

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК
НА "ВОДОСНАБДЯВАНЕ
И КАНАЛИЗАЦИЯ" ЕООД
ГР.СОФИЯ

Доклад относно одита на финансовия отчет

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ЕООД, гр. София, , съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2016 г. и отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, с изключение на възможния ефект от въпроса, описан в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение“ приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

База за изразяване на квалифицирано мнение

Дружеството включва в отчета за финансовото си състояние към 31 декември 2016 година коректив от обезценка на вземания в размер на 1365 хил.лв., в това число обезценка на търговски вземания в размер на 761 хил.лв., несъбрани от клиентите /населението/ за повече от 360 дни и обезценка на присъдени вземания в размер на 603 хил.лв, несъбрани от осъдени длъжници. Сумата на разхода е отразена в отчета за всеобхватния доход. Отчетната стойност на търговските и други вземания преди обезценката е 3305 хил.лв., а коригираната след обезценката балансова стойност е в размер на 1940 хил.лв. Дружеството е извършило съответното оповестяване в Приложение 8. Независимо от възрастовия състав на

вземанията от клиентите, а така също и независимо от липса на движение, което е индикатор за събираемостта на присъдените вземания, Дружеството не е извършвало обезценки в предходната година. Видно от отчета за финансово състояние отчетната стойност на търговските и други вземания е в размер на 3595 хил.лв. към 31 декември 2015 година, а в отчета за всеобхватни доход за предходен отчетен период няма отразени разходи от обезценки. Това говори за непоследователност при прилагане на счетоводната политика на Дружеството по отношение на анализа на тези вземания, както и по отношение на тяхната възможна събираемост.

Ние не бяхме в състояние да получим достатъчни одиторски доказателства и чрез прилагане на алтернативни процедури доколко начислената сума за обезценка на вземания от клиенти с различен възрастов състав, вкл. с изтекли давностни срокове и обезценката на присъдени вземания е адекватна.

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 Етичния кодекс на професионалните счетоводители 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.

Обръщане на внимание

1. Ние обръщаме внимание на Пояснително приложение 4 към финансовия отчет, което описва ефекта от отписаната балансова стойност на публични активи за 9487 хил.лв. върху стойността на активите на Дружеството към 31.12.2016 г. спрямо 31.12.2015 г. (от 16385 хил.лв. към 31.12.2015 г. активите намаляват на 5905 хил.лв. към 31.12.2016 г.), както и ефекта от отписаната балансова стойност върху собствения капитал на Дружеството (Пояснително приложение 11). Дружеството отписва публични активи за сметка на собствения капитал, с изключение на регистрирания (основен) капитал за 3567 хил.лв. и за сметка на получените правителствени дарения (финансирания) за 5920 хил.лв.

Отписването от баланса на Дружеството на активи, публична държавна и/или публична общинска собственост и предаването им на съответните общини/държава е извършено съгласно изискванията на разпоредбите на §9, ал.6 от преходните и заключителни разпоредби към Закона за изменение и допълнение на Закона за водите (обн.-ДВ,бр.103 от 2013г., изм.и доп. -ДВ,бр.58 от 2015г.) и на основание писмо изх.№91-00-46/09.06.2016г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството, както и при спазване на

разпоредбите на сключения Договор за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията от 16.03.2016г., в сила от 01.04.2016г. между „Асоциация по В и К - София Област”(АВиК) и определения за оператор на обособената територия „Водоснабдяване и канализация „ ЕООД София.

2. Ние обръщаме внимание на оповестеното в Пояснително приложение 13, което описва текущите и просрочени задължения на Дружеството – „към 31 декември 2016 г. търговските задължения към доставчици, задълженията към персонала, осигурителните задължения, разчетите за гаранции по договори (ЗОП) и други са текущи, с изключение на задълженията към Басейнови Дирекции, в размер на 932 674.00 лв., и към Комисията за енергийно и водно регулиране -47 765.00лв.“.

3. Ние обръщаме внимание на Пояснително приложение 24, където е направен пълен анализ за произхода на загубата към 31.12.2016 и ефекта върху формираната загуба от:

- обезценка на вземания в размер на 1365 хил.лв и отписани вземания от клиенти население и обществени абонати в размер на 251 хил.лв(препратка към Пояснителни приложения 8 и 21);

- ст инвестиции по реконструкции и модернизации на отписаните от баланса публични активи, отчетени като текущ разход в размер на 573 хил.лв., с препратка към Пояснително приложение 19 . Инвестициите от този характер в предходни години са капитализирани в дълготрайни материални активи и са амортизирани в съответствие с приетите амортизационни норми.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на тези въпроси.

Други въпроси

Годишният финансов отчет на “ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ЕООД, гр. СОФИЯ, за годината, завършваща на 31 декември 2015 г., е одитиран от друг одитор, който е издал одиторски доклад с немодифицирано мнение относно този финансов отчет с дата 25 март 2016 г.

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

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

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.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

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), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. 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.

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.
- 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.

Както е оповестено в т.12 от Доклада за дейността, декларация за корпоративно управление не е представена.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от 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 длъжници 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.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

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 ръководството 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

28.03.2017 г.

гр.София

Адрес на одитора:

гр. София, ж.к. Света Троица,
бл.366, вх Д, ап.108



РЕГИСТРИРАН ОДИТОР:
(Мargarита Цокова, д.е.с.)

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА

“Водоснабдяване и Канализация” ЕООД - София

За годината, завършваща на 31.12.2016г.

Съдържание

Страница

Отчет за финансовото състояние	1
Отчет за всеобхватния доход	2
Отчет за промените в собствения капитал	3
Отчет за паричните потоци	4
Приложение към финансовия отчет	5

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31 декември 2016 г.

	Приложение №	към 31 декември 2016	към 31 декември 2015
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	4	2 880	11 722
Нематериални активи	5	197	233
Активи по отерочени данъци	6	148	48
ОБЩО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ		3 225	12 003
Текущи активи			
Материални запаси	7	623	754
Търговски и други вземания	8	1 940	3 595
Пари и парични еквиваленти	9	117	33
ОБЩО ТЕКУЩИ АКТИВИ		2 680	4 382
ОБЩО АКТИВИ		5 905	16 385

СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал	10	170	170
Резерви	11	1 979	5 543
Печалба/(загуба) за текущата година	24	(1 964)	3
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		185	5 716
ПАСИВИ			
Нетекущи пасиви			
Заеми и други нетекущи задължения	12.1	1 244	6 532
ОБЩО НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ		1 244	6 532
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	12.2,13	4 308	3 992
Дължими текущи данъци	14	168	145
ОБЩО ТЕКУЩИ ПАСИВИ		4 476	4 137
ОБЩО ПАСИВИ		5 720	10 669
ОБЩО ПАСИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ		5 905	16 385

Съставил: 
/ В.Атанасова /

Управител: 
/ишж.Росица Ставрева/

Дата 24.03.2017 г.

Пояснителните приложения от стр.5 до стр.29 са неразделна част от настоящия финансов отчет

28.03.2017г.

Регистриран одитор:

0430
Мargarита Цокова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
 за годината, завършваща на 31 декември 2016 г.

	Приложение №	годината, приключваща на 31 декември 2016	годината, приключваща на 31 декември 2015
Приходи от продажби	15	11 780	11 595
Други приходи	16	804	447
Балансова стойност на продадени стоки и материали		(21)	(18)
Работа, извършена по стопански начин от предприятието и капитализирана	17	251	453
Разходи за суровини и материали	18	(4 005)	(4 118)
Разходи за външни услуги	19	(1 845)	(1 036)
Разходи за амортизации		(380)	(624)
Разходи за персонал	20	(6 332)	(5 951)
Други разходи	21	(2 261)	(693)
в т.ч.обезценки на текущи краткотрайни активи		(1 365)	
Финансови разходи	22	(55)	(50)
Забуба преди данъчно облагане	24	(2 064)	5
Разход за данък върху дохода	23	100	(2)
НЕТНА ПЕЧАЛБА(ЗАГУБА) ОТ ПРОДЪЛЖАВАЩИ ДЕЙНОСТИ	24	(1 964)	3
ОБЩ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА		(1 964)	3

Съставил: 
 / В.Атанасова /


Управител: 
 /инж.Росица Ставрева/



Дата 24.03.2017 г.

Поменителните приложения от стр.5 до стр.29 са неразделна част от настоящия финансов отчет

28.03.2017

Регистриран одитор: 

0430 **Маргарита Цокова**
 Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
 за годината, завършваща на 31 декември 2016 г.

	Приложение №	годината, приключваща на 31 декември 2016г.	годината, приключваща на 31 декември 2015г.
Парични потоци от оперативни дейности			
Потоци от дейността	25	(85)	197
Възстановени/платени/ данъци върху дохода-нето	25	(14)	(8)
Платен дивидент	30	0	(2)
<i>Нетен поток, генериран от оперативни дейности</i>		(99)	187
Парични потоци от инвестиционни дейности			
Покупки на имоти, машини и съоръжения	26	(278)	(667)
<i>Нетен поток, използван в инвестиционни дейности</i>		(278)	(667)
Парични потоци от финансова дейност	27	461	448
<i>Нетен поток, генериран от получени заеми и плащане на главници и лихви по тях</i>		461	448
Изменение на паричните средства		84	(32)
Парични средства в началото на годината		33	65
Парични средства в края на годината		117	33

Съставил: _____
 / В. Атанасова /

Управител: _____
 /инж. Росица Ставрева/

Дата 24.03.2017 г.

Пояснителните приложения от стр.5 до стр.29 са неразделна част от настоящия финансов отчет

28.03.2017
 Регистриран одитор

0430
 Маргарита Цексва
 Регистриран одитор

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31.12.2016г.

1. Обща информация

“Водоснабдяване и канализация” - ЕООД (наричано по-нататък още “дружеството”) е еднолично търговско дружество с ограничена отговорност и 100% държавно имущество, регистрирано по Търговския закон в Агенция по вписванията под № 3685/1992 г. 100% от капитала на дружеството са собственост на държавата в лицето на МРРБ.

Седалището и адресът на управление на Дружеството са: гр. София, бул. „Рожен” № 15.

Дружеството има предмет на дейност: водоснабдяване, канализация и пречистване на водите, и други дейности, които не са забранени със закон.

Дружеството се управлява и представлява до 13.03.2017 г. от Никола Гергинов Нитов. На 13.03.2017 г. МРРБ възлага управлението на дружеството на инж. Росица Димитрова Ставрева.

Контрольор – Стефан Павлов

Съставител - Виолета Атанасова

Юрист - Таня Балджийска

Одитен комитет през 2016година - няма. Започната е процедура по учредяването му през 2017година.

През 2016г. средната численост на персонала е 554бр., които се класифицират в следните групи:

-ръководен персонал – 29 бр.

-аналитични специалисти – 16 бр.

-приложни специалисти – 22 бр.

-помощен административен персонал – 141 бр.

-персонал зает с услуги на населението – 9 бр.

-квалифицирани произв. работници – 142 бр.

-оператори на машини и съоръжения – 65 бр.

-неквалифициран персонал – 130 бр.

Дейността на Дружеството се осъществява в съответствие с изискванията на Закона за водите, Закон за регулиране на водоснабдителните и канализационни услуги.

За правото на водоползване Дружеството заплаща такса в размер, определен от Тарифата на таксите за водовземане, за ползване на воден обект и замърсяване, приета с Постановление на Министерски съвет № 177 от 24.06.2011г.

Настоящият годишен финансов отчет е одобрен за издаване с Решение на Управителя на Дружеството на 24.03.2017г. и ще бъде вписан в търговския регистър до 30 юни 2017 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 счетоводно и търговско законодателство, като прилага Международните счетоводни стандарти за финансови отчети (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз, както и промените приети през 2016г.

2.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на МСФО на Съвета за Международни Счетоводни Стандарти, приети от Комисията на Европейския съюз. МСФО включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети, тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО. Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, както и с измененията през 2016г. относно МСФО 1, МСФО 3, МСФО 13 и МСС 40.

Ръководството на Дружеството счита, че прилагането на МСФО е подходящо при тези обстоятелства и че на потребителите на финансовите отчети се предоставя полезна и достоверна информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството.

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 историческа цена.

2.4. Функционална валута и валута на представяне на финансовите отчети

Отделните елементи на годишния финансов отчет на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която Дружеството извършва дейността си (функционална валута). Функционалната валута на Дружеството е българският лев, който е с фиксиран курс към еврото от 1.01.1999 година по силата на въведения валутен борд в България: 1.95583 лева за 1 евро.

2.5. 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 за всеобхватния доход за съответния период.

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2016 и 2015 години са оценени в настоящия финансов отчет по заключителен курс на БНБ.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на МСФО 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 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.

2.7. Управление на финансовите рискове

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

2.7.1.Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват основно в лева.

2.7.2.Лихвен риск

Финансовите пасиви, които излагат едно Дружеството на лихвен риск, са главно от получени инвестиционни и оборотни банкови кредити. Към датата на изготвяне на този финансов отчет Дружеството има получен оборотен банков кредит. Лихвата по заема е фиксирана с договор. Ръководството на Дружеството счита, че не са на лице финансови рискове по отношение на извършваната дейност.

2.7.3. 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 има 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.

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

Кредитния риск на Дружеството се състои от риск от финансова загуба при която клиентът не успее да извърши своите договорни задължения.

Плащанията от клиентите са съгласно Общите условия за предоставяне на В и К услуги на потребителите от В и К оператор. Тези общи условия са одобрени от ДКЕВР на чл.6, ал.1,т.5 от ЗРВКУ с решение № ОУ-09 от 11.08.2014г.

От друга страна Дружеството ползва кредитни периоди, предоставени му от неговите доставчици в зависимост от сключените договори.

2.7.4. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация Дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Независимо от консервативната политика по управление на ликвидността, чрез която се цели да се поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред, през текущата година показателите за ликвидност на Дружеството са под единица. Това е индикация, че Дружеството среща затруднения при изпълнението на своите задължения, когато те станат изискуеми.

Дружеството периодично прави финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им. Цената на придобиване включва разходи, които директно се отнасят към придобиването на актива. Към нея се включват и разходите за демонтаж, преместване и възстановяване, за които дружеството поема задължение като следствие от придобиването и използването на съответния актив. Ръководството на Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

През 2016 година не е извършвана преценка на стойността на дълготрайните материални активи, както и не са ползвани заеми за изграждане по стопански начин или за придобиване на такива активи.

Активите наети по финансово обвързани договори, за които Дружеството поема основни рискове и изгоди присъщи на собствеността, се класифицират като финансов лизинг.

Имотите и оборудването, придобити чрез финансов лизинг се отчитат по стойност равна на по-ниската от справедливата цена и настоящата стойност на минималните лизингови вноски към началото на лизинговия период, намалена с начислената амортизация и загуби от обезценка.

3.2. Нематериални активи

Нематериалните активи са отчетени по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуална загуба от обезценка. Нематериалните активи, получени чрез правителствени дарения се оценяват по справедлива стойност към датата на придобиване.

3.3. Материални запаси

Материалните запаси при тяхното придобиване се оценяват по цена на придобиване, която включва всички преки разходи свързани с доставката на актива. Използваният модел за изписване на себестойността на материалните запаси е, „среднопретеглена цена“. Себестойността включва направените разходи за закупуването на материалните запаси и разходите във връзка с доставянето им до сегашното им местоположение и състояние. Търговските отстъпки не се включват в покупната стойност.

3.4. 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 счетоводния баланс, когато Дружеството стане страна в договорните условия на счетоводния финансов инструмент, породил тези активи или пасиви. Дейността на Дружеството не предполага наличието на разнообразни финансови инструменти.

В повечето случаи по отношение на търговските вземания и задължения, както и кредитите, Дружеството очаква да реализира в частта финансови активи тяхното цялостно обратно изплащане или респективно погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голяма част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни.

Ръководството на Дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в баланса оценки на финансовите активи и

пасиви са надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовите отчети.

Основните финансови инструменти на Дружеството се състоят от изброените по-долу.

3.4.1. Отчитане на лизинговите договори

В съответствие с изискванията на МСС 17, правата за разпореждане с актива се прехвърлят от лизингодателя на лизингополучателя в случаите, в които лизингодателя понася съществените рискове и възнаграждения от собствеността на наетия актив.

Активът се завежда в Отчета за финансовото състояние на лизингополучателя по по-ниска от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания. В Отчета за финансовото състояние и съответното задължение по финансов лизинг, независимо от това дали част от лизинговите плащания се дължат авансово при сключване на договора за финансов лизинг.

В последствие лизинговите плащания се разпределят между финансов разход и намаление на неплатеното задължение по финансов лизинг.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с изискванията на МСС 16 или МСС 38.

Всички останали лизингови договори се считат за оперативни лизингови договори.

3.4.2. Вземания от клиенти, други текущи вземания и предоставени аванси

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадена фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност.

Значителни финансови трудности на дебитор, вероятност, че дебитор или ще фалира или ще предприеме финансова реорганизация, или значително забавяне на плащането (с повече от 360 дни след падеж) се считат за индикатори, че търговското вземане следва да бъде анализирано за обезценка.

Обезценка на търговски вземания се отчита, когато са налице обективни доказателства, че Дружеството няма да може да събере цялата сума.

Балансовата стойност на актива е намалена чрез използване на корективна сметка и сумата на загубата се признава в Отчета за всеобхватния доход като “разходи/приходи от преоценки на активи и пасиви”. Когато търговско вземане е несъбираемо, то се отписва срещу корективната сметка. Последващи възстановявания на суми, които преди това са били отписани, се кредитират срещу “разходи/приходи от преоценки на активи и пасиви” в Отчета за всеобхватния доход.

През текущата година са правени обезценки на вземанията.

3.4.3. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват неблокирани касови наличности и салда по банкови сметки. Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност.

3.4.4. Задължения по заеми

Задълженията по получени заеми се осчетоводяват по договорена стойност.

3.4.5. Задължения към доставчици, други текущи задължения и получени аванса

Търговските и други задължения са оценени по стойността на възникването им.

3.4.6. Текущи и отсрочени данъци върху дохода

Разхода за данък за периода включва текущи и отсрочени данъци. Данък се признава в Отчета за всеобхватния доход, освен до степента, до която е свързан със статии директно в собствения капитал. В този случай данъкът също се отразява за сметка на тези статии в собствения капитал.

Текущият разход за данък се изчислява на база на данъчните закони, които са в сила към датата на баланса.

Отсрочен данък се признава като се използва метода на задължението за временни разлики, възникващи от разликите в данъчните основи на активите и пасивите и техните балансови стойности във финансовите отчети. Отсрочен данък се определя като се използват данъчните ставки (и закони), които са в сила към датата на баланса и се очаква да бъдат прилагани, когато се реализира отсрочен данъчен актив или се урежда отсрочен данъчен пасив.

Отсрочен данъчен актив се признава само до степента, до която е вероятна бъдеща облагаема печалба, срещу която могат да бъдат използвани временните разлики.

3.5. Основен капитал

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

3.6. Правителствени дарения

Правителствените дарения за дългосрочни активи се признават в счетоводния баланс 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 дългосрочни активи се признават текущо в отчета за всеобхватния доход, определена в рамките на полезния живот на актива, за който те са предоставени.

3.7. Задължения към наети лица

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат използвани в рамките на 12 месеца след датата на баланса, както и неизплатените заплати за изминалия отчетен период.

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда и КТД, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, Дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупания трудов стаж в Дружеството е по малък от десет години, или 6 брутни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над 10 последователни години, дължимите обезщетения за пенсиониране към датата на баланса се включват във финансовия отчет.

3.8. Признаване на приходите и разходите

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

3.8.1. Приходи от продажба на активи и услуги

Приходите от продажбата на стоки и продукцията се признават в отчета за всеобхватният доход, когато значителните рискове и облаги на собствеността са прехвърляни на купувача. Приходите от извършени услуги се признават в отчета за всеобхватния доход пропорционално на етапа на завършеност към датата на изготвяне на счетоводния баланс. Етапът за завършеност се определя чрез проверка на извършената работа. Не се признават приходи, когато съществува значителна несигурност по отношение на получаване на възнаграждението, възстановяване на свързаните разходи или възможно възражение от страна на възложителя. Дружеството предоставя услуги доставка на питейна вода, доставка на гравитачна вода, смесена и помпажна вода, отвеждане на отпадъчни води и пречистване на отпадъчни води. Приходите се признават по цени утвърдени от КЕВР гр. София.

3.8.2. Финансови приходи (разходи)

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им. Финансовите приходи и разходи се представят на нетна база.

3.9. Разходи за амортизация

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява в отчета за всеобхватния доход на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на отделните части от имотите, машините и съоръженията. Земята и активите в процес на изграждане не се амортизират. Предполагаемият полезен живот в години на използване по групи активи както следва:

Групи дълготрайни активи	2016г. години	2015г. години
Сгради	50	50
Съоръжения	50	50
Машини и оборудване	10	10
Автомобили	10	10
Други транспортни средства	6,7	6,7
Компютри и софтуер	5	5
Стопански инвентар	10	10

Остатъчната стойност и полезния живот на активите се преразглеждат и ако е необходимо, се правят съответни корекции към всяка дата на финансовия отчет. В края на всеки отчетен период се преразглежда и надеждността на прилагания метод на амортизация.

3.10.Разходи по заеми

Разходите по заеми са лихвите и други разходи, понесени от Дружеството във връзка с привличането на заеман капитал. Те се признават текущо в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им.

3.11.Разходи за данъци върху печалбата

Съгласно българското данъчно законодателство за 2016 година Дружеството дължи корпоративен данък (данък от печалбата) в размер на 10% върху облагаемата печалба, като за 2015 година той е бил на същото равнище . Данъчната ставка за 2016 година остава непроменена.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи - само до степенята, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

3.12. Дивиденди

С Разпореждане №2 от 18.02.2016г. на Министерски съвет, дружествата от отрасъл „Водоснабдяване и канализация „ не отчисляват и внасят в полза на държавата дивидент за 2015 година, от печалбата след данъчно облагане.

3.13. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящият финансов отчет, дружества под общ контрол, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества контролирани от тях, се третират като свързани лица.

Отчет за финансовото състояние

4. Имоти, машини и съоръжения 2016

	Земни и сгради	Транспортни средства и машини	Съоръжения и други	ДМА и процес на изгр.	ОБЩО
Към 1 януари 2015:					
Стойност или преоценена стойност	3 725	10 955	17 053	38	31 771
Натрупана амортизация	(1557)	(9 765)	(9 263)	xxx	(20 585)
Нетна балансова стойност	2 168	1 190	7 790	38	11 186
За годината, завършваща на 31 декември 2015:					
Начална нетна балансова стойност	2 168	1 190	7 790	38	11 186
Резерв от преоценка	-	-	-	-	-
Придобивания	11	668	436	461	1 576
Освобождавания	-	-	-	(453)	(453)
Разходи за амортизация	(63)	(183)	(341)	-	(587)
Крайна нетна балансова стойност към 31 декември 2015:	2 116	1 675	7 885	46	11 722
Стойност или преоценена стойност	-	-	-	-	-
Натрупана амортизация	-	-	-	-	-
Нетна балансова стойност	2 116	1 675	7 885	46	11 722
За годината, завършваща на 31 декември 2015:					
Начална нетна балансова стойност	2 116	1 675	7 885	46	11 722
Резерв от преоценка	-	-	-	-	-
Придобивания	78	729	55	251	1 113
Освобождавания	(1508)	(224)	(7 755)	(124)	(9 611)
Разходи за амортизация	(22)	(230)	(92)	-	(344)
Трансфери към групи за освобождаване,	-	-	-	-	-

класифицирани като държани за продажба					
Крайна нетна балансова стойност	664	1 950	93	173	2 880
към 31 декември 2016:					
Стойност или преоценена стойност	-	-	-	-	-
Натрупана амортизация	-	-	-	-	-
Нетна балансова стойност	664	1 950	93	173	2 880

Във връзка с прилагането на разпоредбите на §9, ал.6 от преходните и заключителни разпоредби към Закона за изменение и допълнение на Закона за водите (обн.-ДВ, бр.103 от 2013г., изм.и доп. –ДВ, бр.58 от 2015г.) и на основание писмо изх.№91-00-46/09.06.2016г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството, и сключения Договор за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията от 16.03.2016г. и в сила от 01.04.2016г. между „Асоциация по В и К - София Област”(АВиК) и определения за оператор на обособената територия „Водоснабдяване и канализация „ ЕООД София, са предадени на общините и са отписани от баланса на Дружеството всички публични активи . Отписването от баланса на Дружеството, на имущество и активи-публична държавна и/или публична общинска собственост, е за сметка на собствения капитал на Дружеството, с изключение на регистрирания (основен) капитал в размер на 3 567 хил.лв., както и за сметка на получените правителствени дарения (финансирания) в размер на 5 920 хил.лв. Балансовата стойност на отписаните имоти, машини и съоръжения е в размер – 9 487 хил.лв., а по групи активи е както следва:

Земи –	261 хил.лв.
Сгради –	1 247 хил.лв.
Машини –	224 хил.лв.
Съоръжения и други –	7 755 хил.лв.

В резултат на отписаните публични активи, Дружеството отчита в баланса намаление на активите спрямо 2015 г. с около 10 000 хил.лв.

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

5. Нематериални активи 2016

	Репута- ции	Търговски марки и програмни продукти	Разходи за придобиване на ИДМА	Други ИДМА	ОБЩО
Към 1 януари 2015:					
Стойност	-	-	75	284	359
Натрупана амортизация и обезценка	-	-	-	(159)	(159)
Нетна балансова стойност	-	-	75	125	200
За годината, завършваща на 31 .12. 2015:					
Начална нетна балансова стойност	-	-	75	125	200
Придобивания	-	-	24	46	87
Освобождавания	-	-	-	-	(76)
Разходи за амортизация	-	-	-	(37)	(39)
Крайна нетна балансова стойност към 31 декември 2015:	-	-	99	134	233
Стойност или преоценена стойност	-	-	-	-	-
Натрупана амортизация и обезценка	-	-	-	-	-
Нетна балансова стойност	-	-	99	134	233
За годината, завършваща на 31.12. 2015:					
Начална нетна балансова стойност	-	-	99	134	233
Придобивания	-	-	-	-	-
Освобождавания	-	-	-	-	-
Разходи за обезценка	-	-	-	-	-
Разходи за амортизация	-	-	-	(36)	(36)
Трансфери към групи за освобождаване, класифицирани като държани за продажба	-	-	-	-	-
Крайна нетна балансова стойност към 31 декември 2016:	-	-	99	98	197
Стойност или преоценена стойност	-	-	-	-	-
Натрупана амортизация и обезценка	-	-	-	-	-
Нетна балансова стойност	-	-	99	98	197

6. Активи по отсрочени данъци

Отсрочените данъчни активи и пасиви са представени компенсирано в Баланса/Отчета за финансовото състояние.

Сумите са следните:

	2016 г.	2015 г.
Отсрочени данъчни активи:		
Отсрочени данъчни активи	148	48
Отсрочени данъчни пасиви/активи - нетно	148	48

Начислени и признати активи във връзка със счетоводни и данъчни амортизации, неизползвани отпуски, обезценка на вземания и доходи на персонала към 31.12.2016 г.

7. Материални запаси

	2016 г.	2015 г.
Материали	622	753
Продукция	-	-
Стоки	1	1
Общо	623	754

Материалните запаси са материалите, налични за поддръжка на В и К системите и съоразенията и авточасти за поддръжка на автопарка на Дружеството. Намалението е в резултат на отписани материали в размер на 89 хил.лв., получени като финансиране и отписани като публични активи.

8. Търговски и други вземания

	2016 г.	2015г.
Търговски вземания	2 568	2 656
минус: провизии за обезценка на търговски вземания	(761)	(0)
Търговски вземания – нетно	1 807	2 656
Присъдени вземания	644	892
минус: обезценка на присъдени вземания	(603)	(0)
Присъдени вземания - нетно	41	892
Разходи за бъдещи периоди	21	16
Надвисен корпоративен данък	12	-
Вземания по липси и начети	6	7
Други дебитори	49	17
Подотчетни лица	1	1
Разчети за гаранции	3	3
Доставчици по аванси	-	3
Общо	1 940	3 595

Както е видно от посоченото по горе, намалението на търговските вземания е в резултат от:

Обезценени вземания за 761 хил.лв., несъбрани преди всичко от население за повече от 360 дни;

Обезценени присъдени вземания за 603 хил.лв., несъбрани от осъдени длъжници-население. С издаването на изпълнителен лист е завеждано и изпълнително дело при ДСИ и ЧСИ. Същите, превеждат събраните суми на длъжниците по сметка на Дружеството.

Отписани вземания за 251 хил.лв., присъдени в полза на наши клиенти с изпълнителни листове. Във връзка с водени няколко дела със страна „Специализирана болница за пневмофтизиатрични заболявания за долекуване, продължително лечение и рехабилитация-„Цар Фердинант I” ЕООД-с.Искрец, и признаване за установено по отношение на Дружеството, че същите не дължат суми в размер на 249 041.00 лв., е отписана през 2016 г.

9. Парични средства

	2016 г.	2015 г.
Парични средства в брой	4	2
Парични средства в сметки в банки	113	31
Краткосрочни банкови депозити	0	0
Общо	117	33

10. Основен капитал

Дружеството има регистриран капитал в размер на 169 768 (сто шестдесет и девет хиляди седемстотин шестдесет и осем) лева, разпределен в 16 976 (шестнадесет хиляди деветстотин седемдесет и шест дяла по 10 (десет) лева всеки, които са притежание 100% на Министерството на регионалното развитие и благоустройството на Република България.

	2016 г.	2015 г.
Основен капитал в началото на периода	170	170
Увеличение на капитала	-	-
Основен капитал в края на периода	170	170

11. Резерви

	2016 г.	2015 г.
Допълнителни резерви, капитализирани от печалбата	940	935
Резерв от преоценка на дълготрайни активи в т.ч.: - непрехвърлен резерв от ревалоризация преди 1997 г. – 2980 х.лв. - преоценки по счетоводен амортизационен план – 1390 х.лв. - направена пазарна оценка на застроен поземлен имот през 2010 г. – 247 х.лв. - отписан преоценъчен резерв прехвърлен в неразпределена	1 039	4606

печалба –(11) хил.лв. -отписана балансова стойност на активи (ВиК системи и съоръжения) съгласно писмо на МРРБ изх.№91-00-46/09.06.2016г. и предадени на Общините – (3 567)хил.лв.		
Неразпределена печалба - от 2013г. и 2014г.		2
Общо	1 979	5 543

12. Заеми и други нетекущи задължения

През месец декември 2016 година, след проведена процедура, и с разрешение на Принципала - МРРБ е сключен договор с Банка „ЦКБ” АД за оборотен кредит в размер -1 000 000 лв. Цел на кредита е погасяване на задължения на Дружеството към „ЧЕЗ Електро България” АД и БД „Дунавски район” гр.Плевен. Заемът е усвоен на 09.12.2016г. и са разплатени задължения към „ЧЕЗ Електро България” АД. Погасяването на заема ще се извършва на равни месечни вноски за главницата и ежемесечно заплащане на дължимата лихва. Срок на кредита е 21 месеца, в т.ч. 3 месечен гратисен период за главницата, на 21 месечни вноски в размер на 55 555.00лв. всяка, започващи на 25.03.2017г. и приключващи на 25.08.2018г. Съгласно условията на договора Дружеството има задължение за изплащане на лихва ежемесечно от месец декември 2016г., при лихвен процент е по-малко от 1.330% годишно. Заемът е обезпечен с особен залог на вземания, учредени по реда на Закона за особените залози (ЗОЗ), по сметки на „Водоснабдяване и канализация” ЕООД гр.София в „Централна кооперативна банка” АД и други по договаряне. Кредита е отпуснат без такси и комисионни за управление.

12.1.Нетекуща част

	2016 г.	2015 г.
Задължение по лизинг след 2017 г. с/ка 1591	862	549
Минус финансови разходи за бъдещи периоди с/ка 625	(63)	(87)
В т.ч.		
-Интерлийз ЕАД	87	146
Минус финансови разходи за бъдещи периоди с/ка 625	(6)	(25)
-Райфайзен Лизинг България ООД	681	267
Минус финансови разходи за бъдещи периоди с/ка 625	(50)	(41)
-Евромаркет Кънстракшън АД	65	96
Минус финансови разходи за бъдещи периоди с/ка 625	(5)	(16)
-МОТО-ПФОЕ ЛИЗИНГ ЕООД	29	40

Минус финансови разходи за бъдещи периоди с/ка 625	(2)	(5)
Нето задължения по лизинг след 2017 г.с/ка 1591:	799	462
Дългосрочен заем 2017 г.с/ка 1590:	445	-
- ЦКБ АД	445	-
Финансиране - ДМА	-	6 070
Общо	1 244	6 532

12.2 Текуща част

	2016 г.	2015 г.
Задължение по лизинг за 2017 г. с/ка 1591	286	157
Минус финансови разходи за бъдещи периоди с/ка 625	(47)	(42)
В т.ч.		
-Интерлийз ЕАД	48	49
Минус финансови разходи за бъдещи периоди с/ка 625	(8)	(11)
-Райфайзен Лизинг България ООД	204	73
Минус финансови разходи за бъдещи периоди с/ка 625	(33)	(23)
-Евромаркет Кънстракшън АД	25	25
Минус финансови разходи за бъдещи периоди с/ка 625	(5)	(6)
-МОТО-ПФОЕ ЛИЗИНГ ЕООД	9	10
Минус финансови разходи за бъдещи периоди с/ка 625	(1)	(2)
Нето задължения по лизинг за 2017 г.с/ка 1591:	239	115
Краткосрочен заем 2017 г.с/ка 1590:	555	529
- ЦКБ АД	555	529
Общо	794	644

Всичките задължения са текущи.

13. Търговски и други задължения

	2016 г.	2015 г.
Задължения към доставчици	1 555	1 877
Задължения към персонал в т. ч:	388	346
- Неизплатени заплати към 31.12.2016 г.	332	303
- Неизползвани компенсирани отпуски	56	43
Осигурителни задължения	127	118
Задължение към БД-такси водоползване и заустване	1257	935
Задължения към КЕВР	48	-
Разчети за гаранции	46	41
Други	93	31
Общо	3 514	3 348

Към 31 декември 2016 г. търговските задължения към доставчици, задълженията към персонала, осигурителните задължения, разчетите за гаранции по договори (ЗОП) и други са текущи, с изключение на задълженията към Басейнови Дирекции, в размер на 932 674.00 лв., и към Комисията за енергийно и водно регулиране - 47 765.00лв.

14. Дължими текущи данъци

	2016 г.	2015 г.
ДДС за внасяне	97	72
Данък по ЗДДФЛ	68	64
Данък социални разходи, представителни разходи, леки автомобили	3	7
Данък печалба за 2015г.	-	2
Общо	168	156

Няма просрочени данъци към 31.12.2016г.

Отчет за всеобхватния доход

15. Приходи от продажби

Приходи от:	2016 г.	2015 г.
- продажби на стоки	22	21
- продажби на услуги	11 758	11 574
Общо	11 780	11 595

16. Други приходи

Приходи от:	2016 г.	2015 г.
Приходи от услуги по публични активи	573	-
Приходи от финансираня	60	310
Приходи от продажби на материали	5	2
Приходи от продажби на дълготрайни активи	-	2
Приходи от отписани вземания	1	-
Приходи от отписани задължения	7	12
Получени обезщетения от застрахователи	1	2
Приходи от излишъци инвентаризации	11	-
Приходи лихви-население	145	119
Общо	804	447

17. Разходи за придобиване на ДМА по стопански начин

	2016 г.	2015 г.
За ремонти на сгради	220	11
За реконструкция и модернизация на В и К съоръжения	16	386
За основен ремонт на автомобили	1	29
За основен ремонт на помпи и багери	14	27
Общо	251	453

18. Разходи за материали

	2016 г.	2015 г.
Разходи за суровини и материали:		
Разходи за гориво и електроенергия	(2 907)	(3 150)
Разходи за резервни части	(733)	(599)
Разходи за канцеларски материали	(36)	(36)
Разходи за други	(292)	(252)
Материали за обеззаразяване и коагуланти	(37)	(81)
Общо	(4 005)	(4 118)

19. Разходи за външни услуги

	2016 г.	2015 г.
Разходи за застраховки	(47)	(26)
Разходи за пощенски и телефонни услуги	(81)	(95)
Разходи за наеми	(12)	(27)
Разходи за маркетинг и реклама	(1)	(1)
Разходи за транспорт	(11)	-
Текущи ремонти на машини и оборудване	(70)	(44)
Разходи за консултантски и одиторски услуги	(16)	(13)
Други разходи	(574)	(481)
Разходи за закупена вода	(460)	(349)
Разходи за такса за достъп до ВиК системи и съоръжения	(573)	-
Общо	(1 845)	(1036)

Разходите за такса за достъп до ВиК системите и съоръженията - в размер на 573 хил.лв. съответства на приходите от услуги по публични активи. Тези разходи и приходи в размер на 573 хил.лв. са инвестициите, свързани с реконструкция и модернизация на отписаните публични активи.

Инвестициите от този характер в предходни години са капитализирани в дълготрайни материални активи и са амортизирани в съответствие с приетите амортизационни норми.

20. Разходи за възнаграждения на персонала

Към 31 декември 2016 година броят на наетите лица в дружеството е 584

	2016 г.	2015 г.
Разходи за заплати на персонала	(4 759)	(4 440)
Разходи за социално осигуряване	(1 527)	(1 477)
Начисления за неизползвани компенсиреми отпуски	(46)	(34)
Общо	(6 332)	(5 951)

Приблизителната оценка на разходите по неизползвани отпуски е определена на база на дните, които се полагат (индивидуално) и размера на възнаграждението, определено въз основа на дневната ставка за 2016 година.

21. Други оперативни разходи

	2016 г.	2015 г.
Разходи за обезценка на вземания	(1365)	-
Разходи за данъци и такси	(422)	(490)
Служебни транспортни разходи на инкасатори	(67)	(71)
Разходи за отписани вземания	(251)	(8)
Платени лихви и санкции	(89)	(81)
Платени неустойки	(26)	-
Разходи за командировки	(5)	(6)
Охрана на труда	(20)	(21)
Разходи обучение и квалификации	(7)	(3)
Представителни разходи	(2)	(3)
Членски внос към асоциации	(3)	(4)
Брак МЗ	(3)	(5)
Безплатна храна, съгласно нормативен документ	(1)	(1)
Общо разходи	(2 261)	(693)

Разходите за обезценка на вземания в размер на 1 365 хил.лв., описани подробно по разчетни сметки в т.8, са извършени след направен подробен анализ във връзка с годишната инвентаризация на несъбраните вземания от клиенти население и присъдени вземания, по възрастов състав и несигурност по отношение на тяхната събираемост. Обезценката е извършена със Заповед на ръководството.

22. Финансови приходи /(разходи)

	2016 г.	2015 г.
Разходи за лихви:		
по други заеми	(52)	(44)
Други финансови разходи	(3)	(6)
Общо финансови разходи	(55)	(50)
Приходи от лихви:		
по депозити и банкови сметки	0	0
Общо финансови приходи	0	0
Финансови приходи/(разходи) - нетно	(55)	(50)

23. Разход за данък върху дохода

	2016 г.	2015 г.
Текущ данък:		
текущ данък върху печалбата за годината	-	(14)
Текущ данък	-	(14)
Отсрочен данък	(100)	(12)
Отсрочени данъци	(100)	(12)
Разход за данък върху дохода	(100)	(2)

24. Загуба

Печалба за предходна година 3 хил.лв.

Текуща загуба за 2016 г. 1 964 хил.лв.

„В и К” ЕООД София отчита балансова загуба в размер на 1 964 хил.лв.

Загубата е в резултат на направените обезценки на вземания -1 365 хил.лв. и отписани вземания от клиенти население и обществени абонати -251 хил.лв., описани в т.8 и т.21., както и от инвестиции отчетени като текущ разход в размер на 573 хил.лв., описани в т.19.

Отчет за паричните потоци

25. Парични потоци от оперативни дейности

	2016 г.	2015 г.
Постъпления от клиенти	14 349	13 738
Плащания на доставчици	(8 162)	(7 167)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(6 158)	(5 825)
Плащания свързани с банкови комисионни	(3)	(6)
Възстановен надвнесен данък върху печалбата	-	4
Платен данък върху печалбата	(14)	(12)
Плащания при разпределение на печалбата	-	(2)
Други парични потоци от оперативни дейности	(111)	(543)
Нетни парични потоци от оперативни дейности	(99)	187

26. Парични потоци от инвестиционни дейности

	2016 г.	2015 г.
Покупки на имоти, машини и съоръжения	(278)	(667)
Нетни парични потоци от инвестиционни дейности	(278)	(667)

В паричния поток от инвестиционна дейност са включени платените лизингови вноски на закупените МПС на лизинг и закупени машини.

За сравнимост паричните потоци от инвестиционни дейности към 31.12.2015г. са прекласифицирани от (619) хил.лв. на (667) хил.лв., а от финансова дейност от 400 хил.лв. на 448 хил.лв., поради прехвърляне на 48 хил.лв. от финансова дейност в инвестиционна-платени лизингови вноски.

27. Парични потоци от финансова дейност

	2016 г.	2015 г.
Получени заеми	1 000	900
Платени главници по заем	(529)	(426)
Плащания на лихви по заеми	(10)	(26)
Нетни парични потоци от финансова дейност	461	448

28. Действащо предприятие

Съгласно разпоредбите на Закона за водите, В и К оператори с държавно и/или общинско участие, следва да прехвърлят ВиК системите и съоръженията публична държавна и/или публична общинска собственост, намиращи се в обособената им територия на собственика им - държавата или съответната община.

Съгласно сключения с „Асоциацията по ВиК – София област“ (АВиК) договор за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията от 16.03.2016г. и писмо на МРРБ с изх.№ 91-00-46/09.06.2016г., публичните активи са предадени на съответните общини и държава и са отписани от баланса на Дружеството. Отписването от баланса на Дружеството, на имущество и активи - публична държавна и/или публична общинска собственост, е за сметка на собствения капитал на Дружеството, с изключение на регистрирания (основен) капитал, както и за сметка на получените правителствени дарения (финансирания).

Ръководството е уверено, че и след трансформирането на собствеността на активите и намаляването на капитала във връзка с изпълнение на законовите изисквания, Дружеството ще продължи да осъществява нормална търговска дейност като воден оператор, въз основа на сключения договор за експлоатация на водоснабдителната и канализационна мрежа с „Асоциацията по ВиК – София област“ за срок от 15 години.

29. Свързани лица

Едноличен собственик на капитала Министерството на регионалното развитие и благоустройството на Република България Ключов ръководен персонал:

Никола Нитов – Управител

Стефан Павлов - Контрольор

Начислените възнаграждения на ключовия ръководен персонал за 2016г. възлизат на 77 хил.лв. (31.12.2015г.75 хил.лв.)

30. Дивидент

На основание Протокол на МРРБ, министърът в качеството си на представител на държавата като едноличен собственик на капитала на едноличното търговско дружество и представител на държавата, приема годишния финансов отчет за 2016 г. и взема решение за разпределение на балансовата печалба след данъчно облагане.

С Разпореждане №2 от 18.02.2016г. на Министерски съвет, дружествата от отрасъл „Водоснабдяване и канализация„ не отчисляват и внасят в полза на държавата дивидент за 2015 година, от печалбата след данъчно облагане.

31. Събития след отчетния период

След датата на изготвяне на Годишния Финансов Отчет, не са настъпили съществени събития, които би следвало да бъдат оповестени.

32. Други оповестявания, изисквани от закон

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството и по-конкретно чл. 30, ал. 1, Дружеството оповестява начислени за годината суми за услуги, предоставяни от регистрираните одитори за независим финансов одит в размер на 6 х.лв. Други услуги не са предоставяни от регистрираните одитори през периода.

Съставил: 
/ В.Атанасова /

Управител: 
/ишж.Росица Ставрева/

Дата 24.03.2017 г.

ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА НА "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ"
ЕООД - СОФИЯ
ЗА ПЕРИОДА
01.01.2016 г. - 31.12.2016 г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С
РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И
ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН. ДОКЛАДЪТ ЗА ДЕЙНОСТТА
СЪДЪРЖА И ИЗИСКУЕМАТА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИЛОЖЕНИЕ № 10 НА
НАРЕДБА 2 НА КОМИСИЯТА ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР, ОТНОСИМА ЗА
ЛИЦАТА ПО § 1д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, НА
ОСНОВАНИЕ ЧЛ. 100н, АЛ. 7, Т. 2 ОТ ЗППЦК

1. Юридически и административни данни:

„Водоснабдяване и канализация " - ЕООД - гр. София, със седалище и адрес на управление: гр. София 1220, район Надежда, бул. Рожен №15 е еднолично търговско дружество с ограничена отговорност и 100 % държавна собственост на капитала и принципал Министерство на регионалното развитие и благоустройство, регистрирано по Търговския закон в Агенцията по вписванията по фирмено дело № 3685 от 1992г. Регистрираният уставен капитал на дружеството е в размер на 169 768 лв.

Дружеството е вписано в Търговския регистър с предмет на дейност: Водоснабдяване, канализация, пречистване на водите и други дейности, които не са забранени със закон.

Съгласно решение № РД-02-14-2234/22.09.2009г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройство е определена обособена територия на "Водоснабдяване и канализация" ЕООД - София под номер 41, включваща 21 общини Божурище, Годеч, Горна Малина, Долна баня, Драгоман, Елин Пелин, Етрополе, Златица, Мирково, Чавдар, Челопеч, Ихтиман, Костенец, Костинброд, Пирдоп, Антон, Копривщица, Правец, Самоков, Своге и Сливница с 270 населени места (17 градове и 253 села) с население 214 314 души. Дружеството обслужва 6 552 км² площ на територията на София - област, като е изключена територията на община Ботевград.

Софийска област е разположена в централната част на Западна България. Граничи с областите София - град, Монтана, Врачанска, Ловешка, Пловдивска, Пазарджишка, Благоевградска, Кюстендилска и Пернишка, на запад - със Сърбия. Областта има разнообразен релеф. Обхваща части от Западна Стара планина, Същинска и Ихтиманска Средна гора, Рила, Верила планина, Плана, части от Софийска, Самоковска, Ихтиманска, Златишко - Пирдопска котловина.

На територията на Дружеството всички основни селища са питейно-битово водоснабдени. Отделни махали, водещи се в момента като села (съгласно статистическите отчети всички селища се водят села или градове), са без централно водоснабдяване; ползват се местни водозточници, които не се контролират от дружеството.

Технически експлоатационни райони

Дружеството има регистрирани 16 (шестнадесет) района със следните наименования:

1. Водоснабдяване и канализация – ЕООД” София – район Божурище.
2. Водоснабдяване и канализация – ЕООД” София – район Годеч.
3. Водоснабдяване и канализация – ЕООД” София – район Горна Малина.
4. Водоснабдяване и канализация – ЕООД” София – район Долна Баня.
5. Водоснабдяване и канализация – ЕООД” София – район Драгоман.
6. Водоснабдяване и канализация – ЕООД” София – район Елин Пелин.

7. Водоснабдяване и канализация – ЕООД” София – район Етрополе.
8. Водоснабдяване и канализация – ЕООД” София – район Златица.
9. Водоснабдяване и канализация – ЕООД” София – район Ихтиман.
10. Водоснабдяване и канализация – ЕООД” София – район Костенец.
11. Водоснабдяване и канализация – ЕООД” София – район Костинброд
12. Водоснабдяване и канализация – ЕООД” София – район Пирдоп.
13. Водоснабдяване и канализация – ЕООД” София – район Правец.
14. Водоснабдяване и канализация – ЕООД” София – район Самоков и ПСОВ Самоков.
15. Водоснабдяване и канализация – ЕООД” София – район Своге.
16. Водоснабдяване и канализация – ЕООД” София – район Сливница.

Общините Мирково, Челопеч, Антон, Копривщица и Чавдар са включени към технико-експлоатационните ВиК райони Златица и Пирдоп. На всичките останали 14 общини границите им съвпадат с експлоатационните райони.

Софийска област е втората по големина на територията (7 059 кв. км), след Бургаска област и на последно място по гъстота на населението на кв. км - 35.9 души на кв. км

Силно пресечения терен, планинския и полупланински релеф, големия брой, но малки населени места, отдалечени на големи разстояния от общинските центрове са фактори, които дават отражение върху експлоатацията и подържането на ВиК системите, върху събираемостта на приходите, в крайна сметка върху икономическата рентабилност от дейността на дружеството.

2. ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ

Водоснабдителните системи управлявани от ВиК оператора са 173, като някои са само за едно населено място, други са на група селища. Общо се доставя вода за питейно-битови нужди за 212 587 бр. жители, което е 99% от населението. Всички водни количества подавани за питейно-битови нужди се подлагат на обеззаразяване с хлорни продукти.

Дружеството експлоатира общо 114 бр. водоснабдителни помпени станции. От тях 38 се управляват по напорни резервоари чрез АСУВ, 4 бр. се управляват, като поддържат постоянно налягане в мрежата чрез честотно регулиране. На всички останали е изградена местна автоматика

Водоизточниците на „ВиК“ ЕООД София са общо 550 броя. Населените места на цялата Софийска област обслужвана от „ВиК“ ЕООД София са 270 броя.

Населените места обслужвани от „ВиК“ ЕООД София са 218 броя. Оператора обслужва 82% от населените места на областта.

Броя на населението в региона, обслужван от В и К оператора е 214 314бр., а броя на населението, ползващо водоснабдителни услуги е 212 587бр..

2. 1. Непрекъснатост на водоснабдяването, наличие на режимно водоснабдяване

Основна задача на служителите на Дружеството е непрекъснато подаване на вода за населението и обществените потребители и отвеждане на отпадъчните води. В изпълнение на тази приоритетна задача стремежът е да се сведат до минимум прекъсванията на водоснабдяването в следствие на лоша експлоатация.

През летния период на 2016г. поради високите температури, намаления дебит на някои водоизточници и повишената консумация на питейна вода се наложи въвеждане на режимно водоподаване на 7 бр. населени места на територията, обслужвана от Дружеството.

Ежеседмично изготвяме справка за населените места с режимно водоподаване, която се изпраща в Дирекция "Водоснабдяване и канализация" в МРРБ.

2.2. Количество и качество на суровата вода

Водата, предназначена за питейно-битови цели, която се подава във водопреносната мрежа изградена на територията на област София се добива от 550 водоизточника - 46 бр. повърхностни и 405 бр. подземни.

Количеството добита вода от собствени водоизточници за 2016г. е 14 320 640 куб. м. закупената от "Софийска вода" АД и Национална електрическа компания - 8 846 144 куб. м.

През 2016г. са подновени разрешителните на 8бр. водоизточници.

Продължава обработката и вкарване на данните в системата QGIS. До момента са въведени водопроводните мрежи на 24 населени места.

Суровата вода е подложена на периодичен мониторинг по предварително изготвен месечен план-график. За 2016г. са изследвани общо 298бр. проби.

Водата добивана от подземни водоизточници, преобладаващо е с постоянно количество и състав, подходяща за питейно-битови нужди без пречистване. Характерни за големите карстови водоизточници (например карстови източници "Опицвет"; "Пещта" и "Поповец") са фино диспергираните неразтворени вещества при снеготопене или интензивни валежи в районите на губилищата, които повишават хлоропоглъщаемостта.

2.3. *Качество на водата, предназначена за питейно-битови нужди*

В химичната лаборатория на „В и К“ ЕООД - София в рамките на един месец се обхващат с пробовземания всички райони, като се вземат водни проби от водоизточниците — повърхностни и подземни, както и пунктове от мрежата в населените места. Пунктовете от мрежата са съгласувани с РЗИ-Софийска област. Копия от протоколите от анализа на водите от водоизточниците се предават в Басейновите дирекции за управление на водите с център Плевен и с център Пловдив.

Освен описаните пунктове от водопроводните мрежи допълнително се анализират води от напорните резервоари към съответните населени места, преди постъпването на водите в мрежата.

Освен физико-химичен анализ на водите, лабораторията извършва и микробиологичен анализ чрез тестове, а от всяко селище по една проба се анализира от РЗИ-Софийска област по БДС 17335 и БДС 17336.

При констатиране на проба с показатели, несотговарящи на наредбите се вземат мерки. Провежда се профилактика на водопроводната мрежа, саниране и отново вземане на проби до пълното отстраняване на проблема.

През 2016г. са анализирани 1477 броя проби от пунктовете от мрежата и от резервоарите към населените места. От химическия анализ на водите 4бр. проби са с отклонение или 99.73% от тях отговарят на нормативните изисквания на Наредба 9/2001г. Извършен е и микробиологичен анализ чрез тестове на 257бр. водни проби от пунктовете на населените места - от тях 8 бр. проби са с отклонения.

От РЗИ – Софийска област е извършен микробиологичен анализ на 220 бр. от пунктовете. От тях отклонение не е установено в нито една проба и всички отговарят на нормативните изисквания. В РЗИ са предоставени в табличен вид резултатите от химичния анализ на 1477бр. проби от градека мрежа съгласно изискванията на МЗ, считано до 28.12.2016г.

Обеззаразяването на суровата вода във ВиК дружеството се извършва с хлорна вар, с белина и хлор-газ.

Към момента има работещи 32 бр. хлораторни станции с хлор - газ и 16 бр. с белина. На останалите места водата се обеззаразява с хлорна-вар. В средносрочен аспект (до 10 години) е необходимо поетапно преустройство на обектите за обеззаразяване с хлорни продукти с дозаторни помпи или други устройства за автоматично дозиране; повишаване на контрола – увеличаване на честотата на пробовземане на контролни проби; повишаване на изискванията към обслужващия персонал.

2. 4. Количество и качество на заустваните отпадъчни води

Общата дължина на тръбопроводите на канализационните системи в областта е 440 km. канализационна мрежа. Минималният диаметър е 150 mm. Големите наклони на улиците се преодоляват посредством шахти с пад.

Характерно е, че в селищните канализации се отвеждат отпадъчни води от почистването на личните стопанства на ползвателите, което е причина за отлагане на гниещи утайки по уличните канали; последното е предпоставка, както за отделяне на неприятни миризми и често запушване, така и за съкращаване живота на съоръженията. През 2016г. са изследвани 146 бр. проби на заустваните отпадъчни води от канализационните системи на населените места. От тях 143 бр. проби отговарят на нормативните изисквания.

Количеството на изпускащите пречистени отпадъчни води от ПСОВ - Самоков се измерват с ултразвуков разходомер. На заустванията на градските колектори в населените места без пречистване към момента няма монтирани дебитомерни устройства. През отчетния период в ПСОВ - Самоков са пречистени 8015,169 хил. м³/год отпадъчни води.

Мониторинга на отпадъчните води от селищните канализации се извършва съгласно издадените разрешителни за ползване на воден обект от Дунавска басейнова дирекция - Плевен и Източно-беломорска басейнова дирекция - Пловдив. Ежегодно се изпращат копия от протоколите от анализи на проби отпадна вода в РИОСВ и басейновите дирекции.

2. 5. Намаляване загубите на вода

Най-голям процент от загубите на вода са техническите загуби на вода - течове от водопроводите и от съоръженията. В дружеството ни се извършва непрекъснат и превантивен контрол на съоръженията, своевременно се отстраняват течовете от неизправни арматури, до минимум са сведени и загубите от преливане на резервоарите.

За намаляване на търговските загуби на вода през 2016г. монтирахме нови 3712бр. водомери и извършихме периодична проверка на 85 бр. и ремонт на 588 бр. водомери.

През на 2016г. продължава дейността на контролните звена за проверка на СВО и откриване на незаконни отклонения, тъй като голям процент от търговските загуби са от кражба на вода. Съставени са 178 бр. протоколи за незаконни отклонения на обща стойност

129 787,15лв.

През 2016г. са отчетени 9 452 050 м³ вода. Неотчетените водни количества за дружеството за периода м. януари - м. декември 2016г. възлизат на 13 714 730 м³, което определя загуби на вода от 11,4 м³/км/ден при обща дължина на външната и вътрешна водопроводна мрежа от 3286км.

За намаляване загубите по водопреосената система дружеството ни ще продължи подмяната на амортизираната водопроводна мрежа и СВО с тръби полиетилен висока плътност, планови ремонти на съоръженията, подмяна на аварирани спирателни кранове и поплавък-вентили, непрекъснат контрол и проверка на пожарни хидранти, въздушници и изпускатели.

2.6. Аварийни ремонти

Основна цел на ремонтната програма е да се намалят загубите на вода от течове по водопроводните мрежи и съоръжения по тях, намаляване на търговските загуби с проверка и ремонт на водомери, намаляване на разходите за извършване на аварийни ремонти по мрежата, поддържане на проводимостта на канализационните мрежи и поддържане на автопарка и багерите в изправност, надеждно водоснабдяване чрез поддържане на помпените агрегати.

През 2016г. са извършени ремонти по водопроводната мрежа, както следва: 585бр. аварийни ремонти на външни водопроводи; 2456 бр. аварийни ремонти по вътрешната разпределителна водопроводна мрежа и 1113бр. ремонти на сградни водопроводни отклонения; 8бр. на ПС.

През 2016г. са извършени 15бр. ремонти по канализационната мрежа.

За извършване на текущи и аварийни ремонти по водоснабдителните системи на 2016г. са изразходвани 225 хил. лв, за текущи ремонти на машини и съоръжения в ПСОВ Самоков - 3000лв.

Извършени са текущи ремонти на 39 бр. леки автомобили на стойност 11 000лв, на лекотоварни автомобили с повишена проходимост на стойност 23 000лв, на 22 бр. товарни автомобили на стойност 23 000лв, и на 86бр. багери на стойност 41 000лв.

За техническо обслужване на автомобилния парк и багерите във „Вик“ ЕООД - София са изразходвани 98 000лв, а за техническото им обслужване от външни фирми 42 000лв.

2.7. Подобряване на енергийната ефективност на съществуващите мрежи и съоръжения

Автоматизираната система за управление на водоснабдяването (АСУВ) започна изграждане през 1998 г. Целта ѝ е мониторинг на водоснабдителните обекти (помпени станции и водоеми) и оттам управление на помпените агрегати. Информацията за моментното състояние на обектите, както и за промяната на параметрите е достъпна *online* и се използва от инженерния състав и ръководителите на техническите райони чрез компютри и различни мобилни устройства за справки и по-задълбочени анализи. Общият брой на точките (модемите), свързани в АСУВ е около 85, чрез които се контролират нива на резервоари, работа на помпени агрегати, налягане, дебит, токово натоварване и контрол на достъпа. Ползва се и изнесен помощен диспечерски пункт, свързан към централен диспечерски пункт (ЦДП). АСУВ се използва най-често за

управление по метода „помпа - резервоар“ за ВС, където няма и не може да се реализира местна автоматизация.

През 2016г. са управлявани 44 бр. помпени агрегати, които заедно със свързаните с тях с местна автоматика са консумирали общо 9 781 хил kWh, което е 63,8% от общата консумация на Дружеството за годината.

Метод на управление - включване на помпен агрегат при достигане на долно критично ниво на напорен водоем и изключване на агрегата при достигане на горно критично ниво. Технически това се реализира с модеми на обектите, които се свързват с централен диспечерски пункт (ЦДП) по радиоканал. Самото управление се извършва от компютър, без участието на персонал. Системата се резервира, като в граничните стойности на нивата, резервоарите управляват директно ПС и без участие на ЦДП.

Механизъм за намаляване използването на по-скъпи тарифи на електроенергията - използва се при достатъчен обем на резервоарите. При това по време на свитна електроенергия се включва помпен агрегат с цел допълване на резервоар. Като резултат в часа на започване на върховата електроенергия (ВЕ) резервоарът е максимално пълен и това позволява изключване на помпения агрегат. В случай на необходимост от работа по време на ВЕ при достигане на ниво, достатъчно да покрие пуждите от вода за определено време, помпеният агрегат отново се изключва. В зависимост от обема на резервоарите (скорост на пълнене и източване) на някои обекти механизмът позволява намаляване, дори напълно изключване ползването на ВЕ, като се реализира и намаляване използването и на дневна енергия (ДЕ).

Използване на честотно регулиране - честотното регулиране е подходящо за управление на ПС, които подават вода директно в мрежата без наличието на резервоари. При това се поддържа константно налягане в мрежата, намалява се разхода на електроенергия във времето с по-ниска консумация и се намаляват аварията.

2.8. Разход на електрическа енергия в количествено и стойностно изражение

През 2016г. за услугата доставяне на питейна вода е консумирана 13 513 хил. kWh електроенергия на обща стойност 2 469 хил. лв. , За ПСОВ - Самоков е изразходвана 1 287 хил. kWh ел. енергия на стойност 127,7хил. лв.

2.9. Изпълнение на инвестиционната програма:

2.9.1. Инвестиции на „ВиК“ ЕООД-София свързани с публични активи са на обща стойност 572 753,12 лв. описани както следва:

- Ремонт и подмяна на водопроводна мрежа – 9 301м на стойност – 431 377,70 лв.
- Ремонт и подмяна на канализационна мрежа - 106м на стойност – 14 202,55 лв.
- Основен ремонт ел. табло на стойност – 3 483лв.
- Закупуване и монтаж на пожарен хидрант на стойност – 1 679,47лв.

- Закупуване на вакуумен хлораторен апарат 2бр. на стойност – 2 348,85лв.
- Основен ремонт на помпи 6 бр. на стойност - 4 594,51лв.
- Закупуване на потопяеми сондажни помпи 6 бр. на стойност – 21 627,22 лв.
- Ремонт на съоръжения и енергомеханично оборудване – 10 493,45лв.
- Закупуване и монтаж на 18 бр СК на стойност – 14 428,49лв.
- Ремонт сгради - 20 812,16лв.
- Основен ремонт резервоар 1бр. - 36 358лв.
- Закупуване водомери 2бр. на стойност – 316,44лв.
- Ремонт каптаж - 2 502,54лв.
- Закупуване на 1 бр. Вакуумен хлораторен апарат на стойност - 2 435,43лв.
- Направа на шахта с кран на стойност – 3 129,51лв.
- Направа на капализационна шахта на стойност- 2 963,80лв.

2. 9. 2. Инвестиции на „ВиК“ ЕООД-София свързани с корпоративна собственост са на обща стойност 949 хил. лв. описани както следва:

- Покупка на модулна къща район Божурище – 29 062,91 лв.
- Покупка на модулна къща район Годеч – 35 034,67 лв.
- Ремонт на административна сграда централно управление – 6 459,85 лв.
- Ремонт на административна сграда Сливница – 7 313,95 лв.
- Ремонт на складове централно управление – 97 хил. лв.
- Вертикална планировка двор централно управление – 21 хил. лв.
- Вертикална планировка двор Божурище – 2 476 лв.
- Вертикална планировка двор Годеч – 4 064 лв.
- Закупени Багер – 2 броя – 238 772,54 лв.
- Закупени 8 бр. помпи за аварии – 10 299 лв.
- Закупени 3 бр. флекс машини – 4 661 лв.
- Закупен 1 бр. заваръчен апарат – 815 лв.
- Закупена система за видеонаблюдение на канали – 5 000 лв.
- Закупен 1 бр. бензинов генератор – 1 850 лв.
- Закупена паросруйка за автороботилница – 4 290 лв.
- Ремонт на багери – 4 732 лв.
- Закупена канална машина – 270 800,48 лв.
- Закупени 3 броя леки автомобили Дачия – 40 402,17 лв.
- Закупени 5 броя лекотоварни автомобили тип пикап – 145 673,80 лв.
- Закупени 17 бр. климатични системи – 19 249,30 лв.

3. Работа с потребителите

3. 1. Фактуриране и събиране на вземанията

А. Фактуриране

Към 31.12.2016г. абонатите на дружеството са 119 975 бр. абонати население – 112 061 бр. и обществени абонати 7 914 бр. Важна особеност на дружеството е наличието на голям процент абонати със сезонно потребление на вода - или 33% от общия брой абонати население. Освен това и голяма част от малките населени места обезлюдяват, поради което има и голям брой необитаеми жилища - 15% от общия брой абонати население.

Отчитането и фактурирането на клиентите (население) с постоянно потребление се извършва ежемесечно. Отчитането се извършва с „електронен карнет“ - таблет. Данните се

въвеждат в електронния таблет от отчетник измервателни уреди, като се попълват всички данни за отчет, състояние и т. н. по партидата на клиента, за водомерния възел. С въвеждането на електронния карнет се увеличи контрола върху инкасаторите с цел коректно водене на карнетите (база данни за постоянни, сезонни и необитаеми абонати, бр. жители на абонат и др.) и реално четене на водомерите.

Чрез достъп до уеб-страницата на дружеството на всички потребители е осигурена възможност да проверяват сметките си за потребени ВиК услуги, да получат информация как да платят задълженията си, да изпращат показанията на водомерните си уреди, да задават въпроси към служители от фирмата, да получат информация за планови и аварийни спирания на водоподаването.

Методи на плащане :

- Касово — голяма част от потребителите заплащат задълженията си касово в паричните салони на дружеството и такива от типа "Всичко на едно гише" на фирми като Изипей, Български пощи, Фастпей и др.
- Безкасови плащания - чрез платежно нареждане и незабавно ипкасо е осигурена възможност за извършване на безкасови плащания.
- Чрез банкомат (през БОРИКА) или чрез терминал на фирма КЕШТЕРМИНАЛ.
- Плащане през Интернет - чрез портала Е-РАУ, е осигурена възможност на потребителите, които имат банкови карти и са регистрирани в уеб-сайта да заплащат задълженията си към ВиК - ЕООД - София. Такива възможности са предоставени и на притежателите на Транскарт.

Б. Събиране на вземанията

1. Телефонно събиране:

Длъжник се мотивира чрез поредица от телефонни обаждания да заплати просрочените си задължения. Обясняват се неблагоприятните последици за него от неплащане на задълженията, дават му се съвети как да погаси задължението си, отправя му се предложение за разсрочено плащане.

-просрочие на дълга - между 31 и 180 дни ;

-размер на задължението - от 50 до 500 лв.;

-връчване на уведомителни писма за задължения по партидата на клиента от отчетник /инкасатор/ по експлоатационен район.

2. Посещение на адрес:

Длъжника се посещава на адреса от сужители на дружеството. По време на срещата, служителят събира допълнителна информация за длъжника и актуален телефонен номер. На този етап се връчват и определените документи, характеризиращи задължението /покана за доброволно изпълнение и уведомление за прекъсване на водоподаването/.

-просрочие на дълга - между 181 и 720 дни

-размер на задължението - от 501 до 1000 лв.

През 2016г. в центъра за събиране на вземанията са прозвънени 12 509 бр. абонати с просрочени задължения, посетени на адрес са 6 328 бр. и са изпратени 3 424 бр. уведомителни писма на длъжници на дружеството за задължения в размер на 735 000лв. В резултат на тази дейност са събрани просрочени задължения от 496 432,93лв.

3. Съдебно събиране:

При липса на резултат от предходните методи, към длъжника се предприемат съдебни действия.

4. Намаляване и спиране на водоподаването:

-намаляване на водоподаването от групи за прекъсване с поставяне на заключващо устройство на първи спирателен крап и съставяне на протокол за поставяне на заключващо устройство;

-прекъсване на водоподаването от водовземна скоба с багер за неплатени суми.

5. Възстановяване на водоподаването:

-след заплащане на съответната такса за възстановяване, в зависимост от начина на прекъсване и сключване на споразумение за разсрочено плащане.

3. 2. Отговори на жалби и оплаквания

През отчетния период са постъпили 109 бр. писмени жалби от потребители. На 98 бр. жалби е отговорено в срок, на останалите 11 бр. не е отговорено в 14 дневния срок.

3. 3. Присъединяване на потребители

През периода са постъпили 195 бр. заявки за присъединяване към водопроводната мрежа и всички са изпълнени в предвидения срок. Постъпилите и изпълнени заявки за присъединяване към канализационната мрежа са 68 бр.

4. Персонал - брой и квалификация, управленска структура

Структурата на дружеството е с централно управление и шестнайсет експлоатационни района, ПСОВ - Самоков. В централно управление на дружеството са съсредоточени: Производително-технически отдел, счетоводство, отдел автотранспорт, отдел обслужване на

клиенти, отдел "Кадастър", авторемонтна работилница, химическа лаборатория, електронна обработка на инкасо, енергиен отдел, ФСО, МТС и КС, ТРЗ.

В Софийския регион има двадесет и една общини. С изключение на общините Мирково, Челопеч, Антон, Копривщица, Чавдар, които са включени към районите Златица и Пирдоп, на всички останали общини границите им съвпадат с експлоатационните райони.

През 2016г. средната численост на персонала е 554 бр., които се класифицират в следните групи:

- ръководен персонал - 29бр.
- аналитични специалисти – 16бр.
- приложни специалисти - 22бр.
- помощен административен персонал -141бр.
- персонал зает с услуги на населението –9бр.
- квалифицирани произв. работници – 142бр.
- оператори на машини и съоръжения – 65бр.
- неквалифициран персонал – 130бр.

5. Финансово – икономическо състояние

Съгласно сключения с „Асоциацията по ВиК - София област“ в обособената територия на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД – София (ЛВиК) договор за стопанисване, поддръжане и експлоатация на ВиК системи и съоръжения и писмо на МРРБ с изх. №91-00-46/09.06.2016г., публичните активи са отписани от капитала на дружеството.

Задълженията за инвестиции по реконструкция и модернизация на съществуващите публични активи, формират дължимото възнаграждение за права за достъп до тези съществуващи активи.

В замяна на получените по силата на договора права на достъп за експлоатация на публичните активи и за такуване на потребителите на обществената ВиК услуга, операторът поема ангажимент за **задължителни инвестиции** в конкретно определен размер (чл. 7.3., ал. (б) от договора). Доколкото договорът не предвижда заплащане с парични средства за получените от оператора права, то постите ангажименти за задължителни инвестиции се явяват по същество **възнаграждението**, дължимо от оператора за получените от него права.

В сключения договор с АВ и К, инвестиционната програма не е детайлно разработена и операторът не може да определи в съответното приложение по договора с относително добра точност каква част от постите неотменими ангажименти се отнася до *реконструкция и модернизация* на съществуващите публични активи и каква част касае изграждане на *нови публични активи* в бъдеще, то възниква **невъзможност за надеждна оценка** на първоначално

придобитите по договора права, респ. невъзможност те да бъдат счетоводно обосновано и допустимо признати като нематериален актив в отчета за финансовото състояние на оператора

В тази връзка „В и К“ ЕООД – София не би могло да направи надеждна оценка, т. е. самият нематериален актив не може да бъде **капитализиран (балансово признат) при неговото възникване** в отчета за финансовото състояние на оператора.

Разходите за 2016 г., във връзка с изпълнение на договора с АВ и К са отчетени текущо, в момента на тяхното възникване при изпълнение на задълженията по договора.

Разходите за реконструкция и модернизация на съществуващите публични активи, извършени от „В и К“ ЕООД – София, в изпълнение на постите с договора задължения, са отчетени текущо в отчета за всеобхватния доход като разходи – такса за достъп и експлоатация, в четвърто тримесечие на 2016г.

5.1 Приходи

Дружеството приключва 2016 г. със счетоводна загуба 2 063 954.05 лв.

Към 31.12.2016 година дружеството отчита приходи в размер на 11 780 хил.лв., при отчетени за 2015 година 11 595 хил.лв. Нетните приходи от продажби са увеличени в сравнение с 2015 г. с 185 хил.лв.

№	Приходи	2016 г.	2015 г.
		в хил. лв	в хил. лв
1	Нетни приходи от продажби в т.ч.	11 780	11 595
	В и К услуги	11 242	11 200
	продажба на стоки	22	21
	услуги	516	374
2	Придобиване на активи по стоп.начин	251	453
3	Други приходи	804	447
4	Финансови приходи	573	-
5	Извънредни приходи	-	-
	Общо	12 835	12 495

5.2 Разходи

№	Наименование на разходите	2016 год. в хил. лв	%	2015 год. в хил. лв	%
1	Разходи за суровини и материали и външни услуги	5 850	39	5 154	41
	Суровини и материали	4 005	27	4 118	33
	Външни услуги	1 845	12	1 036	8
2	Разходи за персонала	6 332	43	5 951	48
	Разходи за възнаграждения	4 805	32	4 474	36
	Разходи за осигуровки	1 527	11	1 477	12
3	Разходи за амортизация и обезценка	380	3	624	5
	Разходи за амортизация	380	3	624	5
4	Разходи за обезценка на вземанията	1 365	9	-	-
5	Други разходи – в т.ч. включително балансова стойност на продадени стоки и материали	917	6	711	6
	Общо	14 844	100	12 440	100

Разходите за оперативна дейност през 2016 година са увеличени с 696 хил. лв. спрямо 2015 година.

От структурата на разходите по икономически елементи е видно, че разходите за суровини и материали са намалели с 113 хил.лв.

Разходите за външни услуги през 2016 г. са се увеличили с 809 хил.лв. Увеличението е в резултат изпълнение на инвестиционната програма. Разходите за реконструкция и модернизация на съществуващите публични активи, извършени от „В и К” ЕООД – София, в изпълнение на поетите с договора задължения, са отчетени текущо в отчета за всеобхватния доход като разходи – такса за достъп и експлоатация, в четвърто тримесечие на 2016г. в размер на 572 751.05лв.

Разходите за възнаграждения са разчетени на база необходимия персонал и съответното трудово възнаграждение. Същите са съобразени с увеличението на минималната работна заплата и достигане на възнагражденията на персонала в съответствие с Браншовия и Колективния трудов договор на Дружеството. Увеличението е в размер на 331 хил.лв.

Увеличени са и осигуровките с 50 хил.лв., спрямо 2015 г.

Направена е обезценка в размер на 1 365 хил.лв.

5.3 Финансови показатели

<i>Показател</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Показатели за рентабилност		
1. Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	(0.1667)	0.0002
2. Коефициент на рентабилност на собствения капитал	(10.6162)	0.0005
3. Коефициент на рентабилност на пасивите	(0.3433)	0.0006
Показатели за ефективност		
1. Коефициент за ефективност на разходите	0.8615	1.0004
2. Коефициент за ефективност на приходите	1.1608	0.9996
Показатели за ликвидност		
1. Коефициент на обща ликвидност	0.5987	1.0592
2. Коефициент на бърза ликвидност	0.4596	0.8770
3. Коефициент на абсолютна ликвидност	0.02614	0.0080
Показатели за финансова автономност		
1. Коефициент на финансова автономност	0.0323	0.5358
2. Коефициент на задлъжнялост	30.9189	1.8665

През 2016 година "В и К" ЕООД гр. София отчита счетоводна загуба в размер на 2 063 954.05 лв. Коефициентите за рентабилност за 2016 година са отрицателни величини.

Показателите за ефективност характеризират съотношението между приходи и разходи и показват, че на 1 лев разходи са получени 0.86 лева приходи през 2016 година, при 1.0592 лева през 2015 година. През 2016 година за 1 лев приходи са изразходвани 1.16 лева под формата на разходи, при 1.00 лев през 2015 година.

Показателите за ликвидност изразяват способността на дружеството да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи. Коефициентите за обща, бърза и абсолютна ликвидност са под единица, което показва, че дружеството трудно ще погасява текущите си задължения през 2016 година.

Коефициентът на финансова автономност е в размер на 0.0313 през 2016 година., при 0.3488 през 2015 година. В сравнение с 2015 година, коефициентът финансова автономност е намалял. Коефициентът задлъжнялост е 31.9189 и се е увеличил в сравнение с 2015 година.

6. Рискови фактори

6.1 Валутен риск

В дейността на дружеството, като цяло засега не съществува валутен риск, тъй като реализираме приходи в лева. Доставкаите на суровини и материали са също в лева.

6.2 Лихвен риск

Финансовите пасиви, които излагат едно Дружеството на лихвен риск, са главно от получени инвестиционни и оборотни банкови кредити. Към датата на изготвяне на този финансов отчет Дружеството има получен оборотен банков кредит. Лихвата по заема е фиксирана с договор. Ръководството на Дружеството счита, че не са на лице финансови рискове по отношение на извършваната дейност.

6.3 Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация Дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Независимо от консервативната политика по управление на ликвидността, чрез която се цели да се поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред, през текущата година показателите за ликвидност на Дружеството са под единица. Това е индикация, че Дружеството среща затруднения при изпълнението на своите задължения, когато те станат изискуеми.

6.4 Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск. Ценовият риск се влияе от покачване на цените на основните материали, които използваме в основната си дейност – сл.енергия, горива, данъци и такси, осигуровки. Дружеството няма възможност да определя самостоятелно цената на предоставяните услуги, тъй като същите се регулират и одобряват от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (КЕВР) гр. София.

7. Събития след края на отчетния период

След датата на изготвяне на Годишния Финансов Отчет, не са настъпили важни събития, които би следвало да бъдат оповестени.

8. БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА "В и К" ЕООД - СОФИЯ ПРЕЗ 2017 г.

В краткосрочен план усилията на Дружеството ще бъдат насочени към решаване на проблеми, изискващи подобряване на управлението и сравнително по-малък обем инвестиции.

Това са проблеми, разрешението на които ще доведе до повишение на ефективността в условията на силно затруднено финансиране, ограничени средства на национално ниво и затруднения от нормативни проблеми:

1. Проблеми със събирането на задължения на нередовни платци.
2. Наличието на висок процент загуби- дължи се на амортизирана водоснабдителна система.
3. Висок разход на ел. енергия – това се дължи на високия процент помпажно водоснабдяване и увеличаването на цената на ел. енергията .

Предвиждат се следните приоритети, за които са предвидени инвестиции:

- Поставяне на водомери при водоизточниците и на вход населени места, с цел правилно отчитане и разпределение на добитата вода.
- Подмяна на водомери на потребителите, с цел повишаване точността на измерването на потребената вода.
- Продължение в поэтапното изграждане на единна географска информационна система.
- Подмяна на помпи с цел намаляване на потреблението на ел. Енергия.
- Основен ремонт и реконструкция на тръбопроводи в критичните зони на водопроводната и канализационната мрежа на селищата.
- Закупуване на апаратура за подобряване качеството на питейната вода.
- Закупуване на строителна техника за повишаване качеството на ремонтните дейности.
- Дооборудване на лабораторията за откриване на скрити течове по водоснабдителната мрежа.
- Меропията по откриване на незаконни включвания и редуциране на течовете по мрежите.

Стратегия на ВиК оператора за работа с потребителите

Политиката на „Водоснабдяване и канализация” ЕООД – София по отношение потребителите се изразява в следните основни направления:

- Задоволяване нуждите на потребителите от вода с питейни качества.
- Осигуряване на достъпност, надеждност, сигурност и социална поносимост на В и К услугите.
- Повишаване качеството и ефективността на предоставяните В и К услуги – максимална непрекъснатост на водоподаването, минимално време за отстраняване на аварии по водопроводната и канализационна система, гарантиране на качеството на питейните води.
- Поддържане на икономически обосновани цени за доставка на питейна вода чрез мерки за оптимизацията на работата на ВиК системата, намаляване на загубите на вода и понижаване консумацията на ел. енергия.
- Равнопоставеност между различните групи потребители по отношение на качеството и цената на В и К услугите.
- Отчитане нуждите на потребителите, които поради географски, теренни или други причини се намират в неравнопоставено положение.

- Увеличаване на нивото на покритие с водопроводни и канализационни услуги.
- Въвеждане на съвременни технически методи за предоставяне на ВиК услугите.
- Непрекъснат контрол върху точността на монтираните водомерни устройства, собственост на дружеството.
- Бърза реакция от страна на екипите на ВиК за предотвратяване на наводнения на имоти, вследствие на аварии във водопроводните и канализационни мрежи.
- Отговор на жалби и запитвания от страна на клиенти в рамките на 14 дни.

Обслужването на потребителите и осигуряването на качествени услуги е основна задача и дейност на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД - София.

9. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

Дружеството не е осъществявало научноизследователска и развойна дейност през отчетния период.

10. РЕГИСТРИРАНИ КЛОНОВЕ

Дружеството няма регистрирани клонове.

11. ПРОМЯНА В НОРМАТИВНАТА УРЕДБА

Съгласно разпоредбите на Закона за водите /чл. 198п, ал. 1 във връзка с 198о, ал.1/, ВиК оператори с държавно и / или общинско участие, следва да прехвърлят ВиК системите и съоръженията публична държавна и/или публична общинска собственост, намиращи се в обособената им територия на собственика им - държавата или съответната община.

Съгласно сключения с „Асоциацията по ВиК – София област“ (АВиК) договор за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията от 16.03.2016г. и писмо на МРРБ с изх.№ 91 – 00 - 46/09.06.2016г., публичните активи са предадени на съответните общини и държава и са отписани от баланса на Дружеството.

Отписването от баланса на Дружеството, на имущество и активи - публична държавна и/или публична общинска собственост, е за сметка на собствения капитал на Дружеството, с изключение на регистрирания (основен) капитал, както и за сметка на получените правителствени дарения (финансирания). В резултат на отписването на тези активи собственият капитал на Дружеството към 31.12.2016г. е в размер на 185 хил.лв.

Ръководството е уверено, че и след трансформирането на собствеността на активите и намаляването на капитала във връзка с изпълнение на законовите изисквания, Дружеството ще продължи да осъществява нормална търговска дейност като воден оператор, въз основа на сключения договор за експлоатация на водоснабдителната и канализационна мрежа с „Асоциацията по ВиК – София област“ за срок от 15 години.

Информация, изисквана на основание на чл. 187д и 247 от Търговския закон

Дружеството не притежава акции.

12. ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ ПО ЧЛ. 100Н, АЛ. 7 ОТ ЗППЦК СЪС СЪДЪРЖАНИЕ ПО ЧЛ. 100Н, АЛ.8 ОТ ЗППЦК

За дружеството не е необходимо да се престава декларация за корпоративно управление по чл.100н, ал.7 от ЗППЦК със съдържание по чл. 100н, ал. 8 от ЗППЦК в комисията по финансов надзор, защото за нас не е приложимо Кодекс за добро корпоративно управление, уреждащ специфични правоотношения в борсово търгувани дружества. По същата причина не се очаква за адресатите на § 1д от ДР на ЗППЦК да се прилагат да се прилагат изискванията на чл. 100н, ал. 8, т.1, 2, 5 и 6 от ЗППЦК, доколкото тези изисквания са насочени към дружествата, чиито акции са допуснати до търговия на регулирания пазар или на многостранна система за търговия.

Разпоредбата на чл. 100н, касае дружествата, чиито цехни книжа се търгуват на регулирания пазар. Това се потвърждава и от писмо №93-00-1486 от 03.02.2017 г. на Председателя на комисията по финансов надзор г-жа Карина Караиванова.

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

13.1 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 – доставка на питейна вода, пречистване и отвеждане на отпадъчни води. Цепата за тези услуги е държавно регулирана и е определена с решение на Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР).

През отчетния и предходен периоди Дружеството е реализирало приходи от предоставените регулирани услуги:

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

Дружеството реализира приходи и от нерегулирани услуги.

Вид приход	2016г.	2015г.	Изменение
	хил.лв.	хил.лв.	%
Приходи от доставяне на питейна вода	9 916	9 913	1%
Приходи от пречистване на отпадъчни води	917	928	-1%
Приходи от отвеждане на отпадъчни води	409	359	14%
Предоставени услуги	516	374	38%
Общо	11 758	11 574	1%

Съществена промяна по отношение на приходите, настъпила през отчетната финансова година в сравнение с предходната 2015 година за Дружеството, е във връзка със законодателни промени, описани по-горе в Раздел 12 „Промяна в нормативната уредба“. Съгласно тези промени от 2016 г. във връзка със сключения договор с „Асоциацията по ВиК – София“ (АВиК) Дружеството извършва услуги по публични активи, собственост на общини и държава, намиращи се на територията, обслужвана от „ВиК“ ЕООД. За 2016г. сумата на тези услуги е в размер на 573 хил.лв.

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

Структура на приходите за 2016 г. и сравнение спрямо 2015 г.

Вид приход	2016 г.	Дял	2015 г.	Дял
	хил.лв.		хил.лв.	%
Приходи от доставяне на питейна вода	9 916	84%	9 913	86%
Приходи от пречистване на отпадъчни води	917	8%	928	8%
Приходи от отвеждане на отпадъчни води	409	4%	359	3%
Предоставени услуги	516	4%	374	3%
Общо	11 758	100%	11 574	100%

Дружеството няма сключен договор с клиент, на който относителният дял да надхвърля 10 на сто от приходите от продажби за отчетната финансова година.

Реализираните от Дружеството приходи са само към български клиенти.

Основните покупки на Дружеството са свързани с основната му дейност - доставка на питейна вода, пречистване и отвеждане на отпадъчни води и по-конкретно електросенергия, материали и услуги, свързани с ремонт, реконструкция и изграждане на водоснабдителна и канализационна мрежа, услуги по охрана и инкасо и други.

Доставчик, чийто относителен дял надхвърля 10% от разходите на Дружеството за отчетния финансов период е „ЧЕЗ Електро България“ ЕАД за покупка на електроенергия с обща стойност 2 317 хил.лв. и относителен дял 15,6%.

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

Информация, дадена в стойностно изражение относно стоки, продукти и /или предоставени услуги е подробно представена във финансовия отчет на Дружеството за 2016 година.

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

Дружеството не е сключвало сделки със свързани лица през отчетния финансов период - 2016 година.

13.4 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;

Съществена промяна, настъпила през 2016 г. по отношение на дейността на Дружеството е във връзка с промените в Закона за водите /чл. 198п, ал.1 във връзка с 198о, ал.1 и задължението на Дружеството да предаде имуществото и активи, които са публична държавна и/или общинска собственост на съответните общини и държава, да ги отпише от баланса си и въз основа на подписания договор с водна асоциация да признае право на ползване и задължение за извършване на инвестиции по реконструкция и модернизация на съществуващите публични активи или за изграждане на нови за период от 15 години. Допълнителна информация по отношение на тази промяна е включена в Раздел 12 „Промяна в нормативната уредба” по-горе.

На 16.03.2016 г. „Водоснабдяване и канализация” ЕООД, гр. София (ВиК Оператор) и Асоциация по ВиК на обособената територия, обслужвана от „Водоснабдяване и канализация” ЕООД, София подписаха договор, с който се предоставя на оператора изключителното право да стопанисва, поддържа и експлоатира всички съществуващи и бъдещи Публични активи, при спазване на изискванията на Закона за водите и Закона за опазване на околната среда. Тези законодателни промени оказват влияние върху финансовия отчет на Дружеството за 2016г. в сравнение с 2015г. както следва:

Отписване от баланса на всички активи и имущество, които са публична държавна и/или общинска собственост за сметка на собствения капитал на Дружеството (с изключение на регистрирания капитал) и на получени правителствени дарения или финансираня;

13.5 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;

Дружеството няма сделки водени извънбалансово през 2016 г.

Отписаните от баланса на Дружеството активи публична държавна и/или публична общинска собственост описани по-горе в Раздел 12 „Промяна в нормативната уредба” са заведени задбалансово съгласно изискванията на Закона за водите и договора с АВиК.

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

Дружеството не притежава дялове в асоциирани предприятия и няма инвестиции в страната чужбина към 31.12.2016 г.

Притежаваните от Дружеството недвижими имоти и нематериални активи се използват в основната му дейност по доставка на питейна вода, пречистване и отвеждане на отпадъчни води. Подробна информация за тях е представена във финансовия отчет на Дружеството към 31.12.2016 г. в Пояснителни приложения 3 „Имоти, машини и съоръжения” и 4 „Нематериални активи”. Финансовите активи на Дружеството към 31.12.2016 г. включват вземания от клиенти и парични средства. Подробна информация е представена във финансовия отчет на Дружеството

към 31.12.2016 г. в Пояснителни приложения 8 „Вземания и предоставени аванси“ и 9 „Парични средства“.

13.7 Информация относно сключените от Дружеството, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения;

Към 31.12.2016 г. Дружеството има задължения по един банков заем.

Подробна информация за получените заеми, с посочване на условията по тях, крайните срокове за изплащане, както и информация за постигнати задължения и предоставени гаранции, е оповестена в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2016 г. в Пояснително приложение 12 „Заеми и други текущи задължения „.

13.8 Информация относно сключените от Дружеството, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати;

Дружеството не е сключвало договори за заем в качеството му на заемодател през 2016 г.

13.9 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 възвръщаемост на едноличния собственик, стопански ползи на други заинтересовани лица. Управлението на риска се осъществява текущо от оперативното ръководство под надзор на Управителя и Едноличния собственик.

„Вик“ ЕООД гр. София осъществява оперативната си дейност като управлението на финансовите ресурси е подчинено изключително на структурирането на такава капиталова структура, която да позволи да се комбинират по-ниския риск на финансирането със собствени средства с по-високата ефективност и гъвкавост на паричния поток, като във всеки един момент да може да се премине от един към друг вид финансиране с оглед на конкретните нужди на дружеството.

13.10 Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на Дружеството, и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството;

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

13.11 Информация за основните характеристики на прилаганите от Дружеството, в процеса на изготвяне на финансовите отчети, вътрешен контрол и управление на рисковете;

В Дружеството функционира вътрешен контрол и управление на риска, който гарантира ефективното функциониране за отчетност и разкриване на информация.

Управителят носи основната отговорност и роля по отношение на изграждане на за вътрешен контрол и управление на риска. Вътрешния 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. Вътрешният контрол обхваща не само области, касаещи директно функциите на счетоводната система, но и много по-широки проблеми. Вътрешният контрол по отношение на отчетността 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 подзаконови 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.

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

Ключовият ръководен персонал на Дружеството включва:

Управител – Никола Нитов

Контрольор – Стефан Павлов

Начислените възнаграждения на ключовия ръководен персонал за 2016 г. възлизат на 77 хил.лв.

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

Към 31.12.2016 г. стойността на собствения капитал на Дружеството е в размер на 185 хил.лв.

Дейността на Дружеството, обществен доставчик на питейна вода, пречистване и отвеждане на отпадни води, предполагат наличие на голям брой просрочени вземания от частни лица и фирми. Общо присъдените и несъбрани вземания в полза на Дружеството са на стойност 3 180 694.72 лв. Дружеството има приета счетоводна политика по отношение на обезценка на търговски и други вземания, във основа, на която просрочените текущи, както и съдебни и присъдени вземания подлежат на преглед от ръководството на Дружеството и обезценка. През 2016г. е направена обезценка на присъдени вземания в размер на 602 993.72лв. и несъбрани вземания от клиенти - 761 762.84 лв. Сумата от обезценка - 1 364 756.56 лв. е намерила отражение в резултата за 2016 година.

14. Друга информация по преценка на Дружеството

Дружеството преценява, че не е палице друга информация, която би била важна за потребителите.

Дата 24.03.2017 г.

инж. Росица Ставрева

Управител на "ВиК" ЕООД-София

