

# **ГОДИШЕН ДОКЛАД**

*За дейността на “Водоснабдяване и канализация” ООД  
– град Перник през 2017 година*

## **I. Във връзка с разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводството.**

### **ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО**

„Водоснабдяване и канализация” ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Република България с решение № 320/20.02.1992 г. и вписано в Регистъра на търговските дружества при Пернишки окръжен съд по търговско дело №257/1992г. със седалище и адрес на управление гр.Перник – 2300, ул.”Средец”№11.

През 2017 година „Водоснабдяване и канализация“ ООД продължава да развива своята дейност в областта на предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги и пречиштането на вода.

### **ФОРМА НА УПРАВЛЕНИЕ**

„Водоснабдяване и канализация” ООД е с 51% държавно и 49% общинско участие в капитала.

Записаният и внесен капитал на дружеството е 410 000 лв., който се разпределя както следва:

№	Съдружници	ЕИК по БУЛСТАТ	Дялове - в %	Дялове – в лева
1.	Министерство на регионалното развитие и благоустройството /МРРБ/	831661388	51	209 100
2.	Община Перник	000386751	34	139 400

3.	Община Радомир	000386776	8	32 300
4.	Община Брезник	000386559	3	12 300
5.	Община Земен	000386662	2	8 200
6.	Община Трън	000386790	2	8 200
*	<b>Общо:</b>		<b>100</b>	<b>410 000</b>

Дружеството се управлява и представлява от Управител, чийто правомощия се определят чрез договор за възлагане и управление на търговско дружество с ограничена отговорност, сключен между МРРБ София и „В и К“ ООД гр. Перник.

С удостоверение № 20141229134631/29.12.2014 г. на Агенцията по вписванията е вписан като Управител – Иван Несторов Витанов, чието управление е възложено с договор за възлагане и управление № РД-02-16-ф-28/29.12.2014 г. на МРРБ. С допълнително споразумение №1 РД-02-16Ф-28(1) / 29.09.2016 г. са актуализирани размерите на основните годишни показатели за изпълнение за 2016 година, както следва:

- Рентабилност на 100 лв. нетни продажби
- Загуби на питейна вода
- Коефициент на събираемост
- Качество на питейната вода
- Коефициент на обща ликвидност

С допълнително споразумение № РД-02-16-ф-28/3/14.12.2017 г. на МРРБ договорът е подновен за три години.

Контрол върху дейността на дружеството се упражнява и от лица с общо управление:

**Веселин Лазаров Шахпазов** - контролор ВиК - назначен със заповед на Министъра на Регионалното развитие № РД-02-16-К-3/24.08.2016 г. и

**Одитен комитет** избран на основание чл. 107 от Закон за независимия финансов одит и Решение № 4 от 31.05.2017 г. от проведено редовно Общо събрание на съдружниците на "Водоснабдяване и канализация" ООД - Перник в състав:

- Здравка Огнянова Щракова - ДЕС
- Величка Николова Тодорова – ДЕС
- Ива Руменова Маркова - ДЕС

**Общо събрание на съдружниците** - състоящо се от Министерство на регионалното развитие и благоустройството /МРРБ/, Община Перник, Община Радомир, Община Брезник, Община Земен и Община Трън.

## **ОСНОВНА ДЕЙНОСТ**

Основната дейност на дружеството е предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги, и пречистване на вода. Вида икономическа дейност по КИД 2008 е събиране, пречистване и разпределение на вода /код 3700/.

## **ПРИЛОЖИМИ СТАНДАРТИ**

Финансовият отчет на „Водоснабдяване и канализация“ ООД е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансово отчитане и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на бившия Постоянен комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2017 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз. Отчетната рамка „МСФО, приети от ЕС“ по същество е определената национална счетоводна база „Международни счетоводни стандарти“ (МСС), приета със Закона за счетоводството и дефинирана в т. 8 от Допълнителните разпоредби на този закон.

Одита на настоящия счетоводен отчет е извършен от Фирма “Перфект Одит Консулт – БТ” гр.Перник, представлявана от регистриран одитор – Бойка Йорданова Тодорова – диплом № 0515/2000 година. През отчетната 2017 година финансовият резултат на дружеството е отразен във финансовия отчет към 31.12.2017 година, който е съставен в съответствие на изискванията на (МСФО). Загубата преди данъци е в размер на 249 х.лв.

## **РИСКОВЕ ПРЕД, КОИТО Е ИЗЛОЖЕНО ДРУЖЕСТВОТО**

Дейността на дружеството го излага на различни финансови рискове, включително на въздействието на движението на валутните курсове и лихвените проценти. Мениджмънта наблюдава общият риск, като се стреми да минимизира потенциалните неблагоприятни въздействия, които той може да има върху финансовото състояние на дружеството

### **Валутен риск**

Дружеството не осъществява сделки във валута и не е изложено на валутен риск.

### **Лихвен риск**

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техният падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Дружеството ползва и привлечени кредитни ресурси.

Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансово-счетоводният отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. Дружеството управлява ликвидността на активите и пасивите чрез анализ на структурата и динамиката им и прогнозиране на бъдещите входящи и изходящи парични потоци.

### **Кредитен риск**

Основните финансови активи на дружеството са търговски и кредитни вземания.

Кредитен риск е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските и кредитните вземания. Последните са представят в отчета за финансовото състояние 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.

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

### **Ликвиден риск**

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техният падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Дружеството ползва и привлечени кредитни ресурси.

Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следни от Финансово-счетоводния отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. Дружеството управлява ликвидността на активите и пасивите си чрез анализ на структурата и динамиката им и прогнозиране на бъдещите входящи и изходящи парични потоци.

### **Анализ на ликвидния риск**

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следни плащанията по погасителните планове на дългосрочните си финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение, за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни, за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

## АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИ И НЕФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО

### ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ ОТ БАЛАНСА

Нетекущите активи на фирмата включва Дълготрайни материални активи на стойност 1 860 хил.лв.(1 632 хил.лв. за 2016 година).

#### ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ

	Земни и сгради	Машини съоръжения и оборудване	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
На 31 декември 2016	552	619	395	45	21	1 632
На 31 декември 2017	529	707	568	25	31	1 860

#### НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

През 2016г., съгласно сключен договор между "Водоснабдяване и Канализация" ООД гр. Перник и АВиК и на основание поетите задължения за модернизация и реконструкция е заприхoden нематериален актив "Право на ползване". Използван е препоръчителния подход изготвен от Световна банка, консултанти от страна на МРРБ при изготвяне на договорите между ВиК дружествата и Асоциациите. Изхождайки от договорените разходи за инвестиции за 15-те години на договора в размер на 4 223 000 лева е изчислена стойността на Нематериалния

актив на 2 725 980 лева. Използван е дисконтов фактор от 7.59% - приет за всички средни предприятия от системата на ВиК.

Нематериалния актив се амортизира с амортизационна норма изчислена по формулата: 100/години на правното ограничение (15 години). За 2017 - та година е начислен разход за амортизация на Нематериалния актив "Право на ползване" в размер на 181 732 лв.

	Програмни продукти	Права в/у интелект.собст.	Други дана	Общо
На 31 декември 2016	2	2590	8	2600
На 31 декември 2017	0	2408	35	2443

## ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2017 BGN'000	31.12.2016 BGN'000	Изменение BGN'000
Вземания от клиенти в т.ч. вземания от свързани предприятия	3820	3595	225
	85		85
Предплатени суми /аванси към доставчици/	44	32	12
Други текущи вземания, в т.ч.:	8682	8488	194
- вземания по съдебни спорове	2387	2656	-269
- присъдени вземания	6282	5826	456
- Получени гаранции	3	4	-1
- Други дебитори	9	1	8
- Разчети по липси и начети	1	1	0



Общо	12546	12115	431
Вземания от свързани предприятия	85	0	85
			0
Общо	<u>12461</u>	<u>12115</u>	<u>364</u>

През 2017 година дружеството е извършило преглед на възможността за събиране на вземанията от клиенти и е отписало като несъбираеми вземанията с изтекъл давностен срок /2014г./. Общата сума на отписаните вземания от клиенти е 88 хил.лева. С изтекла петгодишна давност /2012 г./ от клиенти разни - 5 х. лв. Отписани са несъбираемите съдебни и присъдени вземания съгласно преценката на юридически отдел на дружеството за 19 хил.лв.

#### ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2017 BGN'000	31.12.2016 BGN'000	Изменения
Задължения към доставчици и клиенти	1223	1066	157
Задължения за данъци	364	196	168
Задължения към персонала	224	191	33
Задължения към социалното осигуряване	538	181	357
Други, в т.ч.:	2331	1682	649
- задължения за такси по	2131	1497	634
Закона за водите			
- краткосрочна част провизията пенсия	49	36	13
- гаранции	111	116	-5
- други	40	33	-7
Общо	<u>4680</u>	<u>3316</u>	<u>1364</u>

В годишния финансов отчет са включени задължения за дължими такси по Закона за водите /член 194/ в размер на 2 131 хил.лева представляващи начислени такси за водоползване, в това число: към „Басейнова дирекция-Западнобеломорски район” гр.Благоевград” - 2 116 хил.лева и БД - Плевен - 3 хил лв. и задължения по разрешително към Община Трън - 12 х. лв. Задълженията към „Басейнова дирекция-Западнобеломорски район” гр.Благоевград” са за

периода 2008-2017 година. През 2017 година са доначислени задължения за лихви към „Басейнова Дирекция – Западноромански район“ Благоевград за 2016 г. в размер на 160 хил. лева, на основание ИД № 16140013/2016 г. към което бе даден за принудително събиране от НАП решение АУПДВ № 48/17.12.2012 на ВАС на Република България, и 7 х. лв. лихви по споразумение за разсрочено плащане на дължимата такса към БД за 2015 г.

През 2016 г. след разменената кореспонденция между ВнК ООД Перник и Министерство на финансите за възможно разсрочване на задължението към БД и след получения отказ с писмо изх. № 04-15-379/20.10.2016 г., през 2018 г. "Водоснабдяване и канализация" ООД гр. Перник откри процедура по чл. 13 "б" от "Правила за избор на изпълнител за предоставяне на финансови услуги от Кредитни и финансови институции" от ПРУПДТДДУК.

## ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31-дек-17	31-дек-16	Изменение
Търговска банка Д АД - за оборотни средства	2 276	2 389	-113

### Условията по кредита са както следва :

Договорен размер на заема

Договорен размер на заема	3 000 х. лв
Падеж	25.04.2024 г.
Лихвен процент	5,25%
	Ипотека върху недв.
Обезпечение	имоти
Цел на заема	Разплащане с доставчици
Салдо на 31.12.2017	2 276 х. лв
Нетекущи	1 952 х. лв
Текущи	324 х. лв

## ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ ОТ ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Реализираните приходи са представени както следва:

### ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

BGN'000	2017	2016	Изменение
Приходи от продажби на услуги	10 159	9 437	722
в т. ч. приходи от услуги в публични активи	478	158	320
	<u>10 159</u>	<u>9 437</u>	<u>722</u>

Приходите от продажби на услуги включват приходи от събиране, пречистване и разпределение на вода и

приходи от водопроводни и канализационни услуги.

Съгласно сключен договор с АВиК през 2017 - та година дружеството е фактурирало извършени инвестиции в публични активи на собствениците им в размер на 478 228.49 лв. ,както следва:

Община Перник - 353 505.56 лв;  
 Община Радомир - 50 577.45 лв;  
 Община Земен - 15 626.99 лв;  
 Община Брезник - 21 087.06 лв;  
 Община Трън - 16 823.35 лв;  
 Община Ковачевци - 2 314.41 лв;  
 Областна администрация Перник - 8293,67 лв.

---

Общо 478 228.49 лв

## ДРУГИ ПРИХОДИ

BGN'000	2017	2016	Изменение
Приходи от лихви за просрочени вземания от клиенти	100	300	-200
Приходи от продажба на материали	0	0	0
Балансова стойност на продадени материали	0	0	0
Приходи от финансиране	27	7	24
Други приходи от дейността в т.ч.	169	32	137
- Отписани задължения	8	0	8
- Подмяна водомери	62	0	62
- Наем съоръжения	30		30
Приходи от продажба на дълготрайни активи	0	0	0
Балансова стойност на продадени дълготрайни активи	0	0	0
	<u>296</u>	<u>332</u>	<u>-39</u>

Реализираните разходи за 2017г. са представени както следва:

Видове разходи	2017	2016	Изменение
Разходи за материали	2690	2394	296
Разходи за външни услуги	1916	1401	515
Разходи за възнаграждения	2938	2744	194
Разходи за осигуровки	1072	1047	25
Разходи за амортизации	545	635	-90
Други разходи	1213	1317	-104
Финансови разходи	347	334	13
	<u>10721</u>	<u>9872</u>	<u>849</u>

Общо разходите на дружеството са в размер на 10 721 х. лв. от които финансовите разходи са 347 х. лв.

Счетоводен резултат	2017	2016
Счетоводна печалба	-249	-100
Отсрочени данъци	-1	189
Общо разходи за данъци в/у печалбата отчетени във всеобхватния доход	1	5
Резултат за годината	<u>-249</u>	<u>84</u>

# ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

				Текущ а годин а 2017	Предходн а година 2016	Коефициен т
	<b>ПОКАЗАТЕЛИ</b>					
<b>1</b>	<b>Коефициент на обща ликвидност</b>			<b>2.32</b>	<b>2.88</b>	<b>0.81</b>
	Краткоср. активи/краткоср. задълж.					
	Краткатр. активи(без р-ди за тек. година бъд. периоди)			13603	12916	
	Краткоср. задължения			5851	4488	
	К =			2.32	2.88	0.81
<b>2</b>	<b>Коефициент бърза ликвидност</b>			<b>2.18</b>	<b>2.73</b>	<b>0.80</b>
	Краткоср. активи- мат. запаси/краткоср. задълж.					
	Краткатр. активи(без р-ди за тек. година бъд. периоди)			13603	12916	
	Матер. запаси			828	673	
	Краткоср. задължения			5851	4488	
	К =			2.18	2.73	0.80
<b>3</b>	<b>Коефициент на незабавна ликвидност</b>			<b>0.039</b>	<b>0.029</b>	<b>1.372</b>
	Краткоср. инв. и пар. ср-ва/краткоср. задълж.					
	Краткоср. инв. и пар. ср-ва			229	128	
	Краткоср. задължения			5851	4488	
	К =			0.0391	0.0285	1.37
<b>4</b>	<b>Коефициент на абсолютна ликвидност</b>			<b>0.039</b>	<b>0.029</b>	<b>1.37</b>
	Парични ср-ва / текущи задължения					
	Парични ср-ва			229	128	
	Текущи задължения			5851	4488	
	К =			0.039	0.029	1.37
<b>5</b>	<b>Коефициент на платежеспособност</b>			<b>0.69</b>	<b>0.79</b>	<b>0.87</b>
	Собств. Кап-л / Привлечен кап-л					
	Собств. Кап-л			7284	7565	
	Привлечен кап-л			10587	9564	
	К =			0.69	0.79	0.87
<b>6</b>	<b>Коефициент на задължнялост</b>			<b>1.45</b>	<b>1.26</b>	<b>1.16</b>

	Привлечен кап-л /Собств. кап-л					
	Привлечен кап-л			10587	9564	
	Собств. кап-л			7284	7565	
	К =			1.45	1.26	1.15
7	<b>Коефициент на ефективност на разходите</b>			0.98	0.99	0.99
	Приходи / разходи					
	Приходи			10472	9772	
	Разходи			10721	9872	
	К =			0.98	0.99	0.99
8	<b>Коефициент на ефективност на приходите</b>			1.02	1.01	1.01
	Разходи / Приходи					
	Разходи			10721	9872	
	Приходи			10472	9772	
	К =			1.02	1.01	1.01
9	<b>Коефициент на рентабилност на приходите от продажби</b>			-0.02	0.01	-2.75
	Финансов резултат / Прих. от прод.					
	Финансов резултат			-249	84	
	Приходи от продажби			10159	9437	
	К =			-0.02	0.01	-2.75
10	<b>Коефициент на рентабилност на соб. капитал</b>			-0.03	0.01	-3.08
	Финансов резултат / собств. Капитал					
	Финансов резултат			-249	84	
	Собств. Капитал			7284	7565	
	К =			-0.03	0.01	-3.08
11	<b>Коефициент на рентабилност на пасивите</b>			-0.02	0.01	-2.68
	Финансов резултат / Пасиви					
	Финансов резултат			-249	84	
	Пасиви			10587	9564	
	К =			-0.02	0.01	-2.68

1	Коефициент на капитализация на активите			-0.01	0.00	-2.84
1	Финансов резултат / Сума на реалните активи					
	Финансов резултат			-249	84	
	Сума на реалните активи			17946	17184	
	K =			-0.01	0.00	-2.84

## ВАЖНИ СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма.

## ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Основната дейност на дружеството е предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги и пречистване на вода ще се запази и в бъдеще. Дружеството ще се стреми да подобри резултатите от дейността си, като подобри качеството на предоставяните услуги и подобри събираемостта на вземанията от клиенти.

## ЦЕЛИ ЗА 2018 ГОДИНА

I. Изпълнение на инвестиционната програма, съгласно сключен договор с АВиК, както и инвестиционната програма заложенa в одобрен Бизнес план и отчитана пред КЕВР.

## ДЕЙНОСТ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

Дейността на „Водоснабдяване и канализация” ООД - град Перник не е свързана с разработки и извършване на научноизследователска и развойна дейност. Дружеството ще

продължи да се развива основно като търговско предприятие и очакванията са то да продължи да се развива със сравнително равномерни темпове. Следваната от ръководството политика предвижда да се вземат мерки за оптимизиране на дейността, оттам и за намаляване на влиянието на отделните видове рискове. Мерките са насочени към оптимизиране числеността и качествено ниво на персонала и по-действен контрол за постигане на резултати, а оттам и съкращаване на разходите за издръжка на дружеството.

### **ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА СОБСТВЕНИ АКЦИИ ПО РЕДА НА ЧЛ.187Д ОТ ТЗ**

Дружеството не е акционерно и не е придобивало акции.

### **НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ**

Дружеството няма клонова структура. Има изградени звена във всички общини на Област Перник.

### **ИЗПОЛЗВАНИ ОТ ДРУЖЕСТВОТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ**

Дружеството е сключило договор от 23.04.2014 за банков кредит с "Търговска банка Д" АД за 3 000 000 лв. със срок до 24.04.2024 г. *(120 месеца от датата на сключването)*. Дружеството е използвало 2 684 440,33 лв. от договорения кредит. Лихвеният процент при сключване на заема е 6,87%. С анекс №1 от 24.03.2016 г. е предоговорен размера на лихвения процент на 5,25 %, с цел минимализиране на риска.

Дружеството има сключени договори за финансов лизинг с балансова стойност към 31.12.2017 г. 761 332.61 лв. Дружеството редовно погасява дължимите падежни вноски по кредита и финансовите лизингови договори.



Ръководството счита, че през отчетния период няма данни за сделки, чието оповестяване би могло да доведе до промяна в отношението на потребителите на информация, поради което настоящия доклад не съдържа информация за такива сделки.

## II. Във връзка с приложение 10 към Наредба 2 от ЗППЦК

*1. Информация, дадена в стойностно и количествено изразение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента, съответно лицето по § 1d от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.*

### ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

BGN'000	2017	Отн. дял %
Приходи от продажби на услуги	10 159	97.17
в т. ч. приходи от услуги в публични активи	478	4.57
	<u>10 159</u>	<u>97.17</u>

### ДРУГИ ПРИХОДИ

BGN'000	2017	Отн. дял %
Приходи от лихви за просрочени вземания от клиенти	100	0.96

Приходи от продажба на материали	0	0
Балансова стойност на продадени материали	0	0
Приходи от финансиране	27	0.26
Други приходи от дейността в т.ч.	169	1.61
	<u>296</u>	<u>2.83</u>

Показатели за състояние на дружеството	По договор	По отчет
Рентабилност на 100 лв нетни продажби	0.95	0.00
Загуби на питейна вода	68.31	75.15
Качество на питейна вода	95	99.35

На основание Бизнес плана Дружеството има постигнати следните параметри за 2017 г.

Подадена и закупена вода в х. М3	По бизнес план	2017 г.	% увел./намал.
Питейна вода в т.ч.	19085	25001	20.78
от собств. водоизточници	19122	24041	20.46
от "Водоснабдяване" ЕООД гр. Брезник	682	960	28.39
Условно чиста вода в т.ч.	2313	1038	(122.78)
от собств. Водоизточници яз. Студена	2313	1038	(122.78)
от Напоителни системи клон Перник	0	0	0
Общо	22118	26039	15.06

Инкасираните продадени водни количества за 2017 г. са както следва:

Инкасирана вода в х. М3	По бизнес план	2017 г.	% увел./намал.
Питейна вода	6277	6212	(1.05)

Канална вода	4269	4274	0.11
Условно чиста вода	2246	1038	(116.38)
Пречистена канална вода	3717	3854	3.56

**ИНФОРМАЦИЯ ЗА ЕФЕКТИВНОСТТА НА ПРОИЗВОДСТВЕНАТА ДЕЙНОСТ  
НА ТЪРГОВСКО ДРУЖЕСТВО "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ООД - ПЕРНИК ЗА 2016 ГОДИНА**

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ НА ПРОИЗВОДСТВЕНАТА ДЕЙНОСТ.	По представления бизнес-план	За отчетния период
1 % на обслужваното население с вода	99.18	98.26
2 % на обслужваното население с канализация	75.40	72.59
3 Загуби на вода	68.31	75.15
4 Загуба на вода в л/км от вътрешната водопроводна мрежа + сградните водопроводни отклонения	8.540	12.242
5 Персонал на 1000 броя отклонения	4.60	5.30
6 Персонал на дължина на водопроводната мрежа + сградните водопроводни отклонения	0.18	0.16
7 Обслужвано население / численост на персонала	433	373
8 Разходи за персонала / общо експлоатационни разходи	0.36	0.39
9 Приходи от продажби / лице от персонала	26.632	23.702
10 Брой на аварията на година	2562	4794
11 Брой на аварията на година / дължина на водопроводната мрежа	1.24	2.37
12 Инвестиции в хил. лв/км от водопроводната мрежа	0.17	0
13 Инвестиции в хил. лв/произведена вода хил. м3	0.018	0
14 Брой аварии годишно/км водопроводна мрежа с отклоненията	1.24	2.37
15 Разходи за ел. енергия kwh / м3 произведена вода : kwh / м3	0.95	1.12
16 Непрекъснатост на водоснабдяването в %	180.85	71.36
17 Качество на питейната вода	95.00	99.15
18. Потребление на вода – литри / на глава от населението на ден	140.4	139.9

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 емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

		Вътрешен пазар	Външен пазар
	BGN'000	%	%
Приходи от продажби на продукция	0	100	0
Приходи от продажби на стоки	0	100	0
Приходи от продажби на услуги	10159	100	0
в т.ч. приходи от публични активи	478	100	0
<b>Общо</b>	<b>10 159</b>	<b>100</b>	<b>0</b>

Основни доставчици на материали са:

РИВЕЛ 2008 ЕООД	152785,78	ВИК ЧАСТИ
ЛЕМЕКОН АД	62811,25	ВИК ЧАСТИ
ИНФРАКОРЕКТ СТРОЙ ЕООД	37327,38	СКАЛНА МАСА
АКВАРОР ООД	61881,90	ВОДОМЕРИ
ИЗАЙЛО ИЛИЕВ БИ ЕООД	84214,18	МАСЛА
НИВЕЛ СТРОЙ	61478,69	АСФАЛТИРАНЕ
БОРЕЛА 74 ЕООД	16453,27	ЕЛ. МАТЕРИАЛИ
ФОРС 1990 ЕООД	188438,11	ГОРИВА
ДЗЗД ЕНЕРДЖИ	14315,46	РЕЗ ЧАСТИ
ЕЛВАТ ООД	21825,16	ЕЛ. МАТЕРИАЛИ
ЕТ НТС СЕЛЕКТ ПЕТКО ВАТЕВ	17117,00	РЕЗ ЧАСТИ ЗА ВОДОМЕРИ
ВОДОСНАБДЯВАНЕ - БРЕЗНИК	249516,01	ДОСТАВКА НА ВОДА
РИЛА ТРЕЙДИНГ ЕООД	91959,83	МАТЕРИАЛИ
КАРИЕРИ И ВАРДОБИВ АД	28016,99	СКАЛНА МАСА
НИКАЛ - М ЕООД	32299,50	КАПАЦИ ЗА ШАХТИ
Р-С ЕКСПРЕС ООД	18419,33	ГУМИ
ТИ АЙ КОМЕРС ООД	88542,67	ВИК ЧАСТИ
СКОРПИО 46 ЕООД	27552,40	ХЛОР

Основен елемент на разходите е електроенергията. Основни доставчици на ел. енергия са:

По име на доставч.	
	Сума
ЕНЕРГО ПРО ЕНЕРГИЙНИ УСЛУГИ ЕООД	127 449,51
ЕНЕРГИЙНА ФИНАНСОВА ГРУПА АД	663 407,98
ЧЕЗ ЕЛЕКТРО БЪЛГАРИЯ	334 105,60
ЧЕЗ РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ БЪЛГАРИЯ	274 452,33
МИНИ ОТКРИТ ВЪГЛЕДОВИВ	63 799,71
<b>ОБЩО:</b>	<b>1 463 265,13</b>

Относителния дял на Енергийна финансова група АД надхвърля определеното ниво на същественост/10%/- 13.23%.

Основни клиенти:

СТОМАНА ИНДЪСТРИ АД	419728,80
ЧЕЗ ЕЛЕКТРО БЪЛГАРИЯ АД	234370,57
ТОПЛОФИКАЦИЯ ПЕРНИК	257148,67
МИНИ ОТКРИТ ВЪГЛЕДОВИВ	129713,80

Няма клиенти надхвърлящи определеното ниво на същественост 10% от фактурираните приходи.

### *3. Информация за сключени съществени сделки. Стойностен праг 5 %.*

На 11.03.2016 г. е сключен договор между "Водоснабдяване и канализация" ООД гр. Перник и АВПК за стопанисване поддържане и експлоатация на ВИК системите и съоръженията и предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги. Същият влиза в сила от 01.04.2016 г. Съгласно приложение IX на договора "Водоснабдяване и канализация" ООД гр. Перник поема ангажимент да извършва реконструкция, модернизация или подмяна на съществена част на съществуващи активи с цел повишаване на капацитета и/или значително удължаване полезния живот на ВИК системите и съоръженията на стойност 4 223 хил. лв. за срок от 15 години.

За 2017 г. задължителното минимално ниво на инвестиции е в размер на 376 000 лв. Отчетените разходи за инвестиции за 2018 година 478 хил. лева.

### *4. Информация относно сделките, сключени между емитента, съответно 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 емитентът, съответно 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 емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

През 2017 г. са налице взаимоотношения със следните свързани лица:

	Свързани лица
1	ОБЛАСТЕН УПРАВИТЕЛ - ОБЛАСТ ПЕРНИК
2	ОБЩИНА ПЕРНИК
3	ОБЩИНА РАДОМИР
4	ОБЩИНА БРЕЗНИК
5	ОБЩИНА ТРЪН
6	ОБЩИНА КОВАЧЕВЦИ
7	ОБЩИНА ЗЕМЕН

През 2017 г. по силата на договор между "Водоснабдяване и канализация" ООД гр. Перник и АВиК за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията за предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги има сключени сделки със свързани лица. Поетия ангажимент за инвестиране в активи ПДС и ПОС за 2017 г. е в размер на 376 000 лв. "Водоснабдяване и канализация" ООД гр. Перник извърши разходи на стойност 478 228,49 лв. Дружеството е издало фактури по общини, както следва:

- Община Перник - 353 505,56 лв без ДДС;
- Община Радомир - 60 577,45 лв без ДДС;
- Община Земен - 15 626,99 лв без ДДС;
- Община Брезник - 21 087,06 лв без ДДС;
- Община Трън - 16 823,35 лв без ДДС;
- Община Ковачевци - 2314,41 лв без ДДС;

Областна администрация Перник - 8293,67 лв.

Общо: 478 228,49 лв. без ДДС

През 2017 година са осъществени следните сделки със свързани лица:

Видове продажби на свързани лица	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Стоки	0	0
Услуги	478	158
Общо	478	158

#### ДОСТАВКИ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Ангажимента на собствениците не може да се прехвърля в годините. За сумата от 376 000 лв. на дружеството трябва да получи фактури от собствениците, като данъчната основа на всяка е равен на предложеното в подробна инвестиционна програма за 2017 г. До датата на изготвяне на отчета тя не е приета.

В края на 2016 г. "Водоснабдяване и канализация" ООД гр. Перник получи фактури от следните Общини:

- Община Радомир - 55 121.40 лв без ДДС
- Община Земен - 7 262.80 лв. без ДДС
- Община Земен -аванс 490.13 лв.без ДДС
- Община Трън - 10 948.40 лв. без ДДС

Общо 73 822.73 лв без ДДС

През 2017 г. ВиК получи фактури, касаещи 2016 г. от следните Общини:

- Община Брезник - 18 319,60 лв без ДДС

- Община Перник - 95 106,42 лв. без ДДС само до размера на фактурата от ВиК оператора за реално извършените инвестиции за 2016 г. Общината отказва да издаде фактури за целия размер на ЗМН на инвестициите за 2016 г. Размера на данъчната основа на неиздадената фактура е 161 313,78 лв.
- Община Ковачевци - 4 227,60 лв. без ДДС
- Областна Администрация Перник - 189 700,00 лв. без ДДС

Общо 307 353,62 лв без ДДС

Общо получени фактури за 2016 г. - 381 176.35 без ДДС.

Нефактурираното задължително ниво на инвестиции за 2016 г. е в размер на 161 313,78 лв без ДДС.

За 2017 г. Дружеството не получи фактури от собствениците на ВиК активи ПДС и ПОС. Проблем остава възможността за приспадане на данъчния кредит по неиздадените фактури. Размера на невъзстановения данъчен кредит по издадените фактури за инвестиции за 2017 г. е в размер на 85 хил. лв.

Видове доставки на свързани лица	2017 BGN '000	2016 BGN '000
Задължително ниво на инвестиции, съгласно договор	307	74
Общо	307	74

„Водоснабдяване и канализация“ ООД гр.Перник няма сключени сделки извън обичайните за дружеството и отклоняващи се от пазарните цени.

*5.Информация за събития и показатели с необичаен за емитента, съответно 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*



През 2017 година са начислени лихви по държавни вземания в размер на 229 хил.лева /по изп.дело на БД Западзобеломолски район Благоевград и просрочени задължения към НАП/, които оказват съществено влияние върху финансовият резултат на дружеството.

*6.Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК*

Отписаните активи през 2016 г. ПДС и ПОС са заведени задбалансово с амортизационните норми на КЕВР за целите на ценообразуването. За допълнително отписаните активи ПДС и ПОС с балансова стойност в размер на 130 388,83 лв. все още не са актуализирани в Приложение 1 и 3 към Договора с АВиК. Не са ни предоставени активите на общините, а за някои от активите в приложенията няма стойности, които да се амортизират.

*7.Информация за дялови участия на емитента, съответно 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.Перник не притежава дялови участия.

*8. Информация относно сключените от емитента, съответно 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*

Дружеството е сключило договор от 23.04.2014 за банков кредит с "Търговска банка Д" АД за 3 000 000 лв. със срок до 24.04.2024 г (120 месеца от датата на сключването) . Дружеството е използвало 2 684 440,33 лв. от договорения кредит. Лихвеният процент при сключване на заема е 6,87%. С анекс №1 от 24.03.2016 г. е предоговорен размера на лихвения процент на 5,25 %. с цел минимализиране на риска.

На 12 февруари 2018 г. на страницата на "ВиК" ООД гр. Перник, в Профил на купувача - други документи, на страницата на МРРБ и във вестник "Телеграф" е публикувана покана за избор на изпълнител на финансова услуга за предоставяне на кредит за нуждите на "ВиК" ООД гр. Перник. Целта на кредита е рефинансиране на текущия кредит към "Търговска Банка Д" АД и отпускане на допълнителни оборотни средства за разплащане на просрочени публични задължения (задължения към НАП и към Басейнова дирекция "Западно беломорски район" - гр. Благоевград). В обявения срок от 10 работни дни е постъпила в деловодството на "ВиК" ООД гр. Перник само една оферта - на "Търговска Банка Д" АД. Тъй като няма събрани 5 оферти съгласно ПРУПДТДДУК Дружеството удължава срока за получаване на покани с нови 5 работни дни. Крайният срок изтече на 06 март и на 07 март е отворена офертата. В обявеното от банката ценово предложение е предложен лихвен процент в размер на 4,48%. Предполагаемият срок за сключване на новият договор за кредит в размер на 4 200 000 лв. до 01 април 2018 г. Размера на месечната погасителна вноска е 43 487,66 лв. включваща главница и лихви, на анютетни вноски.

9. Информация относно сключените от емитента, съответно 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

„Водоснабдяване и канализация“ ООД гр.Перник няма сключени договори за заем в качество на заемодател.

10. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период - "Воснабдяване и канализация" ООД - Перник няма акции и ценни книжа, които да се търгуват на регулиран пазар.

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

Показатели	Прогнозни данни за 2017	Отчетни данни за 2017
Приход	10453	10472
Разход	10442	10721
Резултат преди отсрочени данъци	11	-249
Отсрочени данъци	0	-1
Разход за данък върху печалбата	0	1
Резултат след дан. Печалба и след отср. Данъци	11	-249

Публикуваните от дружеството предварителни прогнозни резултати се различават от постигнатите финансови резултати отразени в финансовия отчет в резултат на извършените осчетоводявания на начилени лихви по задължения към БД - Благоевград и задължения за данъци и осигуровки.

*12. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът, съответно лицето по § 1d от допълнителните разпоредби на ЗГПЦК, е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им*

През 2016 г. на основание решение 3436/28.03.2016 г. на ВАС на Република България, на дружеството е присъдена за плащане сумата от 855 855.50 лв., дължими към Басейнова дирекция "Западно Беломорски район" - гр. Благоевград.

Дружеството прави опит да разсрочи задължението по акта чрез Министерство на финансите.

С писмо вх. № 459/28.02.2017 г. Министерство на финансите **ОТКАЗВА** разсрочване на задължението на дружеството от 855 855.50 лв.

"Водоснабдяване и канализация" ООД гр. Перник обмисля бъдещо предоговаряне на кредита за оборотни средства, сключен през 2014г. с "Търговска банка Д", във връзка с получения отказ.

Към 31.12.2017 година съгласно представената справка от НАП задълженията, които подлежат на разпределение от публичен изпълнител възлизат на 1 502 хил. лева, в т.ч. 1 308 хил. лева главница и 194 хил. лева лихва. От тях 1009 хил. лева са задължения към Басейнова дирекция Западнобеломорски район, в т.ч. 856 хил. лева-главница и 153 хил. лева лихва.

През 2016 година на основание решение 3436/28.03.2016 г. на ВАС на Република България, дружеството е осъдено да плати тези суми. Общата сума на задълженията към Басейнова дирекция Западнобеломорски район възлиза на 2 117 хил. лева, от тях 497 хил. лева са текущи задължения за 2017 година.

Към 31.12.2017 са налице и други просрочени задължения към НАП в размер на 103 хил. лева.

Тези обстоятелствата, наред с останалите събития, факти и условия, са индикатор, че е налице съществена несигурност, която би могла да породри значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ръководството на дружеството е предприело действия за договаряне на банков кредит за погасяване на посочените задължения. Ръководството на дружеството счита, че с предприетите действия ще могат да погасят натрупаните просрочени задължения и дружеството ще бъде действащо предприятие в обозримо бъдеще.

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

Инвестиционните намерения на дружеството са фиксирани в Договор за "Стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията и предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги", сключен на 11 март 2016 г. между "Асоциация по ВиК" и "Водоснабдяване и канализация" ООД Перник, като оператор на ВиК услуги на основание чл.198в, ал.4, т.2 от Закон за водите. Приложение IX от договора третира задължителното минимално ниво на инвестициите за периода 2016 - 2030 година. За 2017 г. задължителната инвестиция е в размер на 376 х. лв. Изпълнението е за 478 х. лв., от които са приспаднати аваси за 58 х. лв. и остават неизпълнени инвестиции за 2016 г. за 183 х. лв. Дружеството не е издало фактури за 123 х. лв. тъй, като не е получило фактури от собствениците за предоставеното право на ползване на активите ГИОС и ПДС. В резултат на това "ВиК" ООД е претърпяло загуба на ДДС в размер на 85 хил. лева.

*14.Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента, съответно лицето по § 10 от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството*

Няма настъпили промени в основните принципи на управление на дружеството.

*15.Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента, съответно лицето по § 10 от допълнителните разпоредби на*

*ЗППЦК, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рискове.*

Вътрешният контрол е определен като цялостен процес, интегриран в дейността на дружеството, осъществяван от Управителя и от служителите. В дружеството е изграден адекватен и ефективен вътрешен контрол, като непрекъснат процес, интегриран във всички дейности и процеси на дружеството и гарантира:

- съответствие със законодателството
- съответствие с вътрешните актове и договорите;
- надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативна информация;
- икономичност, ефективност и ефикасност на дейностите;
- опазване на активите и информацията
- оперативен тримесечен контрол от МРРБ при представяне на отчет за изпълнение на показатели заложи в нормативните актове
- Общи събрания на съдружниците - вземащи решения за развитие на дружеството.
- Ежемесечни проверки от страна на контролор на дружеството - назначен със заповед на Министъра на Регионалното развитие.

Всяко лице в дружеството носи определена отговорност по отношение на вътрешния контрол. Цялостната отговорност за вътрешния контрол се носи от ръководството.

Ключова е ролята и на ръководителите на отдели, тъй като съобразно функциите си и йерархията в дружеството, те управляват ръководените от тях звена и организират вътрешния контрол в тях. Те носят пряка отговорност за всички дейности и процеси, както и за създаването и поддържането на системите за вътрешен контрол в поверените им звена и се отчитат пред управителя.

Установени са вътрешни правила и норми и налагане на ценностите за почтеност и етично поведение, поет е ангажимент за компетентност за всяко работно място с изискване за специфични за длъжността познания и умения. Разработени са и са внедрени вътрешни правила и наредби, създадена е адекватна организационна структура, осигуряваща разделение на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права,

задължения и нива на докладване. Следва се последователна политика на делегиране на правомощия и отговорности и политика на управление на човешките ресурси.

Процесът на предприятието за оценка на риска обхваща следните етапи:

- идентифициране на рисковете
- анализ и оценка на рисковете
- определяне на реакция
- мониторинг и проследяване на процеса

Рисковете, имащи отношение към надеждното финансово отчитане, включват външни и вътрешни събития, сделки и обстоятелства, които могат да възникнат и да се отразят негативно върху дейността на предприятието се преценяват внимателно. Ръководството прилага консервативен и критичен подход при идентифициране на бизнес рисковете, съществени за изготвянето на финансов отчет в съответствие с приложимата за предприятието обща рамка за финансово отчитане, оценява тяхното значение, оценява вероятността от тяхното възникване и взема решения за това как да отговори на тези рискове, как да ги управлява и как да оценява резултатите.

В дружеството функционират следните контролни механизми:

- превантивни - предназначени да попречат на възникването на нежелани събития;
- разкриващи - чрез които се установяват възникнали вече нежелани събития;
- коригиращи - предназначени за поправяне на последиците от настъпили нежелани събития.

Контролни дейности, гарантиращи ефективното функциониране на вътрешния контрол:

- Процедури за разрешаване - с тях се регулира процесът на вземане на решения и те са съобразени с организационната и управленска структура



- Процедури за одобрение - те регулират утвърждаването (заверката) на транзакции, данни или документи, с което действие се приключват или валидизират процеси, действия, предложения и/или последици от тях.
- Процедури за оторизиране - те регулират извършването на операции, дейности и т.н. само от определени лица, които действат в рамките на своите правомощия.
- Разделяне на отговорностите и задълженията - това е принцип, който цели да се минимизират рисковете от грешки, нередности и нарушения, и тяхното неразкриване.
- Система на двоен подпис - това е процедура, която предвижда поемането на всяко финансово задължение (сключване на договор, заповед за назначаване, заповед за командироване и т.н.) и извършването на плащане (платежно нареждане, разходен касов ордер и т.н.) да се извършва след задължително полагане на два подписа.
- Предварителен контрол за законосъобразност - това е превантивна контролна дейност, която се извършва непосредствено преди поемане на задължение от страна на ръководството.
- Процедури за пълно, вярно, точно и своевременно отчитане на всички операции – включва използването на стандартизирани документи, специфични за дейността на дружеството, утвърден график за документооборота, своевременно и точно отчитане на стопанските операции, разработени са и са утвърдени адекватни счетоводни политики, прилагане на адекватни приблизителни оценки на база исторически опит и със съдействието на вътрешни и външни експертни лица, равнение, анализ и контрол по изпълнението.
- Физически контроли – осигуряват физическото опазване на активите, вкл. предпазни мерки, наличие на одобрения за достъп до компютърни програми и файлове с данни, периодично преброяване и сравняване със сумите, отразени в контролните документи.
- Процедури по обработка на информацията – внедрена е автоматизирана обработка на данните, използваните приложни програми се актуализират и усъвършенстват регулярно, извършват се проверки на математическата точност на записите, поддържане, преглед, анализ и равнение на сметки и оборотни ведомости, преглед на автоматизираните контроли чрез преглед на входящи и изходящи данни.



- Процедури по наблюдение - това са процедури, които включват оперативен контрол върху ежедневната работа, преценка на ръководството дали контролите работят ефективно, както това е предвидено и дали следва да бъдат модифицирани по подходящ начин, за да отразят промените в условията
- Прегледи на изпълнението и резултатите от дейността - тези контролни дейности включват прегледи и анализи на реалните резултати спрямо бюджети, прогнози и резултати от предходни периоди; обвързването на различни групи от данни – оперативни или финансови – едни с други, заедно с анализи на взаимовръзки и проучвателни и корективни мерки; сравнение на вътрешни данни с външни източници на информация; преглед на резултати от работата по функции или по дейности.
- Антикоруptionни процедури - те регламентират сигнализирането, проверката, разкриването и докладването на слабости, пропуски и нарушения, които създават предпоставки за корупция, измами и нередности.
- Правила за управление на човешките ресурси - създадени са вътрешни правила и процедури на фирмата относно подбора, назначаването, обучението, оценяването, повишаването (понижаването) в длъжност, заплащането, преназначаването и прекратяването на правоотношенията със служителите.
- Процедури по архивиране и съхраняване на информацията - съгласно нормативните изисквания и специфичните потребности на дружеството
- Правила за спазване на личната почтеност и професионална етика - те съдържат механизъм за санкциониране на служителите в случай на нарушение на етичните ценности и професионалното поведение съгласно действащото трудово законодателство.

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

Дружеството се представлява и управлява от управителя Иван Несторов Витанов назначен с договор за възлагане и управление № РД-02-16-ф-28/29.12.2014 г. на МРРБ.

С допълнително споразумение № РД-02-16-ф-28/3/14.12.2017 г. на МРРБ договорът е подновен за три години.

Контрол върху дейността на дружеството се упражнява и от лица с общо управление:

Веселин Лазаров Шахпазов - контрольор ВиК - назначен със заповед на Министъра на Регионалното развитие № РД-02-16-К-3/24.08.2016 г. и

Одитен комитет избран на основание чл. 107 от Закон за независимия финансов одит и Решение № 4 от 31.05.2017 г. от проведено редовно Общо събрание на съдружниците на "Водоснабдяване и канализация" ООД - Перник в състав:

- Здравка Огнянова Щракова - ДЕС
- Величка Николова Тодорова – ДЕС
- Ива Руменова Маркова - ДЕС

Общо събрание на съдружниците - състоящо се от Министерство на регионалното развитие и благоустройството /МРРБ/, Община Перник, Община Радомир, Община Брезник, Община Земен и Община Трън.

*17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и неговите дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или произтичат от разпределение на печалбата.*

През годината са изплатени възнаграждения по договор за управление на Иван Несторов Витанов - 37052,91 лв. и за контрол на Веселин Лазаров Шахпазов - 15664,32 лв.

*18. 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-

Към момента на изготвяне на отчета за 2017 г. няма информация за факти и събития, които биха довели до промени.

19. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента, съответно 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 емитента, съответно 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

Основната дейност на група „Юристи“ към „Водоснабдяване и канализация“ ООД – Перник е свързана със събиране на просрочени задължения на физически и юридически лица ползващи ВиК услуги, които не са спазили сроковете за плащане на изразходваното от тях количество вода в срока, определен в Общите условия за предоставяне на ВиК услуги на потребителите от ВиК оператор. /чл.33, ал.2/.

През 2017 година са образувани общо 764 бр. съдебни производства срещу неизправни длъжници на обща стойност 463 385.35 лв главница и лихви по фактури начислени към момента на предявяване на исканията.

Издадени са 475 бр. изпълнителни листове, останалата част са в съдебна фаза и ще бъдат приключени през 2018 година.

Издадени са 335 бр. изпълнителни дела по изп.листове 2016 г. и 2017г. на стойност 366 045.42 лв. и присъдени разноси 31 055.00 лв., по получени изпълнителни листове. По тези производства са събрани и постъпили суми по сметката на дружеството в размер на 494 923.00 лв.

През годината за просрочени, необслужени и ликвидно изискуеми вземания са образувани 1 018 бр. съдебни производства на стойност 724 246 ,07 лв. По тях са събрани 45 997,96 лв. Дълга на починалите длъжници е 167 979 лв., на които се издирват наследниците. През 2017 г. по образуваните изпълнителни производства са събрани 540 920.96 лв.

Срещу „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Перник е образуване ид.№ 16014013/2016г. от Национална агенция по приходите за дължими суми в размер на 1,501,733.12 лв., представляващи неплатени лихви по данъчни задължения за период 01.2015-12.2016г. и задължения към БД Благоевград.

Управител:.....

/инж. Иван Витанов/

