включва използването на стандартизирани документи, специфични за дейността на дружеството, утвърден график за документооборота, своевременно и точно отчитане на стопанските операции, разработени са и са утвърдени адекватни счетоводни политики, прилагане на адекватни приблизителни оценки на база исторически опит и със съдействието на вътрешни и външни експертни лица, равнение, анализ и контрол по изпълнението.
- Физически контроли – осигуряват физическото опазване на активите, вкл. предпазни мерки, наличие на одобрения за достъп до компютърни програми и файлове с данни, периодично преброяване и сравняване със сумите, отразени в контролните документи.
- Процедури по обработка на информацията – внедрена е автоматизирана обработка на данните, използваните приложни програми се актуализират и усъвършенстват регулярно, извършват се проверки на математическата точност на записите, поддържане, преглед, анализ и равнение на сметки и оборотни ведомости, преглед на автоматизираните контроли чрез преглед на входящи и изходящи данни.
- Процедури по наблюдение - това са процедури, които включват оперативен контрол върху ежедневната работа, преценка на ръководството дали контролите работят ефективно, както това е предвидено и дали следва да бъдат модифицирани по подходящ начин, за да отразят промените в условията

- Прегледи на изпълнението и резултатите от дейността - тези контролни дейности включват прегледи и анализи на реалните резултати спрямо бюджети, прогнози и резултати от предходни периоди; обвързването на различни групи от данни – оперативни или финансови – едни с други, заедно с анализи на взаимовръзки и проучвателни и корективни мерки; сравнение на вътрешни данни с външни източници на информация; преглед на резултати от работата по функции или по дейности.
- Антикорупционни процедури - те регламентират сигнализирането, проверката, разкриването и докладването на слабости, пропуски и нарушения, които създават предпоставки за корупция, измами и нередности.
- Правила за управление на човешките ресурси - създадени са вътрешни правила и процедури на фирмата относно подбора, назначаването, обучението, оценяването, повишаването (понижаването) в длъжност, заплащането, преназначаването и прекратяването на правоотношенията със служителите.
- Процедури по архивиране и съхраняване на информацията - съгласно нормативните изисквания и специфичните потребности на дружеството
- Правила за спазване на личната почтеност и професионална етика - те съдържат механизъм за санкциониране на служителите в случай на нарушение на етичните ценности и професионалното поведение съгласно действащото трудово законодателство.

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

Дружеството се управлява и представлява от Управител, чийто правомощия се определят чрез договор за възлагане и управление на търговско дружество с ограничена отговорност, сключен между МРРБ гр.София и "ВиК" ООД гр.Перник.

С удостоверение № 20141229134631/29.12.2014 г. на Агенцията по вписванията е вписан като Управител – Иван Несторов Витанов, чието управление е възложено с договор за възлагане и управление № РД-02-16-ф-28/29.12.2014 г. на МРРБ. и подновен с допълнително споразумение № РД-02-16-ф-28/3/14.12.2017 г. на МРРБ.

Контрол върху дейността на дружеството се упражнява и от лица с общо управление:

Веселин Лазаров Шахпазов - контрольор ВиК - назначен със заповед на Министъра на Регионалното развитие № РД-02-16-К-3/24.08.2016 г. С протокол от извънредно Общо събрание от 02.08.2018 г. и писмо изх. № 03-01-114/18.07.2018 г. на Министъра на МРРБ, Веселин Лазаров Шахпазов е освободен от длъжността контрольор на "Водоснабдяване и канализация" ООД - Перник и на негово място е избран **Огнян Георгиев Деведжиев** със заповед № РД 02-16- К-2/14//14.08.2018.

Одитен комитет избран на основание чл. 107 от Закон за независимия финансов одит с протокол от редовно Общо събрание проведено на 31.05.2018 г., на съдружниците на "Водоснабдяване и канализация" ООД - Перник в състав:

- Здравка Огнянова Щракова - ДЕС
- Величка Николова Тодорова - ДЕС
- Елисавета Михайлова Димитрова - представител на МРРБ.

Общо събрание на съдружниците - състоящо се от Министерство на регионалното развитие и благоустройството /МРРБ/, Община Перник, Община Радомир, Община Брезник, Община Земен и Община Трън .

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 емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или произтичат от разпределение на печалбата.

През годината са изплатени възнаграждения по договор за управление на Иван Несторов Витанов - 41420,61 лв. и за контрол на Веселин Лазаров Шахпазов - 11 989,21 лв. и Огнян Георгиев Деведжиев - 4222,47 лв.

18. *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-*

Към момента на изготвяне на отчета за 2018 г. няма информация за факти и събития, които биха довели до промени.

19. *Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно*

През 2018 г. са образувани 41 бр. съдебни производства срещу неизправни длъжници на обща стойност 51 475,30 лв. главница и лихви по фактури начислени към момента на предявяване на исканията. Издадени са 157 бр. изпълнителни листове, останалата част от съдебна фаза и ще бъдат приключени през 2019 г. Образувани са 149 бр. изпълнителни дела по изпълнителни листове за 2017 и 2018 г. на стойност 130 318,09 лв.

Управител:.....

/инж. Иван Витанов /

