

**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА
"ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - ВАРНА" ООД
ЗА 2016 ГОДИНА**

Годишният доклад за дейността е изготвен съгласно изискванията на чл. 39 на Закона за счетоводството и чл. 100н, ал. 7, т. 2 от ЗПЦК, и Приложение № 10 към Наредба № 2 от 17.09.2003г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация (Приложение № 10), тъй като Дружеството попада в обхвата на §1д на ДР на ЗПЦК. Годишния доклад за дейността е изготвен на база анализ на развитието, пазарните тенденции, финансово-икономическото състояние на дружеството за 2016 г. и перспективите за развитие. Дружеството не изготвя Декларация за корпоративно управление в съответствие с чл. 100н, ал. 7, т. 1 и ал. 8 от ЗПЦК. Комисията за финансов надзор, която е регулатор и компетентен държавен орган за приложението на ЗПЦК е издала тълкувателни писма до определени асоциации на предприятия от браншове попадащи в обхвата на §1д на ДР на ЗПЦК според които предприятията попадащи в обхвата на §1д на ДР на ЗПЦК не е необходимо да представят на КФН - Декларация за корпоративно управление по чл. 100н, ал. 7 със съдържание по чл. 100н, ал. 8, защото за тях не е приложим Кодексът за добро корпоративно управление, уреждащ специфични правомощия в борсово търгувано дружество. Същевременно съгласно чл. 40, ал. 1 от Закона за счетоводството, предприятията от обществен интерес по § 1, т. 22, букви "а", "б" и "в" от допълнителните разпоредби включват в своя доклад за дейността, Декларация за корпоративно управление, съгласно Закона за публичното предлагане на ценни книжа, а „Водоснабдяване и канализация-Варна“ ООД не попада в обхвата на лицата по § 1, т. 22, букви "а", "б" и "в" от допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството.

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

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

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

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

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

модернизация и подмяна на съществена част от съществуващи активи, като за срока на договора задължителното ниво на инвестициите е определено в размер на 58 435 хил.лв.

Към 31 декември 2016г. записаният капитал на дружеството е в размер на 1 363 хил. лв.

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

През 2016г. „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД е реализирало общо приходи в размер на 54 279 хил.лв., а през 2015г. – 49 702 хил.лв. Увеличението в размера на приходите е 4 577 хил.лв. или 9,21 %.

През 2016г. са отчетени общо разходи в размер на 53 487 хил.лв., а през 2015г. – 48 935 хил.лв. Увеличението на размера на разходите е 4 553 хил.лв. или 9,30%.

Нетните активи на дружеството към 31.12.2016г. възлизат на 3 292 хил.лв., а към 31.12.2015г. са били в размер на 39 697 хил.лв. Намалението е в резултат на отписването от имуществото на дружеството на В и К системи и съоръжения, които имат характера на публична държавна и публична общинска собственост с балансова стойност в размер на 37 481 хил.лв. за сметка на собствения капитал, съгласно § 9, ал.7 от ПЗР към ЗИД на Закона за водите.

Нетните приходи от продажби през 2016г. са в размер на 50 911 хил.лв., като през 2015г. размерът им е бил 46 162 хил.лв, като тяхната структура е следната:

	31 декември 2016г. хил. лв.	31 декември 2015г. хил. лв.
Приходи от водоснабдяване, отвеждане и пречистване на отпадъчни води и свързани с тях услуги	44 631	42 620
Приходи от строителни услуги	4 347	3 460
Приходи от услуги по публични активи		
във връзка с договор с асоциацията по В и К	1 860	.
Приходи от продажби на стоки	73	82
Общо	50 911	46 162

Отчетени са през 2016г. и други приходи в размер на 2 341 хил.лв, като през 2015г. техният размер е 2 625 хил.лв. За двата периода с най-голям относителен дял са приходите от отписани задължения поради изтичане на давностният им срок и приходи от платени обезщетени вземания.

През 2016г. „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД реализира финансови приходи в размер на 1 028 хил.лв., а през 2015г. – 915 хил.лв., представляващи основно лихви от просрочени търговски вземания.

Отчетените разходи по икономически елементи през 2016г. и 2015г. са в размер на:

	31 декември 2016г.	31 декември 2015г.
<i>В хиляди лева</i>		
Разходи за персонала	19 785	19 191
Разходи за материали	14 523	14 462
Разходи за външни услуги	11 142	11 586
Разходи за амортизации	3 533	4 707
Разходи за придобиване на нетокущи активи	(1 506)	(3 082)
Разходи от обещанка на търговски вземания	3 354	1 354
Други разходи за дейността	1 078	357
Общо разходи по икономически елементи	51 909	48 575

Отчетени са и финансови разходи, като през 2016г. техният размер е 1 579 хил.лв. а за 2015г. 359 хил.лв. По-големият размер на отчетените разходи се дължи основно на начислени лихви от разгръщане на дисконта на финансов пасив, възникнал от договора с Асоциацията по В и К на обособената територия на „Водоснабдяване и канализация-Варна“ ООД. (вж т. П. 3 от настоящия доклад)

За 2016г., дружеството отчита печалба преди данъчно облагане в размер на 792 хил.лв., а през 2015г. – 768 хил.лв.

Основните бизнес рискове пред които е изправено предприятието са:

Инвестиционен риск

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

Дейността на „В и К-Варна“ ООД, като действащ В и К оператор се регулира от Комисията за електрично и водно регулиране (КЕВР), като разработва бизнес планове за 5-годишни периоди и се задължава да изпълнява показатели за качеството на предоставяните В и К услуги, утвърдени цени на предоставяните В и К услуги на потребителите и одобрена инвестиционна програма. За изпълнението на тези свои инвестиционни задължения, дружеството е необходимо да разполага с паричен ресурс, като към момента средствата зависят изключително много от събиремостта на вземанията от клиенти и съответно от нивото на цените на В и К услугите регулирани от КЕВР. Друг източник на средства е възможен инвестиционен заем, но за неговото регулярно погасяване отново се разчита на ресурса от съборемостта на вземанията. Към настоящият момент дружеството не получава допълнително финансиране, субсидиране и други подобни от държавата, общините или фондовете от Европейския съюз.

През м. юни 2016г., дружеството представи на КЕВР за одобрение Бизнес план за развитие на дейността като В и К оператор за периода 2017-2021г. и заявление за одобрение и утвърждаване на цени на В и К услуги за същият пет годишен период, като са заложени и по-високи ценови нива. Към настоящият момент този Бизнес план и съответно цени на В и К услуги са все още неодобрен и недействащ. Евентуалното неодобрение на заложените

ценова нива на В и К услугите, би довело до риск от неизпълнение на инвестиционната програма на дружеството.

По тези причини изброени по-горе, дружеството е изложено на инвестиционен риск.

Регулаторен риск

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

Риск от събираемост на вземанията

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

Финансов риск

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

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

Дружеството обслужва на територията на областт Варна 311 398 абонати, като 281 409 бр. са физически лица и 29 989 бр. юридически лица.

През 2016 г. доставените на потребителите водни количества са 22 852 449 м³, а за 2015 г. – 22 466 939 м³, т.е. са се увеличили с 1,72 %. Количествата отведена отпадна вода през 2016г. са в размер на 17 577 195 м³, а през 2015г. – 17 211 143 м³, т.е. увеличение с 2,13%. Пречистените отпадна вода през 2016г. са в размер на 19 203 050 м³, а през 2015г. – 18 785 862 м³, т.е. са се увеличили с 2,22 %

Финансови показатели

хил. лв.

№:	Показател:	2016	2015	2016/2015	
		година	година	стойност	процент
1	Финансов резултат	696	524	172	32.8%
2	Нетни приходи от продажби	50911	46162	4749	10.3%
3	Общо приходи от оперативна дейност	53252	48787	4465	9.2%
4	Общо приходи	54280	49702	4578	9.2%
5	Общо разходи за оперативна дейност	51909	48575	3334	6.9%
6	Общо разходи	53488	48934	4554	9.3%
7	Собствен капитал	3292	39697	-36405	-91.7%
8	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	62533	27149	35384	130.3%
9	Обща сума на активите	65825	66846	-1021	-1.5%
10	Краткотрайни активи	22916	22953	-37	-0.2%
11	Краткосрочни задължения	12276	12513	-237	-1.9%
12	Краткосрочни вземания	12729	15276	-2547	-16.7%
13	Краткосрочни финансови активи (без парични средства)	12729	15276	-2547	-16.7%
14	Парични средства	3710	2873	837	29.1%
15	Материални запаси	6477	4804	1673	34.8%
16	Дългосрочни задължения	50257	14636	35621	243.4%
17	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.0137	0.0114	0.0023	20.4%
18	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/7)	0.2114	0.0132	0.1982	1501.7%
19	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/8)	0.0111	0.0193	-0.0082	-42.3%
20	Коеф. на капитализация на активите (1/9)	0.0106	0.0078	0.0027	34.9%
21	Коеф. на ефективност на разходите (4/6)	1.0148	1.0157	-0.0009	-0.1%
22	Коефициент на ефективност на разходите от оперативна дейност (3/5)	1.0259	1.0044	0.0215	2.1%
23	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	1.8667	1.8343	0.0324	1.8%
24	Коеф. на бърза ликвидност (12+13-14)/11	2.3760	2.6712	-0.2952	-11.1%
25	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/11	1.3391	1.4504	-0.1113	-7.7%
26	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/11)	0.3022	0.2296	0.0726	31.6%
27	Коеф. на финансова автономност (7/8)	0.0526	1.4622	-1.4095	-96.4%
28	Коеф. на платежеспособност (9/8)	1.0526	2.4622	-1.4095	-57.2%

Численост и структура на персонала

Структура на персонала по категории

		(брой)	
Категория		2016	2015
Общо, в т.ч.		1450	1476
Ръководители		58	57
Специалисти		80	81
Техници и приложни специалисти		129	131
Помощен административен персонал		189	192
Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната		47	48
Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии		522	527
Машинни оператори и монтажници		324	333
Професни, неизискващи специална квалификация		101	107

(лева)

Производителност на труда		
Години	2016	2015
Средносписъчен състав	1450	1476
Нетни приходи от продажби	50 911 000	46 162 000
Нетни приходи от продажби / 1 лице	35 111	31275

(лева)

Рентабилност на труда		
Години	2016	2015
Средносписъчен състав	1450	1476
Финансов резултат	696 000	524 000
Финансов резултат / 1 лице	480	355

(лева)

Издръжка на едно лице от средносписъчния състав на персонала		
Години	2016	2015
Персонал	1450	1476
Възнаграждения и осигуровки	19 785 000	19 191 000
Издръжка на 1 лице, лв.	13645	13002

Въпроси свързани с екологията

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

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

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

Контрол на качеството на водите

Лабораторно-изпитвателният комплекс(ЛИК) при “В и К-Варна” ООД е акредитиран орган за оценка на съответствието(ООС), съгласно БДС EN ISO/IEC 17025:2006 с обхват на акредитация “Изпитване на води- природни, за питейно-битови цели, отпадъчни води, за строителство, промишлени. в това число вземане на проби от води, утайки и седименти.”

Съвместна мониторингова програма за подаваната към потребителите питейна вода

Мониторингът се осъществява на база годишна програма, изготвена съвместно с Районната здравна инспекция (РЗИ)-Варна, изцяло по изискванията на Наредба 9 (ДВ №30/16.03.2001) към Закона за водите и съобразена с изискванията на Министерство на здравеопазването (МЗ) и МРРБ.

Програмата се отчита периодично както пред МЗ, МРРБ (на тримесечия и годишно) така и пред Европейската комисия по качеството на водите. Цялостната организация и изпълнение на Програмата от страна на “В и К-Варна” ООД се поема от ЛИК – отдел “Питейни води”.

През периода м. януари - м. декември 2016 г. за общо 2 128 бр. проби, анализирани по химични и микробиологични показатели с постигната следната стандартност:

По химични показатели- 94,6 %

По микробиологични показатели- 96,3 %.

Показателно е че, по независимия мониторинг на РЗИ - Варна е постигната много добра микробиологичната стандартност – 98,4 %, което е обусловено от извършената превантивна дейност по отстраняване на регистрираните чрез предписания несъответствия за качеството на водата. По дръчените 9 бр. предписания от РЗИ, ЛИК е осъществил допълнителен мониторинг, включващ консултации за начина на отстраняване на несъответствието, повторно пробовземане и доказване чрез протоколи пред РЗИ възстановеното качество. През периода м. януари – м. декември 2016 г. не е допуснато наказателно постановление за неизпълнени предписания на РЗИ - Варна по Наредба 9.

Отвеждане и пречистване на отпадъчни води

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

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

ПСОВ	Година на въвеждане в експлоатация	Технология на пречистване	Капацитет, м ³ /ден	Обслужвани населени места
Варна	постанов 1985 -1988г. 2011г. - Изпълнена реконструкция по	Биологично	110 000	гр.Варна, гр.Аксаково, с.Тополк с.Каменар, с.Игнатиево,

	програма ИСПА – първи етап 2015г. - Изпълнена реконструкция по ОПРС – втори етап			с.Езерово, КК "Св. Св. Константин и Елена", КК "Слънчев ден"
Златни пясъци	1983г.	Биологично	15 000	КК "Златни пясъци", КК "Чайка", КК "Ален мак", ВК "Ривьера"
Камчия	1983г.	Биологично	12 500	КК "Камчия"
Девня	1975г.	Биологично	15 500	гр.Девня, гр.Суворово, гр.Вълчи дол, с.Кипра, с.Чернево
Белослав	2010г.	Биологично	3 450	гр.Белослав, с.Разделна, с.Страшимирово
Провадия	2013г.	Биологично	2 993	гр.Провадия
Дългопол	1982г.	Биологично	1 730	гр.Дългопол
Ветрино	1994г.	Биологично	173	с.Ветрино
Дръндар	2009г.	Биологично	41	с.Дръндар
Попович	2015г.	Биологично	135	с.Попович

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

ПСОВ	ОБЩО за 2016 г., m ³
ПСОВ-Варна	27 919 148
ПСОВ-Златни пясъци	1 963 882
ПСОВ-Камчия	157 059
ПСОВ-Белослав	492 815
ПСОВ-Девня	4 047 333
ПСОВ-Провадия	1 451 561
ПСОВ-Дългопол	229 740
ПСОВ-Дръндар	4 837
ПСОВ-Ветрино	5 810
ПСОВ-Попович	10 439
ОБЩО	36 282 624

Качество на отпадъчните води

За осъществяване на контрол върху качеството на отпадъчните води „Водоснабдяване и канализация-Варна“ ООД изпълнява собствен мониторинг на база на издадените от МОСВ разрешителни за заустване във воден обект, като във връзка с това през 2016 г. са отбрани и анализирани над 240 бр. проби от води – от вход и изход на пречиствателните станции и утайки от ПСОВ, по химични показатели, включително и пробоземане за доказване ефективността на пречистването и воденето на технологичните процеси.

Успоредно с това се извършва и контрол на производствените отпадъчни води, включващи се в канализационната мрежа. За контрол на промишлените предприятия и превенция срещу залпови замърсявания, Дружеството изпълнява мониторингова програма обхващаща 76 бр. производствени предприятия. В рамките на 2016 г. бяха отбрани и

анализирани 170 бр. проби на отпадъчни води от промишлени и обществени обекти, включващи водите си в канализационната система.

Реализирани инфраструктурни мероприятия

От 21.12.2011г. бе сключен ДБФП между Община Варна и МОСВ по ОП „Околна среда 2007 – 2013г.“ за проект „Подготовка и изпълнение на проект за развитие на инфраструктурата за отпадъчни води в агломерация к.к. „Златни пясъци“. От този проект с изпреварващо изпълнение е подобект “Дълбоководно заустване на пречистените води от ПСОВ – Златни пясъци”, който бе приключен и въведен в експлоатация през 2014г. с Разрешение за ползване №СТ-05-600/15.04.2014г.

В края на 2015г., с приключване на Първи етап, бяха изпълнени прединвестиционни и идейни проекти, както и други дейности, предвидени по проекта.

На 16.11.2015г. бе подписано Споразумение за изпълнение на инвестиционен проект „Подготовка и изпълнение на проект за развитие на инфраструктурата за отпадъчни води в агломерация к.к. Златни пясъци, Община Варна” – Втори етап. Обявени са тръжните процедури за възлагане на обществени поръчки за строителство и строителен надзор.

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

Между датата към която е съставен финансовия отчет и датата, на която настоящият Годишен доклад за дейността е оторизиран за издаване не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрични пояснявания или корекции.

4. Вероятно бъдещо развитие на предприятието

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

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

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

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

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

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

- изготвяне на пълен подземен кадастр;
- подмяна на най-амортизираните дълготрайни активи;
- намаляване на общите загуби на вода;
- увеличаване на събираемостта на вземащата;
- намаляване на неочетените водни количества;
- разширяване обхвата на канализационната мрежа;
- продължаване процеса на проучване и ползване на база данни за експлоатираните съоръжения;
- подмяна на високоенергетични електромеханични съоръжения;
- надграждане и усъвършенстване на системите поддържащи бази данни от измервателни устройства, регистри на аварии и други;
- постигане на пълна автоматизация за контрол и управление на системите.

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

5. Действия в областта на научно изследователската и развойната дейност

Водоснабдяване и канализация-Варна ООД не извършва дейности в областта на научно изследователската и развойната дейност.

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

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

7. Наличие на клонове на предприятието

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

8. Използвани от предприятието финансови инструменти.

Преносните стойности на активите и пасивите към 31 декември 2016 и 2015 година по категориите определени в съответствие с МСС 39 *Финансови инструменти: признаване и оценяване* са представени в следните таблици:

Финансови активи

31 декември 2016г.

хил. лв.

	Предоставени кредити и вземания
Търговски вземания	12293
Парични средства	3710
Общо финансови активи	16003

31 декември 2015г.

хил. лв.

	Предоставени кредити и вземания
Търговски вземания	15178
Парични средства	2873
Общо финансови пасиви	18051

Финансови пасиви

31 декември 2016г.

хил. лв.

	По амортизирана стойност
Задължения по получени заеми	12146
Търговски задължения	43081
Общо финансови пасиви	55227

31 декември 2015г.

хил. лв.

	По амортизирана стойност
Задължения по получени заеми	14388
Търговски задължения	4776
Общо финансови пасиви	19164

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

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

Лихвен риск

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

към 31.12.2016г. – 12 146 хил. лв.

към 31.12.2015г. – 14 388 хил. лв.

Тъй като през 2016г. едномесечния EURIBOR е бил отрицателна величина то лихвеният процент по заема през годината е бил на своята минимална величина – 0,74%. Именно поради това анализът на чувствителността към лихвения риск е изготвен на база на допускането, че лихвения процент по заема би претърпял изменение единствено в увеличение - с 0,30%. Ако лихвения процент би претърпял увеличение с 0,30%, при условие че всички други променливи са константни, финансовият резултат след данъци за годината би бил с 30 хил. лв. по-нисък.

Кредитен риск

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

Експозиция към кредитен риск

Преносната стойност на финансовите активи представлява максималната кредитна експозиция. Максималната експозиция към кредитен риск към датата на отчета е както следва:

	31 декември 2016г. хил. лв.	31 декември 2015г. хил. лв.
Търговски вземания	12293	15178
Парични средства	3710	2873
Общо финансови активи	16003	18051

Ликвиден риск

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

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

31 декември 2016г.

хил. лв.

	Балансова стойност	Договорени парични потоци	До една година	Между една и две години	Между две и пет години	Над пет години
Задължения по получени заеми	12146	12393	2325	2308	6824	936
Търговски задължения	43081	61293	6562	2344	9599	42788
	55227	73686	8887	4652	16423	43724

31 декември 2015г.

хил. лв.

	Балансова стойност	Договорени парични потоци	До една година	Между една и две години	Между две и пет години	Над пет години
Задължения по получени заеми	14388	14640	2342	2288	6813	3197
Търговски задължения	4776	4776	4776			
	19164	19416	7118	2288	6813	3197

Управление на капитала

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

Целта на ръководството на Дружеството е да поддържа стойността на нетните активи над стойността на регистрирания капитал. Към 31 декември 2016 и 2015 година Дружеството изпълнява тези изисквания, тъй като нетните му активи са съответно 3292 хил. лв. и 39267 хил. лв., а стойността на регистрирания капитал е 1363 хил. лв.

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

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

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

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

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

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

Вид приход	31 декември 2016г. хил.лв.	31 декември 2015г. хил.лв.	Изменение %	Относителен дял 2016г.
Приходи от доставяне на вода	31 233	30 032	4.00%	61.35%
Приходи от отвеждане на отпадъчни води	4 299	4 130	4.09%	8.44%
Приходи от пречистване на отпадъчни води	8 453	7 835	7.89%	16.60%
Приходи от строителни услуги	4 347	3 460	25.64%	8.54%
Приходи от услуги по публични активи във връзка с договор с Асоциацията по В и К	1 860	-	-	3.65%
Приходи от други услуги	646	623	3.69%	1.27%
Приходи от продажби на стоки	73	82	-10.98%	0.14%
Общо	50 911	46 162	10.29%	100.00%

Съществена промяна по отношение на приходите, настъпила през отчетната финансова година в сравнение с предходната 2015 година за „Водоснабдяване и канализация-Варна“ ООД, е във връзка със законодателни промени, (виж т. II, 3 от настоящия доклад). Съгласно тези промени от 2016г. във връзка със сключения договор с „Асоциацията по ВиК - Варна“ (АВиК) Дружеството извършва услуги по публични активи, собственост на общините и държавата, намиращи се на територията, обслужвана от „Водоснабдяване и канализация-Варна“ ООД. За 2016г. сумата на тези услуги е в размер на 1 860 хил.лв.

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

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

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

Основните покупки на Дружеството са свързани с основната му дейност - доставка на питейна вода, пречистване и отвеждане на отпадъчни води и по-конкретно електроенергия, материали и услуги, свързани с ремонт, реконструкция и изграждане на водоснабдителна и канализационна мрежа, услуги по доставяне на вода от друг В и К оператор, услуги свързани с инжасиране на вземания и други.

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

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

3. Информация за сключени съществени сделки.

• На 09.03.2016г. на основание чл. 198п, ал. 1 от Закона за водите Водоснабдяване и канализация-Варна ООД сключи Договор за стопанисване, поддържане и експлоатация на В и К системите и съоръженията и предоставяне на услугите по водоснабдяване, отвеждане, пречистване на вода, присъединяване на потребителите към водоснабдителните и канализационните мрежи на територията на област Варна с Асоциацията по В и К на обособената територия обслужвана от „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД. Договорът влиза в сила от 01.04.2016г. и е със срок от 15 години. В съответствие с § 9, ал.6 от ПЗР към ЗИД на Закона за водите, „Водоснабдяване и канализация - Варна“ ООД, предприе необходимите действия и отписа В и К системите и съоръженията публична държавна и публична общинска собственост от отчета за финансовото си състояние. Отписването на тези активи се извърши за сметка на собствения капитал на дружеството с изключение на регистрирания (основен) капитал, съгласно § 9, ал.7 от ПЗР към ЗИД на Закона за водите и за сметка на получените финансирания за тях. Срещу предоставените права по договора Водоснабдяване и канализация-Варна ООД се задължава да постигне задължително ниво на инвестициите в размер на 58435 хил. лв. за срока на действие на договора. Като се има предвид, че договора предоставя правото на достъп до и експлоатацията на публичните ВиК активи, Дружеството получава правото да таксува потребителите на обществената ВиК услуга и да реализира приходи от това. Асоциацията по В и К (възложител по договора) запазва контрол по отношение на конкретния начин на използване на публичните активи и на това какви услуги следва да

предоставя Дружеството, както и възложителят ще контролира всяко значително остатъчно участие в публичните ВиК активи в края на срока на споразумението, а също и че получените права са възмездни тъй като Водоснабдяване и канализация-Варна ООД поема ангажимент за задължителни инвестиции, то получените права по договора бяха признати като нематериален актив. Нематериалният актив „Право на достъп и експлоатация на публични ВиК активи“ беше оценен към датата на влизане в сила на договора по настоящата стойност на очакваните бъдещи плащания (задължителните инвестиции) срещу признаване на задължение за придобитите права (финансов пасив), равно на настоящата стойност на очакваните бъдещи плащания (задължителните инвестиции), като дисконтовия процент беше определен на 4,62%. Последващо финансовият пасив се оценява по амортизирана стойност с прилагане на метода на ефективния лихвен процент. Нематериалният актив „Правото на достъп и експлоатация на публични ВиК активи“ се амортизира по линейния метод за срока на договора – 15 години. Погасяването на задължението за придобитите права се извършва чрез осъществяване на инвестиции в реконструкция, модернизация, подмяна и изграждане на публични В и К активи. При извършването на тези инвестиции Дружеството отчита приход от услуги по публични В и К активи, който е равен на себестойността на тези услуги.

Сумите признати във финансовия отчет за годината завършваща на 31 декември 2016г. на Водоснабдяване и канализация-Варна ООД във връзка със сключения договор са както следва:

Балансова стойност на отписаните активи за сметка на собствения капитал а т. ч.:	37481
<i>за сметка на преоценъчните резерви</i>	<i>8598</i>
<i>за сметка на неразпределената печалба</i>	<i>310</i>
<i>за сметка на другите резерви</i>	<i>28573</i>
Балансова стойност на отписаните активи за сметка на финансирания	38
Общо балансова стойност на отписаните активи	37519

Суми признати в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход:

Суми признати в печалбата или загубата	
Приходи от услуги по публични В и К активи във връзка с договор с Асоциацията по В и К	1 860
Разходи за амортизация на нематериален актив "Право на достъп и експлоатация на публични ВиК активи"	(1 728)
Разходи за реконструкция и модернизация на публични В и К активи	(1 860)
Разходи свързани с изпълнение на задължение за инвестиции по договор с Асоциацията по В и К	(483)
Финансови разходи (лихви от разгръщане на дисконта на финансовия пасив)	(1 367)
Суми признати в другия всеобхватен доход	
Отписване на пасив по отсрочени данъци на отписаните активи	578

Суми признати в отчета за финансовото състояние:

Нематериален актив "Право на достъп и експлоатация на публични ВиК активи"	37 128
Настояща стойност на задължението свързано за право на достъп и експлоатация на публични В и К активи	38 846

• На основание сключен договор между Община Варна и „В и К-Варна“ ООД, дружеството е реализирало изграждане на магистрален водопровод ф 500. кв. Аспарухово гр. Варна", като е отчетен приход на обща стойност 2 859 хил.лв.

4. Информация относно сделките, сключени между Дружеството и свързани лица, през отчетния период, предложени за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които Дружеството, или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на Дружеството.

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

- Държавата представлявана от Министерството на регионалното развитие – мажоритарен собственик, притежаващ 51% от капитала на дружеството – упражняваща контрол;
- Община Варна – притежаваща 35 % от капитала на Дружеството и упражняваща значително влияние;

Извършените сделки със свързани лица през 2016г. и 2015г. са представени в следващата таблица:

Община Варна	31 декември 2016г.		31 декември 2015г.	
	продажби	купки	продажби	купки
Приходи от строителни услуги	2863	-	2315	-
Приходи от услуги по публични активи във връзка с договор с асоциацията по В и К	962	-	-	-
Приходи от водоснабдяване, отвеждане и пречистване на отпадъчни води и свързани с тях услуги	137	.	120	.
Областна администрация-Варна, като представител на държавата				
Приходи от услуги по публични активи във връзка с договор с асоциацията по В и К	554	.	-	-
Общо	4516	0	2435	0

Неуредените разчети със свързани лица са както следва:

Община Варна	31 декември 2016г. хил. лв.	31 декември 2015г. хил. лв.	31 декември 2016г. хил. лв.	31 декември 2015г. хил. лв.
	Вземания	Вземания	Задължения	Задължения
Търговски вземания	121	81	-	-
Задължения за дивиденди	-	-	-	289
Общо	121	81	0	289

На 09.03.2016г. на основание чл. 198п, ал. 1 от Закона за водите Водоснабдяване и канализация-Варна ООД сключи Договор за стопанисване, поддържане и експлоатация на В и К системите и съоръженията и предоставяне на услугите по водоснабдяване, отвеждане, пречистване на вода, присъединяване на потребителите към водоснабдителните и канализационните мрежи на територията на област Варна с Асоциацията по В и К на обособената територия обслужвана от „Водоснабдяване и канализация – Варна ООД. Договорът влиза в сила от 01.04.2016г. и е със срок от 15 години. В съответствие с § 9, ал.6 от ПЗР към ЗИД на Закона за водите, „Водоснабдяване и канализация – Варна” ООД, предприе необходимите действия и отписа В и К системите и съоръженията публична държавна и публична общинска собственост от отчета за финансовото си състояние. Отписването на тези активи се извърши за сметка на собствения капитал на дружеството с изключение на регистрирания (основен) капитал, съгласно § 9, ал.7 от ПЗР към ЗИД на Закона за водите и за сметка на получените финансирання за тях. Балансовата стойност на отписаните ВиК системи и съоръжение публична държавна собственост предадени на Областна администрация-Варна, като представител на държавата с 18869 хил. лв. Балансовата стойност на отписаните В и К системи и съоръжение публична общинска собственост предадени на Община Варна с 11924 хил. лв.

Както е оповестено в т. II, 3 от настоящия доклад, във връзка със сключения договор с Асоциацията по В и К, Водоснабдяване и канализация-Варна ООД призна в Отчета за финансовото си състояние нематериален актив "Право на достъп и експлоатация на публични ВиК активи и задължение свързано с право на достъп и експлоатация на публични ВиК активи (финансов пасив). При първоначалното им признаване нематериалният актив и финансовия пасив бяха оценени по настоящата стойност на очакваните бъдещи плащания (задължителните инвестиции) по договора. В Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход бяха признати разходи свързани с прегипзълнение на задължение за инвестиции по договор с Асоциацията по В и К и финансови разходи (лихви от разгръщане на дисконта на финансовия пасив). Тъй като инвестициите по договора не са детайлизирани по получатели, т.е каква част от тях ще е за активи публична държавна собственост и публична общинска собственост и за активите публична общинска собственост, на територията на коя община ще бъдат извършени, Дружеството не може да определи каква точно част от сумите по горните статии, посочени в т. II, 3 от настоящия доклад се отнасят към неговите свързани лица. При всички положения основна част от тези суми се отнасят към свързаните лица.

Сделки с ключов ръководен персонал

	31 декември 2016г. хил. лв.	31 декември 2015г. хил. лв.
Краткосрочни доходи на ключов ръководен персонал	65	65

5. Информация за събития и показатели с необичаен за Дружеството, характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година;

Съществено влияние върху дейността на дружеството през 2016г., оказва сключеният Договор с Асоциацията по В и К на обособената територия обслужвана от В и К – Варна, на основание Закона за водите (чл. 198п, ал.1). Ефектът от този сключен договор е представен в т. П. 3 по горе.

6. Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за Дружеството, и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на Дружеството;

Отписаните от баланса на Дружеството активи публична държавна и/или публична общинска собственост са заведени задбалансово съгласно изискванията на Закона за водите, договора с АВиК и указанията на КЕВР.

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

7. Информация за дялови участия на Дружеството, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/надачите на финансиране.

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

Притежаваните от Дружеството недвижими имоти и нематериални активи се използват в основната му дейност и информация за тях е представена във финансовия отчет на Дружеството за годината завършваща на 31.12.2016г. в т. 5 „Нетекущи материални и нематериални активи“.

Финансовите активи на Дружеството към 31.12.2016г. включват вземания от клиенти и парични средства. Подробна информация е представена т.6 „Търговски и други вземания“ и т.8 „Парични средства“ от пояснителните приложения към финансовия отчет на Дружеството за годината завършваща на 31.12.2016г. Информация за използваните от предприятието финансови инструменти е представена в т. I. 8 от настоящия Годишен доклад за дейността.

8. Информация относно сключените от Дружеството, в качеството му на заемополучател, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.

На 15 май 2007 г. Дружеството сключи договор за дългосрочен инвестиционен кредит с „Комуналкредит Аустрия“АГ, Виена, Австрия. Кредитът е необходим за реконструкция и разширяване на водоснабдителната инфраструктура на Варненска област и е в размер на 15 милиона евро. Договорът е с продължителност 15 години и гратисен

период от две години, през не извършва погасяване на главница. Лихвата е с годишна ставка равна на сумата от едномесечния "EURIBOR" плюс надбавка 0,74% на годишна база но не по-малко от 0,74%. Заплащането на дължимата лихва и/или главница се извършва в края на всеки лихвен период съпадащ със съответният текущ месец, като погашенията по главницата се извършват на равни месечни вноски съобразно предвиденият срок за погасяване на дългосрочен инвестиционен кредит.

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

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

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

	31 декември 2016г. хил. лв.	31 декември 2015г. хил. лв.
Краткосрочна част от задължение по банков заем	2 242	2 242
Дългосрочна част от задължение по банков заем	9 904	12 146
Общо	<u>12 146</u>	<u>14 388</u>

9. Информация относно сключенията от Дружеството, в качеството му на заемодател, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати.

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

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

През 2016г. Дружеството не е емитирало ценни книжа.

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

Дружеството не е публикувало прогнози за финансовите си резултати.

12. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които Дружеството, е предприело или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.

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

Правилника за реда за упражняване правата на държавата в търговските дружества с държавно участие в капитала, приет с Постановление № 112 на Министерския съвет от 2003 г.)

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

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

За изпълнение на инвестиционната си програма дружеството ще разчита на наличните парични средства към 31.12.2016г. в размер на 3 710 хил.лв. и получени парични средства от реализирани приходи от клиенти.

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

През 2016 г. няма настъпили промени в основните принципи за управление на Дружеството.

15. Информация за основните характеристики на предлаганите от Дружеството, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете.

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

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

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

- Всички операции да се извършват след получаване на общо или конкретно разрешение от страна на ръководството и в съответствие със законовите и подзаконовни нормативни актове;
- Всички операции и други събития се отразяват своевременно и с точен размер на сумите в подходящите сметки и за съответния отчетен период, така че да позволят изготвянето на финансовите отчети в съответствие с конкретно зададена рамка за финансова отчетност;

• Достъпът до активите и регистрите е позволен само след съответно разрешение от страна на ръководството;

• Прави се периодична съпоставка между отчетените активи и физическата им наличност и при установяване на разлики се предприемат съответни действия.

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

В дружеството през 2016г. не са извършвани промени в управителните органи.

17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от Дружеството, независимо от това, дали са били включени в разходите на Дружеството, или произтичат от разпределение на печалбата.

Ключовият ръководен персонал на Дружеството включва: управител и контролър, като начислените им възнаграждения за 2016г. са в размер на 65 хил.лв. През 2016г. не са начислявани и предоставяни непарични, условни или разсрочени възнаграждения. Дружеството не дължи суми на ключовият ръководен персонал за изплащане на пенсии, обещания при пенсиониране или други подобни обещания. Дружеството не е влязлото и не дължи суми на управителя и на контролора, които произтичат от разпределение на печалбата.

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

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

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

Към 31.12.2016г. стойността на собствения капитал на Дружеството е в размер на 3292 хил.лв.

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

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

20 март 2017 г.

УПРАВИТЕЛ:

