

**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА
“ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - ВАРНА” ООД
ЗА 2019 ГОДИНА**

Годишният доклад за дейността е изготвен съгласно изискванията на чл. 39 на Закона за счетоводството и чл. 100н, ал. 7, т. 2 от ЗППЦК, и Приложение № 10 към Наредба № 2 от 17.09.2003г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация (Приложение № 10), тъй като Дружеството попада в обхвата на §1д на ДР на ЗППЦК. Годишният доклад за дейността е изготвен на база анализ на развитието, пазарните тенденции, финансово-икономическото състояние на дружеството за 2019 г. и перспективите за развитие.

I. ИНФОРМАЦИЯ ИЗИСКВАНА ОТ ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО

1. Преглед относно развитието, състоянието и резултатите от дейността и основните рискове пред които предприятието е изправено.

“Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД е вписано в регистъра на търговските дружества при Варненския окръжен съд с Решение №8218/1997г. с предмет на дейност: водоснабдяване и канализация, пречистване на водите и инженерингови услуги в страната и чужбина, с адрес на управление гр.Варна, ул.”Прилеп” №33. На 26 юни 2008 година Дружеството е пререгистрирано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията.

„Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД е експлоатационно предприятие за водоснабдителни и канализационни услуги с обособена територия съответстваща на територията на Област Варна, наричано "В и К оператор".

С догово от 09 март 2016г. в сила от 01 април 2016г., сключен между Дружеството и Асоциацията по В и К на обособената територия обслужвана от „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД за срок от 15 години от датата на влизането му в сила, на Дружеството се възлага да стопанисва, поддържа и експлоатира публичните В и К активи и изключителните права да извършва услугите по доставане на вода на потребителите, отвеждане и пречистване на отпадъчните и дъждовните води, присъединяване на потребителите към водоснабдителните и канализационните системи. Срещу предоставените изключителни права по договора, задължение на дружеството е да извършва инвестиции в създаването на изцяло нови В и К активи или реконструкция, модернизация и подмяна на съществена част от съществуващи активи, като за срока на договора задължителното ниво на инвестициите е определено в размер на 58 435 хил.лв.

Към 31 декември 2019г. записаният капитал на дружеството е в размер на 1 363 хил. лв.

Съдружници в капитала на “Водоснабдяване и канализация-Варна” ООД са: Държавата, представлявана от Министъра на регионалното развитие и благоустройството - 6949 дяла; Община Варна - 4769 дяла; Община Провадия - 409 дяла; Община Аксаково - 273 дяла; Община Вълчи дол - 273 дяла; Община Дългопол - 273 дяла; Община Бяла - 137 дяла; Община Аврен - 137 дяла; Община Ветрино - 137 дяла; Община Суворово - 137 дяла; Община Девня - 137 дяла.

През 2019г. „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД е реализирало общо приходи в размер на 68 938 хил.лв., а през 2018г. – 65 693 хил.лв. Увеличението в размера на приходите е 3 245 хил.лв. или 4.94 %.

През 2019г. са отчетени общо разходи в размер на 67 422 хил.лв., а през 2018г. – 63979 хил.лв. Увеличението на размера на разходите е 3 443 хил.лв. или 5.38 %.

Нетните активи на дружеството към 31.12.2019г. възлизат на 6 239 хил.лв., а към 31.12.2018г. са били в размер на 5 191 хил.лв. Увеличението е в резултат на отчетената печалба за годината в размер на 1 500 хил.лв.; отчетеното увеличение на преоценъчния резерв с 4 хил.лв. и отчетената загуба от актюерска оценка на персонала за доходи за пенсиониране в размер на 456 хил.лв.

Нетните приходи от продажби през 2019г. са в размер на 64 197 хил.лв., като през 2018г. размерът им е бил 62 582 хил.лв, като тяхната структура е следната:

	31 декември 2019г. хил. лв.	31 декември 2018г. хил. лв.
Приходи от водоснабдяване, отвеждане и пречистване на отпадъчни води(ВКП)	56 435	54 195
Приходи от услуги свързани с ВКП	656	603
Приходи от строителни услуги	1 683	2 649
Приходи от услуги по публични активи във връзка с договор с асоциацията по В и К	5 356	5 070
Приходи от продажби на стоки	67	65
Общо	<u>64 197</u>	<u>62 582</u>

Отчетени са през 2019г. и други приходи в размер на 3 620 хил.лв, като през 2018г. техният размер е 1 956 хил.лв. За двата периода с най-голям относителен дял са приходите от отписани задължения поради изтичане на давностният им срок, приходи от платени обезценени вземания и приходи от присъдени съдебни такси и юристконсултки възнаграждения.

През 2019г. „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД реализира финансови приходи в размер на 1 121 хил.лв., а през 2018г. – 1 155 хил.лв., представляващи основно лихви от просрочени търговски вземания.

Отчетените разходи по икономически елементи през 2019г. и 2018г. са в размер на:

<i>В хиляди лева</i>	31 декември 2019г.	31 декември 2018г.
Разходи за персонала	28 099	24 912
Разходи за материали	15 991	15 083
Разходи за външни услуги	16 559	14 820
Разходи за амортизации	3 805	3 661
Разходи за придобиване на нетекущи активи	(476)	-
Намаление на незавършеното производство	443	535
Разходи от обезценка на търговски вземания	(19)	1 475
Други разходи за дейността	1 116	1 540
Общо разходи по икономически елементи	<u>65 518</u>	<u>62 026</u>

Отчетени са и финансови разходи, като през 2019г. техният размер е 1 904 хил.лв., а за 2018г. 1 953 хил.лв. По-големият размер на отчетените разходи се дължи основно на начислени лихви от разгръщане на дисконта на финансов пасив, възникнал от договора с Асоциацията по В и К на обособената територия на „Водоснабдяване и канализация-Варна“ ООД.

За 2019г., дружеството отчита печалба преди данъчно облагане в размер на 1 516 хил.лв., а през 2018г. – 1 714 хил.лв.

Основните бизнес рискове пред които е изправено предприятието са:

Инвестиционен риск

Съгласно, сключеният договор с Асоциацията по В и К, дружеството трябва да извърши засължително ниво на инвестиции за изцяло нови В и К активи или реконструкция, модернизация и подмяна на съществена част от съществуващи активи, за срока на договора – 31 март 2031г. в размер на 58 435 хил.лв.

Дейността на „В и К-Варна“ ООД, като действащ В и К оператор се регулира от Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР), като разработва бизнес планове за 5-годишни периоди и се задължава да изпълнява показатели за качеството на предоставяните В и К услуги, утвърдени цени на предоставяните В и К услуги на потребителите и одобрена инвестиционна програма.

През м. юни 2016г., дружеството представи на КЕВР за одобрение Бизнес план за развитие на дейността като В и К оператор за периода 2017-2021г. и заявление за одобрение и утвърждаване на цени на В и К услуги за същият пет годишен период, като са заложили и по-високи ценови нива. Към настоящият момент този Бизнес план е приет и съответно цени на В и К услуги са одобрени от КЕВР с Решение № БП-Ц-3 от 28 април 2017г. считано от 01 май 2017г.; с Решение № Ц-34 от 15 декември 2017г. считано от 01 януари 2018г.; и с Решение № Ц-20 от 28 декември 2018г. считано от 01 януари 2019г.

На 24 септември 2019г., „Водоснабдяване и канализация-Варна“ ООД (Бенефициент) сключи с Министерство на околната среда и водите, Административен договор Д-34-81/24.09.2019г. №BG16M1OP002-1.016-0009 за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма „Околна среда 2014-2020г.“ съфинансирана от Европейския фонд за регионално развитие и Кохезионния фонд на Европейския съюз по процедура чрез директно предоставяне BG16M1OP002-1.016 „Изграждане на ВиК инфраструктура“ по приоритетна ос 1 „Води“ на ОПОС 2014-2020 г.

Проект ИСУН №BG16M1OP002-1.016-0009 „Изграждане на ВиК инфраструктура на обособената територия, обслужвана от „В и К-Варна“ ООД“ е на стойност 138 372 401,80 (сто тридесет и осем милиона триста седемдесет и две хиляди четиристотин и един лева и 80 ст.), от които 82 246 182,48 (осемдесет и два милиона двеста четиридесет шест хиляди сто осемдесет и два лева и 48 ст.) лв. от Кохезионния фонд; 14 514 032,18 (четиринадесет милиона петстотин четиринадесет хиляди тридесет два лева и 18 ст.) лв. национално съфинансиране от държавния бюджет на Република България; 18 774 369,99 (осемнадесет милиона седемстотин седемдесет четири хиляди триста шестдесет девет лева и 99 ст.) лв. собствен принос на Бенефициента и 22 837 817,15 (двадесет два милиона осемстотин тридесет седем хиляди осемстотин седемнадесет лева и 15 ст) лв. недопустими разходи.

Целта на проекта е да се постигне пълно съответствие на алгомерация Варна с изискванията на Директива 91/271/ЕИО, както и с тези на Директива 98/83/ЕО по отношение осигуряване на непрекъсваемост на водоснабдяването. Основна цел на проекта е да се осигури изпълнение на нормативно установени задължения на Република България за

постигане на пълно съответствие на агломерациите с над 10 000 екв.ж. за консолидирания район, обслужван от "Водоснабдяване и канализация- Варна" ООД, с изискванията на Директива 91/271/ЕИО при прилагане на регионалния подход за финансиране на инвестиции във ВиК инфраструктура по оперативна програма „Околна среда 2014-2020 г.“ (ОПОС 2014-2020 г.).

Инвестиционните намерения в проектното предложение са насочени и към повишаване на ефективността на ползване на водите, намаляване загубите на вода във водопреносните мрежи и изпълнение на задълженията по Директива 98/83/ЕО на Съвета от 3 ноември 1998 година относно качеството на водите, предназначени за консумация от човека (Директива 98/83/ЕО). Инвестиционните мерки ще доведат до решаване на екологичните проблеми с качеството на водите за къпане в зоната на "Офицерския плаж" и Варненското езеро. Кумулативният ефект на предвидените в проекта мерки ще имат директен положителен ефект върху състоянието на водните ресурси и на ефективността на ВиК оператора.

За изпълнението на тези свои инвестиционни задължения, дружеството е необходимо да разполага с паричен ресурс, като към момента средствата зависят изключително много от събираемостта на вземанията от клиенти и съответно от нивото на цените на В и К услугите регулирани от КЕВР. Друг източник на средства е възможен инвестиционен заем, но за неговото регулярно погасяване отново се разчита на ресурса от събираемостта на вземанията.

Регулаторен риск

Регулаторният риск свързан с дейността на дружеството зависи от законите, наредбите и другите подзаконови актове, съгласно които КЕВР следи дейността на „В и К-Варна“ ООД, като В и К оператор. Нарушения или неспазването им, или промяна в нормите, методите на регулиране и признаване на необходимите приходи, разходи и инвестиции, би довело до реализирането на този вид риск.

Риск от събираемост на вземанията

Поради характера на основната си дейност, териториалното разпределение на действие на територията на Варненска област, дружеството има множество на брой вземания с малка единична стойност. Ниската платежоспособност на потребителите, невъзможност за прекратяване на услугите поради неплащане в срок, завеждането на съдебни дела е свързано с разход на голям финасов и административен ресурс, което води до голям брой и голяма стойност търговските вземания и съответно загуби от обезценка на вземанията.

Финансов риск

Финасовите рискове са представени в т.8 от настоящия доклад.

2. Анализ на основни финансови и нефинансови показатели за резултата от дейността.

Дружеството обслужва на територията на област Варна, към 31 декември 2019 година потребители на В и К услуги: 328 404 бр., като 298 682 бр. са физически лица и 29 722 бр. юридически лица.

През 2019 г. доставените на потребителите водни количества са 23 170 353 м³, а за 2018 г. – 22 676 340 м³, т.е. са се увеличили с 494 013 м³, което е 2,18%. Количествата отведена отпадъчна вода през 2019г. са в размер на 18 280 296 м³, а през 2018г. - 18 027 600 м³, т.е. увеличение с 252 696 м³ което е 1,40 %. Пречистените отпадъчни води през 2019г. са в размер на 19 817 463 м³, а през 2018г. - 19 682 397м³, т.е. са се увеличили с 135 066 м³, което е 0,69 %

Финансови показатели

(хил.лв.)

		2019	2018	2019/2018	
		година	година	стойност	процент
1	Финансов резултат	1500	1464	36	2.5%
2	Нетни приходи от продажби	64197	62582	1615	2.6%
3	Общо приходи от оперативна дейност	67817	64538	3279	5.1%
4	Общо приходи	68938	65693	3245	4.9%
5	Общо разходи за оперативна дейност	65518	62026	3492	5.6%
6	Общо разходи	67422	63979	3443	5.4%
7	Собствен капитал	6239	5191	1048	20.2%
8	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	58068	61459	-3391	-5.5%
9	Обща сума на активите	64307	66650	-2343	-3.5%
10	Краткотрайни активи	26876	26840	36	0.1%
11	Краткосрочни задължения	15948	15789	159	1.0%
12	Краткосрочни вземания	11657	11981	-324	-2.7%
13	Краткосрочни инвестиции	0	0	0	0.0%
14	Парични средства	6380	6961	-581	-8.3%
15	Материални запаси	8839	7898	941	11.9%
16	Дългосрочни задължения	42120	45670	-3550	-7.8%
17	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.0234	0.0234	0.0000	-0.1%
18	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/7)	0.2404	0.2820	-0.0416	-14.8%
19	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/8)	0.0258	0.0238	0.0020	8.4%
20	Коеф. на капитализация на активите (1/9)	0.0233	0.0220	0.0014	6.2%
21	Коеф. на ефективност на разходите (4/6)	1.0225	1.0268	-0.0043	-0.4%
22	Коефициент на ефективност на разходите от оперативна дейност (3/5)	1.0351	1.0405	-0.0054	-0.5%
23	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	1.6852	1.6999	-0.0147	-0.9%
24	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	1.1310	1.1997	-0.0687	-5.7%
25	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/11	0.4001	0.4409	-0.0408	-9.3%
26	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/11)	0.4001	0.4409	-0.0408	-9.3%
27	Коеф. на финансова автономност (7/8)	0.1074	0.0845	0.0230	27.2%
28	Коеф. на платежоспособност (9/8)	1.1074	1.0845	0.0230	2.1%

Численост и структура на персонала
Структура на персонала по категории

(брой)

Категория	2019	2018
Общо (без жените в отпуск по майчинство), в т.ч.	1398	1402
Ръководители	63	62
Специалисти	78	78
Техници и приложни специалисти	151	144
Помощен административен персонал	181	193
Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	37	37
Квалифицирани работници в селското, горското, ловното и рибното стопанство		
Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии	531	524
Машинни оператори и монтажници	316	319
Професии, неизискващи специална квалификация	41	45

(лева)

Производителност на труда		
Години	2019	2018
Средносписъчен състав	1398	1402
Нетни приходи от продажби	64 197 000	62 582 000
Нетни приходи от продажби / 1 лице	45921	44638

(лева)

Рентабилност на труда		
Години	2019	2018
Средносписъчен състав	1398	1402
Финансов резултат	1 500 000	1 464 000
Финансов резултат / 1 лице	1073	1044

(лева)

Издръжка на едно лице от средносписъчния състав на персонала		
Години	2019	2018
Персонал	1398	1402
Възнаграждения и осигуровки	28 099 000	24 912 000
Издръжка на 1 лице, лв.	20099	17769

Въпроси свързани с екологията

Във „Водоснабдяване и канализация-Варна“ ООД се прилага Ръководство на системата за управление по отношение на околната среда, съгласно ISO 14001:2015. Постигането на баланс между околната среда, обществото и бизнеса е от съществено значение за удовлетворяване на потребностите на населението, без да се компрометира способността на бъдещите поколения да удовлетворяват своите потребности. Целта, която Дружеството си е поставило при прилагането на системата за управление по околната среда, е да бъде определена рамка за опазване на околната среда в отговор на променящите се условия и при балансиране със социално-икономическите потребности. Системният подход при управлението по околната среда предоставя на В и К оператора информация за успех в дългосрочен план и създава възможности за принос към устойчивото развитие чрез опазване на околната среда чрез предотвратяване или смекчаване на неблагоприятните въздействия върху нея; смекчаване на потенциалните неблагоприятни последици за Дружеството от условията на околната среда; контролиране или въздействие на начина, по който се проектират, произвеждат, разпространяват, употребяват и унищожават продуктите и услугите на предприятието; постигане на финансови и оперативни ползи, които могат да произтекат от прилагане на екологосъобразни алтернативи в дейността на Дружеството.

Дружеството провежда системна политика в сферата на екологията. В ПСОВ-Варна функционира инсталация за анаеробна ферментация на утайки, отделяни от процеса на пречистване на отпадъчни води. В резултат на това се постига енергийна ефективност от утилизация на отделения биогаз, както и екологичен ефект от намаляване емисиите на метан в атмосферата.

Друг аспект от провежданата политика в областта на екологията е спазването на нормативните изисквания при заустването на отпадъчни води. Дружеството стриктно изпълнява действащите разрешителни в тази насока.

Управлението на водите на територията на Република България се осъществява на национално и басейново ниво. Речният басейн е основна единица за съвместно управление на повърхностните и подземните води по количество и качество за постигане на устойчиво водоползване и опазване на водите и водните екосистеми.

Състоянието на повърхностните и подземни води зависи от концентрацията на урбанистични единици и промишлените дейности, както и от степента на изграденост на канализационната и пречиствателната инфраструктура.

Основните дейности на „Водоснабдяване и канализация-Варна ООД е доставянето на вода, отвеждането и пречистването на отпадъчните и дъждовни води.

Контрол на качеството на водите

„В и К-Варна“ ООД разполага с акредитирана лаборатория – Лабораторен изпитвателен комплекс (ЛИК), който е акредитиран орган за оценка на съответствието съгласно БДС EN ISO/IEC 17025:2006 с обхват на акредитация:

Изпитване на:

Вода- подземна, повърхностна, за питейно-битови цели, отпадъчна.

Утайки от пречиствателни станции.

Вземане на проби от води, утайки” – Сертификат за акредитация №103 ЛИ/30.03.2017г, валиден до 30.03.2021г.

ЛИК работи по 4 броя основни големи годишни заявки:

мониторинг на води за питейно битови цели, съгласно годишна мониторингова програма, съгласувана с РЗИ-Варна;

- мониторинг на подземните водоизточници експлоатирани от Дружеството, съгласно разрешителни за водоземане от МОСВ;
- мониторинг на ПСОВ и
- мониторинг на отпадъчните води, зауствани в градска канализация.

От получаване на първоначалната акредитация през 2005г., ЛИК успешно защитава компетентността си, чрез провеждане на вътрешни одити от независими одитори, последващи годишни прегледи от ръководството и планиран надзор от ИА „БСА”, както и чрез ежегодното участие на ЛИК в междулабораторни сравнителни изпитвания за пригодност.

Мониторингова програма за качеството на питейната вода подавана към потребителите

Във връзка с изпълнение на изискванията на Наредба №9/2001, последно изм. 2018 г. се извършва мониторинг на качеството на питейната вода, съгласно годишна „Програма за мониторинг на питейната вода подавана, от „В и К - Варна“ ООД във Варненска област”.

РЗИ- Варна извършва контролен мониторинг в размер до 50% от задължителния мониторинг на „В и К-Варна“ ООД.

Постигнатата стандартност по показатели е над 97%. Резултатите от изпитванията са в концентрации под максималната стойност на съответния показател от Наредба № 9/2001, последно изм. 2018 г.

Дружеството осъществява учестен мониторинг по физико-химични показатели (нитрати) и по микробиологични показатели в населените места (малки зони за водоснабдяване) с трайни отклонения от нормите.

Общо подадената вода на входа на големите водоснабдителни системи е с качества, изискващи само обеззаразяване на определени места. За големите зони основното обеззаразяване се извършва в помпените станции с хлоратори с газ хлор. Допълнителното хлориране в модулни резервоарни станции с течен биоцид (натриев хипохлорит) е с цел до консуматорите да се осигури вода, отговаряща на изискванията на Наредба № 9.

ЛИК извършва ежегоден мониторинг на водоизточниците, експлоатирани от „В и К-Варна“, съгласно издадени разрешителни за водоземане от МОСВ и изискванията на наредба №1/2007, последно изменение 2016 „За проучване, ползване и опазване на подземните води“.

През периода м. януари - м. декември 2019г. за общо 2 730 бр. проби, анализирани по химични и микробиологични показатели е постигната следната стандартност:

По химични показатели- 90,70 %

По микробиологични показатели- 95,40 %.

Показателно е че, по независимия мониторинг на РЗИ - Варна е постигната много добра микробиологичната стандартност – 97,02 %, което е обусловено от извършената превантивна дейност по отстраняване на регистрираните чрез предписания несъответствия за качеството на водата. По връчените 25 бр. предписания от РЗИ, ЛИК е осъществил допълнителен мониторинг, включващ консултации за начина на отстраняване на несъответствието, повторно пробоземане и доказване чрез протоколи пред РЗИ възстановеното качество. През периода м.януари–м.декември 2019г. не е допуснато наказателно постановление за неизпълнени предписания на РЗИ - Варна по Наредба 9.

Отвеждане и пречистване на отпадъчни води

„Водоснабдяване и канализация-Варна” ООД осъществява системен контрол върху замърсяването на околната среда. Той се изразява в следното:

Чрез експлоатацията на когенерационния модул в ПСОВ-Варна се постига собствено производство на ел.енергия и топлинна енергия, което води до намаляване на общия разход на ел.енергия, нужна за работата на станцията, като икономията за 2019г. достига 7.467% или 447 297 kWh.

Процентът на канализиране на населените места, обслужвани от “ВиК-Варна”ООД, общо е 80 %. В схемата на канализацията има общо 37 бр. канални помпени станции, от които 10 бр. в град Варна. Изградените канализации са от смесена (част от канализационната система на гр. Варна) и разделна система. Град Варна е канализиран около 98 %, а останалите градове на територията обслужвана от Дружеството между 35% и 90%.

Дружеството експлоатира 10 пречиствателни станции за отпадни води. Основните характеристики на ПСОВ, експлоатирани от Водоснабдяване и канализация-Варна ООД, са дадени в следната таблица:

ПСОВ	Година на въвеждане в експлоатация	Технология на пречистване	Капацитет, m ³ /ден	Обслужвани населени места
Варна	поетапно 1985 -1988г. 2011г. - Изпълнена реконструкция по програма ИСПА – първи етап 2015г. - Изпълнена реконструкция по ОПОС – втори етап	Биологично	110 000	гр.Варна, гр.Аксаково, с.Тополи с.Каменар, с.Игнатиево, с.Езерово, КК ”Св. Св. Константин и Елена”, КК”Слънчев ден”
Златни пясъци	1983г.	Биологично	15 000	КК”Златни пясъци”, КК”Чайка”, КК”Ален мак”, ВК”Ривиера”
Камчия	1983г.	Биологично	12 500	КК”Камчия”
Девня	1975г.	Биологично	15 500	гр.Девня, гр.Суворово, гр.Вълчи дол, с.Кипра, с.Чернево
Белослав	2010г.	Биологично	3 450	гр.Белослав, с.Разделна, с.Страшимирово
Провадия	2013г.	Биологично	2 993	гр.Провадия
Дългопол	1982г.	Биологично	1 730	гр.Дългопол
Ветрино	1994г.	Биологично	173	с.Ветрино
Дръндар	2009г.	Биологично	41	с.Дръндар
Попович	2015г.	Биологично	135	с.Попович

Реално преминали през ПСОВ водни количества отпадъчни води (вкл. фактурирани, дъждовни и от др. неидентифицирани източници)

ПСОВ	ОБЩО за 2019 г., m ³
ПСОВ-Варна	18 784 810
ПСОВ-Златни пясъци	1 518 966
ПСОВ-Камчия	91 031
ПСОВ-Белослав	325 558
ПСОВ-Девня	3 082 093

ПСОВ-Провадия	1 113 160
ПСОВ-Дългопол	157 630
ПСОВ-Дръндар	3 526
ПСОВ-Ветрино	2 465
ПСОВ-Попович	9 157
ОБЩО	25 088 396

Качество на отпадъчните води

За осъществяване на контрол върху качеството на отпадъчните води “ВиК-Варна” ООД изпълнява собствен мониторинг на база на издадените от МОСВ разрешителни за заустване във воден обект, като във връзка с това през 2019 г. са отбрани и анализирани над 400 бр. проби от води – от вход и изход на пречиствателните станции и утайки от ПСОВ, по химични показатели, включително и пробовземане за доказване ефективността на пречистването и воденето на технологичните процеси.

Успоредно с това се извършва и контрол на производствените отпадъчни води, включващи се в канализационната мрежа. За контрол на промишлените предприятия и превенция срещу залпови замърсявания, дружеството „ВиК-Варна” ООД изпълнява мониторингова програма обхващаща 76 бр. производствени предприятия. В рамките на 2019 г. бяха отбрани и анализирани 155 бр. проби на отпадъчни води от промишлени и обществени обекти, включващи водите си в канализационната система.

3. Важни събития настъпили след датата към която е съставен финансов отчет

Във връзка с разпространението на пандемията от коронавирус (COVID-19) и обявеното извънредно положение, съгласно Решение от 13.03.2020 г. на Народното събрание на Република България, са възможни бъдещи неблагоприятни последици за дейността на Дружеството. Основните рискове и несигурности за дейността на „Водоснабдяване и канализация – Варна“ ООД са свързани със събираемостта на вземанията от клиенти, поради очакваното спадане на доходите (приходите) им и намалената им платежоспособност; приходите от услуги по водоснабдяване, отвеждане и пречистване на отпадъчните води, поради това, че в периода на извънредното положение няма да се извършва физическо отчитане на показателите на водомерите на клиентите, за ползваните от тях услуги, а последните ще извършват самоотчитане. Поради непредсказуемата динамика на ситуацията, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния ефект на пандемията..

4. Вероятно бъдещо развитие на предприятието

„В и К – Варна” ООД извършва своята дейност при наличие на специфични пазарни условия (естествен монопол), като предоставя В и К услуги на високо ниво в пазарния сегмент на комуналните услуги, които са съобразени с изискванията на директивите на Европейския съюз. Модернизирането на инфраструктурата, подобряването на качеството на В и К услугите и ефективността на управлението са дейности без алтернатива в стратегическия план за развитие на дружеството.

За периода 2017-2021г., дружеството е разработило Бизнес план за развитие на дейността му като В и К оператор, който е в съответствие със Стратегията за управление и развитие на водоснабдяването и канализацията в Република България и Националната стратегия за управление на водния сектор в Република България. Бизнес плана на „В и К - Варна“ ООД е разработен съобразно основната задача за достигане на необходимите нива

на В и К услугите в условията на преобладаващо самофинансиране и поддържане на ниска настояща стойност на В и К услугите.

„В и К-Варна“ ООД ще използва в максимална степен вътрешните източници на средства, но ще се стреми и да оптимизира капиталовата си структура и да търси по-рентабилни източници за финансиране на мащабната си инвестиционна програма целяща разрастването и непрестанното подобрене на В и К инфраструктурата управлявана от дружеството и предоставяните от него В и К услуги. Предвижданите инвестиции за периода 2027-2021г. по Бизнес планът на дружеството са в размер на 28 557 хил.лв.

Изпълнявайки инвестиционната програма в пълен размер, „В и К – Варна” ООД може да гарантира пред КЕВР и своите клиенти подобряване на услугите, а именно:

- поддържане на високото качество на питейната вода;
- намаляване на общите загуби на питейна вода;
- разширение степента на покритие с канализационни услуги;
- ограничаване броя и продължителността на прекъсванията на водоснабдяването;
- повишаване ефективността на системата и процесите.

Усилията на дружеството ще бъдат фокусирани в изпълнението на мероприятия с оглед на все по-успешно реализиране на стратегията и които ще доведат до:

- изготвяне на пълен подземен кадастър;
- подмяна на най-амортизираните дълготрайни активи;
- намаляване на общите загуби на вода;
- увеличаване на събираемостта на вземанията;
- намаляване на неотчетените водни количества;
- разширяване обхвата на канализационната мрежа;
- продължаване процеса на проучване и попълване на база данни за експлоатираните съоръжения;
- подмяна на високоенергоемки енергомеханични съоръженията;
- надграждане и усъвършенстване на системите поддържащи бази данни от измервателни устройства, регистри на аварии и други;
- постигане на пълна автоматизация за контрол и управление на системите.

Предвид динамичното развитие на В и К сектора и извършващата се реформа в него е вероятно, и особено след изготвянето на инвестиционните планове за В и К инфраструктурата в обособената територия, да се преразгледат някои от елементите и/или целите заложи в бизнес плана и поставените стратегически цели пред дружеството.

5. Действия в областта на научно изследователската и развойната дейност

„Водоснабдяване и канализация-Варна“ ООД не извършва дейности в областта на

научно-изследователската и развойната дейност.

6. Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл. 187д от Търговския закон

„Водоснабдяване и канализация-Варна“ ООД не е акционерно дружество и съответно не е придобивало, прехвърляло и не притежава собствени акции.

7. Наличие на клонове на предприятието

„В и К-Варна“ ООД няма регистрирани клонове в страната и чужбина.

8. Използвани от предприятието финансови инструменти.

Преносните стойности на активите и пасивите към 31 декември 2019 и 2018 година по категориите определени в съответствие с МСС 39 *Финансови инструменти: признаване и оценяване* са представени в следните таблици:

Финансови активи

31 декември 2019г.

хил. лв.

	Финансови активи по амортизирана стойност
Търговски вземания	11171
Парични средства	6380
Общо финансови активи	17551

31 декември 2018г.

хил. лв.

	Финансови активи по амортизирана стойност
Търговски вземания	11 862
Парични средства	6 961
Общо финансови активи	18 823

Финансови пасиви

31 декември 2019г.

хил. лв.

	Финансови пасиви по амортизирана стойност
Задължения по получени заеми	5419
Търговски задължения	39762
Общо финансови пасиви	45181

31 декември 2018г.

хил. лв.

	Финансови пасиви по амортизирана стойност
Задължения по получени заеми	7 662
Търговски задължения	44 653
Общо финансови пасиви	<u><u>52 315</u></u>

Използването на финансови инструменти излага Дружеството на пазарен, кредитен и ликвиден риск. В настоящата бележка е представена информация за целите, политиките и процесите по управлението на тези рискове, както и за управлението на капитала.

Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени, и може да се прояви като валутен, лихвен или друг ценови риск. Поради естеството на осъществяваната дейност Дружеството е изложено единствено на лихвен риск. Финансовите инструменти в чуждестранна валута са деноминирани единствено в Евро, чийто курс е фиксиран към лева от Българската Народна Банка. Дружеството не е изложено и на друг ценови риск, тъй като Дружеството не разполага с финансови инструменти класифицирани, като отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на лихвен риск, тъй като има получен заем с променлив лихвен процент, договорен като базисна лихва: едномесечен EURIBOR завишена с надбавка от 0,74%. Лихвеният процент не може да е по-малък от 0,74%. Заемът е деноминиран в евро. Задълженията на Дружеството по лихвени финансови пасиви с променлив лихвен процент са:

към 31.12.2019г. – 5 419 хил. лв.

към 31.12.2018г. – 7 662 хил. лв.

Тъй като през 2019г. едномесечния EURIBOR е бил отрицателна величина то лихвеният процент по заема през годината е бил на своята минимална величина – 0,74%. Именно поради това анализът на чувствителността към лихвения риск е изготвен на база на допускането, че лихвения процент по заема би претърпял изменение единствено в увеличение - с 0,30%. Ако лихвения процент би претърпял увеличение с 0,30%, при условие че всички други променливи са константни, финансовият резултат след данъци за годината би бил с 18 хил. лв. по-нисък.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът едната страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземанията по продажби.

Експозиция към кредитен риск

Преносната стойност на финансовите активи представлява максималната кредитна

експозиция. Максималната експозиция към кредитен риск към датата на отчета е както следва:

	31 декември 2019г. хил. лв.	31 декември 2018г. хил. лв.
Търговски вземания	11171	11862
Парични средства	6380	6961
Общо финансови активи	17551	18823

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Целта на Ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансовите ресурси.

В следващата таблица са представени договорените падежи на финансовите пасиви на база на най-ранната дата, на която Дружеството може да бъде задължено да ги изплати. В таблицата са посочени недисконтираните парични потоци, включващи главници и лихви:

31 декември 2019г.

хил. лв.

	Балансова стойност	Договорени парични потоци	До една година	Между една и две години	Между две и пет години	Над пет години
Задължения по получени заеми	5419	5469	2275	2258	936	-
Търговски задължения	39762	52546	5552	4206	8323	34465
	45181	58015	7827	6464	9259	34465

31 декември 2018г.

хил. лв.

	Балансова стойност	Договорени парични потоци	До една година	Между една и две години	Между две и пет години	Над пет години
Задължения по получени заеми	7662	7760	2291	2275	3194	-
Търговски задължения	44653	57819	6849	3976	9361	37633
	52315	65579	9140	6251	12555	37633

Управление на капитала

Дружеството управлява капитала си така, че да осигури функционирането си като

действащо предприятие, като едновременно с това се стреми да максимизира възвращаемостта за съдружниците, чрез оптимизация на съотношението между дълг и капитал (възвращаемостта на инвестирания капитал). Целта на Ръководството е да поддържа доверието на кредиторите и пазара и да гарантира бъдещото развитие на Дружеството.

Целта на ръководството на Дружеството е да поддържа стойността на нетните активи над стойността на регистрирания капитал. Към 31 декември 2019 и 2018 година Дружеството изпълнява тези изисквания, тъй като нетните му активи са съответно 6 239 хил. лв. и 5 191 хил. лв., а стойността на регистрирания капитал е 1363 хил. лв.

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

1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година;

Приходите на Дружеството са свързани с основната му дейност – доставяне на вода, отвеждане и пречистване на отпадъчни води. Цените за тези услуги са регулирани и утвърдени с решение на Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР).

През отчетният и предходен периоди, дружеството е реализирало приходи от регулирани В и К услуги на потребителите:

- „Доставяне на вода на потребителите“;
- „Отвеждане на отпадъчни води“;
- „Пречистване на отпадъчни води“;

Дружеството реализира приходи и от нерегулирани услуги, като строителни, услуги свързани с публични активи във връзка с Договора с Асоциацията по В и К и други услуги.

Вид приход	31 декември 2019г. хил.лв.	31 декември 2018г. хил.лв.	Изменение %	Относителен дял 2019г.
Приходи от доставяне на вода	40 195	39 146	2,68%	62,61%
Приходи от отвеждане на отпадъчни води	6 282	5 754	9,18%	9,79%
Приходи от пречистване на отпадъчни води	9 958	9 295	7,13%	15,51%
Приходи от строителни услуги	1 683	2 649	-36,47%	2,62%
Приходи от услуги по публични активи във връзка с договор с Асоциацията по В и К	5 356	5 070	5,64%	8,35%
Приходи от други услуги	656	603	8,79%	1,02%
Приходи от продажби на стоки	67	65	3,08%	0,10%
Общо	64 197	62 582	2,58%	100,00%

Съществена промяна по отношение на приходите, настъпила през отчетната финансова година в сравнение с предходната 2018 година за „Водоснабдяване и канализация-Варна“ ООД, е във връзка с приетия Бизнес план и съответно цени на В и К услуги одобрени от КЕВР с Решение № БП-Ц-3 от 28 април 2017г. считано от 01 май 2017г.; с Решение № Ц-34 от 15 декември 2017г. считано от 01 януари 2018г. и с Решение № Ц-20 от 28 декември 2018г. считано от 01 януари 2019г. Влияние оказват и законодателни промени, съгласно които от 2016г. във връзка със сключения договор с „Асоциацията по ВиК - Варна“ (АВиК) Дружеството извършва услуги по публични активи, собственост на общините и държавата, намиращи се на територията, обслужвана от „Водоснабдяване и канализация-Варна“ ООД. За 2019г. сумата на тези услуги е в размер на 5 356 хил.лв., а за 2018г. сумата на тези услуги е в размер на 5 070 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.

Приходите по отделни категории дейности са оповестени в т.П. 1 по горе. „Водоснабдяване и канализация-Варна“ ООД оперирана на своя обособена територия съвпадаща с територията на Област Варна и няма реализирани приходи на външни пазари.

Дружеството няма клиенти, приходите от които да надхвърлят 10 на сто от приходите от продажби за отчетната финансова година.

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 доставяне на вода от друг В и К оператор, услуги свързани с инкасиране на вземания и други.

Дружеството няма доставчик, чийто относителен дял надхвърля 10% от разходите на Дружеството за отчетния финансов период.

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

3. Информация за сключени съществени сделки.

Осъществените през годината сделки в дружеството са в рамките на обичайната дейност.

Във връзка със сключения през 2016г. Договор за стопанисване, поддържане и експлоатация на В и К системите и съоръженията и предоставяне на услугите по водоснабдяване, отвеждане, пречистване на вода, присъединяване на потребителите към водоснабдителните и канализационните мрежи на територията на област Варна с Асоциацията по В и К на обособената територия обслужвана от „Водоснабдяване и канализация – Варна“ ООД, дружеството е реализирало сделки по извършени услуги по

публични В и К активи с членовете на АВиК във връзка с изпълнението на инвестиционната програма по договора за 2019г. на обща стойност 5 556 хил. лв., като по-съществени са сделките с Община Варна на стойност 2 815 хил. лв. и Област Варна в размер на 933 хил.лв.

На 24 септември 2019г., „Водоснабдяване и канализация-Варна” ООД (Бенефициент) сключи с Министерство на околната среда и водите, Административен договор Д-34-81/24.09.2019г. № BG16M1OP002-1.016-0009 за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ в максимален размер до 96 760 214,66 (деветдесет и шест милиона седемстотин и шестдесет хиляди двеста и четиринадесет лева и 16 ст.) лева по Оперативна програма „Околна среда 2014-2020г.“ съфинансирана от Европейския фонд за регионално развитие и Кохезионния фонд на Европейския съюз по процедура чрез директно предоставяне BG16M1OP002-1.016 „Изграждане на ВиК инфраструктура“ по приоритетна ос 1 „Води“ на ОПОС 2014-2020 г.

Проект ИСУН №BG16M1OP002-1.016-0009 „Изграждане на ВиК инфраструктура на обособената територия, обслужвана от „В и К-Варна“ ООД“ е на стойност 138 372 401,80 (сто тридесет и осем милиона триста седемдесет и две хиляди четиристотин и един лева и 80 ст.), от които 82 246 182,48 (осемдесет и два милиона двеста четиридесет и шест хиляди сто осемдесет и два лева и 48 ст.) лв. от Кохезионния фонд; 14 514 032,18 (четиринадесет милиона петстотин четиринадесет хиляди тридесет два лева и 18 ст.) лв. национално съфинансирани от държавния бюджет на Република България; 18 774 369,99 (осемнадесет милиона седемстотин седемдесет четири хиляди триста шестдесет девет лева и 99 ст.) лв. собствен принос на Бенефициента и 22 837 817,15 (двадесет два милиона осемстотин тридесет седем хиляди осемстотин седемнадесет лева и 15 ст) лв. недопустими разходи.

Проектното предложение предвижда инвестиции на обособената територия на "ВиК" Варна ООД. В рамките на проекта по компонент "водоснабдяване" ще бъдат реконструирани общо 22,49 км. магистрални и довеждащи водопроводи. По този начин ще бъде решен проблема с осигуряване на непрекъснато водоподаване към вилните зони и курортните комплекси на изток от гр.Варна. По компонент "събиране, отвеждане и пречистване" ще се изгради/реконструира общо 80,82 км. канализационни мрежи и 1 канално-помпена станция. Проектното предложение предвижда инвестиции за агломерация Варна- „Реконструкция и доизграждане на магистрални водопроводи Варна-Златни Пясъци I и III етап и пресвързване на съществуващата водопроводна мрежа, изграждане на канализационни колектори по бул. "Княз Борис" I." - „Изграждане на канализационна мрежа и довеждащ канализационен колектор от с. Каменар, агломерация Варна.“- „Доизграждане на канализационна мрежа в СО "Изгрев", „Кочмар“, „Сълзица“, „Пчелина“ и „Сотира“, бул. "Христо Смирненски", Реконструкция на канализационни клонове по бул. "Вл. Варненчик", Реконструкция на магистрален водопровод Варна-Пясъци III етап.“ - „Доизграждане на канализационна мрежа в СО: „Бриз“, „Свети Никола“, "Ален мак“, „Ваялар“, „Траката“, „Манастирски рид“ и изграждане на водопроводни връзки към ново трасе на магистрален водопровод Варна-Златни Пясъци III етап.“2. „Изграждане на канализационна мрежа и довеждащ канализационен колектор от с. Каменар, агломерация Варна.“ - „Инженеринг на обект: „Реконструкция на участък от деривация Китка-Варна-Площадка „Дъскотна“.“ - „Инженеринг на обект: „Реконструкция на участък от деривация Китка-Варна-Площадка „Падина-Житница“.- „Инженеринг на обект: „Реконструкция на участък от деривация Китка-Варна-Площадка „Игнатиево“.-„Инженеринг на обект „Реконструкция на участък от магистрален водопровод Девня-Варна-II етап от ПС „Чуката“ в посока с. Припек“.

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.

Свързани лица на Дружеството в съответствие с МСС 24 Оповестяване на свързани лица са:

- Държавата представлявана от Министерството на регионалното развитие – мажоритарен собственик, притежаващ 51% от капитала на дружеството – упражняваща контрол;

- Община Варна – притежаваща 35 % от капитала на Дружеството и упражняваща значително влияние;

Извършените сделки със свързани лица през 2019г. и 2018г. са представени в следващата таблица:

	31 декември 2019г.		31 декември 2018г.	
	продажби	покупки	продажби	покупки
Община Варна				
Приходи от строителни услуги	-	-	833	-
Приходи от услуги по публични активи във връзка с договор с асоциацията по В и К	2815	-	2501	-
Приходи от водоснабдяване, отвеждане и пречистване на отпадъчни води и свързани с тях услуги	265	-	182	-
Разходи свързани с преизпълнение на задължение за инвестиции по договор с Асоциацията по В и К	-	2270	-	1600
Областна администрация-Варна, като представител на държавата				
Приходи от услуги по публични активи във връзка с договор с асоциацията по В и К	933	-	1245	-
Приходи от водоснабдяване, отвеждане и пречистване на отпадъчни води и свързани с тях услуги	-	-	1	-
Разходи свързани с преизпълнение на задължение за инвестиции по договор с Асоциацията по В и К	-	299	-	196
Общо	4013	2569	4762	1796

Неуредените разчети със свързани лица са както следва:

	31 декември 2019г. хил. лв.	31 декември 2018г. хил. лв.	31 декември 2019г. хил. лв.	31 декември 2018г. хил. лв.
Община Варна	Вземания	Вземания	Задължения	Задължения
Търговски вземания	264	305	-	-
Надплатени суми по компенсационно изявление	194	194	-	-
Задължение за право на достъп и експлоатация на публични В и К активи	-	-	14674	14533
Областна администрация-Варна, като представител на държавата				
Задължение за право на достъп и експлоатация на публични В и К активи	-	-	17094	16929
Общо	458	499	31768	31462

Сделки с ключов ръководен персонал

	31 декември 2019г. хил. лв.	31 декември 2018г. хил. лв.
Краткосрочни доходи на ключов ръководен персонал	80	80

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;

През 2019 г. няма събития и сделки с необичаен характер.

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

В Дружеството се отчитат задбалансово активи публична държавна и/или публична общинска собственост предадени за стопанисване, поддържане и експлоатация, съгласно договора с АВиК и заведени като такива, съгласно изискванията на Закона за водите и указанията на КЕВР.

Дълготрайни активи със стойност на придобиването им под стойностния праг на същественост възприет в счетоводната политика на Дружеството – 700 лв. отчетени като текущ разход в годината на придобиване, също се завеждат задбалансово.

Задбалансовото следене на гореописаните активи е необходимо за изготвяне на годишните отчетни справки за целите на регулаторното счетоводство на „В и К-Варна“ ООД, изисквани от КЕВР, съгласно чл.5 и чл.34 от Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги.

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.

Дружеството не притежава дялови участия, ценни книжа и финансови инструменти в други предприятия.

Притежаваните от Дружеството недвижими имоти и нематериални активи се използват в основната му дейност и информация за тях е представена във финансовия отчет на Дружеството за годината завършваща на 31.12.2019г. в т. 5 „Нетекущи материални и нематериални активи“.

Финансовите активи на Дружеството към 31.12.2019г. включват вземания от клиенти и парични средства. Подробна информация е представена т.6 „Търговски и други вземания“ и т.8 “Парични средства“ от пояснителните приложения към финансовия отчет на Дружеството за годината завършваща на 31.12.2019г. Информация за използваните от предприятието финансови инструменти е представена в т. I. 8 от настоящия Годишен доклад за дейността.

8. Информация относно сключените от Дружеството, в качеството му на заемополучател, 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.

На 15 май 2007 г. Дружеството сключи договор за дългосрочен инвестиционен кредит с “Комуналкредит Аустрия”АГ, Виена, Австрия. Кредитът е необходим за реконструкция и разширяване на водоснабдителната инфраструктура на Варненска област и е в размер на 15 милиона евро. Договорът е с продължителност 15 години и гратисен период от две години, през който не се извършва погасяване на главница. Лихвата е с годишна ставка равна на сумата от едномесечния “EURIBOR” плюс надбавка 0,74% на годишна база но не по-малко от 0,74%. Заплащането на дължимата лихва и/или главница се извършва в края на всеки лихвен период съвпадащ със съответният текущ месец, като погашенията по главницата се извършват на равни месечни вноски съобразно предвиденият срок за погасяване на дългосрочен инвестиционен кредит.

Дружеството е заложило всички свои приходи от продажби, платими в бъдеще по която и да е сметка в местна и чужда валута и търговски вземания от общ характер.

„Водоснабдяване и канализация-Варна“ ООД изпълнява редовно и коректно задълженията си по сключения договор за инвестиционен кредит.

Информация относно размера на получения заем е представена по-долу:

	31 декември 2019г. хил. лв.	31 декември 2018г. хил. лв.
Краткосрочна част от задължение по банков заем	2 242	2 242
Дългосрочна част от задължение по банков заем	<u>3 177</u>	<u>5 420</u>
Общо	<u>5 419</u>	<u>7 662</u>

9. Информация относно сключените от Дружеството, в качеството му на заемодател, 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.

Дружеството не е сключвало договори за заем и не е предоставяло такива в качеството му на заемодател.

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

През 2019г. Дружеството не е емитирало ценни книжа.

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

Дружеството не е публикувало прогнози за финансовите си резултати.

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.

Целите на Дружеството във връзка с управлението на финансовите ресурси са да осигури способността на Дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие, както и да осигури възвращаемост на собствениците, стопански ползи на други заинтересовани лица. Управлението на риска се осъществява текущо от оперативното ръководство под надзор на Управителя и мажоритарния собственик (Министерство на регионалното развитие и благоустройството). Дружеството спазва „Правила за избор на изпълнител за предоставяне на финансови услуги от кредитни или финансови институции“ (Постановление № 127 от 27 май 2013г. за допълнение на Правилника за реда за упражняване правата на държавата в търговските дружества с държавно участие в капитала, приет с Постановление № 112 на Министерския съвет от 2003 г.)

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.

Оценката на ръководството е, че дружеството ще има възможност да изпълни инвестициите предвидени в Бизнес плана за развитие на „Водоснабдяване и канализация-Варна“ ООД като В и К оператор за регулаторния период 2017-2021г., и предвидените такива в Договора с Асоциацията по В и К за цитирания регулаторен период, с оглед заложените в Бизнес плана параметри на необходими приходи, признати разходи и регулирани цени одобрени и при необходимост индексирани от КЕВР.

За изпълнение на инвестиционната си програма дружеството ще разчита на наличните парични средства към 31.12.2019г. в размер на 6 380 хил.лв. и получени парични средства от реализирани приходи от клиенти.

„Водоснабдяване и канализация-Варна“ ООД е Бенефициент по сключения с Министерство на околната среда и водите, Административен договор Д-34-81/24.09.2019г. №BG16M1OP002-1.016-0009 за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма „Околна среда 2014-2020г.“ съфинансирана от

Европейския фонд за регионално развитие и Кохезионния фонд на Европейския съюз по процедура чрез директно предоставяне BG16M1OP002-1.016 „Изграждане на ВиК инфраструктура“ по приоритетна ос 1 „Води“ на ОПОС 2014-2020 г.

За изпълнение на поетите ангажименти по Административен договор Д-34-81/24.09.2019г. №BG16M1OP002-1.016-0009 за 18 774 369,99 (осемнадесет милиона седемстотин седемдесет четири хиляди триста шестдесет девет лева и 99 ст.) лв. собствен принос на Бенефициента и 22 837 817,15 (двадесет два милиона осемстотин тридесет седем хиляди осемстотин седемнадесет лева и 15 ст) лв. недопустими разходи, Дружеството ще разчита на парични средства от банкова институция и на получени парични средства от реализирани приходи от клиенти.

14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на Дружеството.

През 2019 г. няма настъпили промени в основните принципи за 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 рискове.

Дружеството има разработени и утвърдени вътрешни правила и процедури по отношение на системите за вътрешен контрол и отчетност.

Системата за вътрешен контрол на Дружеството се характеризира с това, че включва в себе си цялостната политика и процедури (за вътрешен контрол), възприети от ръководството на Дружеството за постигане на неговите цели и гарантира, доколкото това е практически възможно, ред и ефективност при осъществяването на дейността на Дружеството, включително придържане към управленската политика, защита на активите на предприятието, установяване и предотвратяване на измами и грешки, пълнота и правилност на счетоводната документация, както и навременно изготвяне на надеждна финансова информация. Системата за вътрешен контрол обхваща не само области, касаещи директно функциите на счетоводната система, но и много по-широки проблеми.

Вътрешният контрол по отношение на отчетната система се занимава с постигането на следните цели:

- Всички операции да се извършват след получаване на общо или конкретно разрешение от страна на ръководството и в съответствие със законовите и подзаконовни нормативни актове;
- Всички операции и други събития се отразяват своевременно и с точен размер на сумите в подходящите сметки и за съответния отчетен период, така че да позволят изготвянето на финансовите отчети в съответствие с конкретно зададена рамка за финансова отчетност;
- Достъпът до активите и регистрите е позволен само след съответно разрешение от страна на ръководството;
- Прави се периодична съпоставка между отчетените активи и физическата им наличност и при установяване на разлики се предприемат съответни действия.

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

В дружеството през 2019г. не са извършвани промени в управителните органи.

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, независимо от това, дали са били включени в разходите на Дружеството, или произтичат от разпределение на печалбата.

Ключовият ръководен персонал на Дружеството включва: управител, като начислените му възнаграждения за 2019г. са в размер на 80 хил.лв. През 2019г. не са начислявани и предоставяни непарични, условни или разсрочени възнаграждения. Дружеството не дължи суми на ключовият ръководен персонал за изплащане на пенсии, обещетения при пенсиониране или други подобни обещетения. Дружеството не е начислило и не дължи суми на управителя, които произтичат от разпределение на печалбата.

18. Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключването на финансовата година), в резултат на които могат да настъпят промени в притежавания относителен дял от капитала на дружеството.

Не е известна информация на дружеството относно договорености (включително и след приключването на финансовата година), в резултат на които могат да настъпят промени в притежавания относителен дял от капитала на дружеството.

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

Към 31.12.2019 г. стойността на собствения капитал на Дружеството е в размер на 6239 хил.лв.

Висящи съдебни производства, касаещи вземанията на Дружеството представляват производства за просрочени вземания отнасящи се за неплатени предоставени В и К услуги на потребителите, са представени детайлно в Приложение № 1 към настоящия доклад.

Висящи съдебни производства, касаещи задължения на Дружеството, са представени детайлно в Приложение № 2 към настоящия доклад.

20 март 2020 г.

УПРАВИТЕЛ:

