ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - ШУМЕН ООД

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

31 декември 2019

СЪДЪРЖАНИЕ:

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД..... 3 стр.

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2019.....12 стр.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ..... 17 стр.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА..... 48 стр.

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Съдружниците на
Водоснабдяване и Канализация - Шумен ООД
гр. Шумен

Доклад относно одита на финансовия отчет

Квалифицирано мнение

1. Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на **Водоснабдяване и Канализация - Шумен ООД** (Дружеството), който включва отчет за финансовото състояние към 31 декември 2019 година, отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчета за промените в капитала и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики, представени на страници от 17 до 47.

2. По наше мнение, с изключение на възможния ефект от въпросите, описани в раздела от нашия доклад „*База за изразяване на квалифицирано мнение*", годишният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 година и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приети за приложение от Европейския съюз (ЕС).

База за изразяване на квалифицирано мнение

3. Както е оповестено в т. 3.1. от приложението към финансовия отчет една част от имотите, машините и съоръженията, придобити до 31 декември 2001 година са представени в отчета за финансовото състояние към 31 декември 2019 година по преоценена стойност, намалена с натрупаната амортизация. Преоценката на тази част от активите е била извършена въз основа индекса на нарастване на цените на производител, обявен от Националния статистически институт на България за периода от 1998 до 2001 година. Този подход е бил в съответствие със счетоводното законодателство, което е било в сила до края на 2001 година.

При прехода към прилагане на Международните стандарти за финансови отчети към 1 януари 2005 година, ръководството на Дружеството не е извършило преглед на достоверността на преносната стойност на посочените активи, в съответствие изискванията на МСФО 1 *Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане*. МСС не допускат преоценяването на първоначалната стойност на имотите, машините и съоръженията да става по посочените по–горе начини, а именно - чрез използването на статистически коефициенти по отделни налични групи активи.

9002 Варна, ул. Ген. Колев 104, ет. 5, ап. 32
тел: 052 608 874; 608 875, факс: 052 721 444
1000 София, бул. Витоша 36, ет. 4, ап. 8; тел: 02 427 70 22
office@pocompany.com, www.pocompany.com

Поради това ние считаме, че политиката на ръководството по отношение оценката на посочените по-горе активи, както и представянето им към датата на прехода към МСС и към края на всеки следващ отчетен период до 31 декември 2019 година, не е в съответствие с изискванията на МСС. Ние не сме в състояние да определим стойностния ефект от подобно оценяване върху преносната стойност на имотите, машините и съоръженията, както и върху стойността на нетните активи и финансовия резултат на Дружеството към 31 декември 2019 и за годината, завършваща на тази дата.

4. Ръководството на Дружеството не е определило полезния живот на отделните групи имоти, машини и съоръжения, а е приело те да бъдат амортизирани в съответствие с амортизационни норми, определени за регулаторни цели от Комисията за енергийно и водно регулиране. Ние считаме, че подобен начин за определяне на амортизационните норми на нетекущите материални активи не е в съответствие с изискванията на МСС 16 *Имоти, машини и съоръжения*. В резултат на това натрупаните амортизации към 1 януари 2019 година, разходите за амортизация за годината, завършваща на 31 декември 2019, както и преносна стойност на нетекущите материални активи към същата дата, биха могли съществено да се различават от стойностите, които биха имали, ако бяха определени по реда на Международен счетоводен стандарт 16 *Имоти, машини и съоръжения*. Ние не сме в състояние да определим стойностния ефект от прилагането на подобна амортизационна политика в сравнение с изискващата се по реда на МСС върху нетните активи и върху финансовия резултат на Дружеството към 31 декември 2019 и за годината, завършваща на тази дата.

5. Към датата на отчета за финансовото състояние, Дружеството има търговски и други вземания в размер на 6,166 хил. лв., в т.ч. 6,081 хил. лв., които представляват вземания от клиенти за предоставени услуги. За събирането на част от тези вземания, които са просрочени, ръководството на Дружеството е завело съдебни дела. Същевременно Дружеството не е извършило анализ на очакваните кредитни загуби от търговските вземания и съответно не е начислило загуби от обезценка на вземания, съгласно изискванията на приложимия счетоводен стандарт. В резултат на това, стойността на търговските вземания, представени в отчета за финансовото състояние към 31 декември 2019 година, би могла съществено да се различава от стойността, която биха имали, ако беше начислена загуба от обезценка по реда на МСФО 9 *Финансови инструменти.*

По тази причина ние не сме в състояние да определим дали има и какви са ефектите от представените по този начин вземания, върху нетните активи и финансовия резултат на Дружеството към 31 декември 2019 и за годината, завършваща на тази дата.

6. Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад *„Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет"*. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че

одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето квалифицирано мнение.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

7. Обръщаме внимание на оповестеното в т. 2.4. и 27.2. от Приложението към финансовия отчет относно валидността на принципа за действащо предприятие. В резултат на отписването през предходни отчетни периоди на активите, които са публична държавна и общинска собственост, както и в резултат на реализираните загуби от дейността на Дружеството, неговият собствен капитал (нетните активи) е отрицателна стойност, в размер на 7,856 хил. лв.
В допълнение към това, текущите пасиви на Дружеството превишават текущите му активи с 6,693 хил. лв. Тези обстоятелства, както и евентуалните негативни последствия върху Дружеството от наложените противоепидемични мерки във връзка с пандемията от Covid 19, пораждат значителна несигурност относно възможността Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Продължаването на дейността на Дружеството като действащо предприятие зависи от възможността то да се самофинансира, чрез повишаване на ефективността от дейността си, както и чрез финансова подкрепа от съдружниците за покриване на изискуеммите задължения.
Независимо от тези обстоятелства, ръководството счита, че Дружеството ще продължи да осъществява нормална търговска дейност като воден оператор и по тази причина финансовите отчети не съдържат корекции, които биха били необходими, ако същите бяха изготвени на друга база и без прилагането на принципа за действащо предприятие.

Нашето мнение не е модифицирано по този въпрос.

Обръщане на внимание

8. Обръщаме внимание на оповестеното в т. 1 от Приложението към финансовия отчет, относно начина на осъществяване на дейността на Дружеството след подписване на договора с Асоциацията по В и К. В края на 2016 година, в съответствие с изискванията на Закона за водите, Дружеството е отписало от отчета за финансовото състояние активите, които са публична държавна и публична общинска собственост. Както това е оповестено, след отписването на активите и след влизането в сила на договора с Асоциацията по В и К, цената, която дружеството плаща за правото да използва публичните активи се определя на база на неговия ангажимент за задължително минимално ниво на инвестиции за срока на договора. През 2019, както и през 2018 година Дружеството не е направило предвидения в договора размер на инвестиции и съответно е платило по – ниска цена за правото на ползване.

Нашето мнение не е модифицирано по този въпрос.

Ключови одиторски въпроси

9. С изключение на въпросите, описани в раздела *База за изразяване на квалифицирано мнение,* ние решихме, че няма други ключови одиторски въпроси, които да бъдат комуникирани в нашия доклад.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

10. Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от годишен доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад, върху него, който получихме преди датата на нашия одиторски доклад.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Както е описано в параграфи 3 и 4 от раздела *„База за изразяване на квалифицирано мнение"* по-горе, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства относно преносната стойност на имотите, машините и съоръженията на Дружеството към 31 декември 2019 година. В допълнение, както е описано в параграф 5 от раздела *„База за изразяване на квалифицирано мнение"* по-горе, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства относно стойността на вземанията. Съответно, ние не сме в състояние да достигнем до заключение дали другата информация не съдържа във връзка с тези въпроси съществено неправилно докладване на финансовите показатели и съпътстващите оповестявания за тези обекти.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за финансовия отчет

11. Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСС, приложими в ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Дружеството.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

12. Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Ние предоставяме също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързаните с това предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последствия от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа

13. В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела *„Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него"* по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становища относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, приложими в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет, върху който сме изразили квалифицирано мнение в *„Доклад относно одита на финансовия отчет"* по-горе.
б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100 „н", ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Допълнително докладване относно одита на финансовия отчет във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „б" от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Информация относно сделките със свързани лица е оповестена в приложението към финансовия отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 година, във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на *МСС 24 „Оповестяване на свързани лица"*. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

Изявление във връзка с чл. 100 (н), ал. 4, т. 3, б. „в" от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Нашите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад *„Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет"*, включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 година, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСС, приети от Европейския съюз. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

Докладване съгласно чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537 / 2014 във връзка с изискванията на чл. 59 от Закона за независимия финансов одит

Съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит във връзка с чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537 / 2014, ние докладваме допълнително и изложената по-долу информация.

Приморска одиторска компания ООД е назначена за задължителен одитор на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 на Водоснабдяване и Канализация – Шумен ООД (Дружеството) от общото събрание на Дружеството, проведено на 17 юни 2019 година, за период от една година. Одиторският ангажимент е поет с Писмо за приемане на одиторски ангажимент от 25 септември 2019 година и договор от 25 септември 2019 година.

Одитът на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 година на Дружеството представлява шести пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от нас.

Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на Дружеството, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.

Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.

Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Дружеството.

За периода, за който се отнася извършеният от нас задължителен одит, освен одита, ние сме предоставили следните услуги на Дружеството, които не са посочени в доклада за дейността или финансовия отчет на Дружеството:

- договорени одиторски процедури, съгласно изискванията на 34, ал.5 от Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационни услуги, за проверка спазването на правилата за водене на Единна система за регулаторна отчетност (ЕСРО), съгласно чл. 15 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги.

Приморска Одиторска Компания ООД

Илия Илиев
Регистриран одитор
Управител



14 април 2020
Варна

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2019

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31 декември 2019

	Прило-жение №	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	*4*	962	956
Нематериални активи	*5*	49	56
Отсрочени данъчни активи, нетно	*6*	167	154
Общо нетекущи активи		**1 178**	**1 166**
Текущи активи			
Материални запаси	*7*	725	779
Търговски и други вземания	*8*	6 166	5 414
Парични средства	*9*	292	555
Общо текущи активи		**7 183**	**6 748**
Общо активи		**8 361**	**7 914**
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал			
Основен капитал	*10*	487	487
Резерви	*11*	(5 442)	(5 469)
Печалба (Загуба) за периода		(2 901)	100
Общо капитал		**(7 856)**	**(4 882)**
Нетекущи пасиви			
Задължения по банкови заеми	*12*	857	1 612
Други нетекущи задължения	*13*	723	2 168
Дългосрони задължения към персонала	*14*	761	827
Общо нетекущи пасиви		**2 341**	**4 607**
Текущи пасиви	*15*	**13 876**	**8 189**
Общо пасиви		**16 217**	**12 796**
Общо капитал и пасиви		**8 361**	**7 914**

инж. Илиян Илиев
(Управител)

Жанета Георгиева
(Главен счетоводител)

Одитор

14 април 2020

Приложението от стр. 17 до стр. 47 е неразделна част от настоящия финансов отчет

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД
за годината, завършваща на 31 декември 2019

	Прило-жение №	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.
Приходи от продажби	*16*	17 386	17 106
Други приходи	*17*	157	323
Общо приходи		**17 543**	**17 429**
Разходи по икономически елементи			
Разходи за материали	*18*	8 831	7 232
Разходи за персонала	*19*	7 100	6 904
Разходи за външни услуги	*20*	3 694	2 855
Разходи за амортизация	*4, 5*	129	141
Други оперативни разходи	*21*	558	156
Общо разходи по икономически елементи		**20 312**	**17 288**
Финансови разходи	*22*	**137**	**26**
Печалба (Загуба) преди облагане с данъци		**(2 906)**	**115**
Разход (приход) от данък	*23*	**(5)**	**15**
Печалба (Загуба) за периода		**(2 901)**	**100**
Друг всеобхватен доход:			
Компоненти, които няма да бъдат впоследствие рекласифицирани в печалбата и загубата			
Преоценки на задължение по план за дефинирани доходи при пенсиониране		**(81)**	**(5)**
Данчни ефекти, свързани с тези компоненти		**8**	**-**
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данък		**(73)**	**(5)**
Общо всеобхватен доход за периода		**(2 974)**	**95**

инж. Илиян Илиев
(Управител)

Жанета Георгиева
(Главен счетоводител)

Одитор

14 април 2020

Приложението от стр. 17 до стр. 47 е неразделна част от настоящия финансов отчет

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА

за годината, завършваща на 31 декември 2019

	Основен капитал	Общи резерви	Преоценъчни резерви	Резерв от преоценка на задължения по план за дефинирани доходи	Печалба (загуба) за периода	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Салдо на 1 януари 2018	**487**	**(5 125)**	**580**	**(5)**	**(914)**	**(4 977)**
Печалба (загуба) за периода	-	-	-	-	100	**100**
Друг всеобхватен доход за периода	-	-	-	(5)	-	**(5)**
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	-	**(5)**	**100**	**95**
Разпределение на печалбата, в т.ч.						
а) резерви	-	*(914)*	-	-	*914*	-
Салдо на 31 декември 2018	**487**	**(6 039)**	**580**	**(10)**	**100**	**(4 882)**
Печалба (загуба) за периода	-	-	-	-	(2 901)	**(2 901)**
Друг всеобхватен доход за периода	-	-	-	(73)	-	**(73)**
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	-	**(73)**	**(2 901)**	**(2 974)**
Разпределение на печалбата, в т.ч.						
а) резерви	-	*100*	-	-	*(100)*	-
Отписан преоценъчен резерв	-	3	(3)	-		
Салдо към 31 декември 2019	**487**	**(5 936)**	**577**	**(83)**	**(2 901)**	**(7 856)**

инж. Илиян Илиев
(Управител)

Жанета Георгиева
(Главен счетоводител)

14 април 2020

Одитор

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО Варна № 086 ПРИМОРСКА ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ ООД

Приложението от стр. 17 до стр. 47 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2019

	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	**555**	**90**
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	19 621	20 950
Плащания на доставчици и други кредитори	(9 917)	(13 879)
Плащания, свързани с трудови възнаграждения	(6 862)	(6 535)
Изплатени данъци и такси	(2 097)	(2 327)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	**745**	**(1 791)**
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на нетекущи активи	(129)	(132)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	**(129)**	**(132)**
Парични потоци от финансова дейност		
Получени банкови заеми	102	2 398
Платени банкови заеми	(857)	-
Платени лихви по банкови заеми	(106)	-
Платени банкови такси и комисионни	(18)	(10)
Нетни парични потоци от финансова дейност	**(879)**	**2 388**
Изменение на наличностите през годината	**(263)**	**465**
Нетен ефект от промяна на валутните курсове	**-**	**-**
Парични наличности в края на периода	**292**	**555**
в това число блокирани парични средства	**284**	**29**

инж. Илиян Илиев
(Управител)

Жанета Георгиева
(Главен счетоводител)

Одитор

14 април 2020

Приложението от стр. 17 до стр. 47 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2019

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019

1. Учредяване и регистрация. Правен статут и законова рамка

"Водоснабдяване и канализация - Шумен" ООД (дружеството) е регистрирано в Шуменски окръжен съд по фирмено дело № 119 от 1991 със седалище гр. Шумен. Дружеството е с предмет на дейност водоснабдяване и канализация, напояване, хидроенергетика, отводняване, поддържане и използване на водно стопански системи или отделни водохранилища, проучване и проектиране в сферата на водоснабдяването и канализацията.

Дейността на дружеството се осъществява в съответствие с изискванията на Закон за водите и Закон за регулиране на водоснабдителните и канализационни услуги. Дружеството притежава разрешително за водоползване за питейно и битово водоснабдяване за общините Шумен, Венец, Велики Преслав, Върбица, Каолиново, Каспичан, Никола Козлево, Нови Пазар, Смядово, Хитрино издадено от Министерството на околната среда и водите (МОСВ).

За правото на водоползване дружеството заплаща такса в размер, определена от Тарифата на таксите за правото на водоползване и/или разрешено ползване на воден обект, приета с Постановление на Министерския съвет № 154 от 2000 година.

През месец март 2016 година, Ръководството на дружеството е сключило *Договор за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВИК системите и съоръженията и предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги* с Асоциацията по В и К на обособената територия, на която оперира дружеството.

Съгласно условията на договора, неговият срок е 15 години, считано от 01 април 2016 година. Активите, публична общинска и/или държавна собственост са прехвърлени на членовете на Асоциацията по В и К на обособената територия, към 31 декември 2016 година.

Цената, която дружеството ще плаща за правото да използва публичните активи се определя на база на неговия ангажимент за задължително минимално ниво на инвестиции за срока на договора. Съгласно клаузите на договора, стойността на минималното ниво на инвестициите подлежи на преглед и евентуална промяна през период от пет години по време на изпълнение на договора. Също така, съществува възможност дружеството да бъде освободено от ангажимента да извършва определени инвестиции, ако някоя от страните в договора постигне по – добри икономически условия за реализиране на тази инвестиция.

Задължителното ниво на инвестиции, които дружеството следва да направи за целия период на договора са на стойност 9,269 хил. лв.

През текущия период, дружеството е направило инвестиции в публични активи на стойност 883 хил. лв. (31 декември 2018 година 410 хил. лв.) (виж т. 20), които са отчетени и признати, в съответствие с изискванията на договора и приложимото законодателство.

Съгласно условията на договора, за периода до 2020 година, дружеството има ангажимент да направи задължително минимално ниво на инвестиции, както следва:

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)

31. Учредяване и регистрация. Правен статут и законова рамка (продължение)

Година	Инвестиции в публични активи хил. лв.
2016	470
2017	535
2018	604
2019	630
2020	645
Общо	**2,884**

Настоящият годишен финансов отчет е одобрен от ръководството на дружеството за издаване на 14 април 2020 година.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи.

2.1. Приложима обща рамка за финансови отчети

Дружеството води текущото си счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно Закона за счетоводството, Международните счетоводни стандарти (МСС), приети за приложение от Комисията на Европейския съюз са задължителни за финансовите институции и компании, регистрирани на фондовата борса, както и за други предприятия, които осъществяват дейността си, съгласно изискванията на специални закони, посочени в Закона за счетоводството. Всички останали предприятия, могат да прилагат по избор МСС или Националните счетоводни стандарти, приети за приложение в България.

2.2. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти, издание на Комитета за международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз.

Към 31 декември 2019 година МСС включват Международните счетоводни стандарти (МСС), Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), Тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и Тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО. Съветът за МСС преиздава ежегодно стандартите и разясненията към тях, които след формалното одобряване от Европейския съюз, са валидни за годината, за която са издадени. Голяма част от тях обаче не са приложими за дейността на дружеството, поради специфичните въпроси, които се третират в тях.

Ръководството на Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от ЕС към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. Ръководството е направило преглед на влезлите в сила от 1 януари 2019 година промени в съществуващите счетоводни стандарти и счита, че те не налагат значими промени по отношение на прилаганата през текущата година счетоводна политика.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)

2.2. База за изготвяне на годишния финансов отчет (продължение)

2.2.1. Първоначално прилагане на нови и променени МСФО, които са в сила за текущия отчетен период

Ефект от прилагане на МСФО 16 Лизинг

МСФО 16 Лизинг

МСФО 16 *Лизинг* (публикуван през 2016 година) въвежда единен подход за отчитане на всички лизингови договори при лизингополучателите, независимо дали се касае до оперативен, или до финансов лизинг. Този счетоводен стандарт заменя съществуващите до момента насоки за отчитането на лизинговите договори в *МСС 17 Лизинг, КРМСФО 4 Определяне дали дадено споразумение съдържа лизинг, ПКР 15 Оперативен лизинг – стимули и ПКР 27 Оценяване на съдържанието на операции, включващи правната форма на лизинг.*

В МСФО 16 се въвежда единен балансов метод за отчитане на всички лизингови договори.
Лизингополучателят по оперативен лизинг признава в счетоводния си баланс получения актив като право на ползване срещу задължението да извършва лизинговите плащания по договора.
Счетоводното третиране от страна на лизингодателя, продължава да бъде по досегашния модел на отчитане при двата вида лизингови договори.

Ръководството на Дружеството е приело МСФО 16 по модифицирания ретроспективен метод на приложение с първоначална дата 01 януари 2019 година. Съгласно този метод, стандартът се прилага ретроспективно като кумулативният ефект от първоначалното му прилагане се признава на датата на първоначалното приложение. Дружеството е избрало да използва преходната практически целесъобразна мярка и не преоценява дали даден договор е или съдържа лизинг на 01 януари 2019 година. Вместо това, Дружеството е приложило стандарта единствено към договори, които преди са били идентифицирани като лизинги при прилагането на *МСС 17* и *КРМСФО 4* на датата на първоначалното приложение.

Ефектът от приемането на *МСФО 16* към 01 януари 2019 година е както следва:

При приемането на *МСФО 16* Дружеството е приложило един подход за признаване и оценяване за всички лизинги, с изключение на краткосрочните лизинги и лизингите на активи с ниска стойност. Стандартът предвижда специфични преходни изисквания и практически целесъобразни мерки, които са приложени от Дружеството.

В следствие на първоначалното прилагане на *МСФО 16* Дружеството не променя първоначалните преносни стойности на признатите активи и пасиви на датата на първоначалното приложение по отношение на договори за лизинг, които преди са били класифицирани като финансови (т.е. активите с право на ползване и задълженията по лизинги са равни на активите и пасивите по лизинги, признати съгласно МСС 17), както и по договори за лизинг, които преди са били класифицирани като оперативни.

Изискванията на *МСФО 16* са приложени към тези лизинги, считано от 01 януари 2019 година.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)

2.2. База за изготвяне на годишния финансов отчет (продължение)

2.2.2. Нови счетоводни стандарти и разяснения, които все още не са приложени от предприятието

Концептуална рамка за финансово отчитане

СМСС публикува Изменената Концептуалната рамка за финансово отчитане на 29 март 2019 година., която е в сила за годишни периоди, започващи на или след 01 януари 2020 година. Концептуалната рамка представя концепциите за финансовото отчитане, разработване на стандарти, насоки относно изготвянето на последователни счетоводни политики и насоки към разбирането и интерпретирането на стандартите. Основните промени, въведени в ревизираната Концептуална рамка за финансово отчитане, са свързани с концепцията за оценка, включително факторите, които следва да се вземат предвид при избора на база за оценка, и концепцията за представяне и оповестяване, включително и кои доходи и разходи се класифицират в друг всеобхватен доход. Концептуалната рамка също така предоставя актуализирани определения за актив и пасив и критерии за тяхното признаване във финансовите отчети. Дружеството ще анализира и оцени ефектите от измененията върху финансовото състояние или резултатите от дейността.

Извън посоченото по-горе, ръководството на дружеството не счита, че е необходимо да оповестява в годишния финансов отчет наименованието на тези Международни счетоводни стандарти и разяснения към тях, в които са направени промени, формално одобрени или неодобрени от Европейския съюз, които ще влязат в сила в бъдеще, без те да се отнасят или да засягат сериозно дейността му. Подобно цитиране на наименования на стандарти и разяснения към тях, които не се прилагат в дейността на дружеството би могло да доведе до неразбиране и до подвеждане на потребителите на информация от настоящия финансов отчет.

2.3. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни предположения за текущо начисляване и за действащо предприятие.

Оценката на активите и пасивите и измерването на приходите и разходите е осъществено при спазване на принципа на историческата цена. Този принцип е модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви до тяхната справедлива стойност към 31 декември на текущата или на предходната година, както това е посочено на съответните места по-нататък.

2.4. Приложение на принципа за действащо предприятие

Финансовият отчет на дружеството за периода, приключващ на 31 декември 2019 година е изготвен на базата на принципа за действащо предприятие. Това означава, че дружеството няма нито намерение, нито необходимост да преустанови своята дейност.
В резултат на отписването на публичните активи през 2016 година, както и в резултат на натрупаните загуби от дейността, собствения капитал (нетните активи) на дружеството е отрицателна стойност, в размер на 7,856 хил. лв. В допълнение към това, текущите пасиви превишават текущите активи към същата дата с 6,693 хил. лв.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)

2.4. Приложение на принципа за действащо предприятие (продължение)

Независимо от тези обстоятелства, ръководството счита, че дружеството ще продължи да осъществява нормална търговска дейност като воден оператор и по тази причина финансовите отчети не съдържат корекции, които биха били необходими, ако същите бяха изготвени на друга база и без прилагането на принципа за действащо предприятие.

2.5. Функционална валута и валута на представяне на финансовите отчети

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно търговско дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за него. Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. Това е валутата, възприета като официална, в основната икономическа среда, в която дружеството оперира. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Валутата на представяне в настоящия финансов отчет също е българският лев. Ако на съответното място не е посочено друго, финансовият отчет е изготвен и представен в хиляди лева.

2.6. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждане на валутните парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от този, по който първоначално са били признати, се отчитат в отчета печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за съответния период. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2019 и 2018 години са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

2.7. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на МСС изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовите отчети, с цел определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи. Те се извършват въз основа на най-добрата преценка на ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовите отчети. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.8. Сравнителни данни

Съгласно счетоводното законодателство, финансовата година приключва към 31 декември и предприятията са длъжни да представят годишни финансови отчети към същата дата, заедно със сравнителни данни към тази дата за предходната година. При необходимост някои от перата в отчета за финансовото състояние, отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход и отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2019 г., които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2020 година.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)

2.10. Управление на финансовите рискове

Фактори на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове.

Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

2.10.1. Валутен риск

Основните сделки, осъществявани от дружеството са деноминирани в български лева и в евро. Българският лев е привързан към еврото, поради което дружеството не е изложено на съществени валутни рискове при осъществяване на сделки в евро. По тази причина, дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на този риск.

2.10.2. Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебание в размера на задълженията по заемите на дружеството, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти.

Дружеството е изложено на лихвен риск, тъй получения от дружеството заем е с променлив лихвен процент, договорен като базисна лихва EURIBOR, завишена с определена надбавка. През 2019 година полученият заем от дружеството с променлив лихвен процент е в лева. Размерът на лихвения процент е посочен в съответното приложение.

2.10.3. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения.

Съгласно приложимата нормативна база дружеството има задължение да осигури снабдяването с вода и в случаи на невъзможност за плащане от страна на неговите клиенти, следователно е налице съсредоточаване на значителен кредитен риск.

Политиката на дружеството в тази област е свързана с разработване на различни продукти, свързани с подобряване събираемостта на вземанията, както и предприемане на действия за завеждане на съдебни дела срещу некоректни клиенти.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)

2.10. Управление на финансовите рискове (продължение)

2.10.4. Ликвиден риск

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените с доставчиците и другите му кредитори срокове.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е приело счетоводна политика да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 500 лева., като в определени случаи някои активи се капитализират независимо от тяхната стойност.

В съответствие с действащото счетоводно законодателство в България до края на 2001 година някои от имотите, машините и съоръженията, които са били придобити до същата дата, са били преоценявани с проценти, прилагани към отчетната стойност и начислената амортизация на съответните активи, обявени от Националния статистически институт.

Последващи разходи, включително извършени за замяна на компонент от актива, се капитализират в стойността на актива, само ако отговарят на критериите за признаване на нетекущ актив. Преносната стойност на заменените компоненти се отписва от стойността на актива в съответствие с изискванията на МСС 16 *Имоти, машини, съоръжения*. Всички други последващи разходи се признават текущо в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в периода, през който са направени.

Получените имоти, машини и съоръжения чрез правителствени дарения се оценяват по справедлива стойност към датата на придобиването им.

3.2. Нематериални активи

Нематериалните активи са отчетени по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуалната загуба от обезценка.

Дружеството е приело счетоводна политика да капитализира извършените разходи за придобиване на нематериални активи, когато тези разходи превишават 500 лева.

Нематериални активи, получени чрез правителствени дарения, се оценяват по справедлива стойност към датата на придобиването им.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)

3.3. Амортизация на имоти, машини и съоръжения и нематериални активи

Амортизациите на имотите, машините и съоръженията и нематериалните активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизационните норми са определени от ръководството в съответствие с изискванията на Наредбата за регулиране на В и К услугите, издадена на основание ЗРВКУ и дадените в тази връзка от ДКЕВР указания за образуване на цени на водоснабдителните и канализационните услуги при ценово регулиране чрез метода „горна граница на цени".

Амортизации не се начисляват на земите, на напълно амортизираните активи и такива, които са в процес на придобиване, както и на активи, класифицирани като държани за продажба, в съответствие с изискванията на МСФО 5 *Дълготрайни активи държани за продажба и преустановени дейности.*

По групи активи са прилагани следните норми, изразени в години полезен живот:

Група активи	2019	2018
Сгради	6-33,33	6-33,33
Съоръжения	33,3-50	33,3-50
Машини	5-10	5-10
Компютри	2-5	2-5
Автомобили	5-10	5-10
Стопански инвентар	6,67-10	6,67-10
Права на ползване	5-25	5-25
Програмни продукти	5	5

3.4. Обезценка на имоти, машини и съоръжения и нематериални активи

В края на всяка година се извършва преглед на преносната стойност на активите, за да се определи дали има признаци за обезценка. Ако такива съществуват, дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, за да определи размера на загубата от обезценка. Когато не е възможно да се изчисли възстановимата стойност на определен актив, дружеството изчислява възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който активът принадлежи. Ако така изчислената възстановима стойност на актива (генериращия парични постъпления обект) е по-ниска от преносната му стойност, последната се намалява до възстановимата стойност на актива (генериращия парични постъпления обект).

Загубата от обезценка се признава като разход в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в годината на възникването й. В случай, че загубата от обезценка впоследствие се възстанови, преносната стойност на актива (генериращия парични постъпления обект) се увеличава до преизчислената възстановима стойност, така че увеличената преносна стойност да не надвишава стойността, която би била определена, ако не е била призната загуба от обезценка в предходни години. Възстановяването на загуба от обезценка се признава на приход в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в годината на установяването й, освен ако съответния актив е отчетен по преоценена стойност, в който случай загубата от обезценка се отнася към увеличение на преоценъчния резерв.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)

3.5. Материални запаси

Материалните запаси при тяхното придобиване се оценяват по цена на придобиване, която включва всички преки разходи, свързани с доставката на актива. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно претеглената цена. В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската между цената на придобиване и нетната им реализируема стойност, която се определя като очакваната продажна цена в хода на осъществяване на дейността, намалена с очакваните разходи по продажбата.

3.6. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на капитал в друго предприятие. Финансовите активи и пасиви се признават в отчета за финансовото състояние, когато дружеството стане страна в договорните условия на съответния финансов инструмент, породил този активи или пасив. Финансовите активи се отписват от отчета за финансовото състояние, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване, съгласно изискванията на МСФО 9 *Финансови инструменти.* Финансовите пасиви се отписват от отчета за финансовото състояние, когато и само когато са погасени – т.е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл.

Дейността на дружеството не предполага наличието на разнообразни финансови инструменти. Основните финансови инструменти, включени в отчета за финансовото състояние на дружеството, са представени по-долу.

3.6.1. Търговски и други вземания

Търговските вземания са суми, дължими от клиенти за продадени услуги, извършени в обичайния ход на стопанската дейност. Обикновено те се дължат за уреждане в кратък срок и следователно са класифицирани като текущи. Търговските вземания се признават първоначално в размер на дължимото безусловно възнаграждение, освен ако съдържат значителни компоненти на финансиране. Дружеството държи търговските вземания с цел събиране на договорните парични потоци и следователно ги оценява по амортизирана стойност, като използва метода на ефективната лихва. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е несъществен.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет дружеството преценява дали съществува обективно доказателство за обезценка относно търговските вземания, които са индивидуално значими. Обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че дружеството няма да бъде в състояние да събере всички суми, съгласно първоначалните условия по отношение на съответното вземане.

Сумата на обезценката е разликата между балансовата и възстановимата стойност. Последната представлява настоящата стойност на очакваните парични потоци, дисконтирани с ефективния лихвен процент. Размерът на обезценката на търговските вземания през текущия период се отчита като приход и разход. Когато се очаква вземане да бъде събрано до една година, то се отчита като текущ актив. В останалите случаи вземанията се отчитат като нетекущи активи.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)

3.6. Финансови инструменти (продължение)

3.6.1. Търговски и други вземания (продължение)

Бъдещите парични потоци, определени за група от финансови активи, които колективно се оценяват за обезценка се определят на база на историческа информация, касаеща финансови активи с характеристики на кредитния риск подобни на характеристиките на групата финансови активи. Активи, на които се прави индивидуална обезценка не влизат в група за обезценка.

Ръководството на дружеството извършва преглед на вземанията на портфейлна база, като разделя вземанията по групи клиенти и технологични райони. На тази база ръководството е взело решение да не начислява очаквани кредитни загуби от обезценки.

3.6.2. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към края на всеки отчетен период.

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и каса.

3.6.3. Задължения по заеми

Лихвените заеми се признават първоначално по справедлива цена, формирана от получените парични постъпления, намалени с присъщите разходи по сделката. След първоначалното им признаване лихвените заеми се оценяват по амортизирана стойност, като всяка разлика между първоначалната стойност и стойността на падеж се отчита в печалбата или загубата за периода на ползване на заема на база метода на ефективния лихвен процент. Получените лихвени заеми, при възникването на които не са извършени разходи свързани със сделката, не се амортизират. По същия начин се третират получените банкови овърдрафти, при които получателят има право многократно да усвоява или погасява заема в рамките на предварително договорения лимит.

Финансовите разходи, в това число и директните разходи по привличането на заема, се включват в печалбата или загубата по метода на ефективния лихвен процент, с изключение на транзакционните разходи по банкови овърдрафти, които се признават в печалбата или загубата на линейна база за периода, за който е договорен овърдрафтът.

Лихвените заеми се класифицират като текущи, когато следва да бъдат уредени в рамките на дванадесет месеца от края на отчетния период.

3.6.4. Задължения към доставчици, други текущи задължения и получени аванси

Търговските и други задължения възникват в резултат на получени стоки или услуги. Краткосрочните задължения не се амортизират. Търговските и другите задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към края на всеки отчетен период.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)

3.7. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

3.8. Резерви

Като резерви в отчета за финансовото състояние на дружеството са представени финансови резултати, които са капитализирани чрез разпределение на печалбата от предходни години, резервите от преоценката на някои от имотите, машините и съоръженията (виж т. 3.1.) и резерви от дългосрочни доходи на персонала (виж т. 3.11).

Съдружниците на дружеството могат да се разпореждат с капиталовите резерви.
Преоценъчните резерви се признават за реализирани чрез прехвърлянето им в неразпределената печалба след изваждане от употреба на съответния актив.

3.9. Правителствени дарения

Правителствените дарения за нетекущи активи се признават в отчета за финансовото състояние като отсрочени приходи, когато има достатъчна сигурност, че те ще бъдат получени и че дружеството ще е в състояние да изпълни всички свързани с тях изисквания.

Приходите от правителствените дарения за нетекущи активи се признават текущо в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на систематична база, определена в рамките на полезния живот на актива, за който те са предоставени.

Правителствените дарения, които са получени, като компенсация за извършени от дружеството разходи се признават в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход през периода на извършване на разходите, свързани с дарението.

3.10. Лизинг

На датата на влизане на договора в сила, Дружеството преценява дали договорът представлява или съдържа лизинг. А именно, дали договорът прехвърля правото да се контролира използването на идентифицирания актив за определен период от време.

Дружеството като лизингополучател

Дружеството прилага единен подход за признаване и оценяване на всички лизинги, с изключение на краткосрочните лизинги (т.е. лизинги със срок на лизинговия договор до 12 месеца) и лизингите на активи с ниска стойност. Дружеството признава задължения по лизинги за плащане на лизинговите вноски и активи с право на ползване, представляващи правото на ползване на активите.

Активи с право на ползване

Дружеството признава активи с право на ползване от началната дата на лизинга (т.е. датата, на която основният актив е на разположение за употреба). Активите с право на ползване се оценяват по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка, и коригирана с всяка преоценка на лизинговите задължения.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)

3.10. Лизинг (продължение)

Цената на придобиване на активите с право на ползване включва сумата на признатите задължения по лизинга, понесените първоначални преки разходи и лизинговите плащания, извършени на или преди началната дата на лизинга, приблизителна оценка на разходите, които ще бъдат понесени от лизингополучателя при демонтажа и преместването на актива, възстановяване на площадката, върху която се намира той или възстановяване на актива до състоянието, което се изисква съгласно условията на лизинга, намалени с каквито и да било получени стимули по лизинга. Активите с право на ползване се амортизират на линейна база за срока на лизинга.

Ако в края на срока на лизинга собствеността върху лизинговия актив се прехвърля към Дружеството, или цената на придобиване отразява упражняването на опция за закупуване, амортизацията се изчислява като се използва очакваният срок на полезния живот на актива.

Задължения по лизинги

От началната дата на лизинга Дружеството признава задължения по лизинги, оценени по сегашната стойност на лизинговите плащания, които ще бъдат извършени за срока на лизинга. Лизинговите плащания включват фиксирани вноски (включително фиксирани плащания по същество), намалени с каквито и да било подлежащи на получаване стимули по лизинга, променливи лизингови плащания, които зависят от индекс или лихвен процент, както и суми, които се очаква да бъдат платени по гаранции за остатъчна стойност. Лизинговите плащания включват също цената на упражняване на опция за закупуване, за която в разумна степен е сигурно, че ще бъде упражнена от Дружеството а, както и плащания на неустойки за прекратяване на лизинга, ако срокът на лизинга отразява упражняването от страна на Дружеството на опция за прекратяване.

Променливи лизингови плащания, които не зависят от индекс или лихвен процент, се признават като разходи през периода, в който възникне събитието или условието, което задейства плащането.

При изчислението на сегашната стойност на лизинговите плащания Дружеството използва вътрешно присъщ лихвен процент по заеми на началната дата на лизинга, тъй като заложеният в лизинга лихвен процент не може да бъде надеждно определен. След началната дата размерът на лизинговите задължения се увеличават с лихвата и се намаляват с извършените лизингови плащания. В допълнение балансовата стойност на лизинговите задължения се преоценява, ако е налице модификация, промяна в срока на лизинга, промяна в лизинговите плащания (например, промени в бъдещите плащания в резултат на промяна в индекса или лихвения процент, използван за определяне на тези лизингови плащания) или промяна в оценката на опцията за закупуване на основния актив.

Краткосрочни лизинги и лизинги на активи с ниска стойност

Дружеството прилага освобождаването от признаване на краткосрочни лизинги по отношение на краткосрочните си лизинги на сгради (например, лизинги, чийто лизингов срок е 12 месеца или по-малко от началната дата и които не съдържат опция за закупуване). Дружеството прилага и освобождаването от признаване на лизинги на активи с ниска стойност за лизингите на офис оборудване, което се счита за такова с ниска стойност. Лизинговите плащания по краткосрочни лизинги и лизинги на активи с ниска стойност се изписват като разход на линейна база за срока на лизинга.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)

3.10. Лизинг (продължение)

Счетоводна политика за отчитане на лизинг преди 01 януари 2019 година

Финансов лизинг

Финансовият лизинг е договор, чрез който от наемодателя към наемателя се прехвърлят в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива, предмет на този договор.

Активите, придобити чрез финансов лизинг, се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Съществуващото задължение към лизингодателя се включва в отчета за финансовото състояние на дружеството като задължение по финансов лизинг.

Лизинговите плащания се разделят на лихвени плащания и плащания по главницата така, че да се получи постоянен лихвен процент върху остатъчното задължение по лизинга. Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за лихвите, отнасящи се за всеки отчетен период. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.

Оперативен лизинг

Разходите за наети активи по договори за оперативен лизинг се признават в печалбата или загубата на линейна база за срока на договора.

Приходите, реализирани от отдадени по договори за оперативен лизинг активи се признават в печалбата или загубата на линейна база за срока на договора.

3.11. Задължения към наети лица

3.11.1. Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството да превежда начислените суми по плановете за дефинирани вноски се признават в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход при тяхното възникване.

3.11.2. Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

3.11.3. Дефинирани доходи при пенсиониране

Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на

3.11.3. Дефинирани доходи при пенсиониране (продължение)

прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, по която те се представят в отчета за финансовото състояние, коригирана с размера на непризнатите актюерски печалби и загуби, а респективно изменението в стойността им, включително признатите актюерски печалби и загуби – в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход. Разходите за минал стаж се признават веднага в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

Към датата на всеки годишен финансов отчет, дружеството назначава сертифицирани актюери,които издават доклад с техните изчисления относно дългосрочните му задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране. За целта те прилагат кредитния метод на прогнозните единици. Сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи се изчислява чрез дисконтиране на бъдещите парични потоци, които се очаква да бъдат изплатени в рамките на матуритета на това задължение и при използването на лихвените равнища на държавни дългосрочни облигации, деноминирани в български лева.

Актюерските печалби и загуби произтичат от промени в актюерските предположения и опита. Те се признават незабавно в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за периода, в който възникват.

3.12. Признаване на приходите и разходите

МСФО 15 въвежда модела 5-те стъпки за оценяване на приходите, при който основният принцип е, че приходите се признават съобразно прехвърлянето на обещаните стоки и услуги на клиента в размер, отразяващ възнаграждението, за което предприятието очаква да има право в замяна на тези стоки и услуги.

Моделът на приходите се прилага за всеки отделен договор, като от практически съображения е допустимо прилагане на групов подход за договори с подобни характеристики.

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване или плащане възнаграждение, намалено със сумата на всички предоставени отстъпки.

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно оценен, когато е възможно дружеството да получи бъдещи икономически изгоди, и когато отговаря на специфични критерии за всяка дейност на дружеството, конкретизирана по-долу.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)

3.12. Признаване на приходите и разходите (продължение)

(а) Приходи от продажба на питейна вода

Приходите се признават на месечна база след отчитане на доставената питейна вода на клиентите.

(б) Приходи от отвеждане и пречистване на отпадни води

Приходите се признават на месечна база след отчитане на отведената отпадна вода на клиентите.

(в) Приходи от наказателни лихви и неустойки

Приходите от наказателни лихви и неустойки за закъсняло плащане на сметки се признават в момента на плащане на главницата.

Приходите от *правителствени дарения*, свързани с компенсиране на направени разходи, се признават в текущите печалби и загуби на систематична база за същия период, през който са признати и разходите.

Приходите от *правителствени дарения*, свързани с компенсиране на инвестиционни разходи за придобиване на актив, се признават в текущите печалби и загуби на систематична база за целия период на полезен живот на актива, обичайно в размера на

3.13. Финансови приходи и разходи

Разходите по заеми, които могат пряко да се отнесат към актив, за който процесът на придобиване, строителство или производство, преди да стане готов за предвижданата му употреба или продажба, непременно отнема значителен период от време, следва да се капитализират като част от стойността на този актив. Всички останали финансови приходи и разходи се отразяват в печалбата или загубата за всички инструменти, оценявани по амортизирана стойност чрез използване метода на ефективния лихвен процент.

Методът на ефективния лихвен процент е метод за изчисление на амортизираната стойност на един финансов актив или пасив и за разпределение на прихода от или разхода за лихви през съответния период. Ефективният лихвен процент е този, при който се дисконтират очакваните бъдещи парични плащания или постъпления по време на живота на финансовия инструмент, или при определени случаи за по-кратък период, към нетната преносна стойност на финансовия актив или пасив.

При изчислението на ефективния лихвен процент дружеството преценява паричните потоци, като взема предвид всички договорни условия на финансовия инструмент, но без да включва потенциални бъдещи кредитни загуби от обезценка. Изчислението включва такси, транзакционни разходи, премии или отстъпки, платени или получени между страните на договора, които са неразделна част от ефективния лихвен процент.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)

3.14. Разходи за данъци върху печалбата

Разходът за данъка върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и данъчния ефект върху временните данъчни разлики. Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода, като се прилага данъчната ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. За 2019 и за 2018 години данъчната ставка е определена на 10 % от облагаемата печалба, като остава непроменена и за следващата 2020 година.

Отсрочените данъчни активи и/или пасиви са сумите на (възстановимите)/ дължимите данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на (намаляемите)/облагаемите временни данъчни разлики. Временните данъчни разлики се установяват при сравнение на отчетната стойност на един актив или пасив, представени в отчета за финансовото състояние и неговата данъчна основа, получена при прилагане на данъчните правила.

Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия метод на задълженията. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват и се признават за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход. За събития, които са отчетени първоначално в капитала (преоценъчния резерв) и отсрочените данъчни активи и пасиви са признати за сметка на капитала.

В отчета за финансовото състояние отсрочените данъчни активи и/или пасиви се представят компенсирано, тъй като подлежат на единен режим на облагане.

3.15. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност

В процеса на прилагането на счетоводната политика ръководството на дружеството извършва преценки (извън тези оповестени в приложение 2.7.), които оказват значителен ефект върху настоящия финансов отчет. Такива преценки по дефиниция рядко са равни на действителните резултати. В резултат от тяхната същност, те се подлагат на постоянен преглед и актуализация и обобщават историческия опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития, които ръководството вярва, че са разумни при съществуващите текущи обстоятелства. Преценките и предположенията, които носят значителен риск да доведат до съществена корекция в преносните стойности на активите и пасивите през следващата финансова година, са изложени по-долу.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)

3.15. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност (продължение)

3.15.1. Полезен живот на имоти, машини и съоръжения и нематериални активи

Финансовото отчитане на имотите, машините и съоръженията и нематериалните активи включва използването на приблизителни оценки за техния очакван полезен живот и преносни стойности, които се базират на преценки от страна на ръководството на дружеството.

3.15.2. Обезценка на вземания

Ръководството оценява обема и периода на очакваните бъдещи парични потоци, свързани с вземания, въз основа на опит спрямо текущи обстоятелства в следните групи: индивидуални сметки, домакинства и други дребни потребители и съдебни вземания. Поради присъщата несигурност на тази оценка, действителните резултати могат да се различават от очакваните. Ръководството на Дружеството преглежда оценките от предходни години и действителните резултати от предходна година.

Във връзка с приложението за първи път на МСФО 9 Финансови инструменти, Дружеството е използвало натрупания си опит в областта на кредитните загуби, както и е взело предвид текущите условия и своите прогнози, за да оцени надеждно очакваните кредитни загуби по търговските си вземания.

3.15.3. Доходи на персонала при пенсиониране

Задължението за доходи на персонала при пенсиониране се определя чрез актюерска оценка. Тази оценка изисква да бъдат направени предположения за нормата на дисконтиране, бъдещото нарастване на заплатите, текучеството на персонала и нивата на смъртност. Поради дългосрочния характер на доходите на персонала при пенсиониране, тези предположения са обект на значителна несигурност.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)

4. Имоти, машини и съоръжения

	Земя	Сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Други	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил.лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:						
Салдо на 01 януари 2018	**25**	**883**	**1,326**	**848**	**145**	**3,227**
Постъпили	-	-	54	4	19	77
Излезли	-	-	(41)	-	(1)	(42)
Салдо на 01 януари 2019	**25**	**883**	**1,339**	**852**	**163**	**3,262**
Постъпили	-	32	62	23	6	123
Излезли	-	-	(32)	(7)	(10)	(49)
Салдо на 31 декември 2019	**25**	**915**	**1,369**	**868**	**159**	**3,336**
Натрупана амортизация:						
Салдо на 01 януари 2018	**-**	**392**	**1,030**	**672**	**109**	**2,203**
Амортизация за периода	-	27	56	40	8	131
Амортизация на излезлите	-	-	(28)	-	-	(28)
Салдо на 01 януари 2019	**-**	**419**	**1,058**	**712**	**117**	**2,306**
Амортизация за периода	-	26	52	31	7	116
Амортизация на излезлите	-	-	(31)	(7)	(10)	(48)
Салдо на 31 декември 2019	**-**	**445**	**1,079**	**736**	**114**	**2,374**
Балансова стойност на 31 декември 2019	**25**	**470**	**290**	**132**	**45**	**962**
Балансова стойност на 31 декември 2018	**25**	**464**	**281**	**140**	**46**	**956**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)

5. Нематериални активи

	Програмни продукти хил. лв.	Други хил. лв.	Общо хил. лв.
Отчетна стойност:			
Салдо на 01 януари 2018	**83**	**1**	**84**
Постъпили	54	1	55
Трансфери	-	-	-
Излезли	-	-	-
Салдо на 01 януари 2019	**137**	**2**	**139**
Постъпили	3	3	6
Трансфери	-	-	-
Излезли	-	-	-
Салдо на 31 декември 2019	**140**	**5**	**145**
Натрупана амортизация:			
Салдо на 01 януари 2018	**73**	**-**	**73**
Амортизация за периода	9	1	10
Амортизация на излезлите	-	-	-
Салдо на 01 януари 2019	**82**	**1**	**83**
Амортизация за периода	13	-	13
Амортизация на излезлите	-	-	-
Салдо на 31 декември 2019	**95**	**1**	**96**
Балансова стойност на 31 декември 2019	**45**	**4**	**49**
Балансова стойност на 31 декември 2018	**55**	**1**	**56**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)

6. Отсрочени данъчни активи /(пасиви), нетно

	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.
Отсрочени данъчни активи:		
Данъчен ефект от дългосрочни доходи на персонала	76	82
Данъчен ефект от данъчна загуба за пренасяне	46	46
Данъчен ефект от задължения за неизползвани отпуски	60	50
Данъчен ефект от обезценени вземания	8	-
Данъчен ефект от краткосрочни доходи на местни физически лица	1	1
Общо отсрочени данъчни активи	**191**	**179**
Отсрочени данъчни пасиви:		
Данъчен ефект от превишение на счетоводната над данъчната преносна стойност на имоти, машини и съоръжения	(24)	(25)
Общо отсрочени данъчни пасиви	**(24)**	**(25)**
Отсрочени данъчни активи/(пасиви), нетно	**167**	**154**

7. Материални запаси

	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.
Материали за дейността	712	766
Горива	13	13
Общо	**725**	**779**

8. Търговски и други вземания

	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв. (рекласифицирана)
Вземания от клиенти	6,081	5,184
Предоставени аванси за публични активи	39	193
Предплатени разходи	34	30
Предплатени данъци	10	-
Други	2	7
Общо	**6,166**	**5,414**

Дружеството е определило обичаен кредитен период от 30 дни, за който не начислява лихви на клиентите. Ръководството преценява събираемостта, като анализира експозицията на клиента, възможностите за погасяване и взема решение относно начисляването на обезценка и събирането им по съдебен път.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)

8. Търговски и други вземания (продължение)

Към края на представените отчетни периоди съдебните и присъдени вземания, включени във вземанията от клиенти са, съответно в размер на 1,603 хил. лв. (към 31.12.2018 година – 1,526 хил. лв.).

Възрастовият анализ на вземанията от клиенти е представен по – долу:

	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.
До 1 година	2,644	3,318
1 – 2 години	1,110	421
2 – 3 години	1,234	81
Над 3 години	1,093	1,364
	6,081	**5,184**

Ръководството на дружеството счита, че стойността, по която търговските и други вземания са представени в отчета за финансовото състояние, съответства на тяхната възможна възстановима стойност към 31 декември 2019 и 2018 година.

9. Парични средства

	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.
Парични средства в банкови сметки в лева	284	550
Парични средства в каса в лева	8	5
Общо	**292**	**555**

Част от разполагаемите парични средства по банкови сметки са блокирани във връзка с предоставена гаранция, в изпълнение на *Договор за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВИК системите и съоръженията и предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги* (виж т. 1), а друга част са блокирани от частен съдебен изпълнител по едно от делата, който дружеството води (виж т. 25). Към 31 декември 2019 година, размера на наличните по въпросните банкови сметки парични средства, възлиза на 284 хил. лв. (към 31.12.2018 година – 29 хил. лв.).

Паричните средства на дружеството са по банкови сметки при банки със стабилни дългосрочни рейтинги. Ръководството е извършило оценка на очакваните кредитни загуби върху парични средства и парични еквиваленти. Оценената стойност е в размер на 3% от брутната стойност на паричните средства, депозирани във финансови институции, поради което е определена като несъществена и не е начислена във финансовия отчет на дружеството към 31 декември 2019 година.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)

10. Основен капитал

Към 31 декември 2019 внесеният напълно основен капитал е в размер на 487 хил. лв., разпределен в 48,698 дяла с номинална стойност 10 лв. всеки от тях. Съдружници в дружеството са:

	31.12.2018	31.12.2017
Министерство на регионалното развитие и благоустройството	51%	51%
Община Шумен	23%	23%
Община Нови Пазар	5%	5%
Община Велики Преслав	4%	4%
Община Върбица	3%	3%
Община Каолиново	3%	3%
Община Каспичан	3%	3%
Община Венец	2%	2%
Община Никола Козлево	2%	2%
Община Смядово	2%	2%
Община Хитрино	2%	2%
Общо	**100%**	**100%**

11. Резерви

Представените в отчета за финансовото състояние резерви, включват натрупаните печалби и загуби от минали години, резервите от последващи оценки на на някои от имотите, машините и съоръженията, както и резервите от преоценки на задълженията към персонала по планове с дефинирани доходи.

През предходен период, дружеството е отписало за сметка на резервите активи, които са публична собственост. В резултат на това, както и в резултат на натрупаните загуби от дейността резервите на дружеството имат отрицателна стойност, което води до отрицателна стойност на нетните активи (собствения капитал). Въпреки тези обстоятелства, ръководството на дружеството е уверено, че ще продължи да осъществява нормална търговска дейност и няма да има проблеми в обслужване на текущите си задължения.

12. Задължения по банкови заеми

През месец декември 2018 година дружеството е сключило договор с търговска банка за получаване на кредит, в размер на 2,500 хил. лв.. Крайният срок за погасяването му е месец декември 2021 година. Лихвите по заема се изплащат месечно, като договореният лихвен процент е в размер на тримесечен EURIBOR, увеличен с 3 % процентни пункта.

Към датата на годишния финансов отчет непогасената главница по договора е в размер на 1,643 хил. лв. (31 декември 2018 г.: 2,398 хил. лв.). Текущата част към 31 декември 2019 и 2018 година е в размер на 786 хил. лв. и е представена в текущи пасиви (виж т. 15).

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)

13. Други нетекущи задължения

Като други нетекущи задължения в отчета за финансовото състояние е представено задължение на дружеството по договор за рехабилитация на имоти, машини и съоръжения във В и К инфраструктурата.

Съгласно договора, подписан през месец януари 2013 година, задължението възлиза на 6,069 хил. лв., от които 1,012 хил. лв. е данък върху добавената стойност, който е дължим текущо и 5,057 хил. лв. главница, която е разсрочена на 84 равни месечни вноски, които по погасителен план са дължими от месец януари 2015 година.

Текущата част от задължението, което е дължимо през 2020 възлиза на 4,046 хил. лв. и включва просрочената главница за 2019, 2018, 2017, 2016 година в размер на 3,613 хил., както и част от просрочена главница за 2015 година, в едно с начислени лихви и неустойки за забавени плащания в размер на 433 хил. лв. (виж т. 15 и 25).

14. Задължения за планове с дефинирани доходи при пенсиониране

Движението на дългосрочните задължения към персонала е следното:

	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.
Задължения в началото на периода	827	911
Разходи по текущ трудов стаж	56	86
Изплатени разходи през периода	(215)	(190)
Финансови разходи по бъдещи задължения	12	14
Преоценки на задължение по планове с дефинирани доходи при пенсиониране признати в друг всеобхватен доход	81	6
Задължения в края на периода	**761**	**827**

Стойността на задължението посочено в отчета за финансовото състояние е както следва:

	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.
Настояща стойност на задължението	680	821
Признати актюерски (печалби)/загуби	81	6
Задължения в края на периода	**761**	**827**

Основните финансови предположения, използвани при изчисленията, са следните:

	31.12.2019	31.12.2018
Дисконтов процент	1,50 %	1,50 %
Бъдещо увеличение на заплатите на година	0,60 %	1,00 %
Средна възраст на пенсиониране при мъжете	64	64
Средна възраст на пенсиониране при жените	61	61

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)

14. Задължения за планове с дефинирани доходи при пенсиониране (продължение)

Освен това, при преждевременно пенсиониране поради нетрудоспособност, персоналът има право на обезщетение в размер до две работни заплати увеличени с 100% при трудов стаж минимум пет години и при условие, че не са получавани такива обезщетения през последните пет години от трудовия стаж.

Използваните демографски статистически предположения се основават на следното:

- процент на текучество на персонала на дружеството през последните няколко години;

- смъртност на населението на България през периода 2016 – 2018 година съгласно данните на Националния статистически институт;

- статистически данни на Националния център за здравна информация, относно нетрудоспособност на населението и преждевременно пенсиониране.

Анализ на чувствителността

Изчислението на задълженията по планове с дефинирани доходи се влияе от промените в актюерските преценки. В таблиците по-долу са представени ефектите върху задълженията в резултат на промяната на основните допускания.

- **Дисконтов фактор +/- 0,5%**

	При дисконтов фактор 1,00%	**При дисконтов фактор 2,00%**
Настояща стойност на задължението в края на периода (31.12.2019) - хил.лв.	782	741
Изменения спрямо настоящата стойност на задължението в края на периода	21	(20)

- **Допускане за ръст на заплати +/- 1%**

	При ръст на заплати 0,10 %	**При спад на заплати 1,10 %**
Настояща стойност на задължението в края на периода (31.12.2019)- хил.лв.	740	782
Изменения спрямо настоящата стойност на задължението в края на периода	(21)	21

Резултатът от теста за чувствителност показва, че при изменение с +/- 0,50% на използвания процент на дисконтиране, размерът на задължението в края на периода би се намалил с 20 хил. лв., съответно увеличил с 21 хил. лв. Резултатът от теста за чувствителност показва, че при изменение с +/- 0,5 % на процента на ръст на работната заплата годишно, размерът на задължението в края на периода би се намалил с 21 хил. лв., съответно увеличил с 21 хил. лв.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)

14. Задължения за планове с дефинирани доходи при пенсиониране (продължение)

Моделът е слабо чувствителен по отношение на демографските показатели степен на оттегляне на персонала и използваната таблица за смъртност.

15. Текущи пасиви

	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв. (рекласифицирана)
Задължения към доставчици	6,106	1,915
Текуща част по договор за рехабилитация (виж т.12)	4,046	2,889
Задължения за такса водоползване и заустване към МОСВ	1,633	1,385
Задължения към персонала	921	765
Текуща част от банков заем	786	786
Задължения към социалното осигуряване	254	241
Задължения за ДДС	27	106
Задължения за други данъци	43	46
Задължения по гаранции	23	19
Други задължения	37	37
Общо	**13,876**	**8,189**

Ръководството на дружеството счита, че стойността, по която краткосрочните задължения са представени в отчета за финансовото състояние, съответства на тяхната справедлива стойност.

16. Приходи от продажби

	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.
Приходи от доставяне на питейна вода	14,298	14,100
Приходи от пречистване на отпадни води	2,292	2,248
Приходи от отвеждане на отпадни води	561	541
Приходи от предоставени услуги	234	212
Приходи от продажба на стоки	1	5
Общо	**17,386**	**17,106**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)

17. Други приходи

	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.
Приходи от платени неустойки	104	275
Приходи от излишъци на активи	19	10
Приходи от отписани задължения	5	12
Приходи от продажба на отпадъци	2	13
Други приходи	27	13
Общо	**157**	**323**

18. Разходи за материали

	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв. (рекласифицирана)
Електроенергия	7,718	6,225
Материали за ремонт и поддръжка	405	382
Горива и смазочни материали	277	370
Вода	193	-
Материали за дезинфекция	176	167
Канцеларски материали и офис техника	25	36
Работно облекло	18	29
Други	19	23
Общо	**8,831**	**7,232**

19. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.
Разходи за заплати	4,965	4,783
Разходи за социално осигуряване	1,041	1,010
Начисления за неизползвани отпуски	523	457
Разходи за безплатна храна	240	248
Социални разходи	153	185
Обезщетения по КТ и КТД, трудови спорове	87	103
Начисления за обезщетения след пенсиониране	56	86
Охрана на труда и обучение на персонала	35	32
Общо	**7,100**	**6,904**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)

20. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.
Право на ползване на публични активи	883	410
Такса водоползване и заустване	762	729
Доставка на вода от я. Тича	719	575
Охрана на обектите	290	279
Лабораторни проби	215	42
Комисионни за събиране на дължими суми	154	124
Вода	-	98
Ремонт на активи	103	87
Абонамент	85	75
Консултантски услуги	77	47
Местни данъци и такси и данъци при източника	76	67
Оползотворяване на утайки	56	35
Проверка на измервателни уреди	53	44
Застраховки	45	32
Комуникационни услуги	39	37
Такса КЕВР	35	34
Наеми	24	34
Ремонт на пътни настилки	14	77
Други	64	29
Общо	**3,694**	**2,855**

Начислените през 2019 г. и 2018 г. разходи за одит, в размер на 10 хил. лв., представляват предоставените от одитора услуги само за независим финансов одит.

21. Други разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.
Лихви, неустойки, санкции	422	40
Отписани вземания	75	9
Командировки	21	9
Бракувани активи	7	9
Членски внос	6	5
Представителни разходи	2	5
Преносна стойност на продадени стоки	1	4
Разходи по присъдени спорове	-	6
Други	24	69
Общо	**558**	**156**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)

22. Финансови разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.
Лихви по банкови заеми	106	-
Банкови такси, комисионни и други финансови разходи	19	12
Лихви по дългосрочни доходи на персонала	12	14
	137	**26**

23. Разходи/(приходи) за данъци върху печалбата

Изравняването на разходите/(приходите) за данъци върху печалбата е представено в следната таблица:

	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.
Счетоводна печалба (загуба) преди облагане	(2,906)	115
Дължим данък по приложимата данъчна ставка -10 %	(291)	11
Данъчен ефект от непризнати отсрочени данъчни активи	285	4
Данъчен ефект от постоянни разлики	1	
Разходи / (приходи) за данъци върху печалбата	**(5)**	**15**

Компонентите на разходите/(приходите) за данъци върху печалбата са следните:

	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.
Текущи разходи за данъци	-	-
Данъчен ефект от временни данъчни разлики	(5)	15
Разходи / (приходи) за данъци върху печалбата	**(5)**	**15**

Към 31 декември 2019 година дружеството не е признало отсрочен данъчен актив в размер на 362 хил.лв. върху отчетени данъчни загуби в размер на 3,619 хил.лв. за текущия и предходни периоди, тъй като не е в състояние да прогнозира, че ще реализира достатъчно облагаеми печалби в следващите пет години, които да компенсират натрупаните загуби.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)

24. Дивиденти и разпределение на финансовия резултат

Съгласно Постановление на Министерски съвет на Република България, търговските дружества с държавно участие заплащат дивидент в размер на 70% от печалбата след данъчно облагане, намалена с непокрити загуби от предходни години, след приспадане на не повече от 10 % от нетната печалба за формиране на законови резерви и плащанията за годината по заемите в чуждестранна валута, гарантирани от държавата.

25. Условни активи и пасиви

25.1. Дружеството е предоставило банкова гаранция в полза на Асоциацията по В и К на обособената територия, на стойност 29 хил. лв. със срок на валидност 12 октомври 2021 година.

25.2. Дружеството използва в дейността си недвижими имоти и съоръжения, заедно с охранителните зони към тях, които не са включени в отчета за финансовото състояние към 31 декември 2019 и 2018 година, тъй като дружеството не притежава документи за собственост за тези активи. В случай на предявяване на претенции за собственост от трети страни е възможно дружеството да бъде принудено да изплати обезщетения.

25.3. Срещу дружеството има заведени съдебни искове по граждански дела на различно основание. Общият размер на исковете не надхвърля 20 хил. лв. Ръководството на дружеството счита, че изходът от тези дела ще бъде в полза на дружеството и то няма да бъде принудено да изплаща обезщетения. По тази причина в настоящия финансов отчет не са начислени провизии по правни задължения за тези искове.

25.4. Срещу дружеството има заведено търговско дело от АР ТИ АЙ ФАЙНАНС ГМБХ /старо наименование КМГ Холдинг ГМБХ/, участник в консорциум ДЗЗД СМ Секисуи Европа, с който В и К – Шумен ООД има подписан договор за рехабилитация на имоти, машини и съоръжения във В и К инфраструктурата (виж т. 13). На 10 януари 2019 срещу В и К – Шумен ООД е предявена втора искова претенция за заплащане на сума в размер на 909 хил. лв. по гореспоменатия договор. Производството по делото е спряно до приключване на предходно дело, свързано с този договор, което е обжалвано пред Върховен касационен съд. Ръководството на дружеството счита, че изходът от това дело ще бъде в полза на дружеството и то няма да бъде принудено да изплаща лихви и неустойки. По тази причина в настоящия финансов отчет, освен признатите задължения по договора, не са начислени провизии по правни задължения за дължими лихви и неустойки.

26. Възнаграждения на ключовия ръководен персонал

Възнагражденията на членовете на ключовия ръководен персонал през 2019 и 2018 години възлизат съответно на 56 хил. лева и 66 хил. лева и представляват краткосрочни доходи на персонала. Не са предвидени доходи след приключване на работните отношения с дружеството.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)

27. Събития след края на отчетния период

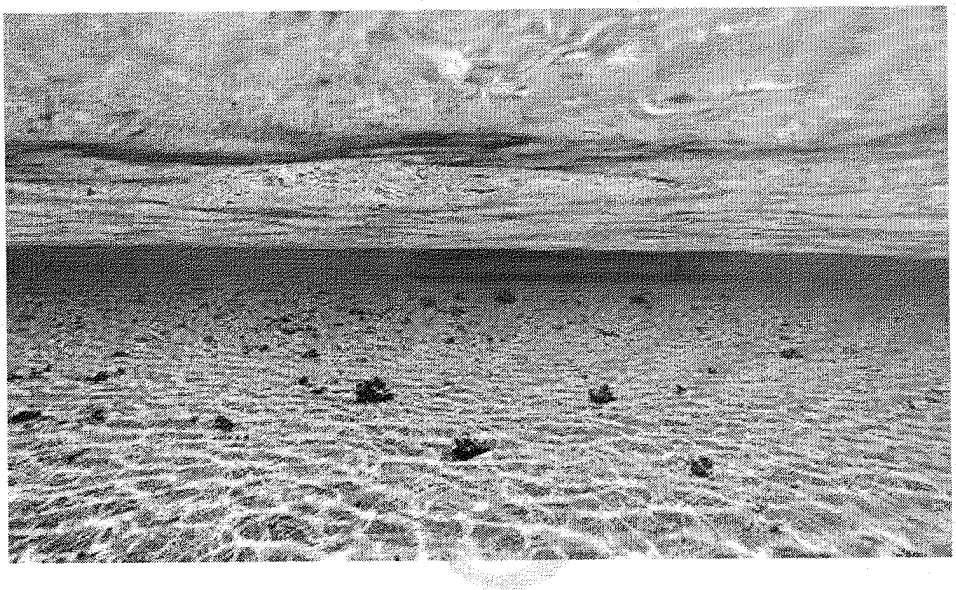
27.1. На 6 януари 2020 срещу В и К – Шумен ООД е предявена трета искова претенция от АР ТИ АЙ ФАЙНАНС ГМБХ /старо наименование КМГ Холдинг ГМБХ/ за заплащане на сума в размер на 908 хил. лв. по договор за рехабилитация на имоти, машини и съоръжения във В и К инфраструктурата (виж т. 13 и 25). Във връзка с предявената претенция е образувано търговско дело пред Окръжен съд – Шумен.

27.2. На 13 март 2020 година с решение на Народното събрание в България беше обявено извънредно положение във връзка със световната пандемия от коронавирус (Covid – 19). Като част от мерките за борба с Covid – 19, в страната са въведени значителни ограничения за придвижване и засилени противоепидемиологични мерки, свързани със затваряне на търговски центрове, заведения за хранене, места за спорт и отдих и др. Разпространението на COVID-19 в света се оценява като събитие със значително влияние върху търсенето и предлагането на стопански и финансови ресурси, като съществува значителна несигурност в икономическата активност на множество бизнеси и предприятия.

На този етап на разпространение на коронавируса и динамиката, с която се развива, не е възможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалните ефекти на пандемията върху дейността, активите и развитието на дружеството. Очакванията на ръководството са, че ще има спад в събираемостта и удължаване на периода за събиране на вземанията от продажби, тъй като икономическите последствия ще повлияят негативно на финансовото състояние на клиентите на дружеството.

Независимо от това, ръководството е убедено, че въпреки очакваните обективни затруднения, дружеството ще продължи да осъществява нормална търговска дейност и ще може да обслужва задълженията и текущите разходи, свързани с дейността му.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ-ШУМЕН ООД ЗА 2019 ГОДИНА



ВиК
ШУМЕН

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

Управителят на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - ШУМЕН" ООД, на основание изискванията на разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводството (в сила от 01.01.2016 г.), чл.100н, ал. 7 от ЗППЦК и

Приложение №10, към чл. 32, ал. 1, т. 2 от Наредба № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация изготви настоящия доклад за дейността /Доклада/.

Докладът представя коментар и анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността, имащи отношение към стопанската дейност на дружеството, включително информация по въпроси, свързани с екологията и служителите. Докладът съдържа обективен преглед, който представя вярно и честно развитието и резултатите от дейността на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - ШУМЕН" ООД, както и неговото състояние, заедно с описание на основните рискове, пред които е изправено.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ – ШУМЕН" ООД

ВИК ШУМЕН

ФИРМЕН ПРОФИЛ

Наименование: „В и К – Шумен" ООД.
Седалище: гр. Шумен, пл. „Воин" № 1.
Телефон: 054-800-666.

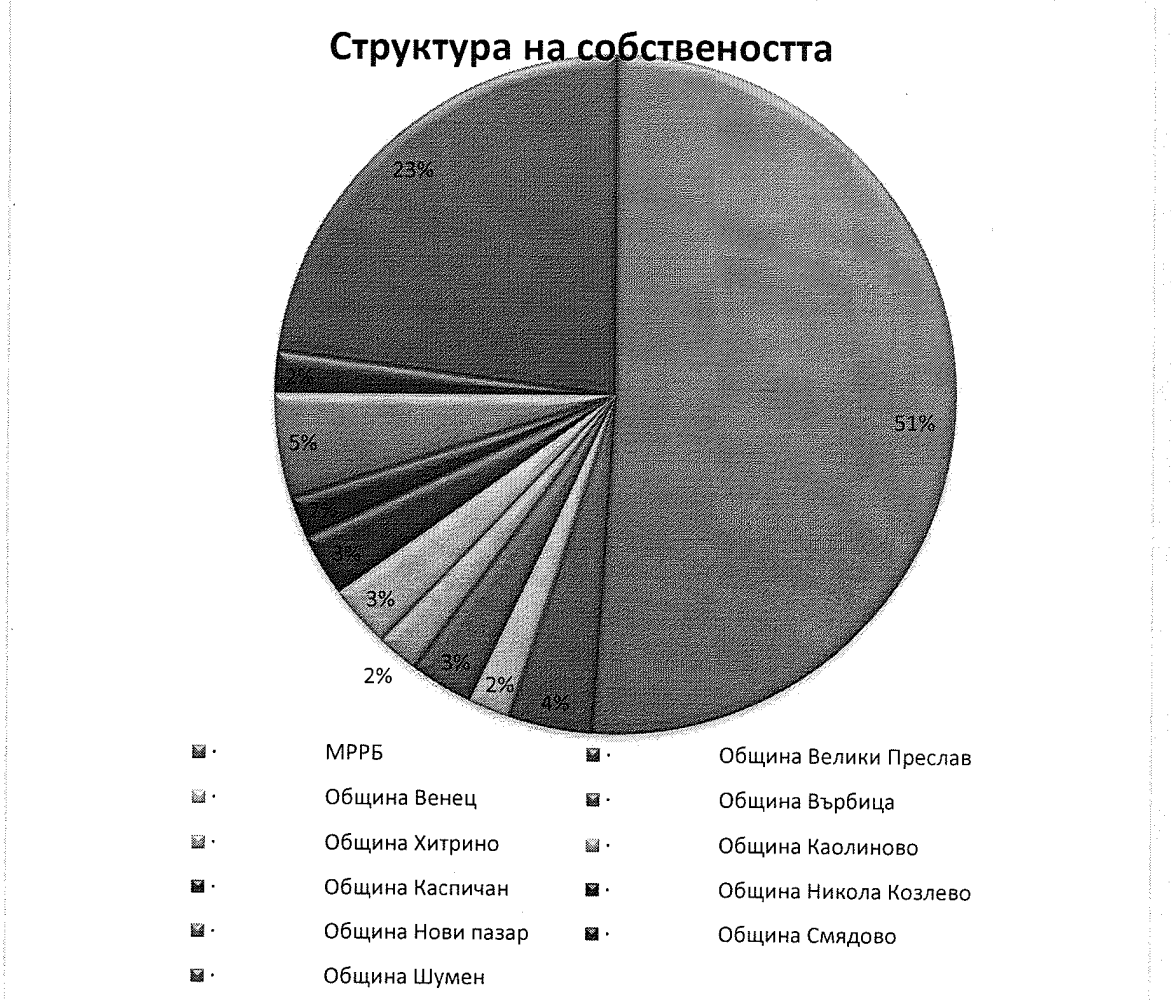
Регистрация: Вписано в регистъра на търговските дружества по фирмено дело № 119/1991 г.
по описа на Шуменски окръжен съд, ИН по БУЛСТАТ 837068284.

Дружеството е с регистриран капитал в размер на 486 978 лв., разпределен на 48 698 бр. дялове, всеки с номинал от 10 лв.

Дружеството е с ограничена отговорност, в което основни съдружници са: държавата в лицето на МРРБ (принципал) и 10-те общини на територията на област Шумен с участие и в дялове, разпределени, както следва:

- МРРБ - 24 836 дяла – 51 %;
- Община Велики Преслав - 1 948 дяла – 4 %;
- Община Венец - 974 дяла – 2 %;
- Община Върбица - 1 461 дяла – 3 %;
- Община Хитрино - 974 дяла – 2 %;
- Община Каолиново - 1 461 дяла – 3 %;
- Община Каспичан - 1 461 дяла – 3 %;
- Община Никола Козлево - 974 дяла – 2 %;
- Община Нови пазар - 2 435 дяла – 5 %;
- Община Смядово - 974 дяла – 2 %;
- Община Шумен - 11 200 дяла – 23 %.

Всичко: 48 698 дяла – 100 %



Предметът на дейност на дружеството, съгласно съдебна регистрация е извършване на следните дейности: проучване, проектиране, изграждане, поддържане и управление на водоснабдителни, канализационни, електро- и топлоенергийни системи, включително пречиствателни станции, всички други дейности и услуги в страната и чужбина, незабранени от закона.

Срок на дейност: безсрочен.

Органите на управление на дружеството са Общото събрание и управителя. Управител на дружеството е Илиян Борисов Илиев.

По решение на Общото събрание се избира и контрольор.

Структура на дружеството: Оперативната структура на дружеството е с две нива на управление след прякото ръководство на управителя.

В структурата са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите на всяко ниво и съответните организационни звена. Създадени са и са утвърдени писмени процедури за функционалните и административни взаимоотношения между отделните звена, а вътре в тях до крайните изпълнители.

ВиК ШУМЕН

ПРОИЗВОДСТВЕНА ДЕЙНОСТ

Дружеството осъществява дейността си на основание и в условията на сключен Договор за стопанисване, поддържане и експлоатация на В и К системите и съоръженията и предоставяне на В и К услуги с АВиК-Шумен на 08.03.2016 г. и в сила от 01.04.2016 г.

Дружеството осъществява услугите: доставяне на питейна вода, отвеждане на отпадъчните води и пречистване на отпадъчните води за потребителите на обособената територия обл.Шумен.

Съгласно решение №РД-02-14-2234/22.09.2009 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството е определена обособена територия на „Водоснабдяване и канализация – Шумен" ООД, гр.Шумен под номер 47, включваща 10 общини – Шумен, Велики Преслав, Венец, Върбица, Хитрино, Каолиново, Каспичан, Никола Козлево, Нови пазар и Смядово.

Обособената територия на „В и К - Шумен" ООД, гр. Шумен изцяло съвпада с административно-териториалния обхват на област Шумен с площ 3,39 хил.кв.км.

„Водоснабдяване и канализация – Шумен" ООД гр. Шумен като В и К Оператор предоставя услугите доставяне на вода на потребителите и присъединяване на потребителите към водоснабдителните системи за населението на територия на област Шумен; услугите отвеждане на отпадъчните води и присъединяване на потребителите към канализационните системи на територията на гр.Шумен, гр.Нови пазар, гр.Велики Преслав, гр. Каспичан и гр.Смядово; услугата пречистване на отпадъчните води на територията на гр.Шумен, вкл. Кв.Дивдядово, гр.Велики Преслав вкл. Кв. Кирково и гр. Нови пазар.

Дружеството стопанисва 93 отделни и независими водоснабдителни системи, обслужващи 8 града и 142 села. Водоснабдителните системи могат да функционират самостоятелно, както и да бъдат групирани на териториален принцип по общини или технически райони. В зависимост от вида на водоизточника и неговия дебит, водоснабдителната система обхваща едно или повече населени места. При някои населени места водоподаването е от два и повече водоизточника.

За водоснабдяване на градовете Шумен и Велики Преслав, с.Дибич, с.Белокопитово и с.П.Волов общ.Шумен и с.Миланово общ.Велики Преслав вода се доставя от друг оператор – „Напоителни системи" ЕАД клон Шумен, съгласно Договор за доставка на условно чиста вода №Д-12/27.03.2018г. Получаваната вода е от повърхностния водоизточник яз.Тича.

Стопанисват се 899 км. външни и 1 463 км. вътрешни водопроводи, 267 водоема с общ обем 99 580 м^3.

Дружеството експлоатира 155 бр. помпени станции с инсталирана мощност 16 850 квт. Количеството електрическа енергия изразходвана за добив, пречистване и доставка на вода от ВиК оператора през IV-то тримесечие на 2019 г. е 8 873 420 квтч с 168 010 квтч повече от IV-то тримесечие на 2018г., и за цялата година 2019г. – 35 669 473 квтч с 2 645 783 квтч повече от 2018г. За пречистване на отпадъчна вода от ПСОВ през IV-то тримесечие е изразходвана 1 200 775 квтч ел.енергия, което е с 243 317 квтч повече от изразходваната ел.енергия през IV-то тримесечие на 2018г., а за цялата година 2019г. – 3 351 163 квтч, което е с 243 059 квтч по-малко за 2018г.

Автоматизирана система за контрол и управление на помпени станции и водоеми е изградена за гр. Шумен. Продължава поетапно включване на обекти от различни водоснабдителни системи в системата район Шумен-села и районите Нови пазар, Изгрев и Велики Преслав, като през следващите години те ще бъдат завършени напълно. На 137 бр. помпени станции има изградена местна автоматика.

Изградената система за АСУВ, обхващаща 25 бр. водоснабдителни системи. Брой елементи на водоснабдителните системи, включени в АСУВ – 93 бр. АСУВ се състои от три диспечерски пункта и 94 бр. обекти от водоснабдителната система на дружеството за мониторинг и управление. Връзката между водоснабдителните обекти и диспечерските пунктове е по радиоканал и GSM комуникация. Основните параметри за контрол и управление са на нива на водоеми, състояние на помпените агрегати, налягания в определени точки в системата, показания на разходомери, охрана на обекти и др.

Предвижда се да се дооборудват помпените станции и водоеми в гр. Шумен с водомери на всички необходими места, да се обособят водомерни зони по разпределителната мрежа на града, които ще се свържат със СКАДА, за да може да се наблюдава и контролира водния баланс от централния диспечерски пункт в Шумен.

Ежегодно се увеличава броят на монтираните измервателни устройства, но все още измерването на водното количество във водоснабдителните системи за целите на управлението, контрола и във връзка с разплащането на вода, не съответстват на новите нормативни изисквания.

През 2017 г. с Решение №БП-Ц-15 от 25.09.2017г. Комисията за енергийно и водно регулиране одобри Бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализаця – Шумен" ООД гр.Шумен като ВиК оператор за регулаторен период 2017-2021 г., при прилагане на метод на ценово регулиране „горна граница на цени", утвърди, считано от 01.10.2017 г., цени на водоснабдителните и канализационните услуги за 2017 г. и одобри цени на водоснабдителните и канализационните услуги за 2018 - 2021 г.

През 2019 г. усилията на дружеството са насочени към достигане на показателите за качество на водоснабдителните и канализационни услуги, заложени в разработения бизнес план за 2017 – 2021 г., съгласно Наредбата за дългосрочни нива към ЗРВКУ и договорните показатели за качество съгласно Договора за стопанисване, поддържане и експлоатация на В и К системите и съоръженията и предоставяне на В и К услуги с АВиК-Шумен.

Отчетната 2019г. е трета година от регулаторния период 2017-2021г.

В одобрения бизнес план за 2019г. е заложено 100% ниво на покритие с водоснабдителни услуги. В населените места в обособената територия на „В и К – Шумен" ООД гр.Шумен са изградени водоснабдителни мрежи и нивото на покритие с водоснабдителни услуги е 100%.

Съгласно изискванията на Наредба №9 от 2001г. за качеството на водата, предназначена за питейно-битови цели, ежегодно „В и К – Шумен" ООД гр.Шумен разработва програма за мониторинг на питейните води, която съгласува с РЗИ - Шумен. В програмата се определят за всяка водоснабдителна зона: пунктовете и начин за пробовземане, честота и обхват на мониторинга, показатели за мониторинга, отстраняване на несъответствията и ограничаване ползването на питейната вода, информация и отчети.

От извършения мониторинг на качеството на питейната вода през 2019г. са отчетени следните резултати: извършен е мониторинг в 97 зони за водоснабдяване от общо 97. В големи зони за водоснабдяване са извършени 559 бр. анализи от които 413 бр. за показатели с инидкативно значение, 41 бр. по микробиологични показатели, 86 бр. анализи по физико-химични показатели, 19 бр. анализи по радиологични показатели, от тях 546 бр. отговарят на изискванията на приложимите стандарти и законови разпоредби и 13 бр. анализи не отговарят: по показатели с индикаторно значение - 4 бр., от тях 2 бр. по показател остатъчен свободен хлор в зона за водоснабдяване Изгрев и 1 бр. в зона за водоснабдяване Нови пазар, 1 бр. по показател манган в зона за водоснабдяване яз.Тича; по физико-химични показатели – 8 бр. не отговарят по показатели акриламид, епихлорхидрин, при които резултата е по малък от границата на определяне на метода за изпитване <0,50 µg/l при норма <0,10 µg/l. Несъответствието се дължи на по високата граница на определяне на метода за изпитване в акредитираната лаборатория и максималните стойности на показателите съгласно чл.5 от Наредба №9 от 16 март 2001г. за качеството на водата, предназначена за питейно-битови цели; 1бр. по радиологични показатели в зона за водоснабдяване „Нови пазар". В малки зони за водоснабдяване са извършени 7605 бр. анализи от които 4216 бр. за показатели с инидкативно значение, 418 бр. по микробиологични показатели, 2542 бр. анализи по физико-химични показатели, 429 бр. анализи по радиологични

показатели, от тях 7266 бр. отговарят на изискванията на приложимите стандарти и законови разпоредби. Несъответствия със стандартите за качество на питейната вода в малки зони на водоснабдяване са: по показатели с индикаторно значение за 104 броя анализа – от тях 30 бр. по показател остатъчен свободен хлор, 50 бр. по показател колиформи, 8 бр. по показател калций; по физико-химични показатели 204 бр. анализи – от тях 34бр. по показател нитрати, 168бр. по показатели акриламид и епихлорхидрин. Резултатите по показатели акриламид и епихлорхидрин са по ниски от границата на определяне на метода за изпитване <0,50 μg/l при норма <0,10 μg/l. Несъответствието се дължи на разликата в границата на количествено определяне на метода на изпитване в акредитираната лаборатория и максималните стойности на показателите съгласно чл.5 от Наредба № 9 от 16 март 2001г. за качеството на водата, предназначена за питейно-битови цели. По микробиологичните показатели ентерококи и ешерихия коли нестандартни анализи са 25 бр.; по радиологични показатели – 6 бр. по показател обща алфа-активност.

При несъответствие на качеството на водата с нормативните изисквания: „В и К – Шумен" ООД гр.Шумен незабавно провежда или възлага проучване с цел установяване на несъответствието, като своевременно информира РЗИ-Шумен.

„В и К – Шумен" ООД гр.Шумен предприема в най-кратки срокове действия за отстраняване на несъответствието и възстановяване качеството на водата за питейно-битови нужди. За отстраняване на допуснатите несъответствия по показатели остатъчен хлор, коли форми, ентерококи, ешерихия коли се извършиха следните мероприятия: промивка и обеззаразяване на водопреносната мрежа и съоръжения, стриктен контрол по обеззаразяването на питейната вода. Във връзка с полученото несъответствие на показател алфа-активност в зони за водоснабдяване Ст.Михайловски, Мировци, Зл.нива, Струйно, Плиска и Стан се извършва повторно пробонабиране, след което ако се потвърди резултата, ще се извършат допълнително анализи по определени показатели, по предписание от РЗИ, за изчисляване на обща индикативна доза.

Във водоснабдителните системи на територията на обл.Шумен трайни отклонения от нормите по Наредба № 9 за качеството на водата, предназначена за питейно-битови цели, са установени по показател „нитрати". Трайни отклонения се наблюдават при водоизточници в 27 бр. водоснабдителни зони, за които през 2008г. „В и К – Шумен" ООД гр.Шумен подаде заявления до Министъра на здравеопазването за разрешително за ползване на водоизточник с трайни отклонения – във връзка с изискванията на чл.155а, ал.1 т.1 от ЗВ и чл.11, ал.1 от Наредба №9. Във водоснабдителни системи с налични алтернативни водоизточници без отклонения от нормите е въведена забрана или ограничение за ползването на водоизточниците с трайни отклонения по показател „нитрати". В 18 бр. от водоснабдителните системи с трайни отклонения от нормите не съществуват алтернативни водоизточници. За тях е необходимо да се прилагат правилата за прилагане на добрите земеделски практики с цел опазване на водите от замърсяване с нитрати от земеделски източници и да се проведат мероприятия за трайно ограничаване и контролиране на наторяването и обработката с пестициди на земеделските земи в зоните на II-ри и III-ти пояс на водоизточниците (водосборната област).

В Бизнес плана за развитие на дейността на дружеството за 2019г. е предвидено намаляване на количествата вода на вход водоснабдителни системи с 200 хил.м3 спрямо 2018г. За IV-то тримесечие на 2019г. отчетените водни количества на вход водоснабдителна система са 9 137 хил.м3, което е с 266 хил.м3 по-голямо от отчетеното количество вода на вход ВС за IV-то трим. на 2018г. За 2019г. отчетените водни количества на вход водоснабдителна система са 36 739 хил.м3, което е с 1 433 хил.м3 повече от отчетените за 2018г. Предвид прогнозите на НСИ за намаляване на населението в региона предвидените за 2019г. фактурирани количества 6 804 хил.м3 са с незначително увеличение спрямо 2018г. във връзка с предвидени мероприятия за намаляване на търговските загуби. За IV-то тримесечие на 2019г. отчитаме 1 949 хил.м3 фактурирани количества, които са с 105 хил.м3 повече от тези за IV-то

тримесечие на 2018г. Отчетените фактурирани количества за 2019г. са 6 469 хил.м3 със 32 хил.м3 по-малко от отчетените за 2018г. Загубите на вода за IV-то тримесечие на 2019г. се отчитат на 78,67%, а за 2019г. - 82,39%. Голяма част от загубите са реалните загуби като: течове от водопроводите за сурова вода, течове от разпределителната мрежа, течове от сградните водопроводни отклонения, течове при преливане на водонапорните съоръжения и др. Голяма част от водопроводите са с изтекъл амортизационен срок и осъществяването на дейностите по текуща поддръжка, като: инспектиране, профилактика, аварийни ремонти и др. не дават трайни резултати. Периодично се извършват експлоатационни и поддържащи мероприятия за своевременно откриване на течове и за проверка на сигурността на системата, в зависимост от състоянието, функционалното предназначение и важността на отделните участъци, кранове, арматури и други елементи на ВС. Локализирането на скрити течове се извършва след осъществяване на мероприятия по активен контрол на течовете. За намаляване на течовете при преливане на съоръженията се осъществяват мероприятия по изграждане на автоматизирани връзки. Друга не малка част от загубите са търговските загуби, които включват: загуби от незаконно ползване, загуби от неточност при измерването, грешки при обработка на данни и корупционни практики при отчитане на водомерите.

С цел намаляване на загубите по водоснабдителните системи се извършва обследване на: водоснабдителни системи, на помпени станции за намаляване консумацията на ел. енергия, извършва се активен контрол на течовете по довеждащи водопроводи и водопроводи от водопроводната мрежа на населените места с констатирани високи загуби.

През 2019г. се извършва локализиране на скрити течове със земен микрофон и трасировъчен апарат при индикация от монтираните дата-логери на вход населени места.

Предвижда се до 2021г. да се създадат 130 бр. водомерни зони, имащи постоянно измерване на дебит и налягане на вход/изход зона, и в критична точка, с интервал на запис на данни от 15 минути и архивиране на данните в електронни бази данни. През 2017г. се създадоха 5бр. такива зони: 2бр. в гр.Велики Преслав и 3бр. в гр.Каспичан. През 2018г. създадените зони с постоянно измерване на дебит и налягане са 12бр. на вход населено място: с.Салманово, с.Мараш, с Вехтово, с.Ил.Р.Блъсково, с.Ивански общ.Шумен, с.Тъкач и с.Браничево общ.Каолинов, с.Станянци общ.Върбица, с.Ружица, с.Цани Гинчево, с.Вълнари, с.Никола Козлево общ.Никола Козлево. В Бизнес план за дейността на „В и К – Шумен" ООД за 2019г. е планирано изградените зони да са 80бр.. През 2019г. са създадени 13 бр. водомерни зони, имащи постоянно измерване на дебит на вход зона, с интервал на запис на данни от 15 минути и архивиране на данните в електронни бази данни: в индустриална зона на гр.Нови пазар с монтирана електромагнитна сонда и дейта логер, на вход населено място: с.Ветрище, с.Мадара общ.Шумен, с.Тимарево, с.Сливак общ.Хитрино, с.Лятно и с.Долина, с.Тодор Икономово общ.Каолиново, с.Избул общ.Нови пазар, с.Златна нива, с.Могила, гр.Плиска общ.Каспичан, с.Пет могили общ.Никола Козлево.

Ежегодно се увеличава броят на монтираните измервателни устройства, но все още измерването на водното количество във водоснабдителните системи за целите на управлението, контрола и във връзка с разплащането на вода, не съответстват на новите нормативни изисквания.

В инвестиционната програма за 2019г. е предвидено да се монтиран 30 бр. водомери за измерване на вход водоснабдителна система и 20 бр. за зониране на водоснабдителната мрежа. През 2019г. се осъществиха мероприятия по монтиране на водомери на вход водоснабдителна система на водоизточниците: ШК-Янково от ВС Янково, каптажи от ВС Сини вир, ШК-Ивански от ВС Ивански, каптажи 1 и 2 Черенча от ВС Средня, ДС Плиска от ВС Плиска, с което броя на водомерите на водоизточници се увеличи на 112бр.

В инвестиционната програма за 2019г. е предвидено е да се извърши рехабилитация на 4 000м от водопроводната мрежа и подмяна или монтаж на нови СК и ПХ по мрежата.

Продължи и работата по изграждане на автоматизирани системи за управление и СКАДА на водоснабдителните системи. През 2019г. завърши изграждане на АСУВ на ВС Лозево – контрол ниво в напорен водоем към помпена станция Лозево, АСУВ на ВС Марково, АСУВ на ПС В.Друмево от ВС В.Друмево – контролно ниво в напорен водоем, АСУВ ПС Мараш – контрол ниво кула-водоем от ВС Мараш, АСУВ ПС Р.Димитриево – контрол ниво напорен водоем с.Ветрище от ВС Ветрище, АСУВ на водоснабдителна система "Денница-Капитан Петко", с.Денница, АСУВ в ПС "Тервел" с.Тервел.

Предвидените средства за инвестиции за 2019г. са 755 хил.лв., от които 660 хил.лв. в публични активи и 95 хил.лв. в собствени активи. За подобряване ефективността на работата е предвидено закупуване на лекотоварни автомобили и строителна и специализирана механизация.

През 2019 г. направените разходи за инвестиции в публични активи са 883 хил.лв.

Направени са разходи за корпоративни инвестиции в размер на 129 хил. лв.

В изпълнение на инвестиционната програма за 2019 г. се извърши рехабилитация на участъци от довеждащи водопроводи – 2,356 м. и по разпределителна водопроводна мрежа – 3,915 м. Рехабилитацията на водопроводите обхваща участъци с много аварии и течове, което ще доведе до намаляване на загубите на вода, на разхода на ел.енергия и на др.разходи.

Подмени се участък от 624 м от напорен водопровод от ПС"Тодор Икономов" към напорен резервоар за с.Браничево; участък от 84 м. от напорен водопровод от шахтов кладенец „Мътница" към напорен резервоар за

кв.Мътница гр. Шумен; участък от 1,255 м. от напорен водопровод от шахтов кладенец „Кълново" към напорен водоем за гр. Смядово; участък от 333 м. от довеждащ водопровод за с. Нова бяла река; извърши се рехабилитация, с подмяна на съединителни елементи, на участък от около 800 м. от довеждащ водопровод към напорен водоем „Бешика" гр.Нови пазар; подмяна на участък от 540 м от напорен водопровод от ПС"Ивански" към НВ за с.Ивански"; подмяна участъци от улична водопроводна мрежа в общ.Шумен – гр.Шумен – 853 м, с. Салманово – 205 м, с. Мараш – 58 м, с. Дибич – 36 м; участъци от улична водопроводна мрежа в общ. Върбица, с. Иваново – 47 м., с.Нова бяла река – 516 м., с.Тушовица – 536 м., с.Маломир – 138 м., с.Бяла река – 144 м.; участъци от улична водопроводна мрежа в общ. Смядово – гр. Смядово – 175 м., с. Черни връх – 130 м.; участъци от улична водопроводна мрежа в гр.Каспичан – 119 м.; участък от улична водопроводна мрежа в с. Драгоево – 402 м. и др.

През IV-то тримесечие на 2019 г. са извършени 135 бр. оперативни ремонти по довеждащи водопроводи за 22,2 хил.лв., а за 2019г. – 487 бр. за 141,9 хил. лв.; 332 бр. оперативни ремонти по участъци от водопроводната мрежа с дължина под 10м. на стойност 30,8 хил.лв. за IV-то тримесечие, а за 2019г. – 1167 бр. за 278,3 хил.лв.; ремонти по СВО през IV-то тримесечие са 188 бр. на стойност 3,6 хил.лв., а през 2019г. – 695бр. за 77,1 хил.лв.; 9 бр. ремонти на спирателни кранове и хидранти за IV-то тримесечие и 95бр. за 14,8 хил.лв. за 2019г.; ремонти в помпени станции за водоснабдяване - 23 бр. за IV-то тримесечие и 88бр. за 28,7 хил.лв. за 2019г.; ремонти 52 бр. на оборудване, апаратура и машини за водоснабдяване през IV-то тримесечие и 170бр. за 32,0 хил.лв. за 2019г. В стойността са включени разходи за материали, труд и външни услуги. Възстановяване на асфалтовите настилки след ремонт на водопроводи е външна услуга и разходите се добавят към разходите за оперативни ремонти по водопроводната мрежа и СВО – първо тримесечие на 2019г. са за 14,2 хил.лв., за второ, трето и четвърто тримесечие няма направени такива разходи. Асфалтови

настилки не се възстановявани през 2019 г., тъй като не бе проявен интерес от фирми изпълнители по проведената обществена поръчка и договор с изпълнител е сключен в края на м.декември.

Общо отчетените оперативни ремонти в направление водоснабдяване през четвърто тримесечие на 2019г. са 761 бр. за 72,5 хил.лв. и за 2019 г. – 2843бр. за 617,0 хил.лв.

Отчетените оперативни ремонти в направление канализация през четвърто тримесечие на 2019г. са 123бр. за 3,6 хил.лв. и за 2019г. – 455 бр. за 17,6 хил.лв.

За четвърто тримесечие на 2019г. са отчетени 3 бр. оперативни ремонта в направление пречистване на отпадъчните води и за 2019 г. – 23бр. за 6,9 хил.лв.

На обособената територия на В и К оператора изградени канализационни системи има в пет населени места: гр. Шумен, гр. Нови пазар, гр. Велики Преслав, гр. Смядово, гр. Каспичан. Нивото на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчните води е: за гр. Шумен – 95%, за гр. Нови пазар – 97%, за гр. Велики Преслав – 95%, за гр. Смядово – 61%, за гр. Каспичан – 74%. Ниво на покритие през 2019 г. с услуги по отвеждане на отпадъчните води за цялата обслужвана територия е 54,8%.

Отпадъчните води на гр. Шумен се пречистват от ПСОВ. Изградено е и въведено в експлоатация през 2017 г. биологично и третично стъпало. Изградени са и въведени в експлоатация през 2015 г. ПСОВ – гр. Велики Преслав и през 2016 г. ПСОВ – гр.Нови пазар. Канализационните системи на градовете Смядово и Каспичан са заустени в реки – водоприемници.

Общата дължина на изградената канализационна мрежа в градовете Шумен, В. Преслав, Нови пазар, Каспичан и Смядово, включваща и дължина на довеждащите колектори е 253 км..

В Бизнес плана за развитие на дейността на „В и К – Шумен" ООД гр. Шумен е предвидено през 2019 г. да продължи въвеждане на данни в ГИС за В и К

мрежата на гр. Шумен и данни за външна мрежа на част от по-малките водоснабдителни системи.

ГИС представлява съвкупност от компютърен софтуер и хардуер за създаване, съхраняване, обработка, анализ, визуализиране и споделяне на георeферирана информация. Възможностите на ГИС за анализ и моделиране на комплексна информация са изключително ценни при управление на В и К системите.

Данните по създадените ГИС бази данни за градовете Шумен и Велики Преслав се допълват и актуализират. Извършено е събиране на първични данни и обработката им за водоснабдителните системи за следните населени места: гр. Каспичан, гр. Върбица, гр. Смядово, с. Кюлевча, с. Гусла, с. Климент, с. Загориче, с. Мадара, с. Черенча.

СТРУКТУРА НА ПЕРСОНАЛА

Списъчният състав на персонала към 31.12.2019 г. е 453 бр.

В основната дейност са заети 417 човека, а административно управленски персонал са 36 . С висше образование са 81 служители, със средно и средно специално образование 315 души и с основно - 57.

По възраст персоналът е както следва:

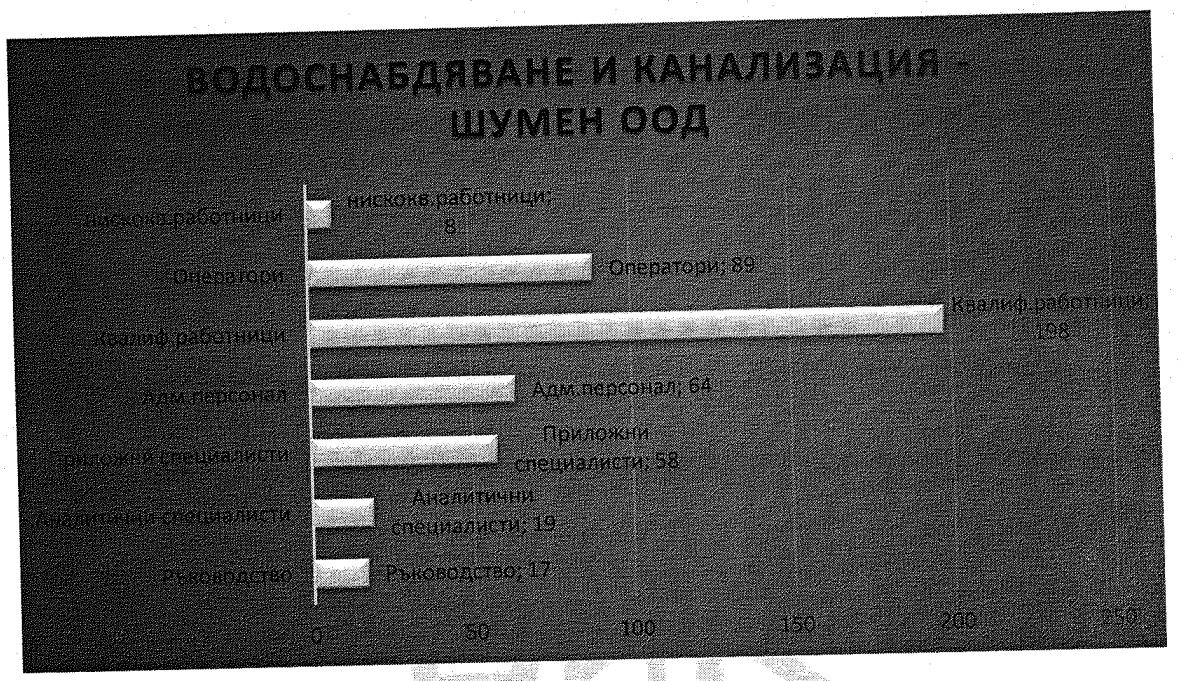
- до 30 г. – 18 души;
- от 30 до 40 г. – 59 души;
- от 40 до 50 г. – 140 души;
- от 50 до 65 г. – 236 души.

Средносписъчният състав за периода
ОКТОМВРИ – ДЕКЕМВРИ 2019 г. е 461 бр.
ЯНУАРИ – ДЕКЕМВРИ 2019 г. е 468 бр.

Списъчният състав към 31.12.2019 г. включително с управителя е разпределен по категории както следва:

Ръководен персонал	17

Аналитични специалисти	19
Приложни специалисти	58
Административен персонал	64
Квалифицирани производствени работници	198
Оператори на машини и съоръжения	89
Нискоквалифицирани производствени работници	8
Всичко :	**453**



Средномесечната работна заплата за четвърто тримесечие е 971,37 лв., а за 2019 г. е 968,10 лв.

"ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - ШУМЕН" ООД си поставя като главна цел непрекъснатото подобряване на дейностите по осигуряването на здравословни и безопасни условия при изпълнение на задачите в дейността на дружеството. Тази политика е насочена към всички дейности, процеси, работни места и работно оборудване за поддържането и непрекъснатото усъвършенстване на здравословна и безопасна работна среда за всички служители на фирмата при спазване на следните принципи:

- Подобряване условията на работа чрез свеждане до минимум рисковете за персонала и други заинтересовани страни, които биха могли да

бъдат изложени на риск за здравето и безопасността им, свързани с дейности, процеси, продукти и услуги на организацията;

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

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводство.

Информацията, представена във финансовия отчет отговаря на следните изисквания:

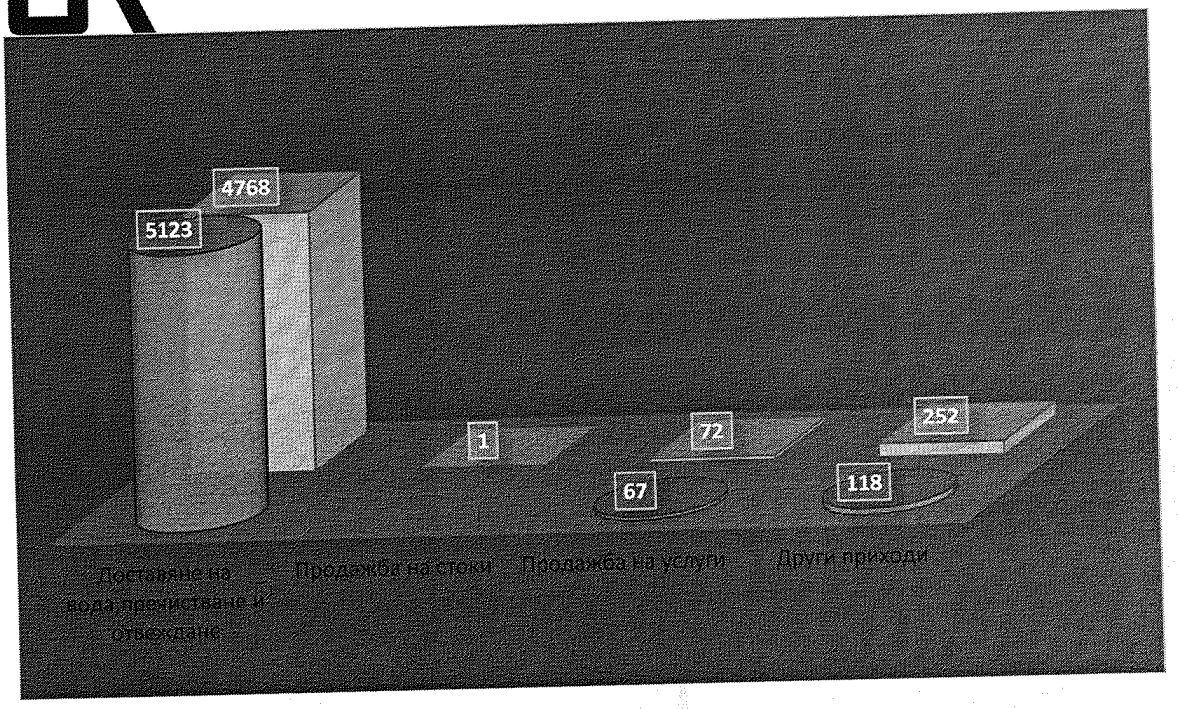
- разбираемост;
- уместност;
- надеждност;
- сравнимост.

Съгласно изискванията на българското законодателство настоящия финансов отчет е изготвен и представен в български лева, закръглени до хиляди.

Реализирани приходи от дейността за периода 01 Октомври – Декември 2019 г. спрямо същия период на 2018 г. са както следва:

№	ПРИХОДИ ОТ:	01.10.2019-31.12.2019 г. (х.лв.)	01.10.2018-31.12.2018 г. (х.лв.)
1.	Доставяне на вода, пречистване и отвеждане	5,123	4,768
2.	Продажба на стоки	-	1
3.	Продажба на услуги	67	72
4.	Други приходи	118	252
5.	Приходи от финансирания		
	ОБЩО ПРИХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА:	**5,308**	**5,093**

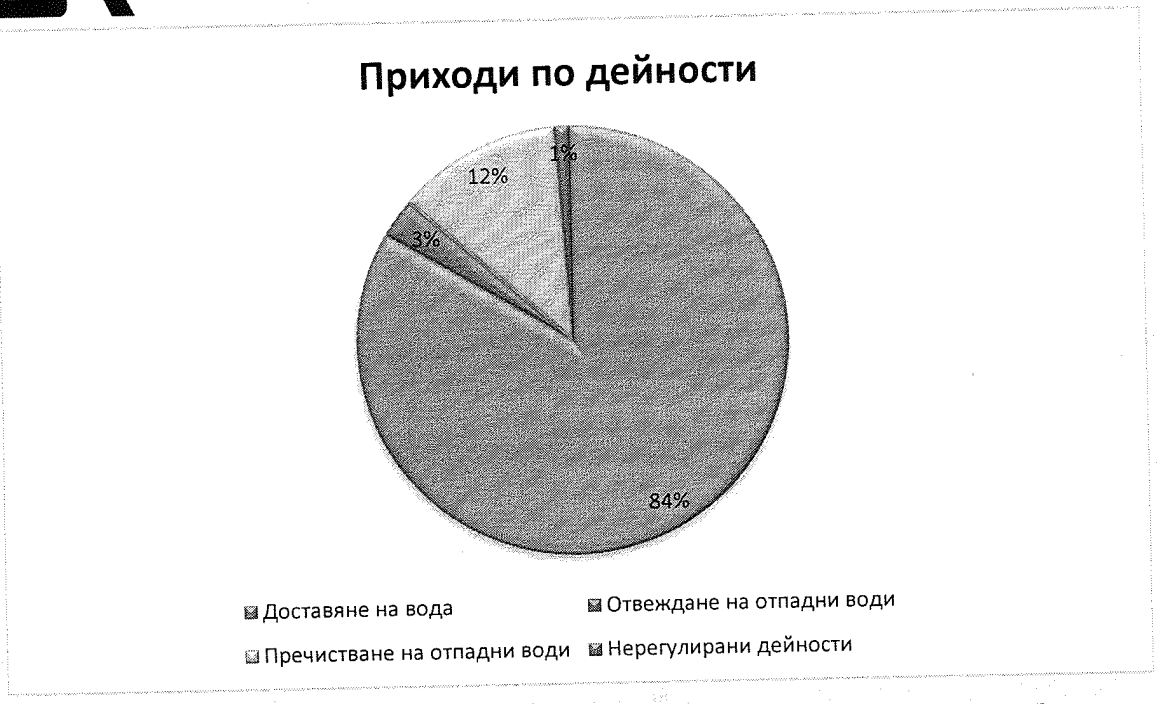
ВиК ШУМЕН



Основният дял от приходите на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - ШУМЕН" ООД са от приходи от услуги: доставяне на вода, отвеждане на отпадни води и пречистване на отпадни води.

Структурата на приходите от основна дейност за четвърто тримесечие на 2019 г. е както следва:

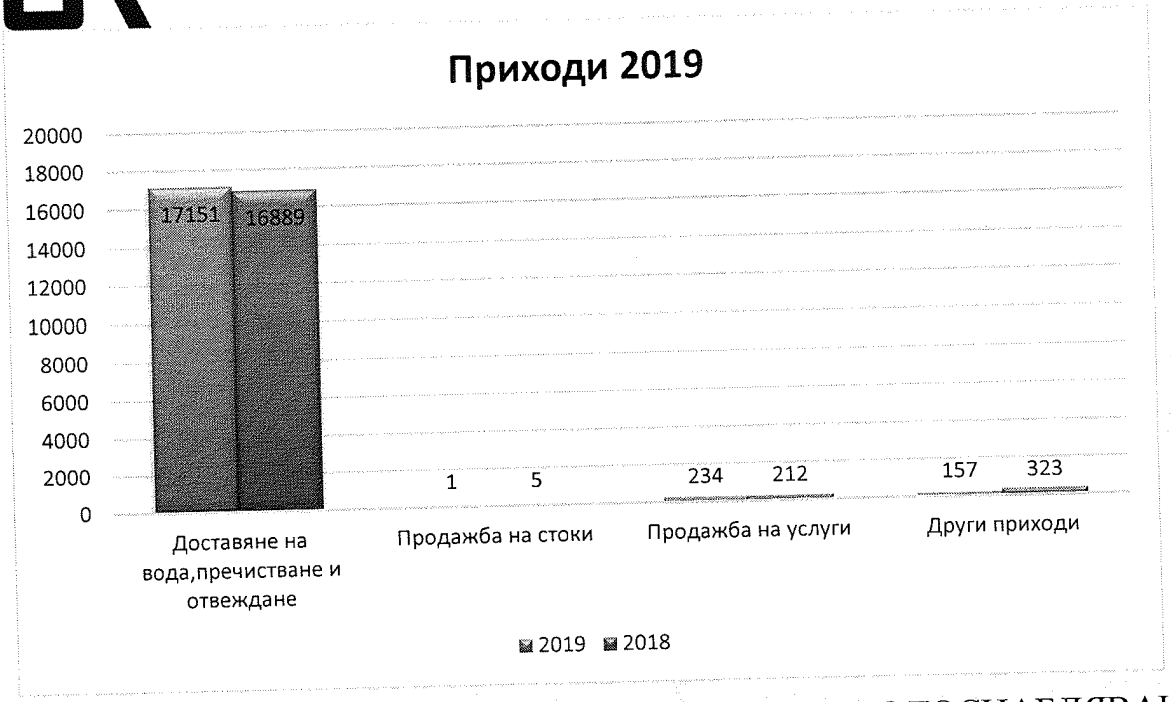
- за доставяне на вода 4 307хил. лв.,
- отвеждане на отпадни води – 165 хил. лв. и
- пречистване на отпадни води – 650 хил. лв.
- Нерегулирани дейности – 72 хил.лв.



Реализирани приходи от дейността за периода 01 Януари- 31 Декември 2019 г. спрямо същия период на 2018 г. са както следва:

	ПРИХОДИ ОТ:	01.01.2019-31.12.2019 г. (х.лв.)	01.01.2018-31.12.2018 г. (х.лв.)
1.	Доставяне на вода, пречистване и отвеждане	17,151	16,889
2.	Продажба на стоки	1	5
3.	Продажба на услуги	234	212
4.	Други приходи	157	323
5.	Приходи от финансирания		
	ОБЩО ПРИХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА:	**17,386**	**17,106**

ВиК ШУМЕН



Основният дял от приходите на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - ШУМЕН" ООД са от приходи от услуги: доставяне на вода, отвеждане на отпадни води и пречистване на отпадни води.

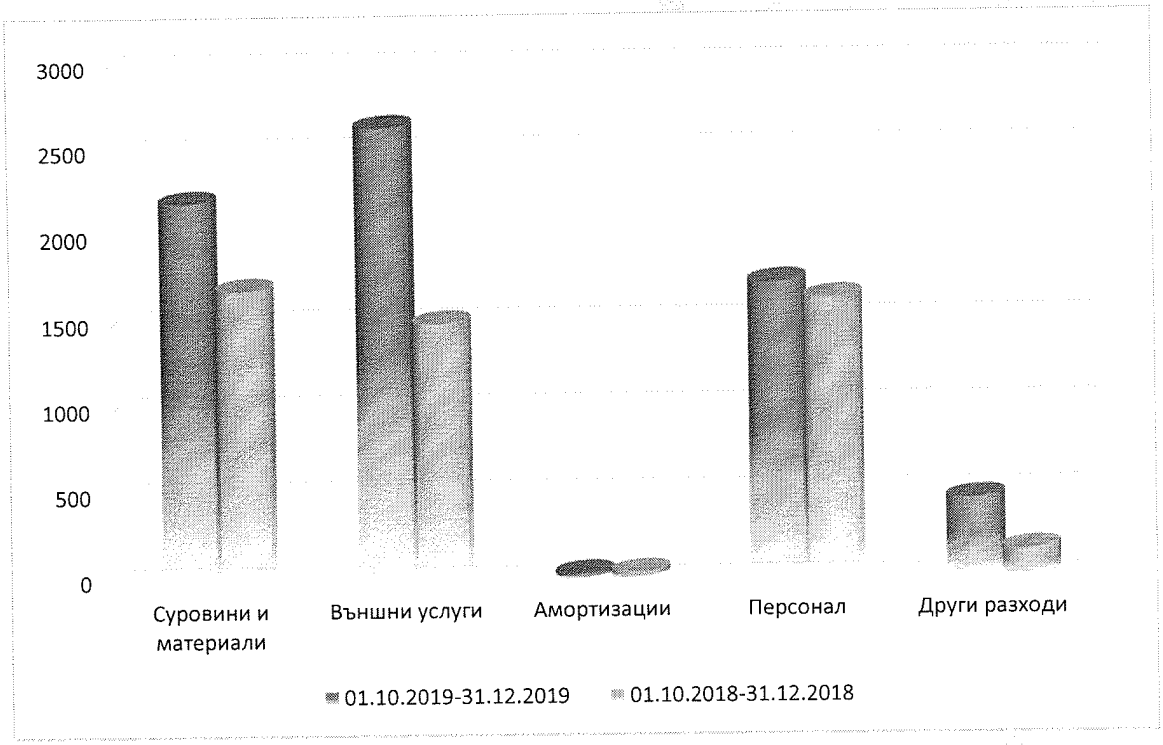
Структурата на приходите от основна дейност за 2019 г. е както следва:

- за доставяне на вода 14,298 хил. лв.,
- отвеждане на отпадни води –561 хил. лв. и
- пречистване на отпадни води – 2,292 хил. лв.
- Нерегулирани дейности – 212 хил. лв.



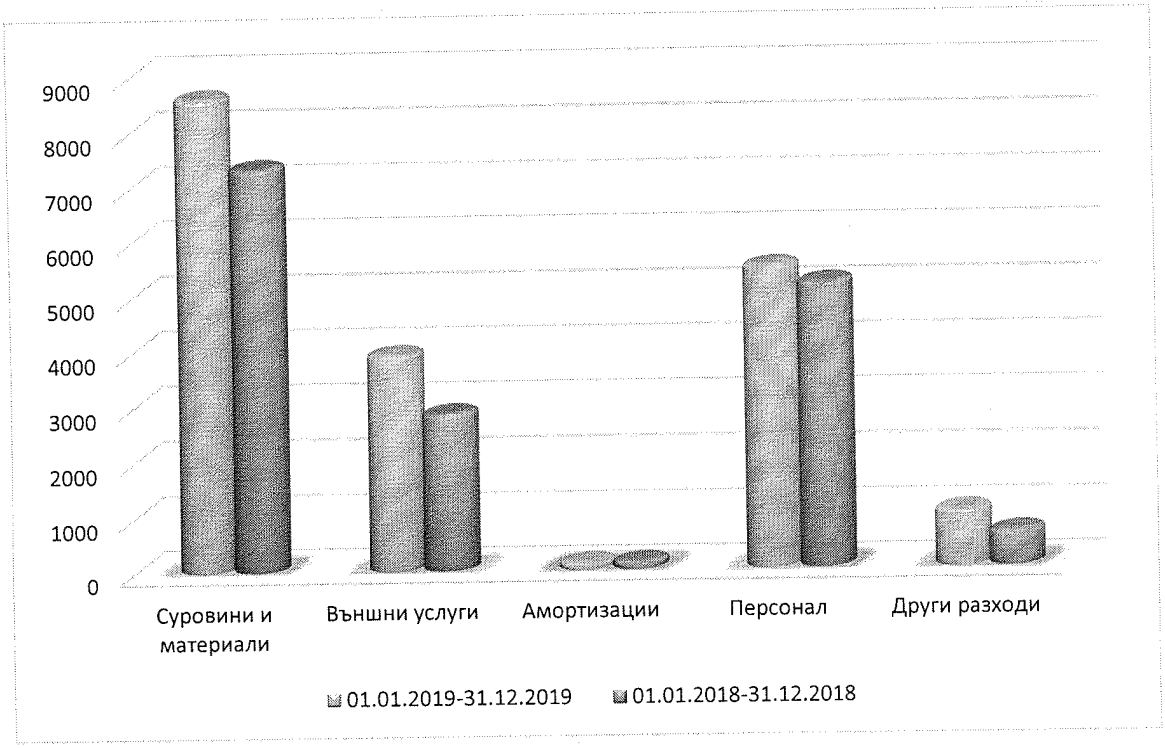
Разходите за дейността за четвърто тримесечие на 2019 г. възлизат на 7,025 х.лв. Структурата им е както следва:

№	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДА	01.10.2019-31.12.2019 г. (х.лв.)	01.10.2018-31.12.2018 г. (х.лв.)
1.	Разходи за суровини и материали	2,196	1,689
2.	Разходи за външни услуги	2,627	1,491
3.	Разходи за амортизации	32	36
4.	Разходи за персонала	1,717	1,624
5.	Балансова стойност на продадени активи (без продукция)		1
6.	Други разходи	453	156
	ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА:	**7,025**	**4,997**



Разходите за дейността за 2019 г. възлизат на 20,312 х.лв. Структурата им е както следва:

№	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДА	01.01.2019-31.12.2019 г. (х.лв.)	01.01.2018-31.12.2018 г. (х.лв.)
1.	Разходи за суровини и материали	8,831	7,232
2.	Разходи за външни услуги	3,694	2,855
3.	Разходи за амортизации	129	141
4.	Разходи за персонала	7,100	6,904
5.	Други разходи	558	156
	ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА:	**20,312**	**17,288**



Нетният финансов резултат за четвърто тримесечие е загуба в размер на 1,723 хил.лв.

Приходите за тримесечието са 5,308 хил.лв., а общите разходи са 7,031 хил.лв. или балансова загуба в размер на 1,723 хил.лв.

През отчетния период дружеството ръст в приходите спрямо същия период на 2018 г. с 215 хил.лв. или 7,07 % в абсолютни стойности.

През четвъртото тримесечие на 2019 година дружеството е отчело разходи за дейността - 7,025 хил. лв. срещу 4,997 хил. лв. разходи за същия период на 2018 г., като се отчита нарастване с 2,028 хил. лв. или над 40 %.

Нетният финансов резултат за 2019 г. след данъчно облагане е загуба в размер на 2,901 хил.лв.

Приходите за годината са 17,543 хил.лв., а общите разходи са 20,449 хил.лв.

През отчетния период дружеството има ръст в приходите спрямо същия период на 2018 г. с 114 хил.лв. или 0.65 % в абсолютни стойности.

През 2019 година дружеството е отчело разходи за дейността - 20,312 хил. лв. срещу 17,288 хил.лв.разходи за същия период на 2018 г., като се отчита нарастване с 3,024 хил. лв. или над 17,5%. Нарастването основно е продиктувано от ръст в цената на ел. енергията за промишлени потребители и ръста в цените на основните суровини и материали.

Считано от 01.01.2019 г. на основание Решение № Ц-20/28.12.2018 г. на КЕВР, Заповед №1/02.01.2019 г. на Водоснабдяване и канализация – Шумен ООД и чл.14 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационни услуги се прилагат следните цени без ДДС:

* Цена за услугата доставяне на вода на потребителите - 2,211 лв./м^3

*Цена за услугата отвеждане на отпадъчните води :

- за битови и приравнени към тях обществени, търговски и др. потребители 0,134 лв./м^3
- за промишлени и др. стопански потребители степен на замърсяване 1 0,134 лв./м^3

* Цена на услугата пречистване на отпадъчни води

- за битови и приравнени към тях обществени, търговски и д,р. потребители 0,485 лв./м^3
- за промишлени и др. стопански потребители

степен на замърсяване 1	0,544 лв./м^3
степен на замърсяване 2	0,776 лв./м^3
степен на замърсяване 3	1,202 лв./м^3

Към 31.12.2019 година несъбраните вземания от клиенти – население и обществения сектор 3 584 хил..лв., в т.ч. от бюджетните организации 20 хил.лв..лв. Вземания от съдебни и присъдени спорове по повод неплатени задължения за доставените от дружеството В и К услуги към 31.12.2019 г. са

2 497 х.лв. от частни и от обществени абонати. Заведени са 84 бр. дела срещу неизправните длъжници и са издадени 35 бр. изпълнителни листа.

Дружеството има задължения към КМГ Холдинг ГмбХ по Договор за изработка с предмет „Рехалибитация на водопроводи по водоснабдителната система на гр.Шумен", в размер на 4 336 хил. лв. и неустойки за забавени плащания 433 хил. лв.

Към настоящият момент е постановено съдебно решение от Окръжен съд – Шумен, с което е уважен предявеният от КМГ Холдинг ГмбХ срещу ВиК – Шумен ООД частичен иск за заплащане на част от дължимата цена по Договора. Постановеното от ОС – гр. Шумен решение е обжалвано пред въззивна инстанция – Апелативен съд – гр. Варна. Образувано е възз.т.дело №166 / 2019 г. по описа на Апелативен съд – гр. Варна. С решение от 05.06.2019 г. въззивният съд потвърждава решението на Окръжен съд – гр. Шумен. Подадена е касационна жалба и предстои разглеждане на делото от Върховен касационен съд на Република България.

На 24.09.2019 г. на основание изпълнителен лист № 56/04.09.2019 г. на Търговско отделение-1-ви състав на Апелативен съд Варна, сметките на дружеството бяха блокирани без да е постановено решение или насрочено заседания на Върховен касационен съд. Издължени са със собствени приходи на дружеството 1 215 хил.лв, от които 722 х.лв.- главница, неустойки и мораторни лихви.

На 10 януари 2019 срещу В и К – Шумен ООД е предявена втора искова претенция от КМГ Холдинг ГМБХ за заплащане на сума в размер на 909 хил. лв. по договор за рехабилитация на имоти, машини и съоръжения във В и К инфраструктурата. Във връзка с предявената претенция е образувано търговско дело пред Окръжен съд – Шумен. Към настоящия момент по делото са разменени книжа, като в открито съдебно заседание на 31.10.2019г., производство по делото е спряно до приключване на т. д №2499/2019г. II т. о., ВКС.

Чрез създаденият център за събиране на просрочени вземания, целта е да се осигури минимум един ежемесечен контакт с всеки потребител с просрочено задължение, при който мотивирано да му бъде обяснено необходимостта от навременно погасяване на възникналите задължения. Честите контакти с длъжника увеличават възможността той да бъде мотивиран да заплати задължението си възможно по-бързо.

През 2019 година, от мобилните екипи -инспектори Събиране на вземания, са направени 7 280 посещения на адрес, а от служителите в телефонния център, който обхваща цялата територия на област Шумен са проведени 30 453 телефонни разговора. В следствие на тяхната дейност са постъпили плащания в размер на 987 251 лв. Има връчени 2 415 покани за доброволно плащане. Много от потребителите след връчване на поканата за доброволно плащане са платили изцяло задължението си, други са подписали протокол за разсрочено плащане – 839 бр., а срещу 34 има образувани граждански дела.

Продължава работата по електронната обработка на техническите отчети, чрез монтиране на водомери с електронно отчитане и дистанционно предаване на данните, което води до намаляване на възможността от човешка грешка, времето за отчитане, отчитането на водомери на трудно достъпни места и най-важното не се изисква присъствието на собственика по време на отчитането. Свалянето на отчета се извършва ежемесечно, като служителя на Дружеството минава и сваля данните без да влиза в жилището на абоната. Въз основа на свалените отчети се изготвя сметката за плащане. При този вид отчети отпадат изравнителните сметки. Всеки месец има актуална информация за консумацията, което води до намаляване на разпределението на общият водомер. През 2019 година са монтирани 207 бр. водомери с електронно отчитане и дистанционно предаване на данните.

Данните от отчетените показания на водомерите в гр. Шумен се записват на електронни карнети на таблети, след което данните се прехвърлят

автоматично в програмният продукт за изготвяне на фактури, с което се намалява времето за въвеждане. Въведена е работа на електронни карнети на таблети за инкасаторите в градовете Нови пазар, Каспичан, Велики Преслав и Смядово.

Дружеството въвежда подобрения в работата с електронният карнет които ще доведат до увеличаването на контрола върху инкасатора относно въвеждането на отчети и информация в базата данни. Това ще гарантира въвеждането на информация по време на отчет да бъде коректна и отговаряща на действителността. Нововъведение софтуерни подобрения ще позволят да се оценява качеството на въведената от инкасатора информация още при въвеждането на отмета при клиента Въведената информация от отчетника ще бъде анализирана и оценявана още по време на работа, с което ще се подобри дейността по отчитане на водомерите - въвеждане на служебни отчети, неотчетени потребители, разпределението от общите водомери и ще доведе до увеличаване на отчетеното количество вода.

През периода има подменени водомери – 5 737 бр., от които 3 578 бр. на СВО и 2 159 бр. индивидуални. Подменени с нови водомери са 2825 бр., от които: 693 бр. са на СВО, в т.ч. 7 бр. с електронно отчитане и дистанционно предаване на данните и 2 132 бр. индивидуални, в т.ч. 200 бр. с електронно отчитане и дистанционно предаване на данните. Водомерите преминали периодична проверка са 2 581, от които 2 554 бр. на СВО и 27 бр. индивидуални.

Предприетите действия по отчитане на водомерите и събиране на просрочени задължения ще доведат до увеличаване приходите на дружеството, ще гарантират подобряването на процесите по обслужване на потребителите и намаляване на несъбраните вземания.

Разработени и внедрени през 2019 г. са системи за управление:

Система за управление на качеството БДС EN ISO 9001:2008

Система за управление околна среда БДС EN ISO 14001:2004

Системи за управление на здравето и безопасността при работа BS OHSAS 18001:2007

Интегрираната система за управление се отнася за целия персонал на дружеството.

ИСУ е разработена така, че отговаря на изискванията на стандартите за съответствие, на спецификата на произвежданите продукти и на нуждите на дружеството.

Физическият обхват на интегрираната система включва "ВиК-Шумен"ООД, с всички негови структурни звена.

В организацията се осъществява проектиране и разработване на нови продукти и услуги, в смисъла залегнал в стандарта БДС EN ИСУ. При определянето на обхватът на ИСУ са отчетени външните и вътрешните обстоятелства, определените и приети изисквания на заинтересованите страни, предлаганите услуги, задълженията за спазване (вкл. свързани с околната среда и здравето и безопасността при работа), организационните звена, функции и физически граници на организацията.

През 2019 г. са извършени инвестиции на стойност 847 хил.лв., от които 104 хил. лв. са в корпоративна собственост и 743 хил.лв. в публични активи:

Инвестициите са разпределение както следва

За водоснабдяване – съоръжения за 683 хил.лв.

Съоръжения за отвеждане на отпадни води за 39 хил.лв.

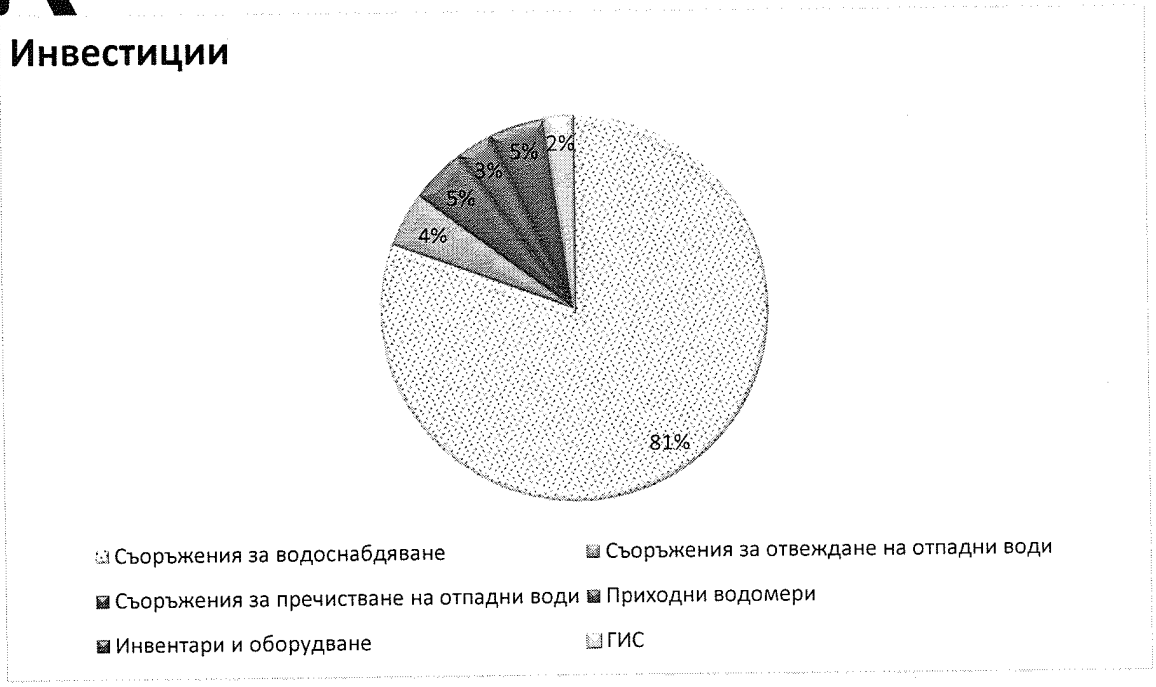
За пречистване на отпадни води – 40 хил.лв.

Приходни водомери за 25 хил. лв.

Инвентари и оборудване за 40 хил. лв.

ГИС – 20 хил.лв.

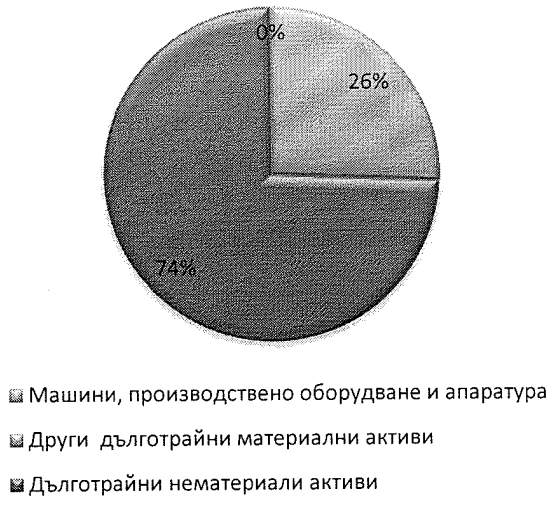
Инвестиции



През четвърто тримесечие на 2019 г. са придобити чрез закупуване и по стопански начин - корпоративна собственост дълготрайни активи в размер на 43,163 лв.:

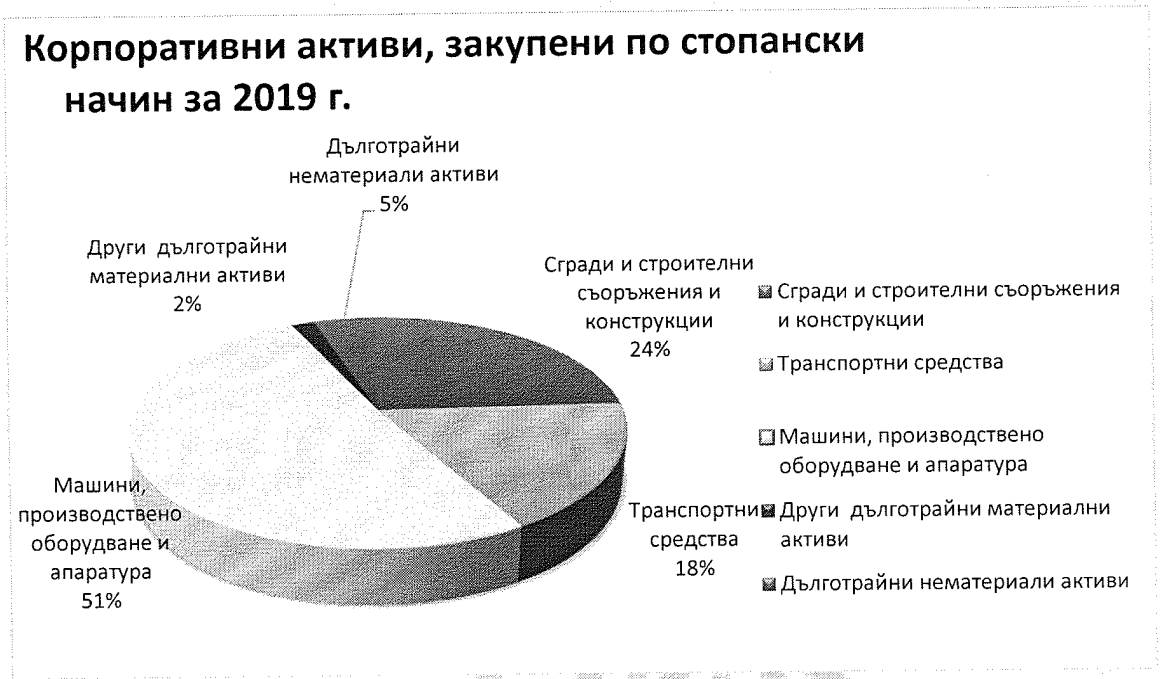
- Други дълготрайни материални активи –1,370 лв.
- Машини, производствено оборудване и апаратура – 37,823 лв.
- Дълготрайни нематериални активи –3,970 лв.

Корпоративни активи, закупени по стопански начин за IV -то тримесечие 2019 г.



През 2019 г. са придобити чрез закупуване и по стопански начин - корпоративна собственост дълготрайни активи в размер на 129 хил. лв.:

- Сради и строителни съоръжения и конструкции – 32 хил. лв.
- Машини, производствено оборудване и апаратура – 62 хил. лв.
- Транспортни средства – 23 хил. лв.
- Други дълготрайни материални активи – 6 хил. лв.
- Дълготрайни нематериални активи – 6 хил. лв.



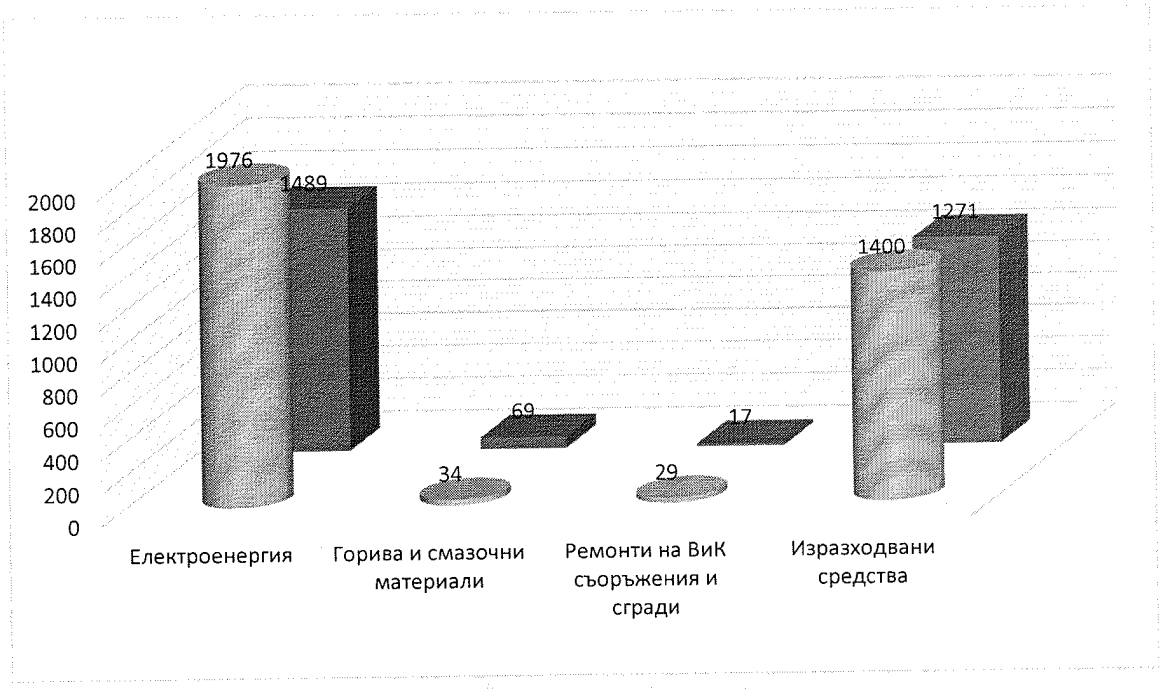
През отчетното тримесечие са направени следните по-важни разходи:

• Разходите за електроенергия за периода 01.10.2019 г.-30.12.2019 2019 г. са 1,976 хил.лв. , като отчитаме съществен ръст със 32,11 % в сравнение със същия отчетен период на 2018 г., когато са били 1,489 хил.лв.

• за горива и смазочни материали – 34 хил. лв., като се наблюдава спад спрямо 2018 г. когато са били 69 хил. лв.

• за ремонти на В и К съоръжения и сгради са вложени 29 хил. лв., спрямо 2018 г.с 17 хил. лв.

• изразходвани средства за РЗ - 1400 хил. лв. Средствата за РЗ са нарастнали с 10.15% за сравнение с 2018 г., когато разходите за възнаграждения в размер 1,271 хил. лв.



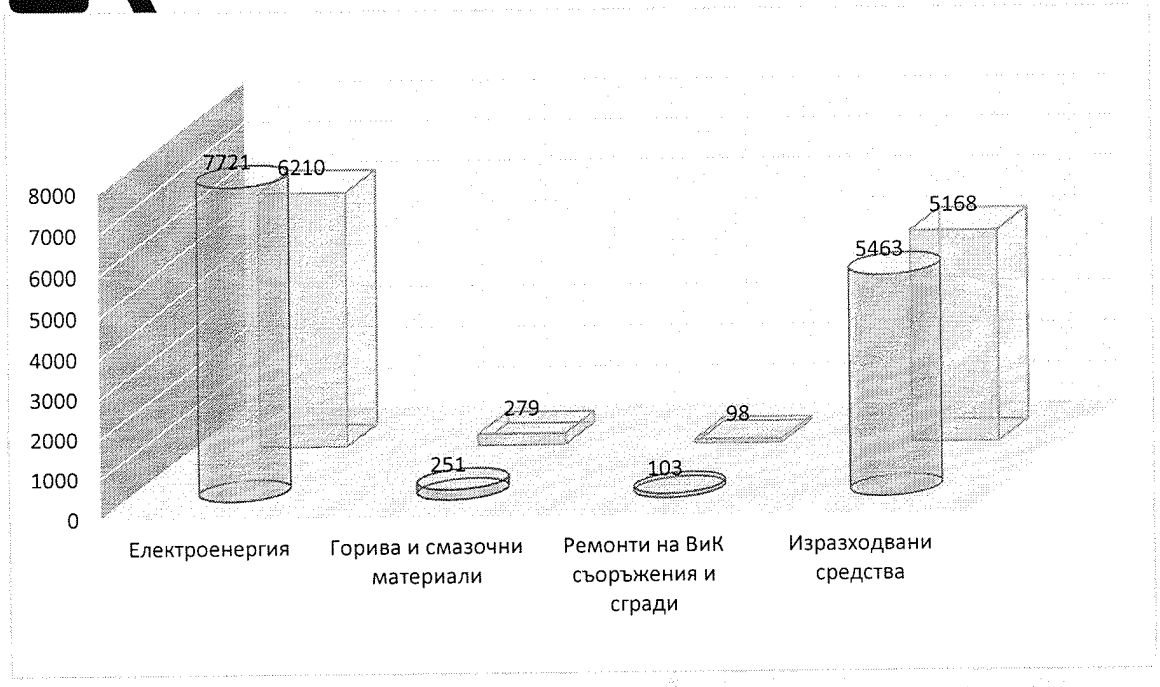
През 2019 г. са направени следните по-важни разходи:

• Разходите за електроенергия за периода 01.01.2019 г.-31.12.2019 г. са 7,718 хил.лв. , като отчитаме съществен ръст със 23,98 % в сравнение със същия отчетен период на 2018 г., когато са били 6,225 хил.лв.

• за горива и смазочни материали – 277 хил. лв., като се наблюдава спад спрямо 2018 г. когато са били 370 хил. лв.

• за ремонти на В и К съоръжения и сгради са вложени 103 хил. лв., спрямо 2018 г. с 87 хил. лв.

• изразходвани средства за РЗ – 7,100 хил. лв. Средствата за РЗ са нарастнали с 2,84% за сравнение с 2018 г., когато разходите за възнаграждения в размер 6,904 хил. лв.



Вътрешна информация относно обстоятелствата, настъпили през на 2019 година на основан е чл. 33, ал. 1, т.4, чл. 33а[1], т. 3 от Наредба № 2 на КФН вр. „Водоснабдяване и канализация – Шумен" ООД, гр. Шумен като лице по §1д от допълнителните разпоредби на ЗПЦК, предоставя следната информация във връзка с публичното уведомяване на финансовото състояние на дружеството към 31.12.2019 г.:

1. Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството - няма промени.
2. Откриване на производство по несъстоятелност за и всички съществени етапи, свързани с производството – няма промени.
3. Сключване или изпълнение на съществени сделки –няма.
4. Решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие – няма.
5. Промяна на одиторите на дружеството и причини за промяната – няма промени.
6. Образуване или прекратяване на съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до задължения или вземания на дружеството, с цена на иска най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството – подробна информация на стр.73.
7. Покупка, продажба или учреден залог на дялови участия в търговски дружества от емитента или негово дъщерно дружество – няма.
8. Други обстоятелства, които дружеството счита, че биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземането на решение да придобият,

да продадат или да продължат да притежават публично предлагани ценни книжа - през 2019 г. не са настъпили обстоятелства, които не са публично оповестени от Дружеството и могат да се считат за вътрешна информация.

ДОКЛАДВАНЕ НА НЕФИНАНСОВА ИНФОРМАЦИЯ

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

Задължението възниква за големи предприятия от обществен интерес, които за отчетния период надвишават критерия за среден брой служители през финансовата година от 500 души. Предприятия от обществен интерес са: публичните дружества и други емитенти на ценни книжа; кредитни институции; финансови институции; застрахователи и презастрахователи, пенсионноосигурителни дружества и управляваните от тях фондове; инвестиционни посредници; търговски дружества, които произвеждат, пренасят и продават електрическа енергия и топлоенергия; търговски дружества, които внасят, пренасят, разпределят и транзитират природен газ; търговски дружества, които предоставят водоснабдителни, канализационни и телекомуникационни услуги, когато са средни или големи предприятия; "Български държавни железници" ЕАД и дъщерните му предприятия.

Като средни предприятия са дефинирани такива, които отговарят на поне два от критериите - нетни приходи от продажби над 16 млн. лв., балансова стойност на активите 8 млн. лв. и средна численост на персонала над 50 души, а големи предприятия са дефинирани такива с нетни приходи от продажби - 76 млн. лв. или балансова стойност на активите – 38 млн. лв. И численост на персонала над 250 души.

Предвид посочените в Закона за счетоводството изисквания може да бъде направен извод, че за "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - ШУМЕН" ООД не възниква задължение за докладване на нефинансова информация самостоятелно или като част от доклада на Управителя.

ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

През 2019 г. "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - ШУМЕН" ООД не е провеждало действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

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

Тази информация не е приложима за дружеството.

"ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - ШУМЕН" ООД е дружество с ограничена отговорност с мажоритарен собственик на капитала - Държавата.

НАЛИЧИЕТО НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Дружеството няма регистрирани клонове.

ИЗПОЛЗВАНИТЕ ОТ ПРЕДПРИЯТИЕТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

"ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - ШУМЕН" ООД не е използвало финансови инструменти през 2019 г. за хеджиране на рискове от промяна на валутни курсове, лихвени нива или парични потоци. През отчетната година дружеството не е извършвало сделки за хеджиране на валутен риск, тъй като няма сделки в USD или други валути с плаващ спрямо лева курс.

УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството.

Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и на привлечения от него заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

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

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Пазарен риск

Валутен риск

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

Ценови риск

Дружеството не е изложено на директен ценови риск за негативни промени в цените на услугите, обект на неговите операции, защото същите са специфични и строго фиксирани и са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

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

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

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

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

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни

парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството.

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

Финансовите недеривативни активи и пасиви на дружеството към датата на отчета за финансово състояние са с остатъчен матуритет до един месец, определен спрямо договорения матуритет и парични потоци.

Риск на лихвоносните парични потоци

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

Дружеството е изложено на лихвен риск от своите дългосрочни и краткосрочни заеми. Те са обичайно с променлив лихвен процент, който поставя в зависимост от лихвен риск паричните му потоци.

Дружеството управлява своя риск на паричните потоци спрямо лихвените равнища като при сключване на договорите за ползване на банкови кредити се стреми да договаря лихвен процент избирайки най-изгодните условия, предлагани на банковия пазар.

ШУМЕН

Управление на капиталовия риск и капитала

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

Дружеството управлява капитала си така, че да осигури функционирането си като действащо предприятие, като едновременно с това се стреми да максимизира възвращаемостта за собственика, чрез оптимизация на съотношението между дълг и капитал (възвращаемостта на инвестирания

капитал). Целта на ръководството е да поддържа доверието на инвеститорите, кредиторите и пазара и да гарантира бъдещото развитие на дружеството.

Ръководството на дружеството наблюдава капиталовата структура на базата на съотношението нетен дълг към собствен капитал. Нетният дълг включва нетекущите задължения по лихвени заеми и пенсионните задължения, намалени с паричните средства.

През четвърто тримесечие тримесечие на 2019 г. са обявени следните процедури по ЗОП:

Процедури:

1. Доставка на нетна активна електрическа енергия и координатор на балансираща група" – открита процедура
2. „Изпълнение на строителен надзор за обект: „Пречиствателна станция за питейни води за Водоснабдителна система Шумен" гр. Шумен" – открита процедура

Обяви и Покани:

1. „Доставка на химически продукти за обработка на питейна вода за нуждите на „ВиК – Шумен" ООД гр. Шумен" в две обособени позиции:Обособена позиция № 1: „Доставка на втечнен хлор – газ"; Обособена позиция № 2: „Доставка на натриев хипохлорит /белина/" - обява
2. "Възстановяване на прокопани улични и тротоарни настилки, след отстранени В и К - аварии" – покана.

3. Предоставяне на услуги по застраховане, включващи: групова застраховка "Злополука и заболяване"- доброволна на персонала на "Водоснабдяване и канализация-Шумен" ООД гр.Шумен; Задължителна застраховка "Трудова злополука"- на работници и служители; Застраховки "Имущество", „Застраховка срещу кражба на имущество", "Електронно оборудване", Застраховки "Автокаско – пълно и частично", "Злополука на местата" и "Гражданска отговорност" на автомобилния парк на "Водоснабдяване и канализация-Шумен" ООД гр.Шумен; Застраховка „Лаборатория за изпитване на води" – звено лаборатория „Отпадни води" и звено лаборатория „Питейни води" - обява
4. „Подмяна на съществуващ стоманен водопровод ф630 мм за промишлени води за гр.Шумен при преминаването му под железопътна линия "София-Варна" и изграждане на необходимите съоръжения към него" и подобект Подмяна на

водопровод при пресичане на ЖП линия „София –Варна", междугарие Шумен-Мътница при км. 440+360 - обява

През четвърто тримесечие на 2019 г. са сключени договори за обществени поръчки по следните процедури:

1. „Доставка на химически продукти за обработка на питейна вода за нуждите на „ВиК – Шумен" ООД гр. Шумен" в две обособени позиции:
Договор по Обособена позиция № 1: „Доставка на втечнен хлор – газ";
Договор по Обособена позиция № 2: „Доставка на натриев хипохлорит /белина/"
2. "Възстановяване на прокопани улични и тротоарни настилки, след отстранени В и К - аварии"
Договори по
Обособена позиция № 1 - ЛОТ 1 – Община Шумен
Обособена позиция № 3 - ЛОТ 3 – Община Смядово
Обособена позиция № 4 - ЛОТ 4 – Община Върбица
Обособена позиция № 5 - ЛОТ 5 – Община Нови пазар
Обособена позиция № 6 - ЛОТ 6 – Община Каспичан
Обособена позиция № 7 – ЛОТ 7 – Община Никола Козлево
Обособена позиция № 8 - ЛОТ 8 – Община Хитрино
Обособена позиция № 9 - ЛОТ 9 – Община Венец
Обособена позиция № 10 - ЛОТ 10 – Община Каолиново
3. Предоставяне на услуги по застраховане, включващи: групова застраховка "Злополука и заболяване"- доброволна на персонала на "Водоснабдяване и канализация-Шумен" ООД гр.Шумен; Задължителна застраховка "Трудова злополука"- на работници и служители; Застраховки "Имущество", „Застраховка срещу кражба на имущество", "Електронно оборудване", Застраховки "Автокаско – пълно и частично", "Злополука на местата" и "Гражданска отговорност" на автомобилния парк на "Водоснабдяване и канализация-Шумен" ООД гр.Шумен; Застраховка „Лаборатория за изпитване на води" – звено лаборатория „Отпадни води" и звено лаборатория „Питейни води"

До 31.12.2019 г. са обявени следните процедури по ЗОП:

Процедури:

1. „Изграждане /строителство/ на обект: „Пречиствателна станция за питейни води за Водоснабдителната система Шумен" гр. Шумен " – открита процедура
2. „Доставка на нетна активна електрическа енергия и координатор на балансираща група" – договаряне без предварителна покана за участие

3. Осъществяване на физическа охрана и охрана с технически средства на движимо и недвижимо имущество на обекти на "В и К-Шумен ООД" гр.Шумен – публично състезание
4. "Ремонт на потопяеми и хоризонтални помпи собственост на „В и К - Шумен" ООД гр.Шумен" в две обособени позиции" – публично състезание;
5. „Отпечатване, управление и доставка на ваучери за храна по Наредба №7/09.07.2003 г. за служителите на „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ-ШУМЕН" ООД" - публично състезание
6. „Доставка на горива за нуждите на „Водоснабдяване и канализация – Шумен" ООД гр. Шумен" - договаряне без предварителна покана за участие;
7. „Извършване на мониторинг на качествата на питейните води на "В и К - Шумен" ООД гр.Шумен в четири обособени позиции" – публично състезание;
8. „Осигуряване на достъп и пренос на електрическа енергия през електроразпределителната мрежа за обекти на "ВиК-Шумен" ООД гр. Шумен" - договаряне без предварителна покана за участие;
9. „Инкасиране на суми за ползвани В и К услуги от потребителите на „В и К - Шумен" ООД гр. Шумен" по обособени позиции – публично състезание;
10. „Лабораторни изпитвания по физикохимични и микробиологични показатели, съгласно Наредба № 9 от 16.03.2001 г. изменение и допълнение от 2018 год. за качеството на водата, предназначена за питейно-битови цели и Програмата за мониторинг на качествата на питейната вода на „В и К - Шумен" ООД гр. Шумен – пряко договаряне.
11. „Доставка на нетна активна електрическа енергия и координатор на балансираща група" – открита процедура
12. „Изграждане /строителство/ на обект: „Пречиствателна станция за питейни води за Водоснабдителна система Шумен" гр. Шумен" – открита процедура;

Обяви и Покани:

1. "Възстановяване на прокопани улични и тротоарни настилки, след отстранени В и К - аварии" в три обособени позиции;
2. Покана на осн. чл. 191, ал. 2 от ЗОП с предмет: „Изготвяне на обосновка за водовземане и проекти за СОЗ на три водоизточника: каптаж Ореха от ВС Средня, каптаж - 3 от ВС Добри Войников, каптаж-2 Черенча от ВС Средня";
3. "Доставка на фракция за обратно засипване на изкопи от аварии по пътни настилки за нуждите на „ВиК – Шумен" ООД гр. Шумен" ;
4. „Третиране, депониране и транспортиране на отпадъци, получени от дейността на ПСОВ гр. Шумен" при „Водоснабдяване и Канализация-Шумен" ООД – гр. Шумен" в три обособени позиции;
5. "Ремонт на водомери" в две обособени позиции;
6. "Възстановяване на прокопани улични и тротоарни настилки, след отстранени В и К - аварии" в десет обособени позиции;
7. „Доставка на аварийни скоби и отклонителни скоби за водопроводни

тръби за нуждите на „ВиК - Шумен" ООД гр. Шумен" в две обособени позиции;
8. Покани за "Възстановяване на прокопани улични и тротоарни настилки, след отстранени В и К - аварии" за обособена позиция № 5 – ЛОТ 5 – Община Нови пазар, за обособена позиция № 6 – ЛОТ 6 – Община Каспичан, за обособена позиция № 7 – ЛОТ 7 – Община Никола Козлево;
9. „Доставка на химически продукти за обработка на питейна вода за нуждите на „ВиК – Шумен" ООД гр. Шумен" в две обособени позиции:Обособена позиция № 1: „Доставка на втечнен хлор – газ"; Обособена позиция № 2: „Доставка на натриев хипохлорит /белина/" - обява
10. "Възстановяване на прокопани улични и тротоарни настилки, след отстранени В и К - аварии" - покана
11. Предоставяне на услуги по застраховане, включващи: групова застраховка "Злополука и заболяване"- доброволна на персонала на "Водоснабдяване и канализация-Шумен" ООД гр.Шумен; Задължителна застраховка "Трудова злополука"- на работници и служители; Застраховки "Имущество", „Застраховка срещу кражба на имущество", "Електронно оборудване", Застраховки "Автокаско – пълно и частично", "Злополука на местата" и "Гражданска отговорност" на автомобилния парк на "Водоснабдяване и канализация-Шумен" ООД гр.Шумен; Застраховка „Лаборатория за изпитване на води" – звено лаборатория „Отпадни води" и звено лаборатория „Питейни води" - обява
12. „Подмяна на съществуващ стоманен водопровод ф630 мм за промишлени води за гр.Шумен при преминаването му под железопътна линия "София-Варна" и изграждане на необходимите съоръжения към него" и подобект Подмяна на водопровод при пресичане на ЖП линия „София –Варна", междугарие Шумен-Мътница при км. 440+360 - обява

До 31.12.2019 г. <u>са сключени</u> договори за обществени поръчки по следните процедури:

1. „Доставка на РЕ и PVC тръби и фитинги за нуждите на „В и К - Шумен" ООД гр.Шумен " в четири обособени позиции:

<u>Обособена позиция №1:</u> „Доставка на РЕ тръби";

<u>Обособена позиция №2:</u> „Доставка на РЕ фитинги";

<u>Обособена позиция №3:</u> „Доставка на PVC - О тръби";

<u>Обособена позиция №4:</u> "Доставка на електрозаваряеми фитинги от РЕ-HD;

2. „Доставка на нетна активна електрическа енергия и координатор на балансираща група";

3. „Ремонт на водомери" в две обособени позиции:
   Обособена позиция №1 - Ремонт на резбови водомери;
   Обособена позиция №2 - Ремонт на фланшови и комбинирани водомери;

4. „Доставка на горива за нуждите на „Водоснабдяване и канализация – Шумен" ООД гр. Шумен в 5 обособени позиции;

5. „Изготвяне на обосновка за водовземане и проекти за СОЗ на три водоизточника: каптаж Ореха от ВС Средня, каптаж - 3 от ВС Добри Войников, каптаж-2 Черенча от ВС Средня" ;

6. „Възстановяване на прокопани улични и тротоарни настилки, след отстранени В и К - аварии" в десет обособени позиции, по обособена позиция № 2 – ЛОТ 2 - Община Велики Преслав;

7. „Доставка на фракция за обратно засипване на изкопи от аварии по пътни настилки за нуждите на „ВиК – Шумен" ООД гр. Шумен";

8. „Ремонт на потопяеми и хоризонтални помпи собственост на „В и К - Шумен" ООД гр.Шумен" в две обособени позиции;

9. „Третиране, депониране и транспортиране на отпадъци, получени от дейността на ПСОВ гр. Шумен" при „Водоснабдяване и Канализация-Шумен" ООД – гр. Шумен" в три обособени позиции;

10. „Извършване на мониторинг на качествата на питейните води на "В и К -Шумен" ООД гр.Шумен в четири обособени позиции, по обособена позиция

№ 3 - Лабораторни изследвания по физикохимични показатели за пълен анализ по Наредба № 1 за опазване на подземните води;

11. „Извършване на мониторинг на качествата на питейните води на "В и К -Шумен" ООД гр.Шумен в четири обособени позиции:

По обособена позиция № 2 – Анализ по радиологични показатели;

По обособена позиция № 4 - Лабораторни изследвания по радиологични показатели по Наредба № 1 за опазване на подземните води.

12. Лабораторни изпитвания по физикохимични и микробиологични показатели, съгласно Наредба № 9 от 16.03.2001 г. изменение и допълнение от 2018 год. за качеството на водата, предназначена за питейно-битови цели и Програмата за мониторинг на качествата на питейната вода на „В и К - Шумен" ООД гр. Шумен;

13. Инкасиране на суми за ползвани В и К услуги от потребителите на „В и К - Шумен" ООД гр. Шумен" по обособени позиции:

Обособена позиция № 1: Инкасиране на суми в брой, за ползвани ВиК услуги от отребителите на „ВиК – Шумен" ООД гр. Шумен чрез каси работещи в реално време, ("on-line") в обособени пунктове и с ресурси на Изпълнителя, чрез използване на софтуер на Изпълнителя;

Обособена позиция № 2: Инкасиране на суми в брой, за ползвани ВиК услуги от потребителите на „ВиК – Шумен" ООД гр. Шумен в обособени пунктове на Изпълнителя, със софтуер и ресурси на Изпълнителя за населените места в общините на област Шумен;

Обособена позиция № 3: Инкасиране на суми в брой за ползвани ВиК услуги от потребителите на „В и К - Шумен" ООД гр. Шумен в обособени пунктове на Изпълнителя на територията на Република България, със софтуер и ресурси на Изпълнителя с ежемесечен обмен на дани;

Обособена позиция № 4: Инкасиране на суми за ползвани ВиК услуги от потребителите на „ВиК – Шумен" ООД гр. Шумен чрез платежни карти, издадени от банки и свързаните с тях платежни операции, посредством Интернет и банкомат;

Обособена позиция № 5: Инкасиране на суми за ползвани ВиК услуги от потребителите на „ВиК – Шумен" ООД гр. Шумен чрез небанкови платежни карти и свързаните с тях платежни операции;

14. „Осъществяване на физическа охрана и охрана с технически средства на движимо и недвижимо имущество на обекти на "В и К-Шумен ООД" гр.Шумен;

15. „Доставка на аварийни скоби и отклонителни скоби за водопроводни тръби за нуждите на „ВиК - Шумен" ООД гр. Шумен" по две обособени позиции:

Обособена позиция № 1: Доставка на аварийни скоби;

Обособена позиция № 2: Доставка на отклонителни скоби.

16.„Доставка на химически продукти за обработка на питейна вода за нуждите на „ВиК – Шумен" ООД гр. Шумен" в две обособени позиции:

Договор по Обособена позиция № 1: „Доставка на втечнен хлор – газ";

Договор по Обособена позиция № 2: „Доставка на натриев хипохлорит /белина/"

17."Възстановяване на прокопани улични и тротоарни настилки, след отстранени В и К - аварии". Договори по

Обособена позиция № 1 - ЛОТ 1 – Община Шумен

Обособена позиция № 3 - ЛОТ 3 – Община Смядово

Обособена позиция № 4 - ЛОТ 4 – Община Върбица

Обособена позиция № 5 - ЛОТ 5 – Община Нови пазар

Обособена позиция № 6 - ЛОТ 6 – Община Каспичан

Обособена позиция № 7 – ЛОТ 7 – Община Никола Козлево

Обособена позиция № 8 - ЛОТ 8 – Община Хитрино

Обособена позиция № 9 - ЛОТ 9 – Община Венец

Обособена позиция № 10 - ЛОТ 10 – Община Каолиново

18. Предоставяне на услуги по застраховане, включващи: групова застраховка "Злополука и заболяване"- доброволна на персонала на "Водоснабдяване и канализация-Шумен" ООД гр.Шумен; Задължителна застраховка "Трудова злополука"- на работници и служители; Застраховки "Имущество", „Застраховка срещу кражба на имущество", "Електронно оборудване", Застраховки "Автокаско – пълно и частично", "Злополука на местата" и "Гражданска отговорност" на автомобилния парк на "Водоснабдяване и канализация-Шумен" ООД гр.Шумен; Застраховка „Лаборатория за изпитване на води" – звено лаборатория „Отпадни води" и звено лаборатория „Питейни води"

ПРЕДВИЖДАНИЯ ЗА РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Основните направления в експлоатационната дейност на Дружеството през 2020 г. са свързани с подобряване работата на В и К системите, намаляване загубите на вода, автоматизация за контрол и управление на помпени станции и водоеми.

Основната цел на „Водоснабдяване и канализация – Шумен" ООД гр. Шумен е предоставянето на качествени В и К услуги за удовлетворяване на високите изисквания на потребителите. Конкретните направления за постигане на високо качество на услугите са:

- запазване и съхранение на водните ресурси за питейно-битово водоснабдяване;

- осигуряване на питейна вода за населението в необходимото количество и добро качество;

- оптимизиране работата на водоснабдителните и канализационните мрежи, вкл. Рехабилитация на мрежите и намаляване на течовете с цел ограничаване загубите на вода;

- краткосрочно и качествено изпълнение на ремонтните работи с минимално въздействие или отражение при потребителите;

- непрекъснато повишаване качеството на предоставяните услуги.

- оптимизиране на взаимоотношенията с потребителите

Утвърждавайки доказалите се позитивни практики и възприемайки чуждия положителен опит, въпреки трудностите от обективен характер, дружеството се стреми непрекъснато да отговаря на повишаващите се изисквания на потребителите.

В Бизнес плана за развитие на дейността на дружеството за 2020г. е предвидено намаляване на количествата вода на вход водоснабдителни системи с 805 хил.м3 спрямо планираното за 2019г. За 2020г. планираните водни количества на вход водоснабдителна система са 33 285 хил.м3, което е с 3 454 хил.м3 по-малко от отчетеното количество вода на вход ВС за 2019г. За постигане на планираното намаление на количеството вода на вход ВС през годината е необходимо да се реализират мерки за намаляване на реалните загуби, в т.ч.: изграждане и поддържане на автоматизирани системи за управление на водоснабдителните системи и недопускане на преливане на водни количества от водонапорните съоръжения; провеждане на непрекъснат активен контрол на течовете от водопроводната мрежа; бързина и качество на ремонтните дейности; управление на налягането във водоснабдителните системи; монтиране на водомери на вход населени места и определяне на обособени зони за определяне на участъците от водоразпределителната мрежа с най-високо ниво на загуби.

Впредвид прогнозите на НСИ за намаляване на населението в региона предвидените фактурирани количества 6 921 хил.м3 са с незначително увеличение спрямо 2019г. във връзка с предвидени мероприятия за намаляване на търговските загуби. Предвижда се да продължи извършването на проверки по населени места от сформирани работни групи за пропуски при снемане на показанията на водомерите, за незаконно ползване - кражби на вода и незаконни свързвания, за манипулиране на водомерите. В резултат от проверките се намаляват търговските загуби и се увеличават фактурираните количества. Предвижда се проверките да обхванат по-голямата част от населените места.

И през 2020 г. усилията на дружеството са насочени към достигане на показателите за качество на водоснабдителните и канализационни услуги, заложени в разработения бизнес- план за 2017 – 2021 г., съгласно Наредбата за дългосрочни нива към ЗРВКУ и договорните показатели за качество съгласно Договора за стопанисване, поддържане и експлоатация на В и К системите и съоръженията и предоставяне на В и К услуги с АВиК-Шумен.

През 2020г. е предвидено да продължи изграждането на водомерни зони, имащи постоянно измерване на дебит и налягане на вход/изход зона, и в критична точка, с интервал на запис на данни от 15 минути и архивиране на данните в електронни бази данни, и да достигнат до 105бр. общо.

В инвестиционната програма е предвидено до края на 2020г. водомерите за измерване на вход водоснабдителна система да са 200бр. и 152 бр. за зониране на водоснабдителната мрежа.

Предвидено е да се извърши рехабилитация на 4 000м от водопроводната мрежа и подмяна или монтаж на нови СК и ПХ по мрежата.

Ще продължи и работата по изграждане на автоматизирани системи за управление и СКАДА на водоснабдителните системи.

Предвидените средства за инвестиции за 2020г. са 755 хил.лв., от които 670 хил.лв. в публични активи и 105 хил.лв. в собствени активи. За подобряване ефективността на работата е предвидено закупуване на строителна и специализирана механизация. През 2018г. е доставена сонда за извършване на хоризонтален сондаж за изграждане на СВО, което ще подобри значително работата при изграждане на нови и реконструкция на съществуващи СВО, а през 2019г. е доставена сонда за извършване на хоризонтален сондаж за изграждане и реконструкция на улични водопроводи.

Основната цел на Дружеството е да концентрира усилията към решаване на проблеми, чрез решаването на които се достига повишаване на ефективността в условията на затруднено финансиране и ограничени средства, въпреки затрудненията при прекъсване водоподаването за нередовните абонати и повишаване на събираемостта.

Усилията на Дружеството са насочени и към оптимално използване на ограничените финансови ресурси за постигане на най-добра експлоатация на водоснабдителните и канализационни системи, като се подобрява ремонтната и експлоатационна дейност, като инвестиционните намерения се предвиждат в по-дългосрочен план.

Продължава работата по автоматизиране на водоснабдяването, инкасирането, кадастъра и на останалите дейности в икономическите и технически отдели.

Съвместно с МРРБ и общините ще работим по обекти за осигуряване на допълнителни водни количества към селищата.

За намаляване разходите за ел.енергия продължава работата по намаляване загубата на вода, автоматизиране на работа на помпените станции, оптимизиране на работата на водоснабдителните системи като резултат от извършено проучване, анализ и препоръки от специалисти в технически отдел.

Участва в „Подготовка и изпълнение на Регионални прединвестиционни проучвания (РПИП), идейни проекти и формуляр за кандидатстване за европейско финансиране за регионален интегриран проект за водоснабдяване и канализация за обособени територии, обслужвани от 14 В и К оператори – вкл. „В и К – Шумен" ООД гр.Шумен", възложител – МРРБ, финансиране – МОСВ - ОПОС. Изготвени и одобрени са РПИП и идейни проекти за предвидените инвестиционни намерения за агломерации Шумен и Нови пазар, формуляр за кандидатстване.Дружеството е подало в МОСВ проектно предложение за кандидатстване за европейско финансиране по ОП"Околна среда". Проектът на Водоснабдяване и канавлизация Шумен ООД, е одобрен и през м.Април 2020 г.ще бъде сключен договор.

Изграждането на ПСПВ - Шумен е един от обектите, включени в проектното предложение. В ход е процедура по ЗОП за избор на изпълнител за изграждане на ПСПВ гр.Шумен готов работен проект.

ВиК ШУМЕН

№	Показател	31.12.2019	31.12.2018	2019/2018	
				Стойност	%
1	Финансов резултат (бруто)	-2 901	100	3 001	-3001,00
2	Нетен размер на приходите от продажби	17 386	17 106	280	1,64
3	Собствен капитал	-7 856	-4 882	-2974	60,92
4	Задължения (дългосрочни и краткосрочни)	16 217	12 797	3420	26,73
5	Обща сума на активите	8 361	7 914	447	5,65
6	Приходи	17 543	17 429	114	0,65
7	Разходи	20 444	17 314	3130	18,08
8	Краткотрайни активи	7 183	6 748	435	6,45
9	Разходи за бъдещи периоди	34	30	4	
10	Налични краткотрайни активи (8-9)	7 172	6 574	598	9,10
11	Краткосрочни задължения	9 830	5 475	4355	79,54
12	Краткосрочни вземания	6 166	5 414	752	13,89
13	Краткосрочни финансови активи	0	0	0	0,00
14	Парични средства	292	555	-263	-47,39
15	Текуща част през периода за погасяване на дългосрочни задължения	4 046	2 714	1332	49,08
16	Текущи задължения (11+15)	13 876	8 189	5687	69,45
Коефициент на рентабилност					
17	на приходи от продажби (1/2)	-0,1669	0,0058	-0,1727	-2954,28
18	на собствения капитал (1/3)	0,3693	-0,0205	0,3898	-1902,79
19	на пасивите (1/4)	-0,1789	0,0078	-0,1867	-2389,21
20	на активите (1/5)	-0,3470	0,0126	-0,3596	-2845,91
Коефициет на ефективност					
21	на разходите (6/7)	0,8581	1,0066	-0,1485	-14,76
22	на приходите (7/6)	1,1654	0,9934	0,1720	17,31
Коефициент на ликвидност					
23	обща ликвидност (10/16)	0,5169	0,8028	-0,2859	-35,62
24	бърза ликвидност (12+13+14)/16	0,4654	0,7289	-0,2635	-36,15
25	незабавна ликвидност (13+14)/16	0,0203	0,0678	-0,0474	-69,98
26	абсолютна ликвидност (14/16)	0,0203	0,0678	-0,0474	-69,98
Финансова автономност					
27	коефициент на финансова автономност (3/4)	-0,4844	-0,3815	-0,1029	26,98
28	коефициент на задлъжнялост (4/3)	-2,0643	-2,6213	0,5570	-21,25

Показатели за рентабилност

Показателите за рентабилност дават информация за реалната доходност на дружеството и доколко то е печелившо.

Основен показател е рентабилността на приходите от продажби, който отразява отношението на финансовия резултат към нетните приходи от продажби.

Друг основен показател е рентабилността на собствения капитал, който отразява отношението на финансовия резултат към собствения капитал. Този показател дава информация каква е ефективността от използването на собствения капитал, т. е. вложените средства от страна на собственика и доколко е изгодно да се вложат средства от потенциални инвеститори.

Коефициента на рентабилност на пасивите отразява отношението на финансовия резултат към пасивите.

Коефициента на капитализация на активите отразява отношението на финансовия резултат към сумата на реалните активи.

Показатели за ефективност

Показателите за ефективност характеризират съотношението между приходите и разходите на предприятието. Те се изчисляват в коефициенти.

Коефициентът на ефективност на разходите показва отношението на приходите към разходите на дружеството.

Коефициентът на ефективност на приходите показва отношението на разходите към приходите.

Показатели за ликвидност

Показателите за ликвидност са количествени характеристики на способността на предприятието да изплаща текущите си задължения с краткотрайни активи (без разходите за бъдещи периоди).

Коефициенти, характеризиращи финансовата автономност

Показателите за финансова автономност са количествени характеристики на степента на финансова независимост на предприятието от кредиторите. Тези показатели са:

Коефициент на финансова автономност, представляващ отношение на собствения капитал към пасивите.

Коефициент на задлъжнялост, представляващ отношението на пасивите към собствения капитал.

На основание посоченото финансово състояние и реализирания ефект от дейността на дружеството през отчетния период, финансовия отчет за 2019 година е съставен на база на принципа за "действащо предприятие".

Илиян Илиев

Управител на "Водоснабдяване и канализация - Шумен" ООД

14 април 2020