ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на

"ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ООД

ГР. ТЪРГОВИЩЕ КЪМ 31.12.2023г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО (в сила от 01.01.2016 г.) , ЧЛ. 100Н, АЛ. 7 ОТ ЗППЦК И ПРИЛОЖЕНИЕ №10, КЪМ ЧЛ. 32, АЛ. 1, Т. 2 ОТ НАРЕДБА №2 ОТ 17.09.2003 Г. ЗА ПРОСПЕКТИТЕ ПРИ ПУБЛИЧНО ПРЕДЛАГАНЕ И ДОПУСКАНЕ ДО ТЪРГОВИЯ НА РЕГУЛИРАН ПАЗАР НА ЦЕННИ КНИЖА И ЗА РАЗКРИВАНЕТО НА ИНФОРМАЦИЯ.
7700 ГР.ТЪРГОВИЩЕ БУЛ.29ТИ ЯНУАРИ 3, ТЕЛ: 0601/ 62 075, ФАКС: 0601/67465, WWW.VIKTG.COM

Управителят на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ООД, гр. Търговище на основание изискванията на разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводството (в сила от 01.01.2016 г.), чл.100н, ал.7 от ЗППЦК и приложение №10, към чл. 32, ал. 1, т. 2 от Наредба № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация изготви настоящия доклад за дейността /Доклада/.

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

Информация относно настъпилите през 2023 г. обстоятелства, които ръководството на дружеството счита, че биха могли да бъдат от значение за заинтересованите лица, е публично оповестявана до Комисия за финансов надзор и обществеността в сроковете и по реда, предвидени за разкриване на регулирана информация от дружества, попадащи в обхвата на разпоредбите на §1д от ДР на ЗППЦК.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1. СТАТУТ НА ДРУЖЕСТВОТО

"Водоснабдяване и канализация" ООД Търговище е регистрирано в Търговищкия окръжен съд с решение № 2121/04.10.1991 година по ф.д. 1965 от 1991 година със седалище град Търговище, адрес на управление град Търговище бул. "29-ти Януари" № 3, с капитал 193 775 лева. С Решение N 1314/20.12.1996 година на ТОС се вписва пререгистрирането на ЕООД "В и К " Търговище с държавно имущество в Дружество с ограничена отговорност с наименование "В и К"ООД град Търговище.С Решение № 512/14.05.2007 г. на ТОС, във връзка с взето Решение на Общото събрание на съдружниците с Протокол № 23/03.05.2007 г. капиталът на Дружеството е увеличен от 193 775 лв. на 2 541 060 лв. при запазване на съществуващото съотношение на дяловете на съдружниците.

Основният предмет на дейност на Дружеството е проучване, проектиране, изграждане, поддържане и управление на водоснабдителни, канализационни, електро и топло-енергийни системи /включително и пречиствателни станции/, всички други дейности и услуги в страната и чужбина, незабранени от закона.

Дружество "Водоснабдяване и канализация" ООД Търговище с регистрирано за данъчни цели с ИДН 835014989 и ИНДДС BG 835014989

Дружеството осъществява своята дейност съгласно Общи условия за предоставяне на В и К услуги на потребителите, одобрени с решение № ОУ-09/11.08.2014г. от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране и публикувани във вестник "Новинар" бр.196 от 21.08.2014 г. и в местен вестник "Знаме" бр.33 от 29.08.2014 г.

2. СТРУКТУРА НА КАПИТАЛА И РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ

Към 31.12.2023г. регистрираният капитал на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ООД, гр. Търговище е в размер на 2 541 060 лв., както следва:

	капитал	% от капитала
Община Търговище	813 140	32%
Община Омуртаг	330 340	13%
Община Антоново	101 640	4%
Български ВиК холдинг ЕАД	1 295 940	51%
Общо:	**2 541 060**	**100 %**

През 2023 г.. не е осъществявано увеличение или намаление на капитала на дружеството.

3. УПРАВЛЕНИЕ

"Водоснабдяване и канализация" ООД Търговище е търговско дружество с ограничена отговорност, което се управлява и представлява от управител, избран от общото събрание на съдружниците.

Към 31.12.2023г. управител на дружеството е инж. Явор Кирилов Миланов.

През 2023г. не е извършвана промяна на управителя на дружеството.

II. ПРЕГЛЕД НА РАЗВИТИЕТО, РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА И СЪСТОЯНИЕТО НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

1. ОСНОВНИ НАСОКИ В ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2023 Г.

Основните насоки в дейността на "Водоснабдяване и канализация" ООД Търговище през 2023 г. са:

- Техническо обезпечаване, поддръжка и експлоатация на водопреносната, разпределителната и канализационната система;
- Управление и ефективно използване на водните ресурси;
- Изграждане, реконструкция и подмяна на ВиК мрежите, поддържащите съоръжения и сградните отклонения;
- Експлоатация и поддръжка на съоръженията на пречиствателните станции за питейни и отпадни води и на помпените станции и резервоари;
- Оптимизация и разширяване на автоматизирани системи за управление и контрол.
- Изпълнението на Бизнес плана на дружеството за регулаторен период 2022-2026г.

Водоснабдяването на районите на територията, която обслужва „"Водоснабдяване и канализация" ООД Търговище се осъществява от язовир "Тича" и язовир „Ястребино" като повърхностни водоизточници, карстов извор с.Кипилово, както и др. подземни източници. Подземните води представляват важно звено във водния баланс на Дружеството.Те представляват 33% от общия брой на водоизточниците и обуславят наличието на 149 бр. водовземни системи, състоящи се от общо 445 водоизточника, от които 395 броя са в експлоатация:

- каптажни извори – 286 бр.
- дренажи – 67 бр
- шахтови кладенци – 34 бр.
- дълбоко сондажни кладенци – 8 бр

Общ брой водоснабдителни системи – 169бр.;

Общ брой канализационни системи – 4бр.;

Общ брой водоснабдителни помпени станции – 169 бр.;

Общ брой водоеми – 324 бр.;

Водата се подава към населените места по помпажен или гравитачен начин. Отпадъчните води от домакинствата и промишлените предприятия на територията на град Търговище се отправят към ПСОВ Търговище, а тези от гр.Попово към ПСОВ Попово.

Дружеството обслужва територията на следните райони:

- Район Търговище
- Район Омуртаг
- Район Антоново
- Район Попово

За правото на водоползване дружеството заплаща такса в размер, определена от Тарифата за таксите за водовземане за ползване на воден обект и за замърсяване, приета с Постановление на Министерския съвет №383 от 29.12.2016 г. в сила от 01.01.2017 година.

Закона за водите определя собствеността на водите като общонационален неделим природен ресурс и собствеността на водностопанските системи и съоръжения. Основен принцип е, че ВиК системите, които задоволяват публични нужди следва да бъдат публична държавна или публична общинска собственост. Публичният интерес е пълноценно защитен чрез отписване на системите, които обслужват публичните нужди, от баланса на съществуващите регионални ВиК оператори и прехвърлянето им на публичните субекти - държавата и общините. Направено е ясно разграничение между имуществото на държавата и на общините, като водещ е принципът, че системите, които се намират на територията на една община и обслужват само нея, са публична общинска собственост, а ВиК системите или части от тях, които обслужват повече от една община, са публична държавна собственост. С промените в Закона за водите от 2013 година, бяха уточнени ключови въпроси, свързани с процедурата по прехвърляне на активите, т.е. намаляване на капитала на съществуващите ВиК оператори с размера на активите, които са публична собственост и възлагане на дейностите по водоснабдяване и канализация.

Стратегическите цели на „Водоснабдяване и канализация" ООД Търговище са насочени към:

- Постапното подновяване на водопреносната и канализационна система с цел намаляване на загубите на питейна вода;
- Подобряване на съществуващите мерки по автоматизация, диспечеризация и контрол на системата, изпълнение на съвременни схеми за цялостно наблюдение с цел по - добра ефективност и качество на услугите /непрекъснатост на водоподаването, контрол на качеството на водите и др./;
- Подобряване на енергийната ефективност чрез оптимизация на машини, съоръжения, техника и човешки ресурси, поотделно и в тяхната взаимосвързаност;
- Подобряване на работата с клиентите и ефективността на услугите, усъвършенстване на системата по отчитане на изразходваните водни количества и тяхното заплащане;
- Подобряване на качествата на питейната вода;
- Намаляване и премахване на режимите на водоснабдяване;
- Осигуряване на необходимите инвестиции, свързани с намаляване на експлоатационните разходи.

1.2. ПРОИЗВОДСТВЕНА ДЕЙНОСТ

Производствената дейност на дружеството през 2023 година се извършва в 5 общини – Търговище, Омуртаг, Антоново, Попово и Опака. Дружеството подава вода и на 3 села в Сливенска област.

Водопроводната мрежа, поддържана от дружеството, е с дължина 2 212 км., в това число 1 772 км. етернитови тръби, а канализационната мрежа - 180 км. Дружеството разполага с ПСПВ,

на входа на ВС Търговище и ПСПВ Ястребино, с ПСОВ в гр. Търговище и гр.Попово и със 169 водоснабдителни помпени станции.

ДЕЙСТВИЯ ПО ОПОВЕСТЯВАНЕ ПРИ БЕДСТВИЯ

Във „Водоснабдяване и канализация" ООД Търговище има създадена устойчива и сигурна система за оповестяване чрез дежурния диспечер, който е 24 часа в денонощието на разположение в сградата на дружеството. Има изготвени схеми за оповестяване. Схемите се подпомагат от надеждни компютърна мрежа и мобилна телефонна мрежа специално за дружеството.

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ВОДОСНАБДИТЕЛНИТЕ И КАНАЛИЗАЦИОННИТЕ УСЛУГИ

Нивото на покритие с водоснабдителни услуги се определя като съотношение между броя население, ползващо водоснабдителни услуги към общия брой на населението в региона, обслужван от оператора. Действително постигнатото ниво за 2023 г. е 99.9%.

Нивото на покритие с канализационни услуги се определя като съотношение между броя население, ползващо канализационни услуги към общия брой на населението в региона, обслужван от оператора. Действително постигнатото за 2023 г. е 51.86%. Основната причина за ниския коефициент е липсата на канализационни системи в селата и в част от градовете.

НЕПРЕКЪСНАТОСТ НА ВОДОСНАБДЯВАНЕТО, НАЛИЧИЕ НА РЕЖИМНО ВОДОПОДАВАНЕ

Непрекъснатостта на водоснабдяването се определя като съотношение между броя на населението засегнато от прекъсване на водоподаването към общия брой на обслужваното население. Действително постигнатото ниво през 2023 г. е 0,28.

КОЛИЧЕСТВО И КАЧЕСТВО НА СУРОВАТА ВОДА

През 2023г. подадената вода на вход населено място възлиза на 11197 хил.м3.

Дружеството е подало и 108 хил. м^3 вода на друг оператор - „ВиК" гр.Сливен

Качеството на водата при микробиологичния анализ 1299 отговарящи проби при 1328 взети проби или 96.78%.

ПРОИЗВОДСТВЕНА ПРОГРАМА

Производствената програма е определена след обстоен анализ на специфичната среда, в която ще оперира „Водоснабдяване и канализация" ООД Търговище - географски особености, специфични характеристики на съответните групи потребители, техническо и ресурсно обезпечение и други. Изводите от направения анализ ни дадоха основа за прогнозиране на нивата на потребление за периода на бизнес плана.

Анализите на производствената програма и най-вече на нейната динамика позволяват да бъдат направени следните основни извода:

- Относително се запазва нивото на общите загуби на питейна вода;
- Намаляват фактурираните количества на питейната вода и на отведените отпадъчни води.

Постигнато ниво на ефективност:

I.	Подадено водно количество	11197355 м3
II.	Фактурирано водно количество	4277525м3
III.	Фактурирано количество отведена вода	2571979м3
IV.	ФАКТУРИРАНА ПРЕЧИСТЕНА ВОДА	2403323м3

Аварии

Общият брой аварии на довеждащите водопроводи е 442 броя.

Общият брой аварии по разпределителните водопроводи е 871 броя.

Общият брой аварии на сградните водопроводни отклонения е 349 броя.

Общият брой аварии на помпените станции е 77 броя.

Ремонтна програма

Основните приоритети на разработената ремонтна програма са за повишаване качеството на извършените ремонтни дейности с използване на нови технологии и материали. Използване на нови технологии и технически средства за откриване на течове във водоснабдителните системи и на запушвания в канализационните системи.

През 2023г. дружеството е извършило ремонти дейности в обекти и съоръжения:

-за водоснабдяване на обща стойност 954 хил. лв.

-на участъци от канализационна мрежа, помпи и други канализационни обекти на обща стойност 24 хил. лв.

-за обекти свързани с пречистване на отпадъчни води на обща стойност 3 хил. лв.

ЕНЕРГО-МЕХАНИЧНА ДЕЙНОСТ

Звената влизащи в състава на направлението организират, изпълняват и контролират цялостната дейност, свързана с техническата експлоатация, ремонта и поддръжката на енергомеханичното стопанство на дружеството, и организират неговото развитие, реконструкция и модернизация. Чрез диспечерския пункт се получава денонощна информация за аварии по ВиК мрежата, следят се нивата на редица водоеми и се управляват дистанционно редица помпени агрегати с цел оптималната им работа и предотвратяване на нарушаване във водоподаването.

ЛАБОРАТОРНА ДЕЙНОСТ

„Лаборатория за изпитване на води" /ЛИВ/ е структурно звено към „В и К" ООД гр. Търговище. ЛИВ е акредитирана от ИА „БСА" по стандарт БДС EN ISO/IEC 17025:2006 с обхват на акредитация:

Да извършва изпитване на: вода питейна, вода подземна, вода повърхностна, вода отпадъчна.

Да извършва вземане на проби от: вода питейна, вода подземна, вода повърхностна, вода отпадъчна.

Пречиствателната станция за питейна вода (ПСПВ) разполага с химична и микробиологична лаборатории, оборудвани с измервателна апаратура. В лабораториите работят квалифицирани специалисти.

Суровата вода постъпваща от яз."Тича" и водата преработена в ПСПВ Търговище се подлагат на ежедневен контрол както следва:

1. Химичен анализ:

а/ един път дневно се извършва съкратен химичен анализ на суровата вода, водата след хлориране и водата подавана към гр.Търговище.

Прави се анализ на показателите: цветност, мътност, нитрати, амоняк, хлориди и перманганатна окисляемост.

б/ контролира съдържанието на остатъчен хлор на водата подавана за гр.Търговище.

в/ два пъти седмично се провежда разширен химичен анализ на суровата вода и на водата постъпваща към града – всеки понеделник и четвъртък.

г/ веднъж месечно се извършва пълен химичен анализ на суровата вода от яз.Тича, а на водата от ПС "Калайджи дере", ПС " Запад" и ПС "Ягода" –веднъж на тримесечие

2. Микробиологичен анализ.

Извършва се един път дневно – на суровата и подаваната към гр.Търговище вода. Той включва анализ на показателите "коли форми" и "Ешерихия коли". В случай на бедствена или епидемиологична обстановка микробиологичен анализ се зарежда по предписание на здравните органи. Ежемесечно се извършват и периодичен мониторинг (два пъти месечно) на подаваната на вход и изход ПСПВ вода по всички показатели на водата, които лабораторията може да извърши.

1.3. ДЕЙНОСТ ПО ПРЕЧИСТВАНЕ НА ПИТЕЙНА ВОДА И ОТПАДЪЧНИ ВОДИ

Пречиствателна станция за питейни води

На територията на региона, обслужван от "В и К" ООД Търговище има изградени две пречиствателни станции за питейни води:

Микрофилтрационна озонаторна станция "Търговище", която обработва суровата вода от яз."Тича" и водоснабдява населението в гр.Търговище и кв."Въбел"и селата Русе, Лиляк, Братово, Цветница , Пайдушко и Божурка.Водата, постъпваща от язовира, преминава през микрофилтри с големина на отворите между 18 и 23μm, където се пречиства от механичните примеси. Обеззаразяването на водата се извършва с натриев хипохлорид.

ПСПВ Ястребино е изградена през 1985г. и реконструирана през 2002г. Тя обработва водата която постъпва от яз.Ястребино. Проектния и капацитет е 120 l/s. Характерна е с двустъпалната технологична схема с бързи пясъчни филтри – първи пясъчен филтър зареден с кварцов пясък оманганен с калиев перманганат и втори пясъчен филтър зареден с 50% кварцов пясък и 50% гранулиран активен въглен

Пречиствателна станция за отпадни води

Към 31.12.2023г. на територията, обслужвана от Дружеството има изградени и функциониращи две Пречиствателни станции за отпадъчни води (ПСОВ), пречистващи отпадъчните води, продукт от дейността на населението на гр. Търговище и гр.Попово. Броят на населението, регистрирано по постоянен адрес и ползващо услугата за пречистване на отпадъчни води на обособената територия, обслужвана от Оператора за определения период е 33,251, което представлява 43,23 % от общия броя на потребителите ползващи водоснабдителни услуги.

За пречистването на отпадъчните води на гр. Антоново е изградена пречиствателна станция за отпадъчни води, която към момента не е свързана с канализационната мрежа на града и не е въведена в експлоатация. След изграждането и пускането на ПСОВ за град Търговище се извършва ежедневен мониторинг на водата на вход и изход на ПСОВ, а за гр. Омуртаг и гр. Антоново съобразно изискванията на Разрешителните за заустване на отпадъчни води в повърхностни водни обекти.

Градската пречиствателна станция за отпадни води на Търговище е оразмерена за 62,460 еквивалент жители въз основа на очакваният поток отпадъчни води и техният състав. ПСОВ е проектирана така, че да осигурява пълно пречистване на входящите потоци до Qмах. плюс върнатите потоци утайкови води и отпадните води на станцията. На входа и на изхода на ПСОВ има монтирани дебитомери за регистриране на пречистеното количество вода; on-line измервателни уреди за химичните показатели и устройства за автоматично пробовземане на средно денонощните проби.

ПСОВ Попово - построена по Финансираща програма ISPA на ЕС/МОСВ. Изпълнена е в периода от юни 2007 г. до декември 2009 г. Въведена е в експлоатация на 29 март 2010 год. Пречиствателна станция за отпадни води град Попово (ПСОВ гр. Попово) е разположена на 7 км от град Попово в землището на село Кардам на северният бряг на река Черни Лом.

Станцията е предназначена за пречистването на смесени отпадни води (битови, индустриални и дъждовни) до степен позволяваща заустването им във водоприемника - река Черни Лом. За отвеждането на отпадните води от града до ПСОВ е построен колектор с дължина от 9 км.Тя е проектирана за 37 720 е.ж. Пречистването е механично-биологично и третично.

Всички пречиствателни процеси са автоматични и се контролират чрез система за диспечерски контрол и събиране на данни (SCADA).

2. Пазари и продажби

Към 31.12.2023г. „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ООД, гр. Търговище е реализирало приходи в размер на 15223 хил. лв, което е с 17.25 % по-малко сравнение с реализираните през 2022 г. Дружеството оперира само на българския пазар.

Разпределението на реализираните приходи от продажби:

Приходи от основна дейност	Стойност /хил.лв./	
	31.12.2023г.	**31.12.2022г.**
Услуги в т.ч.		
Доставяне вода на потребители	12648	10955
Отвеждане на отпадъчни води	638	566
Пречистване на отпадъчни води	1398	1147
Нерегулирани дейности	188	172
Общо:	**14872**	**12840**
Други доходи, нетно		
Приходи от финансиране	221	5495
Приходи от неустойки	118	68
Други приходи	12	5
Общо:	**351**	**5568**

За облекчаване на потребителите на услугите си „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ООД, гр. Търговище предлага всички видове възможности за заплащане на такса вода – касови, банкови, извънкасови и електронни. По този начин дружеството се надява да увеличи събираемостта на вземанията си посредством предоставяне на повече възможности за разплащане на потребителите.

3. Резултати от дейността

Към 31.12.2023г. „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ООД" гр. Търговище отчита счетоводна печалба в размер на 41 хил. лв.

Разходи за основна дейност по категории дейности

(в хил. лв.)

РАЗХОДИ	31.12.2023г.	%	31.12.2022г.
А. Разходи за дейността			
I. Разходи по икономически елементи			
1. Разходи за материали	5503	-44,43	9903
2. Разходи за външни услуги	2525	+11,92	2256
3. Разходи за амортизации	281	-2,14	275
4. Разходи за персонала	6766	+15,9	5838
5.Разходи за обезценки и провизии			
Б.Други разходи за дейността	97	+40,58	69
ОБЩО:	**15712**	**-14,33**	**18341**

Към 31.12.2023г. разходите по икономически елементи на „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ООД, гр. Търговище са на стойност 15712 хил. лв., и регистрират намаление от 14,33% спрямо разходите по икономически елементи на дружеството за 2022г. Най-голям дял в отчетените от „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ООД, гр. Търговище разходи заемат разходи за персонала 6766 хил. лв., следвани от разходите за суровини и материали на стойност 5503 хил. лв. и разходи за външни услуги на стойност 2525 хил. лв.

ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЛИКВИДНОСТ

Показателите за ликвидност са в зависимост от продължителността на производствения цикъл, бързината на оборота и спецификата на дейностите, извършвани от дружеството и като цяло са увеличени, но в незначителен размер, което не намалява възможността на дружеството да погасява своевременно краткосрочните си задължения с наличните си ликвидни активи.

Показателят обща ликвидност съдържа един съществен недостатък - обикновено част от оборотния капитал е ангажиран с материални запаси, които не винаги могат да се отнесат към бързоликвидните средства и изисква непрекъснато да се оптимизират. За дружеството те са в минимален размер и са предимно под формата на резервни части и материали, необходими за аварийни ремонти.

Бързата ликвидност показва възможността на дружеството да посрещне своите непосредствени плащания в съответствие с тяхната изискуемост, т.е. с бързоликвидните си активи (краткотрайните активи без материалните запаси). Материалните запаси не оказват съществено влияние върху ликвидността на дружеството. Дружеството няма замразен оборотен капитал под формата на запаси и суровини.

Финансовата структура на дружеството се допълва и с платежоспособността й, т.е. възможността своевременно да извършва всички текущи плащания и погасяване на задължения в срок, и изразява финансовата независимост от кредиторите и зависи от структурата на капитала - собствен и привлечен.

ПОКАЗАТЕЛИ НА ЛИКВИДНОСТ	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Коефициент на обща ликвидност	2,91	2,65
Коефициент на бърза ликвидност	2,30	2,24
Коефициент на абсолютна ликвидност	0,35	0,68
Коефициент на незабавна ликвидност	0,35	2,24

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАСОВА АВТОНОМНОСТ И ЗАДЛЪЖНЯЛОСТ

Свързани с показателите за ликвидност са и показателите за финансова автономност. Те характеризират степента на финансовата независимост на предприятието от кредиторите, т.е. степента на използване на привлечения капитал. В счетоводния баланс задълженията към

кредиторите са посочени като дългосрочни и краткосрочни пасиви, които обхващат неуредените разчети към доставчиците, към банките кредитори, към клиентите, предоставили аванси срещу бъдещи продажби, към персонала, към държавния и общинските бюджети за начислени и невнесени данъци, към осигурителните фондове за начислени, но невнесени социални и здравни осигурителни вноски, приходите за бъдещи периоди и други. Когато коефициентът на финансова автономност е по голям или равен на 0,5, съществуващите задължения са достатъчно обезпечени с имуществото на предприятието.

Коефициентът на задлъжнялост изразява степента на зависимост на предприятието от своите кредитори за уреждане на задълженията си. Показва колко задължения са отчетени на един лев собствен капитал. Колкото коефициентът е по-голям от единица, толкова независимостта на предприятието от външни източници на средства е по-голяма.

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Финансова автономност	1,15	2,80
Задлъжнялост	0,87	0,36

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ

За ефективността от дейността на дружеството най-обобщаващият показател е рентабилността, която намира проявление в няколко основни направления като: доходност от продажби, от активи, пасиви и собствен капитал.

Способността на дружеството да генерира печалби зависи от обема на продажбите и от разходите за дейността и се определя като рентабилност от продажбите. Има подчертано оперативен характер и важно значение за усъвършенстване на производствената структура.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Рентабилност на Основния Капитал	1,71	0,02
Рентабилност на Собствения Капитал (ROE)	0,01	0,01
Рентабилност на Активите (ROA)	0,004	0,006

Рентабилност на Собствения капитал ROE

Към 31.12.2023г. коефициентът на Рентабилност на собствения капитал е на стойност 0,01 и показва с колко процента се е увеличил или намалил собственият капитал на предприятието в резултат на реализираната нетна печалба (загуба) за съответната година.

Рентабилност на активите ROA

Показателят, който показва доколко ефективно са използвани ресурсите на дружеството - дълготрайни активи, материални запаси, вземания и парични средства в неговата дейност и дали успешно се изпълнява т. нар. бизнес функция с рентабилността на активите.

Стойността на коефициента на рентабилност на активите към 31.12.2023г. е на стойност 0,004, а коефициентът на Рентабилност на основния капитал е на стойност 1,71 пункта.

III. ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЪПРОСИ. СВЪРЗАНИ С ЕКОЛОГИЯТА И СЛУЖИТЕЛИТЕ

ЕКОЛОГИЯ

„ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ООД, гр. Търговище е дружество, чиято основна дейност оказва влияние върху околната среда. Във връзка с това „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ООД, гр. Търговище развива своята дейност, съобразявайки се с изискванията за опазване на околната среда.

Дружеството разполага с акредитирана лаборатория за изследване на питейни и отпадъчни води.

СЛУЖИТЕЛИ

Към 31.12.2023г. „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ООД, гр. Търговище разполага с 299 работници и служители.

Структурата на заетостта по вид персонал съответства на дейността и на потребностите на „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ООД, гр. Търговище от високоефективно предоставяне на услугите на дружеството.

С оглед ограничаване негативното въздействие на зависимостта от ключов персонал „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ООД, гр. Търговище е изградило комплексна вътрешна организация, която гарантира до голяма степен дългосрочното изпълнение на ангажиментите на компанията към нейните служители.

Правата и задълженията на работниците и служителите са уредени чрез колективен трудов договор, като по този начин и чрез поетите ангажименти от страна на дружеството се управлява този риск.

Като част от бизнес плана на дружеството за 2023 г. е разработена и социална програма, включваща дейности, насочени към работниците и служителите:

- Здравно обслужване
- Натурално или парично подпомагане
- Празници, краткотраен отдих и почивно дело
- Застраховки, осигуровки, обезщетения
- Спортни и културни мероприятия
- Награди, подаръци, помощи и дарения
- Представителни и други

Направените разходи по социалната програма на дружеството към 31.12.2023г. са в размер на 619 хил.лв.

IV. ОСНОВНИ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

ЗАВИСИМОСТ ОТ КЛИЕНТИ

По отношение на дейността на дружеството съществува зависимост на дружеството от неговите настоящи и потенциални клиенти. Структурно определящ се явява големия и стратегически клиент „Тракия Глас България" ЕАД и дъщерните му юридически образувания - "Шишеджам Аутомотив България" ЕАД и "Пилабахче България" ЕАД. При извършване анализ на потреблението на стопанските им потребители, се установява върх влиянието в %-но, а и в реално изражения на този наш клиент. Делът, който заема „Тракия Глас България" ЕАД в раздела „стопански потребители" надхвърля 90%. Ръководството на дружеството полага усилия за привличане на нови клиенти чрез предоставянето на качествена услуга при конкурентни на пазара цени. Съществува вероятност дружеството да не може да разшири кръга на своите клиенти и съответно да не може да реализира заложения годишен ръст на приходите от продажби.

При предоставяне на услуги, същите се извършват с отложено плащане до 30 дни от извършване на съответната услуга. При извършване на услуги на по-малки стойности заплащането се извършва незабавно, поради което изцяло е елиминиран рискът от неплащане от страна на клиентите.

ЗАВИСИМОСТ ОТ КЛЮЧОВ ПЕРСОНАЛ

Напускането или освобождаването на служители, заети с основната дейност би могло в краткосрочен план да окаже негативно влияние върху плавното осъществяване на дейността на компанията.

Въпреки това, считаме, че изградената организация в дружеството и провежданата кадрова политика гарантират до голяма степен дългосрочното изпълнение на ангажиментите на компанията към нейните клиенти.

Правата и задълженията на работниците и служителите са уредени чрез колективен трудов

договор, който е подписан през 2023г., като по този начин и чрез поетите ангажименти от страна на дружеството се управлява този риск.

ЦЕНОВО-РЕГУЛАТИВЕН РИСК

Регулативният риск е свързан с възможността за промени в нормативната уредба, които да затруднят осъществяваната от „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ООД, гр. Търговище дейност.

В случай, че бъдат приети законодателни промени, както и такива, свързани с регулаторните изисквания на КЕВР, въвеждащи по-рестриктивен нормативен режим за осъществяване на дейността на дружеството, това ще доведе до допълнителни затруднения за компанията.

През 2023г. е извършвана планова проверка от КЕВР. Системно е подавана исканата информация относно изпълнението на Бизнес плана на дружеството, справки и отчети за 2022 и 2023 година.

На база посоченото по-горе и към момента на изготвяне на настоящия доклад ценово-регулативният риск си оценява като среден.

V. ВСИЧКИ ВАЖНИ СЪБИТИЯ, КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

След датата на съставяне и представяне на междинния финансов отчет не са настъпили важни събития, които налагат извършването на корекции.

VI. ВЕРОЯТНОТО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Към 31.12.2023г. Дружеството работи по одобрен бизнес план за периода 2022 - 2026г. от КЕВР.

Факторите, които оказват специфично влияние върху дейността на ВиК операторите са:

- невъзможност по своя инициатива да кандидатстват за финансиране от фондовете на ЕС на проекти като ПСПВ /пречиствателна станция за питейни води/.
- несъвършенства и липса на преференции в нормативната уредба, уреждаща обновлението на ВиК сектора.

На базата на предвижданията, заложени в бизнес плана, може да се очаква предприятието да има статут на "действащо" през следващите пет години.

VII. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

През 2023 г. „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ООД, гр. Търговище не е провеждало действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

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

Неприложимо.

IX. НАЛИЧИЕТО НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Дружеството няма регистрирани клонове.

X. ИЗПОЛЗВАНИТЕ ОТ ПРЕДПРИЯТИЕТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Информацията е оповестена в Приложението към финансовия отчет.

XI. ИНФОРМАЦИЯ, ДАДЕНА В СТОЙНОСТНО И КОЛИЧЕСТВЕНО ИЗРАЖЕНИЕ

ОТНОСНО ОСНОВНИТЕ КАТЕГОРИИ СТОКИ, ПРОДУКТИ ИЛИ ПРЕДОСТАВЕНИ УСЛУГИ, С ПОСОЧВАНЕ НА ТЕХНИЯ ДЯЛ В ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИ НА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, КАТО ЦЯЛО И ПРОМЕНИТЕ, НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ ОТЧЕТНАТА ФИНАНСОВА ГОДИНА

Виж. т.2. Пазари и продажби

XII. 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 ОТТЯХ 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 ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИНА ЗППЦК

Степен на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител на дружеството

Виж т. Зависимост от клиенти

XIII. ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО СДЕЛКИТЕ, СКЛЮЧЕНИ МЕЖДУ ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК И СВЪРЗАНИ ЛИЦА, ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД, ПРЕДЛОЖЕНИЯ ЗА СКЛЮЧВАНЕ НА ТАКИВА СДЕЛКИ, КАКТО И СДЕЛКИ, КОИТО СА ИЗВЪН ОБИЧАЙНАТА МУ ДЕЙНОСТ ИЛИ СЪЩЕСТВЕНО СЕ ОТКЛОНЯВАТ ОТ ПАЗАРНИТЕ УСЛОВИЯ, ПО КОИТО ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК ИЛИ НЕГОВО ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО Е СТРАНА С ПОСОЧВАНЕ НА СТОЙНОСТТА НА СДЕЛКИТЕ, ХАРАКТЕРА НА СВЪРЗАНОСТТА И ВСЯКА ИНФОРМАЦИЯ, НЕОБХОДИМА ЗА ОЦЕНКА НА ВЪЗДЕЙСТВИЕТО ВЪРХУ ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК

През 2023 г. не са сключвани сделки извън обичайната дейност на дружеството или такива, които съществено да се отклоняват от пазарните условия.

XIV. ИНФОРМАЦИЯ ЗА СЪБИТИЯ И ПОКАЗАТЕЛИ С НЕОБИЧАЕН ЗА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, ХАРАКТЕР, ИМАЩИ СЪЩЕСТВЕНО ВЛИЯНИЕ ВЪРХУ ДЕЙНОСТТА МУ, И РЕАЛИЗИРАНИТЕ ОТ НЕГО ПРИХОДИ И ИЗВЪРШЕНИ РАЗХОДИ; ОЦЕНКА НА ВЛИЯНИЕТО ИМ ВЪРХУ РЕЗУЛТАТИТЕ ПРЕЗ ТЕКУЩАТА ГОДИНА.

Въпреки въведената пандемична обстановка, инфлацията и нелепо растящите цени ел.енергията, дружеството успя да се справи в сложната икономическа ситуация въпреки че това оказа влияние върху дейността му.

XV. ИНФОРМАЦИЯ ЗА СДЕЛКИ, ВОДЕНИ ИЗВЪН БАЛАНСОВО - ХАРАКТЕР И БИЗНЕС ЦЕЛ, ПОСОЧВАНЕ ФИНАНСОВОТО ВЪЗДЕЙСТВИЕ НА СДЕЛКИТЕ ВЪРХУ ДЕЙНОСТТА, АКО РИСКЪТ И ПОЛЗИТЕ ОТ ТЕЗИ СДЕЛКИ СА

СЪЩЕСТВЕНИ ЗА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, И АКО РАЗКРИВАНЕТО НА ТАЗИ ИНФОРМАЦИЯ Е СЪЩЕСТВЕНО ЗА ОЦЕНКАТА НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК

През 2023 г. не са водени извън балансово сделки на дружеството.

XVI. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДЯЛОВИ УЧАСТИЯ НА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, ЗА ОСНОВНИТЕ МУ ИНВЕСТИЦИИ В СТРАНАТА И В ЧУЖБИНА (В ЦЕННИ КНИЖА, ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ, НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ И НЕДВИЖИМИ ИМОТИ), КАКТО И ИНВЕСТИЦИИТЕ В ДЯЛОВИ ЦЕННИ КНИЖА ИЗВЪН НЕГОВАТА ГРУПА ПРЕДПРИЯТИЯ ПО СМИСЪЛА НА ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗТОЧНИЦИТЕ/НАЧИНИТЕ НА ФИНАНСИРАНЕ

„ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ"ООД, гр.Търговище не притежава дялови участия в други дружества, включително в страната и чужбина.

„ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ"ООД, гр.Търговище е част от „Български ВиК холдинг" ЕАД гр.София. "Български ВиК холдинг" ЕАД е едноличено акционерно холдингово дружество с държавно имущество в капитала. Явява се принципал на всички дружества с държавно участие и с предмет на дейност водоснабдяване и канализация. Дружеството е регистрирано в Търговски регистър на 05.05.2020 г. с ЕИК: 206086428.

Негова цел е дългосрочното осигуряване на устойчив модел за финансиране на отрасъл ВиК и свързаните с това стратегически цели, гарантиране на качествени ВиК услуги при осигуряване на приемлива цена на предоставяната от ВиК операторите обществени услуги на потребителите.

XVII. ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО СКЛЮЧЕНИТЕ ОТ ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, ОТ НЕГОВО ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО ИЛИ ДРУЖЕСТВО МАЙКА, В КАЧЕСТВОТО ИМ НА ЗАЕМОПОЛУЧАТЕЛИ, ДОГОВОРИ ЗА ЗАЕМ С ПОСОЧВАНЕ НА УСЛОВИЯТА ПО ТЯХ, ВКЛЮЧИТЕЛНО НА КРАЙНИТЕ СРОКОВЕ ЗА ИЗПЛАЩАНЕ, КАКТО И ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДОСТАВЕНИ ГАРАНЦИИ И ПОЕМАНЕ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯ

През 2023г. Дружеството не е сключвало подобен тип договори.

XVIII. ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО СКЛЮЧЕНИТЕ ОТ ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, ОТ НЕГОВО ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО ИЛИ ДРУЖЕСТВО МАЙКА, В КАЧЕСТВОТО ИМ НА ЗАЕМОДАТЕЛИ, ДОГОВОРИ ЗА ЗАЕМ, ВКЛЮЧИТЕЛНО ПРЕДОСТАВЯНЕ НА ГАРАНЦИИ ОТ ВСЯКАКЪВ ВИД, В ТОВА ЧИСЛО НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА, С ПОСОЧВАНЕ НА КОНКРЕТНИТЕ УСЛОВИЯ ПО ТЯХ, ВКЛЮЧИТЕЛНО НА КРАЙНИТЕ СРОКОВЕ ЗА ПЛАЩАНЕ, И ЦЕЛТА, ЗА КОЯТО СА БИЛИ ОТПУСНАТИ

През 2023г. дружеството не е сключвало договори за заем в качеството му на заемодател и не е предоставяло гаранции в полза на други лица.

XIX. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИЗПОЛЗВАНЕТО НА СРЕДСТВАТА ОТ ИЗВЪРШЕНА НОВА ЕМИСИЯ ЦЕННИ КНИЖА ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

През 2023г. „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ"ООД, гр. Търговище не е увеличавало капитала си.

XX. АНАЛИЗ НА СЪОТНОШЕНИЕТО МЕЖДУ ПОСТИГНАТИТЕ ФИНАНСОВИ РЕЗУЛТАТИ, ОТРАЗЕНИ ВЪВ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВАТА ГОДИНА, И ПО-РАНО ПУБЛИКУВАНИ ПРОГНОЗИ ЗА ТЕЗИ РЕЗУЛТАТИ

Дружеството не е публикувало прогнози за 2023 г.

Дружеството изпълнява одобрен бизнес план за 2023 г., който се утвърждава от КЕВР. Бизнес планът съдържа производствена, ремонтна, инвестиционна и социална програми, с техническа и икономическа части, съгласно изискванията на разпоредбите на действащото законодателство.

XXI. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА НА ПОЛИТИКАТА ОТНОСНО УПРАВЛЕНИЕТО НА ФИНАНСОВИТЕ РЕСУРСИ С ПОСОЧВАНЕ НА ВЪЗМОЖНОСТИТЕ ЗА ОБСЛУЖВАНЕ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА, ЕВЕНТУАЛНИТЕ ЗАПЛАХИ И МЕРКИ, КОИТО ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, Е ПРЕДПРИЕЛО ИЛИ ПРЕДСТОИ ДА ПРЕДПРИЕМЕ С ОГЛЕД ОТСТРАНЯВАНЕТО ИМ

„ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ"ООД, гр. Търговище 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.

XXII. ОЦЕНКА НА ВЪЗМОЖНОСТИТЕ ЗА РЕАЛИЗАЦИЯ НА ИНВЕСТИЦИОННИТЕ НАМЕРЕНИЯ С ПОСОЧВАНЕ НА РАЗМЕРА НА РАЗПОЛАГАЕМИТЕ СРЕДСТВА И ОТРАЗЯВАНЕ НА ВЪЗМОЖНИТЕ ПРОМЕНИ В СТРУКТУРАТА НА ФИНАНСИРАНЕ НА ТАЗИ ДЕЙНОСТ

XXIII. ИНФОРМАЦИЯ ЗА НАСТЪПИЛИ ПРОМЕНИ ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД В ОСНОВНИТЕ ПРИНЦИПИ ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, И НА НЕГОВАТА ГРУПА ПРЕДПРИЯТИЯ ПО СМИСЪЛА НА ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО

През 2023г. не са настъпили промени в основните принципи на управление на дружеството.

XXIV. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ НА ПРИЛАГАНИТЕ ОТ ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, В ПРОЦЕСА НА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ СИСТЕМА ЗА ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ И СИСТЕМА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКОВЕ

Общо описание на системата за вътрешен контрол и управление на риска

В дружеството функционира система за вътрешен контрол и управление на риска, която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Системата е изградена и функционира и с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и подпомагане тяхното ефективно управление. Управителят носи основната отговорност и роля по отношение на изграждане на системата за вътрешен контрол и управление на риска. Управителят изпълнява както управляваща и насочваща функция, така и текущ мониторинг.

Текущият мониторинг се състои в оценяване дали системата е подходяща все още за дружеството в условията на променена среда, дали действа както се очаква и дали се адаптира периодично към променените условия. Оценяването на избрани области, извършвано в този контекст като отговорност на Управителя се съобразява с приоритетите на дружеството.

Управителят докладва на одитния комитет относно основните характеристики и особености на системата и относно ключови въпроси, включително относно установените основни инциденти и съответно приетите или приложени коригиращи действия.

Контролна среда

Контролната среда включва функциите за общо управление и ръководните такива, както и отношението, информираността и действията на Управителя, отговорен за управлението в широк смисъл и отговорното управление по отношение на вътрешния контрол.

- **АНГАЖИМЕНТ ЗА КОМПЕТЕНТНОСТ.** Управителят на дружеството, одитния комитет и лицата ангажирани с процеса на вътрешен контрол и управление на риска притежават необходимите познанията и уменията, необходими за изпълнение на задачите, които изисква процеса, които определят длъжностната характеристика на дадено лице. Управителят на дружеството следи за нивата на компетентност за конкретни работни места и начините, по които тези нива се превръщат в изисквани реквизити за умения и познания.
- **УЧАСТИЕ НА ЛИЦАТА, НАТОВАРЕНИ С ОБЩО УПРАВЛЕНИЕ.** Съзнанието за контрол в дружеството се влияе в значителна степен от лицата, натоварени с общо управление, а именно от Управителя на дружеството. Отговорностите на Управителят са уредени в Дружествения договор и договора за управление. Допълнително Управителят е натоварен и с надзор върху проектирането на модела и ефективното функциониране на процедурите за предупреждение и процеси за преглед на ефективността на вътрешния контрол на дружеството.
- **ОРГАНИЗАЦИОННА СТРУКТУРА.** Установяването на подходяща организационна структура включва вземане под внимание на основните области на правомощия и отговорности и подходящите йерархични нива на отчетност и докладване. Управителят преценява уместността на организационната структура на дружеството, като съобразява тази структура с размера и характера на дейностите на дружеството.
- **ВЪЗЛАГАНЕ НА ПРАВОМОЩИЯ И ОТГОВОРНОСТИ.** При възлагането на правомощия и отговорности на останалите служители в дружеството се отчитат приложимите за сектора бизнес практики, познания и опит на служителите и наличните в дружеството ресурси.
- **ПОЛИТИКА И ПРАКТИКА, СВЪРЗАНИ С ЧОВЕШКИТЕ РЕСУРСИ.** Политиката и практиката, свързани с човешките ресурси, често показват важни въпроси във връзка със съзнанието за контрол на дружеството. При подбора на персонал Управителят се фокусира върху образователния ценз, предишен професионален опит, минали постижения и доказателства за почтеност и етично поведение. По този начин се изразява и ангажираността на дружеството да назначава компетентни и надеждни служители.

Процес за оценка на рисковете на Дружеството

Подробно описание на рисковете, характерни за дейността на „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ"ООД, гр.Търговище е представено настоящия доклад за дейността, раздел ОСНОВНИ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО.

Информационна система и свързаните с нея бизнес процеси, съществени за финансовото отчитане и комуникацията

Информационната система, съществена за целите на финансовото отчитане, която включва счетоводната система, се състои от процедури и документация, разработени и установени с цел:

1. инициране, отразяване, обработка и отчитане на сделки и операции на дружеството (както и събития и условия) и поддържане на отчетност за свързаните активи, пасиви и собствен капитал;
2. разрешаване на проблеми с неправилна обработка на сделки и операции, като

например, автоматизирани файлове за неуточнени позиции на информация и процедури, следвани за своевременно коригиране на задържаните неуточнени позиции;

3. обработка и отчитане на случаи на заобикаляне на системите или преодоляване на контролите; прехвърляне на информацията от системите за обработка на сделките и операциите в главната книга;

4. обхващане на информация, съществена за финансовото отчитане на събития и условия, различни от сделки и операции, като например амортизация на материални и нематериални активи и промени в събираемостта на вземанията;

5. гарантиране, че изискваната за оповестяване от приложимата обща рамка за финансово отчитане информация е събрана, отразена, обработена, обобщена и, че тя е подходящо отчетена във финансовия отчет.

Комуникацията от страна на дружеството на ролите и отговорностите във финансовото отчитане и на важни въпроси, свързани с нея, включва осигуряването на разбиране за индивидуалните роли и отговорности, свързани с вътрешния контрол върху нея. Тя включва такива въпроси като например степента, в която счетоводния екип разбира по какъв начин дейностите му в информационната система за финансово отчитане, са свързани с работата на други лица и средствата за докладване на изключения към управителя.

Комуникацията се осъществява въз основа на разработени правила за финансово отчитане. Откритите канали за комуникация помагат за гарантиране, че изключенията се докладват и за тях се предприемат действия.

Текущо наблюдение на контролите

Текущото наблюдение на контролите е процес за оценка на ефективността на резултатите от функционирането на вътрешния контрол във времето. То включва своевременна оценка на ефективността на контролите и предприемане на необходимите оздравителни действия. Управителят извършва текущо наблюдение на контролите чрез текущи дейности, отделни оценки или комбинация от двете. Текущите дейности по наблюдение често са вградени в нормалните повтарящи се дейности на дружеството и включват регулярни управленски и надзорни дейности.

XXV. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРОМЕНИТЕ В УПРАВИТЕЛНИТЕ И НАДЗОРНИТЕ ОРГАНИ ПРЕЗ ОТЧЕТНАТА ФИНАНСОВА ГОДИНА

„ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ"ООД, гр. Търговище е дружество с ограничена отговорност, което се управлява и представлява от управител, избран от общото събрание.

Към 31.12.2023г.. управител на дружеството е инж. Явор Кирилов Миланов.

През 2023г. не е извършвана промяна на управителя на дружеството.

XXVI.
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 ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК,И НЕГОВИ ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА, НЕЗАВИСИМО ОТ ТОВА, ДАЛИ СА БИЛИ ВКЛЮЧЕНИ В РАЗХОДИТЕ НА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, ИЛИ ПРОИЗТИЧАТ ОТ РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА ПЕЧАЛБАТА

А) ПОЛУЧЕНИ СУМИ И НЕПАРИЧНИ ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ

Възнаграждението, което е получил през 2023г. управителят на дружеството е в размер на 119 хил. лв.

През 2023г. управителят на дружеството не е получавал непарични възнаграждения.

Възнаграждението, което е получия през 2023 г. контрольора на дружеството е в размер на 37 хил.лв.

Б) УСЛОВНИ ИЛИ РАЗСРОЧЕНИ ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ, ВЪЗНИКНАЛИ ПРЕЗ ГОДИНАТА, ДОРИ И АКО ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕТО СЕ ДЪЛЖИ КЪМ ПО-КЪСЕН МОМЕНТ

През 2023г. за ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ"ООД, гр. Търговище не са възникнали условни или разсрочени възнаграждения.

В) СУМА, ДЪЛЖИМА ОТ ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, ИЛИ НЕГОВИ ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА ЗА ИЗПЛАЩАНЕ НА ПЕНСИИ, ОБЕЗЩЕТЕНИЯ ПРИ ПЕНСИОНИРАНЕ ИЛИ ДРУГИ ПОДОБНИ ОБЕЗЩЕТЕНИЯ

Към 31.12.2023г. дружеството има дължими суми за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране и други подобни обезщетения в размер на 505 хил. лв.

XXVII. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИЗВЕСТНИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ДОГОВОРЕНОСТИ (ВКЛЮЧИТЕЛНО И СЛЕД ПРИКЛЮЧВАНЕ НА ФИНАНСОВАТА ГОДИНА), В РЕЗУЛТАТ НА КОИТО В БЪДЕЩ ПЕРИОД МОГАТ ДА НАСТЪПЯТ ПРОМЕНИ В ПРИТЕЖАВАНИЯ ОТНОСИТЕЛЕН ДЯЛ АКЦИИ ИЛИ ОБЛИГАЦИИ ОТ НАСТОЯЩИ АКЦИОНЕРИ ИЛИ ОБЛИГАЦИОНЕРИ

На дружеството не са известни договорености, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял на дяловете на някой от съдружниците.

XXVIII. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ВИСЯЩИ СЪДЕБНИ, АДМИНИСТРАТИВНИ ИЛИ АРБИТРАЖНИ ПРОИЗВОДСТВА, КАСАЕЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ИЛИ ВЗЕМАНИЯ НА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, В РАЗМЕР НАЙ- МАЛКО 10 НА СТО ОТ СОБСТВЕНИЯ МУ КАПИТАЛ; АКО ОБЩАТА СТОЙНОСТ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА ИЛИ ВЗЕМАНИЯТА НА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, ПО ВСИЧКИ ОБРАЗУВАНИ ПРОИЗВОДСТВА НАДХВЪРЛЯ 10 НА СТО ОТ СОБСТВЕНИЯ МУ КАПИТАЛ, СЕ ПРЕДСТАВЯ ИНФОРМАЦИЯ ЗА ВСЯКО ПРОИЗВОДСТВО ПООТДЕЛНО

Няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ"ООД, гр. Търговище в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал.

XXIX. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕЦЕНКА НА ДРУЖЕСТВОТО

ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ"ООД, гр.Търговище преценява, че не е налице друга информация, която не е публично оповестена от дружеството и която би била важна за заинтересованите лица.

март 2024 г. **УПРАВИТЕЛ:**

/инж.Я.МИЛАНОВ/