

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ЕАД гр. БУРГАС ЗА 2020 ГОДИНА

**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 ЗППК 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**

I. Развитие, резултати от дейността и състоянието на дружеството през 2020 г.

1. Обща информация. Предмет и сфери на дейност.

Пълното наименование по съдебна регистрация на Дружеството е „Водоснабдяване и канализация” ЕАД със седалище и адрес на управление гр. Бургас, кв. Победа, ул. „Генерал Владимир Вазов” № 3. Дружеството се представлява от инж. Ганчо Йовчев Тенев – Изпълнителен Директор и е регистрирано в Бургаски окръжен съд по фирмено дело № 7184 от 1991 година със седалище Бургас (решението е обнародвано в ДВ бр. 100/1991 г.). Следват промени по фирменото дело, отразяващи промените в представителството и управлението на капитала на Дружеството.

Със заповед № РД-02-14-1094 от 12.06.2000 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството, Еднолично дружество с ограничена отговорност Бургас е преобразувано в Еднолично акционерно дружество с държавно имущество с наименование „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас.

Дружеството е с капитал в размер на 2 227 800 лева, разпределен в 222 780 поименни акции с номинална стойност 10 лева на акция.

Към 31 декември 2020 г. едноличен собственик на капитала е „Български ВиК Холдинг“ ЕАД. Холдингът е еднолично акционерно холдингово дружество с държавно имущество в капитала. Той е принципал на всички дружества с държавно участие и с предмет на дейност водоснабдяване и канализация. Дружеството е учредено въз основа и в изпълнение на Разпореждане № 1 на Министерски съвет от 22 януари 2020 година. Създаването на холдинговото дружество е в съответствие и с разпоредбата на чл.5 от Закона за публичните предприятия.

Съгласно Разпореждане № 1/22.01.2020 г. на Министерски Съвет на Република България на 5 май е учреден Български ВиК Холдинг ЕАД, собственост на държавата. На 9 октомври 2020 г. с Протокол № ТЗ-45/09.10.2020 г. МРРБ, като едноличен собственик на капитала на Водоснабдяване и Канализация ЕАД и на Български ВиК холдинг ЕАД, взема решение за увеличение на капитала на Български ВиК Холдинг срещу непарични вноски. На 9 октомври 2020 г. МРРБ прехвърля всички акции на

Водоснабдяване и Канализация ЕАД чрез джиросване на Български ВиК холдинг ЕАД. На 15 октомври 2020 г. акционерният капитал на Български ВиК холдинг е увеличен с размер на непаричната вноска от акциите на ВиК Бургас, в размер на 2 227 бр. акции с номинална стойност от 1000 лв. всяка.

Български ВиК холдинг ЕАД става едноличен собственик на Водоснабдяване и Канализация ЕАД след вписване на 9 декември 2020 г. Краен собственик на Водоснабдяване и Канализация ЕАД, гр. Бургас остава МРРБ.

С решение от 18 декември 2020 г. на общото събрание на акционерите на „Водоснабдяване и Канализация Добрич“ АД и вписване на 21 декември 2020 г. е извършено едновременно увеличение и намаление на акционерния капитал на „Водоснабдяване и Канализация Добрич“ АД, съгласно разпоредбите на чл. 203 и чл. 195 от Търговския закон. Увеличението и намалението са в еднакъв размер и не променят общият брой емитирани акции и тяхната стойност. В резултат на извършеното увеличение и намаление Български ВиК холдинг ЕАД придобива участие в капитала на „Водоснабдяване и Канализация Добрич“ АД в размер на 89.11% (2 179 315 акции).

След решението за отмяна на предимството на акционерите при увеличението с нови акции и намалението на капитала чрез обезсилване на акции, притежанието на другите акционери на „Водоснабдяване и Канализация Добрич“ АД е както следва:

- Държавата, чрез МРРБ – 8.21% (200 788 акции)
- „Водоснабдяване и Канализация“ ЕАД, гр. Бургас – 2.68% (65 543 акции)

Водоснабдяване и Канализация ЕАД притежава дял в размер на 2,68 % от капитала на Водоснабдяване и Канализация Добрич АД. Съвета на директорите е взел решение, че към 31 декември 2020 г. няма условия за надеждна оценка на притежавания дял във Водоснабдяване и Канализация Добрич АД поради характера на собствеността, липсата на активен пазар на ВиК дружества и историята на нестабилни резултати. Също така се взема предвид, че съотношението по предварителни данни в отчета на ВиК Добрич АД на задълженията към капитала на дружеството е в пъти повече. В тази връзка Съвета на Директорите ще следи развитието на тази инвестиция, но преди установяването на трайни тенденции и доказателства за наличие на критерии за надеждна оценка ще продължава да отчита инвестицията по нулева балансова стойност.

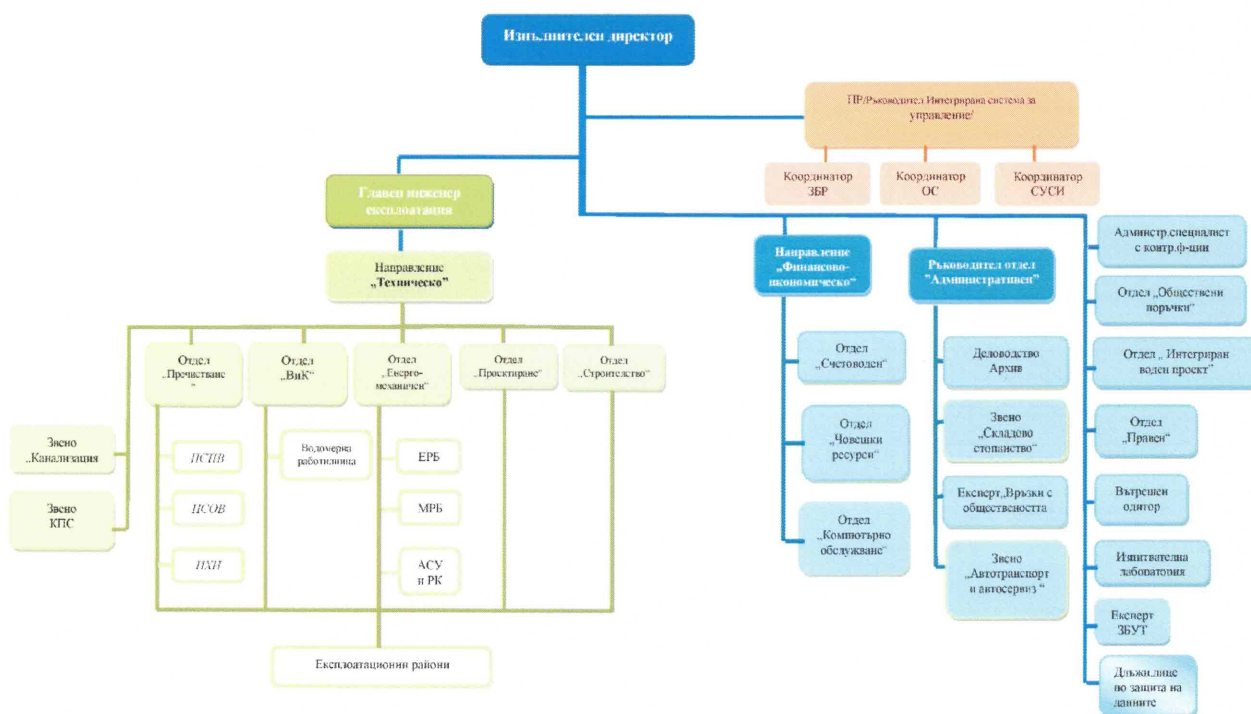
На основание Правилник за реда за упражняване правата на държавата в търговските дружества с държавно участие в капитала, чл.7 т. 2 и чл.219 ал.1 т.2 от Търговския закон Органи за управление на еднолични акционерни дружества с държавно участие в капитала са:

1. Едноличният собственик на капитала
2. Съветът на Директорите

На тази основа Дружество „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас се управлява от Съвет на Директорите с членове:

- Йоанис Парменион Партениотис – председател
- Красимир Атанасов Желев – член
- Ганчо Йовчев Тенев – член
- Наско Николов Драков – член

В рамките на правомощията си Изпълнителният Директор разработва и утвърждава организационна структура на дружеството, въз основа на която се изготвя и утвърждава щатно разписание.



Управлението на Дружеството се осъществява по две основни направления: Техническо и Финансово-икономическо с ръководители Главен инженер „Експлоатация“ и , Ръководител направление „Финансово–икономическо” .

В направление производствено-техническо са обособени пет отдела:

- отдел “Водоснабдяване и канализация”
- отдел “Енерго-механичен”
- отдел “Пречистване”
- отдел “Проектиране”
- отдел “Строителство”

Икономическата дейност се осъществява чрез отдели със специфични икономически функции.

На пряко подчинение на Изпълнителния Директор са отделни тясно специализирани специалисти, подпомагащи управленската дейност.

За всички отдели са разработени производствени щатове, които са в основата на изискванията за професионални умения, квалификация и задължения. Разработени са и са подписани длъжностни характеристики за всяко работно място.

Организационна структура на дружеството следва характера на изпълняваните услуги и обслужването на клиентите. Промените в списъчния и квалификационен състав на персонала е подчинен на целите на Дружеството.

Във „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас работят по трудови договори 1 267 човека към 31 декември 2020 г.

На основание чл.51а от Кодекса на труда на 06.01.2020г. е сключен Колективен трудов договор със срок на действие от две години. Колективният трудов договор е юридически акт, който фиксира рамките на взаимоотношенията между страните и гарантира съблюдаването на социално-икономическите права и интереси на членовете на организациите, страни по него.

С Колективния трудов договор се определя минималното основно трудово възнаграждение за Дружеството, както и минималните основни трудови възнаграждения за отделните категории персонал, допълнителните трудови възнаграждения, размера на изплащаните обезщетения и извънреден труд, размерът на платения годишен отпуск, социалните разходи и др.

През 2020г., съгласно чл.33 ал.1 и ал.2 от КТД на работниците и служителите, членове на синдикатите, страна по Договора са изплатени обезщетения при прекратяване на трудовия договор поради болест и при пенсиониране в размер на брутно трудово възнаграждение за срок от 5 месеца (поради болест) и за срок от 8 месеца (при пенсиониране).Размерът на изплатените обезщетения, съгласно предходния КТД е съответно 4 брутни работни заплати (поради болест) и 6 брутни работни заплати (при пенсиониране). Новите условия на колективния трудов договор пораждат съществен ефект в размера на провизиите при пенсиониране на персонала, което намира отражение и като разход за вече отработен минал стаж.

В съответствие с регистрацията в Търговския регистър Дружеството извършва сделки по водоснабдяване и канализация, напояване, хидроенергетика, отводняване; изграждане, поддържане и използване на водостопански системи и отделни водохранилища; проучване и проектиране в сферата на водоснабдяването и канализацията; експлоатация на язовири и пречистване на отпадни води.

Утвърденият предмет на дейност определя стопанските дейности, извършвани от Дружеството на територията на Бургаска област, свързани с доставяне питейна вода, отвеждане и пречистване на отпадъчни води, а също така и изграждане на нови съоръжения, свързани с тази дейност. С тази си функция, Дружеството е единствен доставчик на питейна вода на населението в областта и отговорен фактор за опазване на околната среда и екологичното равновесие в района.

И през 2020 г. „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас осъществява тези си функции в съответствие с екологичните норми, като самостоятелна стопанска единица, която експлоатира, поддържа, модернизира и реконструира съоръжения, собственост на държавата и общините, като съблюдава нормативната уредба в сферата на водоснабдяването и екологичното равновесие в подпочвените и повърхностните води.

Годишният доклад за дейността на дружеството има за цел да анализира основните характеристики на дейността по водоснабдяване, канализация и пречистване на отпадъчни води и да открие и очертае насоките и перспективите за бъдещото развитие в осъществяване предмета му на дейност. Разработва се на база информация за техническото и икономическото състояние на “Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас към месец декември 2020 г.

2. Преглед на резултатите от дейността и финансовото състояние на Дружеството

Общи данни за Дружеството

Във връзка с промените в Закона за водите /чл. 198п, ал. 1 във връзка с 198о, ал.1/, „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас (ВиК Оператор) и Асоциация по ВиК на обособената територия, обслужвана от „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, Бургас подписаха на 25.02.2016 г. договор в сила от 01.04.2016 г., с който се предоставя на ВиК Оператора изключителното право да стопанисва, поддържа и експлоатира всички съществуващи и бъдещи публични активи, при спазване на изискванията на Закона за водите и Закона за опазване на околната среда. Операторът няма право да продава, заменя, отдава под наем, обременява с тежести и прехвърля публични активи. Съгласно сключения договор Публичните активи - ВиК системи и съоръжения, могат да се използват само за предоставяне на услугите по доставяне, отвеждане и пречистване на отпадъчни води на потребителите. Операторът има право да получи всички приходи от предоставянето на Услугите и ползването на публичните активи.

Договорът не прехвърля регулярното „право на ползване”, в общоприетия смисъл в счетоводната доктрина, както е при наем/лизинг, тъй като такова право е свързано с наличие или отсъствие на прехвърляне на елементи на контрола относно обстоятелствата и кой определя начина на използване на предоставените активи. При

тези договори възложителят запазва своя контрол по отношение на конкретния начин на използване на публичните активи и на това какви услуги следва да предоставя ВиК оператора, на кого и при каква цена, както и това, че възложителят ще контролира всяко значително остатъчно участие в публичните ВиК активи в края на срока на споразумението. Остатъчното участие в публичните активи е приблизително изчислената текуща стойност на активите, все едно те вече са на възраст и са в състоянието, очаквани в края на срока на договора.

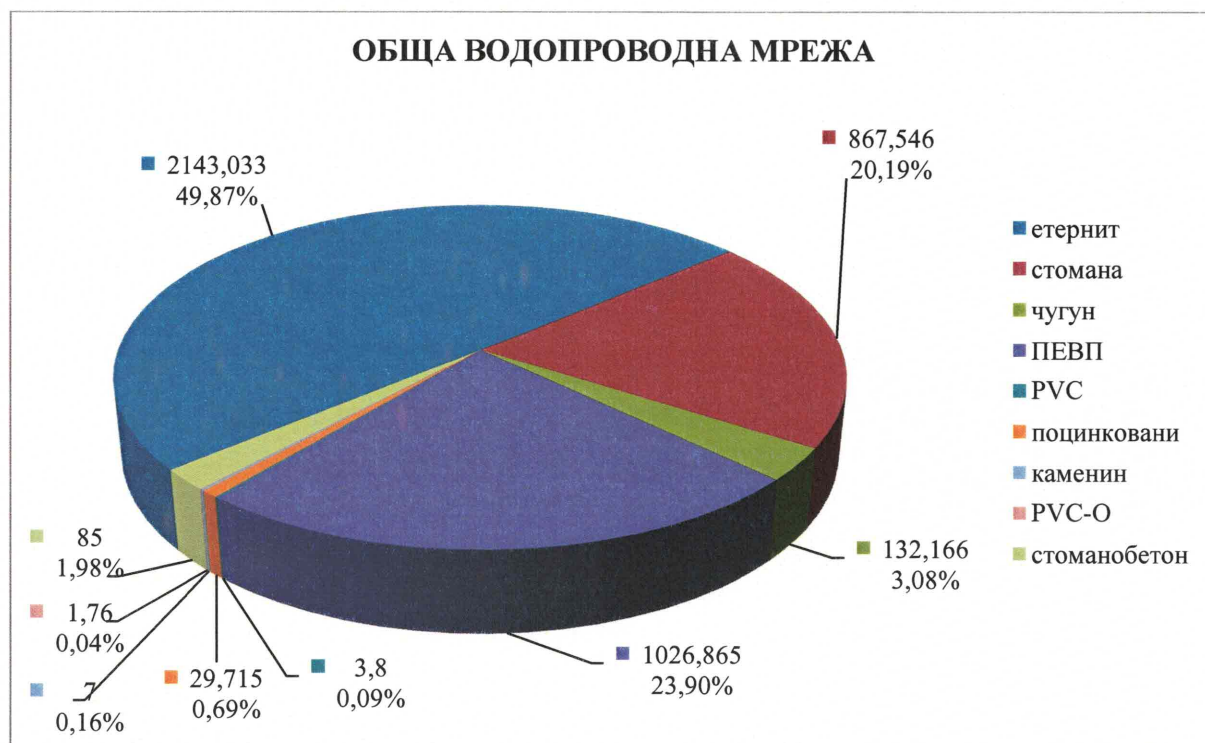
В замяна на получените по силата на договора права на достъп за експлоатация на публичните активи и приходи от предоставянето на ВиК услугите на потребителите, Операторът поема ангажимент за задължителни инвестиции в конкретно определен размер. Доколкото договорът не предвижда заплащане с парични средства за получените от ВиК Оператора права, то поетите ангажименти за задължителни инвестиции се явяват по същество възнаграждението, дължимо от ВиК Оператора за получените от него права.

Договорът не прехвърля върху ВиК Оператора правото на контрол върху генерираните ресурси от активите, нито предоставя стандартното право на ползване на публичните ВиК активи. Той осигурява право на достъп и експлоатация на публични активи, но за целево изпълнение с тях на обществена ВиК услуга.

Към 31.12.2020 г. водопроводната мрежа, експлоатирана от „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, Бургас е 4 296,885 хил. лин. м., от нея 2 143,033 хил. лин. м или 49,87% етернит. Продължава подмяната на етернитовите тръби с нови, произведени от по-високотехнологични материали като ПЕВП, чийто дял към 2020 г. е 1026,865 хил. лин. м.

ВОДОПРОВОДНА МРЕЖА КЪМ 31.12.2020

вид материал	водопроводна мрежа					
	външна		вътрешна		всичко	
	км	%	км	%	км	%
Етернит	716.753	42.57	1426.28	54.58	2143.033	49.87
Стомана	589.366	35.00	278.18	10.64	867.546	20.19
Чугун	68.98	4.10	63.19	2.42	132.166	3.08
ПЕВП	212.05	12.59	814.82	31.18	1026.865	23.90
PVC	2.8	0.17	1	0.04	3.8	0.09
Поцинковани	-	-	29.71	1.14	29.715	0.69
Каменин	7	0.42	-	-	7	0.16
Стоманобет	85	5.05	-	-	85	1.98
PVC-о	1.76	0.10	-	-	1.76	0.04
Всичко	1683.71	100.00	2613.18	100.00	4296.89	100.00



Експлоатацията на водопроводните съоръжения се осъществява от 1 110 души персонал на Дружеството, съсредоточен в 14 експлоатационни района, разположени в общинските центрове на областта с основни функции поддръжка и текущ ремонт на мрежата (водопроводна и канализационна); отчитане водопотреблението от абонатите на Дружеството по трите основни дейности: доставка на питейна вода (помпажна и гравитачна), отвеждане и пречистване на отпадъчни води. Производствените звена в Дружеството са общо 37, като освен гореспоменатите технически райони има 24 тясно специализирани звена със спомагателни и обслужващи функции, които подпомагат производствената дейност на Дружеството.

2.1. Анализ на ефективността на производствената дейност

Дружеството поддържа пръстенообразна система от магистрални водопроводи за доставка на вода в повечето райони на дейност, които включват град Бургас и общините на региона. Някои селища се обслужват от местни системи, включително независими водоизточници. Дружеството продава вода на варненския и сливенския регион. Към 2020 г. обслужваното население в районите на дейност е 99.9% .

Към пръстенната система са включени четири главни водоизточника:

- язовир Камчия
- язовир Ясна Поляна
- язовир Ново Паничарево
- водосборна област при река Зелениковска

Съществената част от водоснабдяването се извършва от язовирите по гравитачен път, като помпи се използват за придвижване на водата през преносни тръби за захранване на районите с по-голяма надморска височина.

За пречистване на питейни води са изградени две пречиствателни станции до двата основни язовира – ПСПВ Камчия и ПСПВ Ясна Поляна.

Разпределителната система се състои от смесена мрежа, състояща се от различни по възраст и материали тръби. От това произтича и относително постоянният брой на аварияте. Създадена е необходимата организация за своевременното им регистриране и отстраняване, осигурена е непрекъснатост на водоподаването на територията на Дружеството.

През 2020 г. 79,02% от населението на бургаския регион е снабдено с канализационна система. Повечето от районите в Бургас имат изградена канализация предимно от бетонни тръби. Съществуват 77 помпени станции.

Отпадните води на град Бургас се отвеждат чрез колектори до двете пречиствателни станции – ПСОВ Бургас – реконструирана през 2009 г. за 7 802 хил. лв. средства на ЕБВР и ПСОВ Меден Рудник, построена с безвъзмездна финансова помощ по програма ИСПА на Община Бургас и експлоатирана от Дружеството от 2010 г.

Дружеството обслужва още седем ПСОВ – в Равда, Китен, Поморие, Обзор, Царево, Лозенец и Люляково. Пречиствателните станции за отпадни води в Бургас, Равда и Китен са били в активите на Дружеството до края на март 2017 година, и заедно с останалите пет – Поморие, Обзор, Царево, Лозенец и Люляково са предадени за ползване от съответните общини.

През 2016 година, чрез договор с Асоциацията по ВиК за регион Бургас, са предадени за експлоатация и ново изградените и ново въведени в експлоатация пречиствателни станции: ПСОВ „Ветрен“, гр. Бургас, ПСОВ „Г. Езерово“, гр. Бургас, ПСОВ „Созопол“, ПСОВ „Веселие“, ПСОВ „Манолч“, ПСОВ „Маринка“, ПСОВ „Средец“.

През 2019 г. е приета за експлоатация ПСОВ „Маринка“, изградена от Община Бургас.

През 2020 г. е приета за експлоатация ПСОВ „Пирне“, изградена от Община Айтос.

Не са въведени в експлоатация следните изградени пречиствателни станции: ПСОВ „Равна гора“ и ПСОВ „Кръстина“.

От цялата водоснабдителна система се вземат проби от питейната вода на населените места, както и от двете пречиствателни станции, ПСПВ „Камчия“ и ПСПВ „Ясна поляна“. Пробонабирането е съгласно изискванията на Наредба № 9 от 16.03.2001 г. за качеството на водата предназначена за питейно-битови цели.

Съгласно писмо на РЗИ – Бургас за резултатите за съответствие по Наредба № 9 от 16.03.2001 г. за качеството на водата, предназначена за питейно-битови цели по показател „колиформи“ показателите за 2020 г. са:

- за гр. Бургас – 100.00 %
- за Бургаска област – 91.99 %

2.2. Финансов анализ

„Водоснабдяване и канализация” ЕАД, Бургас доставя вода по две водоснабдителни системи- система “Камчия”, по която се доставя вода за “В и К” Варна и система “Бургас”, която водоснабдява обществени и частни потребители на Бургаски регион.

Подадената вода за система Бургас за 2020 г. е 53 915 хил. м³, в сравнение с подадената вода през 2019 г. - 60 083 хил. м³. Фактурираните количества за система Бургас са 24 798 хил. м³ през 2020 год. и в сравнение с 2019 год. - 28 166 хил. м³. Загубите по тази система са 54%.

За „Водоснабдяване и канализация – Варна” ООД са подадени 34 402 хил. м³ за 2020 год. в сравнение с 2019 год.- 38 505 хил. м³. Отчетените количества за продажбата на едро за „Водоснабдяване и канализация – Варна” ООД са 32 446 хил. м³ за 2020 год. и 35 810 хил. м³ през 2019 год. Тук са отчетени технологични загуби 5,69%.

Водните количества за В и К - Варна ООД гр. Варна за 2020г са намелени в сравнение с 2019г поради наличието на две поредни много сухи години и намаления драстично наличен воден обем в язовир „Камчия“. С цел акумулиране на допълнителни водни количества в язовира за нуждите на Бургаска област /в която няма резервни водоизточници/ с ежемесечните графици издавани от Министъра на околната среда и водите разрешените водни количества за В и К –Варна ООД от язовир „Камчия“ през 2020г са допълнително намалявани.

През отчетната година е налице увеличение на цените за предоставяните ВиК услуги.

Цените на регулираните услуги-питейна вода, канална вода и пречистена отпадна вода през 2020 година , разработвани на основание изискванията, определени в Наредбата по чл. 13, ал. 5 ЗРВКУ и в Методиката по чл. 9, ал. 4, ЗРВКУ и на основание на Решение № Ц-37/23.12.2019 год. на КЕВР са както следва:

I.Доставяне на вода на потребителите	-	1,415 лв./м ³
II.Отвеждане на отпадъчни води	-	0,503 лв./м ³
III.Пречистване на отпадъчни води		
1.Битови и приравнени към тях потребители	-	0,652 лв./м ³
2.Промислени и др.стопански потребители		
степен на замърсяване 1	-	0,847 лв./м ³
степен на замърсяване 2	-	1,043 лв./м ³
степен на замърсяване 3	-	1,304 лв./м ³
IV.Доставяне на вода на друг ВиК оператор	-	0,036 лв./м ³
(Цените са без включен ДДС)		

Ефекти от пандемия от коронавирус (Covid-19)

Разпространението на COVID-19 и предприетите мерки за неговото ограничаване доведоха до временно прекратяване или ограничаване дейностите на цели сектори от икономиката. Затварянето на ресторантьорския, хотелиерския и туристическия бизнес доведоха до значително намаляване консумацията на вода. В резултат на непредвиденото извънредно положение през 2020 год. е установен значителен спад от около 10% на фактурирани количества доставена вода.

Ръководството на Дружеството е направило оценка при разглеждане на въздействието, което пандемията от коронавирус (COVID-19) е оказала или може да има върху финансовите отчети въз основа на наличната информация. Това съображение се разпростира върху естеството на предлаганите услуги, клиентите, веригата на доставки и персонала.

Във връзка с пандемията от Covid-19, Ръководството отчита следните тенденции и ефекти, които са оценени като произтичащи от пандемията:

- Ръководството на Водоснабдяване и Канализация ЕАД, гр. Бургас е направило анализ и е отчетло като ефект от пандемията от коронавирус (COVID-19) спад в приходите от продажба на ВиК услуги с между 10.7% и 12.7%, въпреки повишената цена за ВиК услуги през 2020 г., определена от КЕВР. Основната причина е ограничаването на дейността на хотелския и туристически бранш, който през летните месеци представлява основен клиент и потребител на услугите на Дружеството.
- Като ефект от пандемията следва и спад в обема, потреблението и платежоспособността на фирми клиенти на Дружеството, което води до повишаване на кредитния риск. След обстоен анализ е установено и значително забавяне в събирането на вземанията възникнали във връзка с процесуалните действия срещу клиентите по съдебен ред, поради което е отчетено повишаване на провизиите за обезценка и очаквани загуби.
- Пандемията от коронавирус (Covid-19) възпрепятства и пълноценното стартиране на „Интегрирания воден проект за област Бургас“.

Въпреки отчетените негативни ефекти за 2020 г. Ръководството все още не смята за практически да оцени надеждно и напълно бъдещите ефекти от пандемията от коронавирус (COVID-19).

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ НА ПРОИЗВОДСТВЕНАТА ДЕЙНОСТ
ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ЕАД БУРГАС

01.01.2020-31.12.2020 год.

Показатели за ефективност на производствената дейност	По представения бизнес-план	За отчетния период
1. % на обслужваното население	99.9	99.9
2. % на обслужваното население с канализация	82.3	79.02
3. Загуби на вода % ВС Бургас	50.49%	54%
3. Загуби на вода % ВС Друг оператор	8.85%	5.69%
4. Персонал на 1000 броя отклонения	6.28	10.44
5. Персонал на дължина на водопроводната мрежа + отклоненията	0.22	0.24
6. Обслужвано население / численост на персонала	341.08	330.23
7. Разходи за персонала / общо експлоатационни разходи	0.27	0.39
8. Приходи от продажби / лице от персонала	63,942	44,002
9. Брой на аварията на година	2 800	3 118
10. Брой на аварията на година / дължина на водопроводната мрежа	0.66	0.73
11. Инвестиции хил. лв. / км от водопроводната мрежа	2.26	2.82
12. Инвестиции хил. лв. / произведена вода хил. м. куб	0.17	0.14
13. Брой аварии годишно / км водопроводна мрежа с отклоненията	0.66	0.59
14. Разходи за ел. енергия kWh. / м. куб произведена вода	0.36	0.49
15. Непрекъснатост на водоподаването	99.9	99.8
16. Потребление на вода - литри на глава от населението на денонощие	187.7	164

2.3. Финансови показатели

Финансовото и имуществено състояние на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр. Бургас са представени в следващия анализ, данните за който са от финансовия отчет на дружеството за периода, приключващ към 31.12.2020 г. Анализът обхваща посочените по-долу абсолютни и относителни финансови показатели.

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ФИНАНСОВИТЕ КОЕФИЦИЕНТИ

ЗА 2020 г.

Финансови коефициенти	По бизнес-план	За отчетния период
I. За измерване на ефективност		
1. Работен коефициент	0.687	0.869
2. Оперативен коефициент	0.901	0.97
3. Период на събираемост на вземанията		63
4. Коефициент на събираемост на вземанията	0.9	0.90

Финансови коефициенти	По бизнес-план	За отчетния период
1. Възвръщаемост на активите		0.027
2. Коефициент на марж на печалбата (рентабилност)	0.098	0.031
3. Коефициент на оборот на активите		0.864
1. Коефициент на обща ликвидност		2.83
2. Коефициент на бърза ликвидност		2.28
1. Коефициент на обслужване на дълга		2.49
2. Коефициент на дългосрочните пасиви		0.455

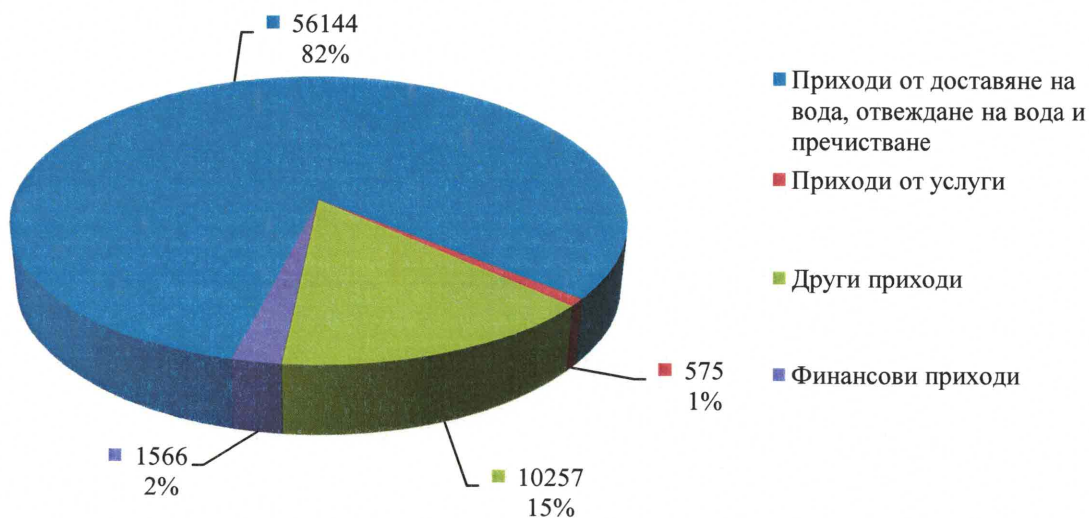
След счетоводното приключване на 2020 година, финансовите резултати от дейността на „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, Бургас имат следния вид:

Наименование	хил. лв.
Приходи	71 743
Разходи	69 616
Счетоводна печалба, преди данъци	2 127

2.4. Източници на финансиране

Собствени приходи в размер на 71 743 хил. лв. Основният дял, в размер на 56 144 хил. лв. или 82 % от годишните приходи, се формира от предоставянето на услуги, свързани с водоснабдяване, канализация и пречистване на отпадни води. Дружеството е реализирало 575 хил. лв. приходи и от предоставянето на други услуги (издаване на разрешителни, калибриране на водомери, становища, съгласуване на скици и проекти и др.) или 1 %. Другите приходи в размер на 10 257 хил. лв. съставляват 15 % от общата стойност на приходите. Тук са отчетени извършените инвестиции в публични активи.

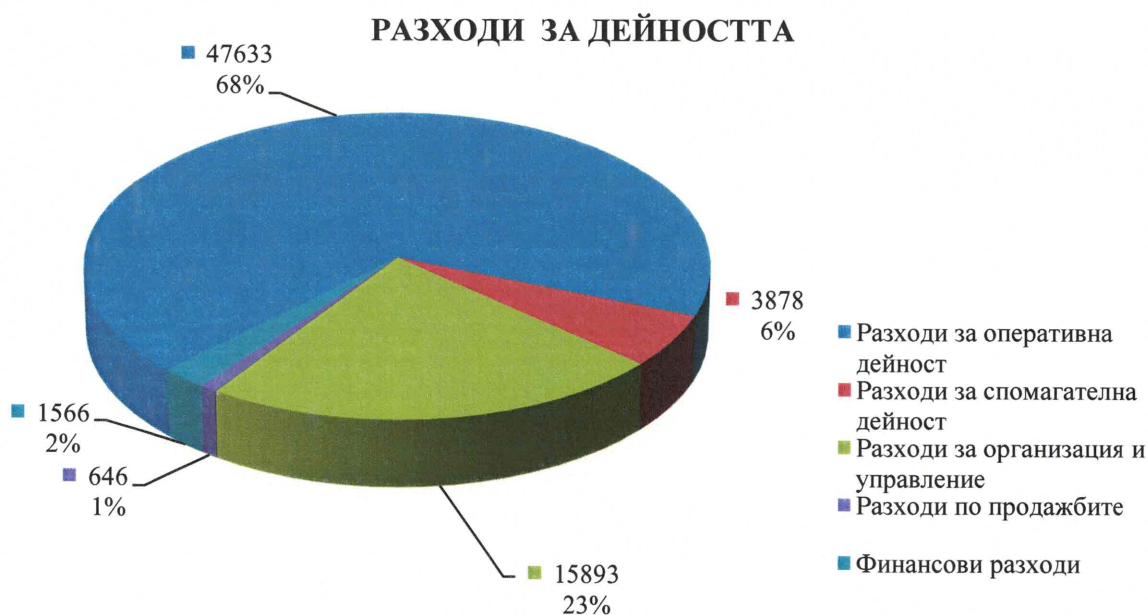
СТРУКТУРА НА ПРИХОДИТЕ



2.5. Разходи

Отчетените през 2020 година разходи са в размер на 69 616 хил. лв., от които разходи за основна дейност – 47 633 хил. лв., разходи за спомагателна дейност 3 878 хил. лв., разходи за организация и управление – 15 893 хил. лв., разходи, свързани с продажбите – 646 хил. лв. и финансови разходи в размер на 1 566 хил. лв.

Вид на разходите	Сума в хил. лв.
Материали	14 333
Амортизации	4 428
Външни услуги	11 586
в т.ч. ремонти	1 231
Разходи за персонала	25 211
Разходи за обезценка и провизии - нетно	1 835
Себестойност на продадени активи	10 260
Други оперативни разходи	397
Финансови разходи	1 566
Общо разходи	69 616



Разходите за материали включват разходи за електроенергия, химикали, резервни части и др. Разходите за електроенергия формират основния дял от разходите за материали. През 2020 г. разходите за електроенергия са 41,58% от разходите на материали – 5 960 хил. лв., други 49,43% от общата сума на разходите за материали – 7 084 хил. лв. – са разходите за вложени материали в поддръжката на съоръженията, останалите 1 289 хил. лв. или 8,99% са изразходваните средства за горива, реагенти за пречистване на водата и др.

Основен елемент от разходите за външни услуги са разходите за ремонт и

поддръжка на собствени активи – 1 231 хил. лв., разходи за реконструкция, модернизация и подмяна на съществена част от ползвани ВиК активи, съгласно договор с Асоциация по ВиК – 4 012 хил. лв., таксата водоползване, платима на държавата за правото върху водните ресурси – 1 312 хил. лв., както и такси, дължими на КЕВР – 143 хил. лв.

Около 36 % от общите разходи е делът на разходите за персонал. Те включват заплати на служителите, осигуровки и социални придобивки, изплащани от Дружеството.

Амортизациите са начислени съгласно счетоводната политика на Дружеството. През 2020 г. не е извършвана обезценка на дълготрайните материални и нематериални активи.

2.6. Важни събития настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет

Въздействието на пандемията от коронавирус (Covid-19) продължава. Ситуацията се развива динамично и зависи от мерките, наложени от правителството на Република България, като поддръжане на изискванията за социално дистанциране, карантина, ограничения за пътуване и всякакви икономически стимули, които могат да бъдат предоставени.

Във връзка с продължаващата световна пандемия от Covid-19 с Решение на Министерски съвет №72 от 26.01.2021 г. беше удължен срокът на извънредната епидемична обстановка в България до 30 април 2021 г.

Извън посоченото по-горе няма други съществени събития, настъпили след съставяне на годишния финансов отчет.

3. Предвиждано развитие на Дружеството

Бъдещото развитие на Дружеството е свързано със запазване на дейността по непрекъснато водоснабдяване на населението и фирмите в Бургаска област, запазване и повишаване качеството на доставяната питейна вода и отвеждането и пречистването на отпадните води, в съответствие с действащите екологични норми, при запазване на социално поносима цена на предоставената услуга.

Бъдещото развитие на Дружеството трябва да осигури доставката и разумното потребление на водните ресурси, в съчетание на индивидуалния и обществен интерес, без да се свива потреблението, но и да дава възможности за модерно развитие, поддръжане и разширяване на каналната мрежа за отвеждане на всички отпадни и дъждовни води до специални зауствания и пречиствателни станции за отпадни води; изграждане на пречиствателни станции за отпадни води във всички курортни селища по Черноморското крайбрежие, с цел опазване чистотата на морето и в населените места с население над 10 000 души.

Намеренията на Дружеството за бъдещото развитие са изложени в одобрения от КЕВР бизнес-план за периода 2017 – 2021 г.

4. Действията в областта на научноизследователската и развойната дейност

През 2020 г. „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас не е провеждало действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

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

5.1. Броят и номиналната стойност на придобитите и прехвърлените през годината собствени акции, частта от капитала, която те представляват, както и цената, по която е станало придобиването или прехвърлянето

„Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас е еднолично акционерно дружество и всички акции от капитала на дружеството се притежават от едноличен собственик на капитала – Български ВиК холдинг ЕАД. Крайният собственик е Министерството на регионалното развитие и благоустройството на Република България.

5.2. Броят и номиналната стойност на притежаваните собствени акции и частта от капитала, която те представляват

Дружеството не притежава собствени акции.

6. Наличието на клонове на предприятието

Дружеството няма регистрирани клонове.

7. Използваните от предприятието финансови инструменти

Структура на финансовите активи и пасиви на „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас към 31.12.2020 г. по категории са както следва:

Финансови активи	2020	2019
	‘000 лв.	‘000 лв.
Финансови активи, отчитани по амортизирана стойност:		
Текущи активи:		
Търговски вземания от клиенти с свързани лица	10,937	14,227
Вземания по договори за цесия	-	1,855
Пари и парични еквиваленти	21,833	17,769
Финансови активи	32,770	33,851
Финансови пасиви	2020	2019
	‘000 лв.	‘000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:		
Нетекущи пасиви:		
Задължения за право на ползване	23,006	27,219

Текущи пасиви:

Търговски и други задължения	5,960	4,689
Задължения за право на ползване	5,197	5,704
Финансови пасиви	34,163	37,612

„Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас не е използвало финансови инструменти през 2020 г. за хеджиране на рискове от промяна на валутни курсове, лихвени нива или парични потоци. През отчетната година дружеството не е извършвало сделки за хеджиране на валутен риск, тъй като няма сделки в USD или други валути с плаващ спрямо лева курс.

Дружеството би могло да има експозиция към ликвиден, пазарен, лихвен, валутен и оперативен рискове, възникващи от употребата на финансови инструменти.

8. Информацията съгласно изискванията на чл. 187 д от Търговския закон

8.1. Придобитите, притежаваните и прехвърлените от членовете на съветите през годината акции и облигации на дружеството

Към 31.12.2020 г. членовете на Съвета на директорите на дружеството не притежават акции от капитала на дружеството. Едноличен собственик на капитала на „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас е Български ВиК Холдинг ЕАД. Краен собственик е Министерството на регионалното развитие и благоустройството.

8.2. Правата на членовете на съветите да придобиват акции и облигации на дружеството

„Водоснабдяване и канализация” ЕАД, гр. Бургас е еднолично акционерно дружество, 100% собственост на Български ВиК Холдинг ЕАД и краен собственик Министерството на регионалното развитие и благоустройството.

8.3. Участието на членовете на съветите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети към 31.12.2020 г.

Ганчо Йовчев Тенев

Не участва в други търговски дружества като неограничено отговорен съдружник.

Не притежава повече от 25 % от капитала на други търговски дружества.

Не участва в управлението като управител или член на съвет на други търговски дружества.

Не участва като прокурист в управлението на други дружества или кооперации.

Йоанис Парменион Партениотис

Не участва в други търговски дружества като неограничено отговорен съдружник.

Не притежава повече от 25 % от капитала на други търговски дружества.

Участва в управлението като член на съвет на ПОК „Съгласие” АД и управляваните от него фондове.

Не участва като прокурист в управлението на други дружества или кооперации.

Красимир Атанасов Желев

Не участва в други търговски дружества като неограничено отговорен съдружник.

Притежава повече от 25 % от капитала на „Лъки Фемили Билдинг” ЕООД.

Участва в управлението като управител на „Лъки Фемили Билдинг“ ЕООД.

Не участва като прокурист в управлението на други дружества или кооперации.

Наско Николов Драков

Не участва в други търговски дружества като неограничено отговорен съдружник.

Притежава повече от 25 % от капитала на „Реди Старт“ ООД.

Участва в управлението като управител или член на съвет на следните дружества:

- „Реди Старт“ ООД

- „Зона за обществен достъп – Бургас“ АД

Не участва като прокурист в управлението на други дружества или кооперации.

8.4. Сключени през 2020 г. договори с членове на СД или свързани с тях лица, които излизат извън обичайната дейност на дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.

През 2020 г. не са сключвани договори с дружеството от членовете на СД или свързани с тях лица, които излизат извън обичайната дейност на дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.

II. Допълнителна информация по Раздел VI А от Приложение № 10 на Наредба № 2 на КФН

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

Основните приходите на Дружеството са свързани с продажба на услуги по доставяне на питейна вода, отвеждане и пречистване на отпадъчни води. Цената за тези

услуги е държавно регулирана и е определена с решение на Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР).

През отчетния и предходен периоди Дружеството е реализирало приходи от предоставените регулирани услуги в размер на 62 883 хил. лв.

Вид приходи	2020 ‘000 лв.
Приходи от доставяне на питейна вода	35 988
Приходи от пречистване на отпадъчни води	8 987
Приходи от отвеждане на отпадъчни води	11 169
Общо	56 144

Дружеството реализира приходи от нерегулирани услуги в размер на 575 хил. лв.

През 2020 г. дружеството продължава да изпълнява ангажимента си по сключения договор с Асоциацията по ВиК (АВиК), описани по-горе в раздел I, т.2. „Преглед на резултатите от дейността на и финансовото състояние на Дружеството. Общи данни за дружеството“. Съгласно този договор Дружеството извършва услуги по реконструкция на публични активи, собственост на общини и държава на територията на обособена област Бургас и приети за експлоатация. За 2020 г. сумата на тези дейности е в размер на 10 257 хил. лв.

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

Дружеството няма сключен договор с клиент, на който относителният дял да надхвърля 10 на сто от приходите от продажби за отчетната финансова година. Реализираните от Дружеството приходи са само от клиенти на територията на страната.

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

Дружеството няма покупки, чиито относителен дял надхвърля 10 на сто от разходите за 2020 г.

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

стойностно изражение относно стоки, продукти и/или предоставени услуги е подробно представена във финансовия отчет на Дружеството.

3. Информация за сключени големи сделки и такива от съществено значение за дейността на емитента;

През 2020 г. дружеството не е сключвало големи сделки и такива от съществено значение.

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

Свързаните лица на Дружеството включват ключовия управленски персонал, едноличния собственик на Дружеството и всички предприятия, свързани с държавата.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

Следните сделки са сключени със свързани лица:

а) предоставяне и ползване на услуги;

Сделки със свързани лица под общ контрол

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Продажба на услуги		
- продажба на ВиК услуги на „Водоснабдяване и канализация – Варна“ ООД	1,251	1,253
- продажба на ВиК услуги на „Водоснабдяване и канализация – Сливен“ ООД	88	63
- други продажби на Водоснабдяване и канализация Добрич“ АД	5	-
Покупка на стоки и услуги		
- покупка на ВиК услуги на „Водоснабдяване и канализация – Варна“ ООД	265	-

Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва членовете на Съвета на директорите. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	247	181
Разходи за социални осигуровки	16	15
Общо краткосрочни възнаграждения	263	196
Общо възнаграждения	263	196

Разчети със свързани лица в края на годината

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Текущи вземания от:		
- „Водоснабдяване и канализация – Варна“ ООД	1,403	2,723
- „Водоснабдяване и канализация – Сливен“ ООД	581	480
- Обезценка на вземания от „Водоснабдяване и канализация – Сливен“ ООД	(372)	(278)
- „Водоснабдяване и канализация“ АД – Добрич	-	1,855
- „Водоснабдяване и канализация“ АД – Добрич	6,496	7,129
- Обезценка на вземане от „Водоснабдяване и канализация“ АД – Добрич	(6,496)	(7,129)
Общо текущи вземания от свързани лица	1,612	4,780
Общо вземания от свързани лица	1,612	4,780
Текущи задължения към:		
- „Водоснабдяване и канализация – Варна“ ООД	36	-
- ключов управленски персонал	19	13
Общо текущи задължения към свързани лица	55	13
Общо задължения към свързани лица	55	13

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

През 2020 г. пандемията от коронавирус (Covid-19) оказва съществено влияние върху дейността на Дружеството.

Ръководството на Дружеството е направило оценка при разглеждане на въздействието, което пандемията от коронавирус (COVID-19) е оказала или може да има върху финансовите отчети въз основа на наличната информация. Това съображение се разпростира върху естеството на предлаганите услуги, клиентите, веригата на доставки и персонала.

Във връзка с пандемията от Covid-19, Ръководството отчита следните тенденции и ефекти, които са оценени като произтичащи от пандемията:

Ръководството на Водоснабдяване и Канализация ЕАД, гр. Бургас е направило анализ и е отчетло като ефект от пандемията от коронавирус (COVID-19) спад в приходите от продажба на ВиК услуги с между 10.7% и 12.7%, въпреки по-високата цена за 2020 г. определена от КЕВР. Основната причина е ограничаването на дейността на хотелския и туристически бранш, който през летните месеци представлява основен клиент и потребител на услугите на Дружеството.

Като ефект от пандемията следва и спад в обема, потреблението и платежоспособността на фирми клиенти на Дружеството, което води до повишаване на кредитния риск. След обстоен анализ е установено и значително забавяне в събирането на вземанията и таксите по съдебен ред, поради което е отчетено повишаване на провизиите обезценка и очаквани загуби.

Пандемията от коронавирус (Covid-19) възпрепятства и пълноценното стартиране на „Интегрирания воден проект за област Бургас“.

Въпреки отчетените негативни ефекти за 2020 г. Ръководството все още смята за практически да оцени надеждно и напълно бъдещите ефекти от пандемията от коронавирус (COVID-19).

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

Дружеството няма сделки, които да са водени извънбалансово през 2020 г.

Отписаните от баланса на Дружеството активи публична държавна и/или публична общинска собственост описани по-горе в Раздел I, т.2. „Преглед на резултатите от дейността на и финансовото състояние на Дружеството. Общи данни за дружеството“ са заведени задбалансово съгласно изискванията на Закона за водите и договора с Асоциацията по ВиК.

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

Дружеството притежава дялово участие във „Водоснабдяване и канализация Добрич“ АД, гр. Добрич в размер на 2.68% от капитала, което се равнява на 65,543 акции.

Ръководството на Дружеството е направило анализ и базиран на факта, че

Водоснабдяване и Канализация ЕАД, гр. Бургас не притежава значително влияние над Водоснабдяване и Канализация Добрич АД и нестабилните финансови данни през последните години и очакваната силно зависима дейност от външно подпомагане от страна на Български ВиК холдинг ЕАД, е приело че стойността на инвестицията е цена близо до нула. Ръководството е приело, че към 31.12.2020 г. не е в състояние да определи надеждно стойността, поради това че липсата на контрол и значително влияние и липсата на реален пазар не дават възможност за реална оценка на притежаваните 2.68 % .

Стойността на нематериалните активи към 31.12.2020 г. са в размер на 27 585 хил. лв. и включват права на ползване, права върху интелектуална собственост и програмни продукти. Относно правата на ползване, вижте т.2 Преглед на резултатите от дейността на и финансовото състояние на Дружеството от раздел I. Развитие, резултати от дейността и състоянието на дружеството през 2020 г.

Стойността на недвижими имоти към 31.12.2020 г. са в размер на 2 283 хил. лв. и включват земи и сгради.

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

Дружеството е бенефициент по договор с МОСВ за "Интегриран воден проект за област Бургас", финансиран по ОП Околна среда, с общо стойност в размер на 459 330 хил. лв., от които безвъзмездна финансов помощ в размер на 323 691 хил. лв. и собствено съфинансиране в размер на 135 639 хил. лв., което се очаква да се реализира чрез дългосочен банков заем. Водоснабдяване и Канализация ЕАД е в процес на процедура на преглед и анализ от страна на потенциалния кредитор.

Съгласно договор между Водоснабдяване и Канализация ЕАД и МОСВ реализацията на проекта следва да започне на 02.07.2020 г. и да приключи в рамките на 48 месеца. Поради забавяне породено от пандемията от коронавирус (Covid-19) фактическото изпълнение на проекта е още в начален етап.

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

През 2016 г. Дружеството е сключило договор за цесия, с който „Енергийна финансова група“ АД прехвърля възмездно на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД, гр.

Бургас вземането си от „Водоснабдяване и канализация Добрич“ АД, гр. Добрич в размер на 7 134 хил. лв. През 2019 г. Дружеството е сключило договор за цесия, с който „ЕНЕРГО-ПРО Продажби“ АД и „Електроразпределение Север“ АД прехвърлят на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД гр. Бургас вземанията си от „Водоснабдяване и канализация Добрич“ АД, възлизащи съответно на 93 хил. лв. и 1 762 хил. лв.

Към 31.12.2020 г. цесията е изплатена от „Водоснабдяване и канализация Добрич“ АД.

Към 31 декември 2020 г. са наложени ограничения върху парични средства в разплащателни сметки в размер на 130 хил. лв. по банкова гаранция в полза на Асоциацията по ВиК.

10. Информация за използването на средства от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период;

Дружеството не емитира ценни книжа.

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

Няма публикувани прогнози.

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

Управлението на риска относно управлението на финансовите ресурси се осъществява текущо от оперативното ръководство под ръководството на Съвет на директорите и Изпълнителен директор.

Дружеството е изложено на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочни парични потоци. Вследствие на използването на финансови инструменти Дружеството е изложено на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс, лихвен риск, както и риск от промяната на конкретни цени, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Дружеството.

Валутен риск

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Дружеството е изложено на валутен риск, поради това, че има задължения по кредити, които са деноминирани в чуждестранна валута. Основните сделки, осъществявани от

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

Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дългосрочно финансиране. Лихвеният риск представлява риска от колебание в размера на задълженията по заемите на дружеството, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти. Дружеството ползва дългосрочен кредит, който му е отпуснат от Европейската банка за възстановяване и развитие. Лихвата по кредита е с плаващи проценти по непогасената част от главницата, поради което дружеството е изложено на лихвен риск по тези кредити. Дружеството извършва постоянен мониторинг и анализ на основни си лихвени експозиции като разработва различни сценарии за оптимизиране например рефинансиране, подновяване на съществуващи заеми, алтернативно финансиране и изчислява влиянието на промяната на лихвения процент в определен диапазон върху финансовия резултат.

Анализ на кредитния риск

Кредитният риск е рискът едната страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. Дружеството е изложено на кредитен риск, тъй като има значителна експозиция на вземания от клиенти по осъществявани продажби. Съгласно приложимата нормативна база дружеството има задължение да осигури снабдяването с вода и в случаи на невъзможност за плащане от страна на неговите клиенти, поради което е налице съсредоточаване на значителен кредитен риск. Политиката на дружеството в тази област е свързана с разработване на различни продукти, свързани с подобряване събираемостта на вземанията, както и предприемане на действия за завеждане на съдебни дела срещу некоректни клиенти.

Анализ на ликвидния риск

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните 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. Дружеството държи пари в брой за да посреща ликвидните си нужди за периоди до 30 дни. Средства за дългосрочните ликвидни нужди се осигуряват от оперативната дейност.

При оценяването и управлението на ликвидния риск Дружеството отчита очакваните парични потоци от финансови инструменти, по-специално наличните парични средства и търговски вземания. Наличните парични ресурси и търговски вземания надвишават значително текущите нужди от изходящ паричен поток. Съгласно

сключените договори всички парични потоци от търговски и други вземания са дължими в срок до шест месеца.

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.

Дружеството има възможност за реализация на инвестиционните си намерения. За необходими капиталови разходи дружеството традиционно ползва собствени средства. При необходимост има добър достъп до финансиране.

Дружеството няма проблем при погасяване както на краткосрочните, така и на дългосрочните си задължения.

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

През 2020 г. няма настъпили промени в основните принципи за управление на Дружеството и на неговата икономическа група.

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

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

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

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

1. Всички операции да се извършват след получаване на общо или конкретно разрешение от страна на ръководството и в съответствие със законовите и подзаконовите нормативни актове;

2. Всички операции и други събития се отразяват своевременно и с точен размер на сумите в подходящите сметки и за съответния отчетен период, така че да позволят изготвянето на финансовите отчети в съответствие с конкретно зададена рамка за

финансова отчетност;

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

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

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

През 2020 г. няма промяна в състава на Съвета на директорите.

Дружеството е с едностепенна система на управление, със Съвет на директорите, в състав:

1. Йоанис Партениотис – Председател
2. Красимир Желев– Член на съвета
3. Ганчо Тенев– Изпълнителен директор
4. Наско Драков– Член на съвета

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

Изплатените възнаграждения на членовете на Съвета на директорите през 2020 г. и 2019 г. са както следва:

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	247	181
Разходи за социални осигуровки	16	15
Общо краткосрочни възнаграждения	263	196
Общо възнаграждения	263	196

Членовете на Съвета на директорите не са получавали непарични възнаграждения през отчетната година и нямат разсрочени възнаграждения.

Възнагражденията до месец декември 2020 г. са изцяло платени, като са внесени всички дължими данъци и осигуровки.

Разчети със ключов управленски персонал в края на годината

	2020	2019
	‘000 лв.	‘000 лв.
Задължения към:		
- ключов управленски персонал	19	13
Общо текущи задължения към ключов управленски персонал	19	13
Общо задължения към ключов управленски персонал	19	13

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;

Не за известни.

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

Дружеството има висящи съдебни, административни или арбитражни производства касаещи задължения и вземания в размер, надхвърлящ 10 на сто от собствения му капитал, както и общата стойност на задълженията или вземанията на Дружеството.

Брутната стойност на вземанията от образуваните съдебни производства към 31.12.2020 г. са в размер на 5 200 хил. лв., свързани със събиране на просрочени вземания за доставка на ВиК услуги.

Най-съществените задължения по образуваните съдебни производства към 31.12.2020 г. са в размер на 3 701 хил. лв. по съдебни производства със „Слънчев бряг” АД. Дружеството използва в дейността си недвижими имоти и съоръжения, заедно с охранителните зони към тях, които не са включени в отчета за финансовото състояние към 31 декември 2020 г. и Дружеството не притежава документи за собственост на тези активи. Ръководството на Дружеството е направило преценка, че е възможно Дружеството да изплати съществени обезщетения или да предаде владението на тези активи на съответните лица.

20. За публичните дружества – данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция;

Не е приложимо.

08 март 2021 г.
гр. Бургас

Изпълнителен Директор:



инж. Ганчо Тенев