



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
ОБЩИНА ЦЕНОВО, ОБЛАСТ РУСЕ

Изм. 070
.....18.06.....2024 г.

Общински съвет Ценово
Вх № 173/18.06.2024г.

ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ЦЕНОВО
с. ЦЕНОВО, обл. РУСЕ

ДОКЛАДНА ЗАПИСКА

от

д-р Петър Георгиев Петров – Кмет на Община Ценово

Относно: Покана с изх.№ К-1399#1/14.06.2024г. от инж. Илиян Милев – управител на „ВиК“ ООД – Русе за свикване на общо събрание на съдружниците на „Водоснабдяване и канализация“ ООД – гр. Русе на 28.06.2024г.

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

С препратено по компетентност Ваше писмо (наш вх. № 2279/17.06.2024г.) в деловодството се получи покана от инж. Илиян Милев - управител на „ВиК“ ООД-гр. Русе (изх. № К-1399#1/14.06.2024г.), с което на основание чл.138, ал. 1 от Търговския закон, във връзка с чл.25 от Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия, се свиква Общо събрание на съдружниците на „ВиК“ ООД - Русе, което ще се проведе на 28.06.2024г. (петък) от 11.00 часа в сградата на Дружеството, с адрес: гр. Русе, ул. Добруджа № 6.

С писмото е представен дневния ред на Общото събрание, както следва:

1. Отчет на Управителя за дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Русе за 2023г.
2. Приемане на Годишния финансов отчет на ВиК ООД – гр. Русе за 2023г. и одиторски доклад.
3. Разпределение на печалбата на дружеството за финансовата 2023г.
4. Приемане на Доклад на одитния комитет на „ВиК“ ООД-гр. Русе за 2023г.
5. Избор на дипломиран експерт-счетоводител за текущи проверки и заверка на Годишния финансов отчет за отчетната 2024г.
6. Оценка на изпълнението на одобрената бизнес програма на „ВиК“ ООД – гр. Русе за 2023г.
7. Разни

Тъй като предстоящото заседание на Общински съвет – Ценово е насрочено за 26.06.2024г., а определената дата за провеждане на Общото събрание на „ВиК“ ООД – Русе е 28.06.2024г., предлагам Общински съвет – Ценово да допусне предварително изпълнение на решението, на основание чл.60 от Административно – процесуалния кодекс (АПК).

Във връзка с гореизложеното и на основание чл. 52, ал. 1 от Правилника за организацията и дейността на Общинския съвет, неговите комисии и взаимодействието му с общинската администрация, предлагам на Общински съвет – Ценово да вземе следното

РЕШЕНИЕ

ПРОЕКТ!

На основание чл. 21, ал. 2 във връзка с чл. 21, ал. 1, т. 9, във връзка с чл. 27, ал. 4 и ал. 5 от ЗМСМА, и чл. 60 от АПК

РЕШИ

1. **ДАВА СЪГЛАСИЕ** Община Ценово да участва в о Общото събрание на съдружниците на „ВиК“ ООД – гр. Русе, което ще се проведе на 28.06.2024г. (петък) от 11,00 часа в сградата на Дружеството, с адрес: гр. Русе, ул. Добруджа № 6.

2. **ОПРЕДЕЛЯ** Цветомир Петров – заместник-кмет РРИП като представител на общината в заседанието на Общото събрание на съдружниците на „ВиК“ ООД – гр. Русе на 28.06.2024г.

3. **ОПРЕДЕЛЯ** мандат на представителя на Община Ценово в Общото събрание на „ВиК“ ООД – гр. Русе, в рамките на заседанието на 28.06.2024г.

4. **СЪГЛАСУВА** следната позиция на Община Ценово по точките от дневния ред на Общото събрание на съдружниците на „ВиК“ ООД – гр. Русе, на 28.06.2024г., и **ОПРАВОМОЩАВА** представителя на Община Ценово да гласува, както следва:

4.1. По т.1 от дневния ред:

Да гласува „ЗА“ Общото събрание на съдружниците приема отчета на Управителя за дейността на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Русе за 2023г.

4.2. По т. 2 от дневния ред:

Да гласува „ЗА“ Общото събрание на съдружниците приема годишния финансов отчет на „ВиК“ ООД – гр. Русе за 2023г. и одиторски доклад.

4.3. По т. 3 от дневния ред:

Да гласува „ЗА“ Общото събрание на съдружниците взема решение печалбата за финансовата 2023г. да се отнесе в сметка „Други резерви“ на дружеството, в съответствие с Разпореждане №1 на Министерски съвет от 27.03.2024г. за установяване и внасяне в полза на държавата на отчисления от печалбата от държавните предприятия и търговски дружества с държавно участие в капитала.

4.4. По т. 4 от дневния ред:

Да гласува „ЗА“ Общото събрание на съдружниците приема Доклада на одитния комитет на „ВиК“ ООД-гр. Русе за 2023г.

4.5. По т. 5 от дневния ред:

Да гласува „ЗА“ Общото събрание на съдружниците взема решение за приемане на предложението на управителя на дружеството (във връзка с проведена в дружеството процедура по избор на одитор за 2024г. и протокол от 20.05.2024г. на назначена от управителя комисия) и препоръка на одитния комитет от 28.05.2024г. (направена съгласно изискванията на чл.108, ал.1, т. 6 от ЗНФО), за избора на „Приморска одиторска компания“ ООД, гр. Варна, с регистрация № 086 в Публичния регистър на одиторските дружества – регистрирани одитори в република България, членове на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България, с отговорен (ключов) за одита Илия Илиев – регистриран одитор с диплома № 483/1999г., за извършване на проверка и заверка на годишния финансов отчет на „ВиК“ ООД – гр. Русе за

2024г. Възнаграждението по договора с изпълнителя да бъде не по-високо от 24 000 (двадесет и четири хиляди) лева без ДДС.

4.6. По т.6 от дневния ред:

Да гласува „ЗА“ Общото събрание на съдружниците приема изпълнението на одобрената бизнес програма на „ВиК“ ООД-гр. Русе за 2023г.

Приложение:

1.Копие на писмо от Управителя на „ВиК“ ООД – гр. Русе, изх.№ К-1399#1/14.06.2024г и приложенията към него.

Вносител:

д-р Петър Петров

Кмет на Община Ценово

Съгласувал:

Мирослава Колева

Гл. юрисконсулт

Изготвил:

Силвия Начева,

Гл. специалист ТСУ и ОС



ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ООД – РУСЕ

7000 Русе, ул. „Добруджа“ 6, управител: тел. (082) 501 501, факс (082) 501 518, e-mail: upravniel@vik-ruse.com, уебсайт: www.vik-ruse.com

ДО
СЪДРУЖНИЦИТЕ ВЪВ „ВИК“ ООД - ГР. РУСЕ:

МИНИСТЪРА НА РЕГИОНАЛНОТО
РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВО
София 1202
ул. "Св. Св. Кирил и Методий" 17-19

ПРЕДСЕДАТЕЛЯ НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
НА ОБЩИНА БОРОВО
ул. "Н. Вапцаров" № 1А
7174, гр. Борово

ПРЕДСЕДАТЕЛЯ НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
НА ОБЩИНА БЯЛА
пл. „Екзарх Йосиф I“ № 1
7100, гр. Бяла

ПРЕДСЕДАТЕЛЯ НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
НА ОБЩИНА ВЕТОВО
ул. „Трети март“ № 2
7080, гр. Ветово

ПРЕДСЕДАТЕЛЯ НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
НА ОБЩИНА ДВЕ МОГИЛИ
бул. „България“ № 84
7150, гр. Две Могилы

ПРЕДСЕДАТЕЛЯ НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
НА ОБЩИНА ИВАНОВО
ул. „Олимпийска“ № 75
7088, с. Иваново

ПРЕДСЕДАТЕЛЯ НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
НА ОБЩИНА РУСЕ
пл. „Свобода“ № 6
7000, гр. Русе

ПРЕДСЕДАТЕЛЯ НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
НА ОБЩИНА СЛИВО ПОЛЕ
пл. „Демокрация“ № 1
7060, гр. Сливо поле

"ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" - ООД РУСЕ	
Reg. №	K-1399 #1
Дата:	14/06/2024
Град РУСЕ	

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ЦЕНОВО
Bx № 170/17.06.2024

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ	
Регистрационен номер и дата	
Bx № 2279/17.06.2024	
Град	
Област	

**ПРЕДСЕДАТЕЛЯ НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
НА ОБЩИНА ЦЕНОВО**

ул. „Цар Освободител“ № 66
7139, с. Ценово

ПОКАНА

За свикване на общо събрание на съдружниците на
„Водоснабдяване и канализация“ ООД - гр. Русе

Уважаеми съдружници,

Уведомявам Ви, че на основание чл.138, ал.1 от Търговския закон и във връзка с чл. 25 от Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия, свиквам общо събрание на съдружниците на „ВиК“ ООД - гр. Русе, което ще се проведе на **28.06.2024г.** от 11:00 часа в административната сграда на дружеството в гр. Русе, ул. „Добруджа“ 6, при следния дневен ред:

1. Отчет на Управителя за дейността на „ВиК“ ООД - гр. Русе за 2023г.
2. Приемане на Годишния финансов отчет на „ВиК“ ООД - гр. Русе за 2023г. и одиторски доклад.
3. Разпределение на печалбата на дружеството за фискалната 2023г.
4. Приемане на Доклад на одитния комитет на „ВиК“ ООД - гр. Русе за 2023г.
5. Избор на дипломиран експерт-счетоводител за текущи проверки и заверка на Годишния финансов отчет за отчетната 2024г.
6. Оценка на изпълнението на одобрената бизнес програма на „ВиК“ ООД - гр. Русе за 2023г.
7. Разни

Моля за Вашето участие, като представите пълномощниците си с надлежно и законосъобразно оформени изрични пълномощия със заложили в тях решения за конкретното Общо събрание.

Приложения:

1. Проект за решение
2. Заповед № 3 – 94/13.05.2024г.
3. Протокол за избор на дипломиран експерт счетоводител за текущи проверки и заверки на годишния финансов отчет на дружеството за 2024г.
4. Годишен доклад на Одитния комитет за 2023г.
5. Отчет на изпълнението на бизнес програмата на „ВиК“ ООД – гр. Русе
6. ГФО за 2023г.

С УВАЖЕНИЕ,

ИНЖ. ИЛИАН МИЛЕВ
Управител на „ВиК“ ООД гр. Русе

ПРОЕКТ

РЕШЕНИЯ

на

Общото събрание на „В и К“ ООД - Русе,
проведено на 28.06.2024г.

По т.1: ОСС приема отчета на Управителя за дейността на „ВиК“ ООД - гр. Русе за 2023г.

По т.2: ОСС приема годишния финансов отчет на „ВиК“ ООД - гр. Русе за 2023г. и одиторски доклад.

По т.3: ОСС взема решение печалбата за финансовата 2023г. на „ВиК“ ООД – гр. Русе да се отнесе в сметка „Други резерви“ на дружеството, в съответствие с Разпореждане № 1 на Министерски съвет от 27.03.2024г. за установяване и внасяне в полза на държавата на отчисления от печалбата от държавните предприятия и търговските дружества с държавно участие в капитала.

По т.4: ОСС приема Доклада на одитния комитет на „ВиК“ ООД - гр. Русе за 2023г.

По т.5: ОСС взема решение за приемане на предложението на управителя на дружеството (във връзка с проведена в дружеството процедура за избор на одитор за 2024г. и протокол от 20.05.2024 г. на назначена от управителя комисия) и препоръка на одитния комитет от 28.05.2024 г. (направена съгласно изискванията на чл. 108, ал.1, т. 6 от ЗНФО), за избора на „Приморска одиторска компания“ ООД, гр. Варна, с регистрация № 086 в Публичния регистър на одиторските дружества – регистрирани одитори в Република България, членове на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България, с отговорен (ключов) за одита Илия Илиев – регистриран одитор с диплома № 483/1999г., за извършване на проверка и заверка на годишния финансов отчет на „ВиК“ ООД – гр. Русе за 2024 г.. Възнаграждението по договора с изпълнителя да бъде не по-високо от 24 000 (Двадесет и четири хиляди) лева без ДДС.

По т.6: ОСС приема изпълнението на одобрената бизнес програма на „ВиК“ ООД - гр. Русе за 2023г.



ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ООД – РУСЕ

7000 Русе, ул. „Добрушка“ 6, управител: тел.: (082) 501 501, факс: (082) 501 518, e-mail: upravitel@vik-ruse.com; уебсайт: www.vik-ruse.com

ЗАПОВЕД

"ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" - ООД РУСЕ	
Рег.№	3-94
Дата:	18/05/2024
Град РУСЕ	

Във връзка с необходимост от избор на изпълнител за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на "ВиК" ООД за 2024г. и събрани оферти от потенциални изпълнители чрез изпращане на покана до потенциални изпълнители и публикуване на същата в сайта на дружеството:

НАРЕЖДАМ:

1. Назначавам комисия в състав:

Председател: Иван Минчев- р-л Административно-спомогателно направление

Членове: 2. Габриела Коджахинкова-оперативен счетоводител

3. Деница Христова- оперативен счетоводител

1. Комисията да разгледа, оцени и класира офертите на кандидатите съгласно изискванията посочени в поканата за участие.

2. Действията на комисията по разглеждане, оценка и класиране на офертите да се отразяват в отделен протокол, който да се подпише от нейните членове.

3. Членовете на комисията, преди започване на работата си, да попълнят декларация по чл. 103, ал.2 от ЗОП.

4. Определям срок за приключване на работата на комисията до 17:00 часа на 21.05.2024г.

Д-Р ИНЖ. МАЛИН БИРКОВ

Управител на „ВиК“ ООД- гр. Русе/съгласно Заповед № РД-02-17-1373/25.04.2024г.на Главен секретар на МРРЕ

УТВЪРДИЛ
УПРАВИТЕЛ

/ инж. Илиян Милев /

ПРОТОКОЛ

В ИЗПЪЛНЕНИЕ ЗАПОВЕД № 3-94/13.05.2024г. НА УПРАВИТЕЛЯ НА "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ООД - РУСЕ, ДНЕС 20.05.2024г. В 16:00 ЧАСА В ГР. РУСЕ КОМИСИЯ В ПОСОЧЕНИЯ ПО-ДОЛУ СЪСТАВ ПРЕДСТАВЯ РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ РАЗГЛЕЖДАНЕТО, ОЦЕНЯВАНЕТО И КЛАСИРАНЕТО НА ПРЕДЛОЖЕНИЯТА ЗА ВЪЗЛАГАНЕ „Извършване на независим финансов одит на годишният финансов отчет на дружеството за 2024 година, изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приети за прилагане от Европейския съюз”

I. СЪСТАВ НА КОМИСИЯТА

ПРЕДСЕДАТЕЛ: Иван Минчев- р-л Административно спомагателно направление

ЧЛЕНОВЕ: 2. Габриела Коджахинкова- оперативен счетоводител
3. Деница Христова – оперативен счетоводител

II. СПИСЪК НА УЧАСТНИЦИТЕ ПОДАЛИ ПРЕДЛОЖЕНИЯ :

1. „Приморска Одиторска компания“ ООД – гр. Варна
2. „АБВП- Одит Стандарт“ ООД – гр. София
3. „ЕМ ДЖИ АЙ ДЕЛТА“ ООД – гр. София

III. Заседанието се проведе на 20.05.2024г. в 16:00 часа

Комисията разгледа офертите по реда на тяхното постъпване с оглед необходимото минимално съдържание на документи и тяхната редовност, както и по отношение съответствието на офертите с изискванията на Възложителя.

Установено бе, че всички оферти отговарят на изискванията на Възложителя.

IV. РЕЗУЛТАТИ ОТ РАЗГЛЕЖДАНЕТО И ОЦЕНЯВАНЕ НА ПРЕДЛОЖЕНИЯТА :

1. „Приморска Одиторска компания“ ООД – гр. Варна 24 000 лв. без ДДС
2. „АБВП- Одит Стандарт“ ООД - София - 26 000 лв. без ДДС
3. „ЕМ ДЖИ АЙ ДЕЛТА“ ООД – гр. София-26 500 лв. без ДДС

7. С оглед констатираното дотук КОМИСИЯТА единодушно класира предложенията на участниците, както следва :

- 1 място - „Приморска Одиторска компания“ ООД – гр. Варна
- 2 място - „АБВП- Одит Стандарт“ ООД – гр. София
- 3 място - „ЕМ ДЖИ АЙ ДЕЛТА“ ООД – гр. София

Комисията предлага на Възложителя да сключи договор за изпълнение на услуга с предмет: „Извършване на независим финансов одит на годишният финансов отчет на дружеството за 2024 година, изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приети за прилагане от Европейския съюз“ с класирания на първо място и предложил икономически най-изгодна оферта при показател за изпълнение „най-ниска цена“ участник, както следва:

„Приморска Одиторска компания“ ООД – гр. Варна

Забележка :

Класираният на първо място участник покрива изискването на ЕБВР за членство на извършващия финансов одит на дружеството в одиторска мрежа по смисъла на ЗНФО.

Комисията приключи работа на 20.05.2024г., когато се подписа и този протокол.

ПРОТОКОЛЪТ СЕ ПРЕДАДЕ НА УПРАВИТЕЛЯ НА 20.05.2024г.

1. ПРЕДСЕДАТЕЛ

2. ЧЛЕН

3. ЧЛЕН

ПРЕДАЛ:
/Иван Минчев- р-л АСН /

ПРИЕЛ
/ инж. Илиян Милев /

ОДИТЕН КОМИТЕТ

ПРОТОКОЛ

Русе, 28.05.2024 г.

Днес, 28.05.2024 г., в гр. Русе в административната сграда на „ВиК“ ООД гр. Русе, ул. „Добруджа“ №6, се проведе заседание на Одитния комитет на „ВиК“ ООД гр. Русе.

На заседанието присъстваха членовете на Одитния комитет на „ВиК“ ООД гр. Русе, а именно:

1. Живко Николов Николов – председател,
2. Пламена Мирчева Николова – член.

Чрез интернет видео връзка в заседанието участва и Златка Максимова Божинова-Узунова – член.

Отсъстващи членове – няма.

Заседанието на Одитния комитет беше открито от председателя Живко Николов, който обяви, че е налице необходимият кворум, заседанието е редовно и Одитният комитет може да взема решения от неговата компетентност, предоставена от закона.

Членовете на Одитния комитет се съгласиха Златка Божинова-Узунова да има право да гласува неприсъствено, както и да подпише настоящия протокол чрез електронен подпис.

Одитният комитет единодушно утвърди следния дневен ред на това заседание:

1. Приемане на Годишен доклад на Одитния комитет на „Водоснабдяване и Канализация“ ООД гр. Русе за 2023 г.;
2. Упълномощаване на председателя на Одитния комитет да представи годишния доклад пред Общото събрание на съдружниците на „Водоснабдяване и Канализация“ ООД гр. Русе;
3. Разглеждане на резултатите от проведената във „ВиК“ ООД гр. Русе процедура за възлагане на поръчка „Извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на Дружеството за 2024 г.“;
4. Издаване на препоръка от страна на Одитния комитет за назначаване на регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на Дружеството за 2024 г.

По т. 1 от дневния ред:

„Приемане на Годишен доклад на Одитния комитет на „Водоснабдяване и Канализация“ ООД гр. Русе за 2023 г.“

Председателят на Одитния комитет - Живко Николов, запозна членовете с проекта на годишния доклад за дейността на комитета през 2023 г. Членовете на Одитния комитет заявиха своето съгласие с така предложения проект.

РЕШЕНИЕ:

Одитният комитет на „ВиК“ ООД гр. Русе единодушно приема предложения Годишен доклад на Одитния комитет на „Водоснабдяване и Канализация“ ООД гр. Русе за 2023 г.

По т. 2 от дневния ред:

„Упълномощаване на председателя на Одитния комитет да представи годишния доклад пред Общото събрание на съдружниците на „Водоснабдяване и Канализация“ ООД гр. Русе.“

Членовете на Одитния комитет, считат че Годишния доклад за дейността на комитета за 2023 г., следва да се представи от председателя пред Общото събрание на Дружеството.

РЕШЕНИЕ:

Членовете на Одитния комитет единодушно приеха да упълномощат председателя на Одитния комитет - Живко Николов, да представи Годишния доклад на Одитния комитет пред Общото събрание на съдружниците на „Водоснабдяване и Канализация“ ООД гр. Русе.

По т. 1 от дневния ред:

„Разглеждане на резултатите от проведената във „ВиК“ ООД гр. Русе процедура за възлагане „Извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на Дружеството за 2024 г.““

След като се запознаха с документацията по проведената в Дружеството процедура за избор на изпълнител на поръчката за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет за 2024 г., членовете на Одитния комитет, считат че процедурата е изпълнена в съответствие с изискванията на Заповед № 3-94 от 13.05.2024 г. на Управителя на „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Русе.

РЕШЕНИЕ:

Одитният комитет на „ВиК“ ООД гр. Русе единодушно прие, че извършената в Дружеството процедура отговаря на изискванията на Заповед 3-94/13.05.2024 г. на Управителя на „ВиК“ ООД гр. Русе.

По т. 2 от дневния ред:

„Издаване на препоръка от страна на Одитния комитет за назначаване на регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на Дружеството за 2024 г.“

Предложилият икономически най-изгодна оферта участник в проведената процедура, „Приморска одиторска компания“ ООД гр. Варна, отговаря на изискванията на Закона за независим финансов одит и на чл. 16 от Регламент (ЕС) № 537/2014. Дружеството е регистрирано като одиторско дружество и е вписано под номер 086 в Регистъра на регистрираните одитори. За участника и за отговорния (ключов) одитор този одитен ангажимент ще е за четвърта поредна година, с което не се нарушават изискванията на чл. 65 от Закона за независимия финансов одит и чл. 17 от Регламент (ЕС) № 537/2014 за задължителна ротация на регистрираните одитори на финансовите отчети на предприятията от обществен интерес.

РЕШЕНИЕ:

Членовете на Одитния комитет, единодушно решиха да препоръчат на Общото събрание на съдружниците на „Водоснабдяване и Канализация“ ООД гр. Русе да избере „Приморска одиторска компания“ ООД гр. Варна, която да извърши независим финансов одит на Годишния финансов отчет на Дружеството за 2024 г., изготвен в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти, приети за употреба в Европейския съюз.

Членовете на одитния комитет единодушно приеха, че посочената препоръка не е повлияна от трета страна, както и че на предприятието не е наложена договорна клауза от вида, посочен в параграф 6 на чл. 16 от Регламент (ЕС) № 537/2014 за ограничаване на избора на регистриран одитор до определен списък.

С това дневният ред беше изчерпан, а заседанието на Одитния комитет закрито.

Членове на Одитния комитет:

Живко Николов Николов.....

Пламена Мирчева Николова.....

Златка Максимова Божинова - Узунова ZLATKA ZLATKA
MAKSIMOVA MAKSIMOVA
BOZHINOVA-BOZHINOVA-UZUN
UZUNOVA-01/A
2024-05-28 11:17:34 ...

Протоколирал:



ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ООД – РУСЕ

7000 Русе, ул. "Добруджа" 6, управител: (082) 82 02 01, (082) 501 522, факс: 82 02 08, e-mail: upravitel@vik-ruse.com

ГОДИШЕН ДОКЛАД

на

ОДИТНИЯ КОМИТЕТ на „В и К“ ООД, гр. Русе за 2023 г.



ГОДИШЕН ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ЗА 2023 г.

I. Обща информация

В съответствие с чл. 107, ал. 1 и 2 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), Одитният комитет на „Вик“ ООД, гр. Русе, действащ в началото на 2023 г., бе избран с решение на Общото събрание на съдружниците от 22.12.2020 г. за период от три (3) години и бе в състав:

Живко Николов – председател;

Надежда Симеонова - член;

Николай Илиев - член.

С решение на Общото събрание на съдружниците от 13.03.2023 г. бе одобрен нов състав на Одитния комитет с мандат три (3) години, както следва:

Живко Николов;

Златка Божинова-Узунова;

Пламена Николова.

На свое заседание от 10.04.2023 г. Одитният комитет избра за свой председател Живко Николов.

В чл. 108 от ЗНФО подробно са изброени правата и задълженията на Одитния комитет. Всички те са залегнали и в одобрения статут на Одитния комитет. По-съществените права и задължения са следните: да наблюдава процеса на финансово отчитане в дружеството, ефективността на системите му за вътрешен контрол, както и ефективността на системите за управление на рисковете; да наблюдава задължителния финансов одит на годишните отчети на дружеството, включително като извършва проверка и наблюдение на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на ЗНФО и Регламент (ЕС) № 537/2014. Не на последно място задача на Одитния комитет е да информира управителните органи за резултатите от задължителния финансов одит, както и пояснява по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на самия Одитен комитет в този процес.

II. Дейност на Одитния комитет през 2023 г.

Предвид изискванията на действащото законодателство и с оглед дейността на Одитния комитет на „Вик“ ООД, гр. Русе през 2023 г. може да бъде направено следното обобщение относно наблюдението от страна на Одитния комитет на финансовото отчитане, системите за вътрешен контрол и управлението на риска



ГОДИШЕН ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ЗА 2023 г.

и независимия финансов одит в Дружеството:

1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане

През 2023 г. Дружеството има адекватна финансова отчетност, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), изготвени от Съвета по Международни счетоводни стандарти и приети от Комисията на Европейския съюз. Ръководството на Дружеството се е съобразило с всички тези счетоводни стандарти и разяснения към тях, които са приложими към неговата дейност към датата на изготвяне на финансовия отчет.

През 2023 г. Одитният комитет извърши цялостен преглед и анализ на процесите на финансово отчитане, както и преглед на тримесечните финансови отчети на Дружеството към края на първо, второ и трето тримесечие. Становището на членовете на комитета е, че междинните отчети са изготвени в съответствие с нормативните изисквания и отразяват коректно и напълно стопанските операции извършени през периода на отчитане.

Финансовите отчети на „Вик“ ООД, гр. Русе са изготвени на база на принципа на действащото предприятие и принципа на историческата цена, модифициран в съответствие с изискванията на отделни МСФО чрез преценка на отделни активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към края на отчетния период, доколкото тази стойност може да бъде достоверно установена. Към датата на изготвяне на финансовия отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки, както и използване на собствена преценка от страна на ръководството при прилагането на счетоводната политика на Дружеството. Елементите на финансовите отчети, чието представяне включва по-висока степен на преценка или сложност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние, върху финансовите отчети се отнасят преди всичко до признаване на приходите от услуги и измерване на етапа на завършеност на услугата към датата на съставяне на финансовия отчет.

2. Наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете

През 2023 г. целта на ръководството на „Вик“ ООД, гр. Русе е осъществяване на ефективен контрол на рисковете, чрез прилагане на системата за тяхното ранно прогнозиране, идентифициране и



ГОДИШЕН ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ЗА 2023 г.

контролиране. Ръководството е отговорно за идентификацията, оценката и предприемането на коригиращи действия за елиминиране и/или намаляване на съответния риск, а също така и за последващ мониторинг върху изпълнението и резултатите от предприетите действия. Политиката за управление на рисковете подлежи на текущ анализ и контрол относно спазване на установените лимити за поемане на рискове.

Акцент в политиката за управление на рисковете през 2023 г. е оценката на риска, свързан със зацита на личните данни и прилагането на съответните политики за неговото управление. Този риск е по-значим за Дружеството поради неговия публичен статут и отговорността му за прозрачно и законосъобразно разкриване на информация на регулатори и обществеността. Той е свързан и с финансов риск за Дружеството с оглед на предвидените сериозни финансови санкции в случай на констатирани нарушения.

Одитният комитет наблюдава ефективността на системата за управление на финансовите рискове, идентифицирани от ръководството и възприетата политика за тяхното управление, като становището на членовете на комитета е, че в Дружеството се изпълнява Стратегията за управление на риска, подходите и методите, които се използват в процеса на управление на рисковете. В съответствие с нормативните и организационни изисквания са определени отговорностите на лицата, изпълняващи дейности по управление на риска и се осъществява необходимият текущ мониторинг.

Подробно описание на финансовите рискове, на които е изложено Дружеството, е представено в Годишния финансов отчет за 2023 г. Анализът на рисковете показва, че ръководството на Дружеството, както и експертите от отделните звена и сектори взимат адекватни и навременни мерки с цел избягване на рискове или смекчаване на последствията от тяхното проявление.

3. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол

Системата за вътрешен контрол съответства на стандартите, определени от ръководството на Дружеството. Ефективността на системата за вътрешен контрол позволява навременното изготвяне и изпращане на достоверни тримесечни финансови отчети на „Вик“ ООД гр. Русе до МРРБ. Ежемесечно от главния счетоводител на Дружеството са извършвани финансови анализи и финансов контрол на текущото счетоводно отчитане в Дружеството и е докладвано на ръководството преди изтичане на следващия календарен месец от годината. От страна на Одитния комитет са идентифицирани рисковете, дадени са препоръки, представена е обективна и независима оценка на системите за финансово управление и контрол. Като част от наблюдението на системите за вътрешен контрол в Дружеството, Одитният комитет разгледа и



ГОДИШЕН ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ЗА 2023 г.

изрази становище относно проекти на вътрешно-нормативни документи касаещи финансовото управление и контрол. В допълнение, Одитният комитет потвърждава, че през 2023 г. системата за финансово отчитане на Дружеството е адекватна и представя достоверно финансовото състояние на „Вик“ ООД, гр. Русе, както и че системата за вътрешен контрол в Дружеството позволява ефективно управление на финансовите ресурси.

4. Наблюдение на независимия финансов одит

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Закона за независимия финансов одит относно независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес, беше избрана „Приморска Одиторска Компания“ ООД, с отговорен одитор Илия Илиев, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2023 г. Изборът на независим одитор се извърши от Общото събрание на Дружеството, на основание протокол от специално назначена за целта комисия и изготвена препоръка от страна на Одитния комитет след проверка за съответствие на избора с изискванията на Регламент (ЕС) № 537/2014 и на Закона за независимия финансов одит.

Одитният комитет проследи работата на избрания независим одитор и потвърждава, че независимият финансов одит за 2023 г. е проведен и изготвен законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията на действащото законодателство за независим финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес.

На 24 април 2024 г., на основание Закона за независим финансов одит, одиторското дружество представи на Одитния комитет допълнителен доклад за резултатите от одита на Годишния финансов отчет за 2023 г. Съдържанието на доклада е съобразено със законовите изисквания, в това число и с изискванията на Регламент (ЕС) 537/2014.

5. Преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на ЗНФО и Етичния кодекс на професионалните счетоводители и наблюдаване предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие

Извършеният преглед на независимостта на избрания от Общото събрание регистриран одитор, който да направи проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2023 г. показва, че Илия Илиев, отговаря на законовите изисквания и изискванията на ръководството на Дружеството. Регистрираният одитор е предоставил допълнителни услуги на Дружеството през 2023 г., чийто обхват и стойност не попадат



ГОДИШЕН ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ЗА 2023 г.

в кръга на услугите, за които се изисква предварително разрешение от Одитния комитет съгласно Закона за независим финансов одит и Регламент (ЕС) 537/2014.

В изпълнение на чл. 59 и чл. 62 от Закона за независимия финансов одит, „Приморска Одиторска Компания“ ООД публикува периодично доклади за прозрачност.

Не е налице пряка или косвена финансова връзка, бизнес връзка, трудово правоотношение, включително предоставяне на услуги, не свързани с одита, между одитора и одитираното дружество. Във връзка с изискването на Комисията за енергийно и водно регулиране е изготвен и представен одиторски доклад за водене на Единна система за регулаторна отчетност (ЕСРО).

III. Заключение на одитния комитет при „ВиК“ ООД, гр. Русе

Одитният комитет се запозна с представения от външния одитор доклад и счита, че извършената проверка е вярна и независима и е съобразена с изискванията на Закона за счетоводство.

След извършените анализи и проверки, одитният комитет счита, че годишният финансов отчет на „ВиК“ ООД, гр. Русе за 2023 г. дава изчерпателна и вярна представа за финансовото и имущественото състояние на Дружеството.

Дружеството е спазило всички правни и регулаторни изисквания при изготвяне на финансовия отчет, като одитният комитет счита, че одитите в Дружеството се провеждат независимо и безпристрастно.

Настоящият доклад е приет на заседание на одитния комитет проведено на 28 май 2024 г.

Живко Николов,

Председател на Одитен комитет

Отчет за изпълнението на финансови показатели
на бизнес програмата на Водоснабдяване и канализация ООД, гр. Русе, ЕИК

023година

Финансови цели	Заложени в бизнес програмата	Отчетна	Забележки / Пояснения
		2023	
1. Коефициент на ефективност на разходите			
<i>1.1. Общо приходи, включващи:</i>	34 408	33 181	През отчетната 2023г. не се достигнали предвидените приходи от продажби с 1 508хил.лв, поради по-малките количества фактурирана питейна вода, дължащо се на по-бързото намаляване на населението на областта спрямо предвиденото.
Приходи от продажби	34 085	32 577	
Други приходи	323	604	
<i>1.2. Общо разходи, включващи:</i>	33 654	31 566	Наблюдаваното намаление на общите разходи се дължи на по-ниските разходи за материали и външни услуги, спрямо предвиденото.
Разходи по икономически елементи	33 182	31 028	
Финансови разходи	472	538	
Показател ефективност на разходите (1.1 / 1.2)	1.01-1.03	1.05	
2. Коефициент на рентабилност на собствен капитал			
<i>2.1 Нетна печалба/загуба</i>	664	1 446	
<i>2.2 Собствен капитал</i>	20 463	21 155	
Показател рентабилност на собствения капитал (2.1 / 2.2.)	0.02-0.05	0.068	
3. Коефициент на задлъжнялост			
<i>3.1 Пасиви</i>	19 569	26 451	Забележка 1
<i>3.2. Собствен капитал</i>	20 463	21 155	
Показател задлъжнялост (3.1 / 3.2)	0.95-0.98	1.25	
4. Коефициент на обща ликвидност			
<i>4.1 Краткотрайни (текущи) активи</i>	9 102	33 731	
<i>4.2. Краткосрочни (текущи) задължения</i>	4 500	13 782	Забележка 1
Показател обща ликвидност (4.1 / 4.2)	1.80-2.20	2.44	

Забележки: 1 С постановление № 108 от 09 август 2023г. на ВиК операторите – бенефициенти по оперативни програми, бе одобрено отпускане на заемообразно финансиране по ред, начин и срокове

определени от министъра на финансите, с цел успешно завършване и разплащане на осъществяваните от ВиК операторите проекти. След решение на общото събрание на съдружниците и получено разрешение да се кандидатства за посоченото финансиране, се подаде искане за заем към министерство на финансите. През м. ноември 2023 г. на дружеството се отпусна 6 047 825лв. временен безлихвен заем, като за погасяването му се прилага процедура за прихващане по т.86 от ДДС № 6/03.09.2018г. на МФ.

Използване на допълнителен заем за разплащане по проекта доведе до увеличаване пасивите на дружеството към 31.12.2023г. и влошаване показателя за задлъжнялост, но даде възможност да разплатят всички суми по проекта в срока на допустимост на разходите по ОП „Околна среда 2014-2020“.

Към момента на изготвяне на отчета половината сума на заема е възстановена на министерство на финансите, като очакванията на ръководството са до края на м. май 2024г. да бъде изплатена и останалата част.

Нефинансови цели, произтичащи от стратегическата цел	Заложени в бизнес програмата	Отчетна	Забележки / Пояснения
		2023	
Подобряване качеството на питейната вода	98%	100%	Достигнато 100% отговарящи на нормите проби на вода
Намаляване на загубите на вода	8,17 м ³ /км/ден	8,41 м ³ /км/ден	Наблюдава се увеличение на загубите на вода в резултат на изпълнението на проекта по ОПОС.
Избягване замърсяването на подземните води и намаляване до минимум риска за човешкото здраве. Намаляване риска от включването на отпадъчните води без пречистване в реките и други водни обекти.			Осъществено е изграждане на нова канализационна мрежа и нов колектор за отпадъчни води.
- Ниво на покритие с услуги по отвеждане на отпадъчни води	64.19%	65.67%	Новоприсъединени потребители към услугата отвеждане - кв. Средна кула и Долапите. Новоприсъединени към услугата пречистване -21852 бр. жители от кв. Ср. Кула и Долапите и от гр. Русе, ползващи до сега услугата отвеждане, но без пречистване.
- Ниво на покритие с услуги по пречистване на отпадъчни води	56.17%	65.67%	
Подобряване качеството на водоснабдителната услуга чрез своевременно откриване, отстраняване и намаляване броя на аварийите	58.33 бр./100км/год	58.24 бр./100км/год	Увеличени са превантивните прослушвания на водопроводната мрежа и установените скрити течове.

Оценка на изпълнението на бизнес програмата

Цели	Тежестни коефициент	Оценка
Финансови цели	50%	72.27
Нефинансови цели	50%	100.00
Крайна оценка на изпълнение на бизнес програмата – Много добра		86.14

Главен счетоводител:

/Ирина Рибкова/

Управител:

/инж

Отчет за изпълнението на общите нефинансови показатели
на бизнес програмата на Водоснабдяване и канализация ООД, гр. Русе, БИК 827184123 за 2023 година

Социална политика

Категории		да	не	Забележка / Пояснение
Социалните дейности и политики				
1	Предприети ли са мерки, свързани с изравняване на числеността на служители от различни полове, равнопоставени критерии за оценка и заплащане на положения труд, като информацията може да бъде представена по области на заетост и по професии (равностойно заплащане на труда при различните полове за работа с еднаква стойност и др.)?			Неприложимо
2	Оказват ли влияние върху служителите на предприятието отношенията със синдикалните организации, включително зачитане на синдикалните права (социални придобивки на служителите)?	X		В дружеството са изградени добри взаимоотношения със синдикалните организации и техните ръководства. Съвместно се решават въпросите свързани със социалните придобивки и плащания на персонала.
3	Публичното предприятие има ли политика за управление на човешките ресурси, включително управление на реструктурирането, управление на професионалното развитие, система за заплащане на труда и обучение?	X		Осигурява се среда, която позволява на служителите да се развиват в съответствие с нуждата на фирмата. Изготвя се годишен план за обучения. Служителите ежегодно преминават през различни обучения. Създава се прозрачна, и надеждна комуникационна среда, в която се подкрепя екипната работа. При назначаване и прекратяване на трудовото правоотношение не се допуска дискриминация в зависимост от религия, пол, раса и език. Преценката се прави в зависимост от способността да се изпълнява длъжността. Зачита се правото на работниците да станат членове на съюза на синдикатите и да се договарят колективно
4	Предприети ли са действия за информиране на служителите на публичното предприятие относно превантивните мерки за осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд?	X		В дружеството функционира Комитет по условия на труд, с представители на работодателя и синдикалните организации, който провежда заседания всяко тримесечие, за обсъждане на въпроси свързани с условията на труд.
5	Прилагат ли се конвенции и препоръки на Международната организация на труда?	X		Безопасност и здраве при работа Конвенция за химикалите <u>Chemicals Convention (No. 170)</u> Съвременни инструменти Up-to-date instruments

Категории		да	не	Изброяване / Трактоване
				Препоръка за списък на професионалните заболявания List of Occupational Diseases Recommendation, 2002 (No. 194) Конвенция за безопасност и здраве в строителството Safety and Health in Construction Convention (No. 167)
6	Предприети ли са инициативи за информиране и ограничаване на въздействието върху уязвимите потребители (осведомеността на потребителите относно безопасността на продуктите, услугите и дейностите, насочени към уязвимите групи от потребители: деца, бременни жени и др.)?	X		На интернет страницата на дружеството е публикувана информация за качеството на водата в населените места, които обслужва. Реализиран е проект за разширение на функционалните възможности на сайта, чрез който се покрива изискванията на Наредба 9/16.03.2001г. за информираност на потребителите ни.
7	Публичното предприятие има ли принос и дейности за скъсяване на дистанцията и подобряване на връзките с местните за България общности - етнически и религиозни, включително предприети мерки за социалното и икономическото им развитие (например направени инвестиции за подобряване състоянието на местните общности)?			Неприложимо

Екологична програма

Критерия		Да	Не	Забелески / Присъществяване
Екологичното въздействие				
1	Има ли подобрения в енергийните характеристики, спестена електроенергия (чрез внедряване на технологии и/или иновации), които да имат положително въздействие върху околната среда при използването на енергията?	X		Използване на метана от метантанк в ПСОВ-Русе за производство на електроенергия задоволяване на част от нуждите на ПСОВ-Русе. Реализира се програма за подмяна на помпи с нови енерго ефективни ПА.
2	Предприети ли са мерки за ограничаване на въздействията върху природни екосистеми (потреблението на енергия от невъзобновяеми, възобновяеми или частично възобновяеми природни ресурси, както и потреблението на неенергийни ресурси)?	X		С осъществяване на проекта по ОП „Околна среда 2014-2020“ се изгради канализационна мрежа в кв. Средна кула и кв. Долните до гр. Русе. След приключване на проекта всички отпадъчни води от тях и града се отвеждат по колектори до ПСОВ Русе и пречистват. Преустановено е директно заустване на отпадъчни води в реките.
3	Изградена ли е система за управление на отпадъците (степен на рециклиране)?	X		Внедрен стандарт ISO 14001-Системи за управление по отношение на околната среда, разработена програма за управление на отпадъците, същите са класифицирани и са сключени договори с фирми за предаването и обезвреждането им
4	Осъществява ли се план за подмяна на автопарка с цел ограничаване вредното влияние на транспорта върху околната среда?	X		Подменени са газовите уредби на 3 бр. автомобили от автомобилния парк на дружеството и се закупили 4 нови багера. За 2024г. е предвидено обявяване на обществени поръчки за закупуване на електрически автомобили и такива с бензинови двигатели.
5	Прилагат ли се практики за ограничаване влиянието върху околната среда на замърсяващи вещества в резултат на изхвърлянето и/или използването и извеждането от употреба на продукти и услуги?	X		Всячки отпадъци, генерирани от дейността на дружеството са класифицирани, временно се съхраняват на обособените за това места и се борави с тях законосъобразно. В дружеството има одобрен Аварийен план за неутрализация на опасни химически вещества – хлор-газ и хипохлорит.

Борба с корупцията

Критерии		Да	Не	Забел. съгласно Положенията
Предприети мерки, свързани с борбата с корупцията и подкупите				
1	Разработени ли са критерии, които да бъдат прилагани при оценки на риска, свързан с корупцията?	X		Въведени със Заповед № 61/05.05.2023г
2	Прилагат ли се политика и вътрешни правила относно процесите за вътрешен контрол и ресурсите, предназначени за предотвратяване на корупцията и подкупите (брой установени случаи на корупция, брой служители, получили подходящо обучение за справяне с корупцията, броя на висящите или приключилите дела за антиконкурентно поведение и др.)?	X		В ПВТР Гл. XVII „Защита на лицата подаващи сигнали“. Не са получавани сигнали – по вътрешен канал. През годината трима служители преминаха обучение за справяне с корупцията.
3	Уточнени ли са механизмите за подаване на сигнали за нарушения, корупция и др.?	X		Глава втора Раздел I, от Закона за защита на лицата, подаващи сигнали или публично оповестяващи информация за нарушения (Директива (ЕС) 019/1937 на ЕП и на Съвета от 23 октомври 2019г., въведени със Заповед 61/05.05.2023г.
4	Предприети ли са мерки за защита и анонимност на служителите, подаващи сигнал за корупция?	X		Раздел III от Закона за защита на лицата, подаващи сигнали или публично оповестяващи информация за нарушения, приложени чрез Заповед 61/05.05.2023г.

Корпоративно управление

Критерии		да	не	Забележки / Пояснение
1*	Председателят на органът за управление и контрол независим член ли е съгласно изискванията на Закона за публичните предприятия?			Неприложимо
2*	Спазено ли е съотношението по чл. 22 от Закона за публичните предприятия по отношение на състава на органите на управление и контрол?			Неприложимо
3*	Има ли установена практика новите членове на органите на управление и контрол да бъдат запознати с основните правни и финансови въпроси, свързани с дейността на предприятието?			Неприложимо
4	Възнаграждението на членовете на органите на управление и контрол, включително управителите, състои ли се от основно възнаграждение и допълнителни стимули?	X		Възнаграждението на членовете на органите на управление и контрол, включително управителите се състои само от основно възнаграждение, съобразно постигната бална оценка.
5	Допълнителните стимули на членове на органите на управление и контрол, включително управителите, конкретно определени или определяеми са?			Неприложимо
6	Допълнителните стимули на членове на органите на управление и контрол, включително управителите, обвързани ли са с ясни и конкретни критерии и показатели по отношение на резултатите на публичното предприятие и/или с постигането на предварително определени цели? Опишете каква е връзката между допълнителните стимули и постигнатите резултати или други критерии и/или цели.			Неприложимо
7	Органът на управление и контрол утвърдил ли е политика за оповестяване на информация и връзки с инвеститорите? Посочете датата, на която последно е приета и/или актуализирана.	X		Със З-д 3-62 #2 / 08.09.2021г. в Дружеството е утвърдена и се прилага Политика за оповестяването на информацията на основание чл.63, ал.1 от Правилника за прилагане на Закона за Публичните предприятия.
8	Органът на управление и контрол дава ли насоки, одобрява и контролира ли изпълнението на: бизнес програмата на публичното предприятие, сделки от съществен характер, както и други дейности, установени в устройствените му актове?	X		Ежеседмично се провеждат срещи за обсъждане дейността на дружеството, изпълнението на заложените показатели и предприемане на необходимите действия за подобряване на работата.
9*	Има ли разпределение на задачите между членовете на органите за управление и контрол, гарантиращо ефективната дейност на публичното предприятие?			Неприложимо
10	Има ли процедури за избягване и разкриване на конфликт на интереси и регламентирани ли са?	X		В Глава 6 „Конфликт на интереси“, от Правила и процедури за поведение и спазване на личната почтеност и професионална етика на служителите по „ВиК“ гр. Русе към СФУК, има

Критерии		Да	Не	Забележки/Пояснение
				разписани правила за избягване и разкриване на конфликт на интереси на служителите на Дружеството.
11	Приет ли е и спазва ли се Етичен кодекс? Посочете датата, на която е приет и/или актуализиран кодексът, и опишете дали през последната година е имало случаи, изискващи прилагането на заложените в кодекса принципи.	X		В дружеството е приет и се спазва Етичен кодекс, с последна редакция, съгласно Заповед 3-д 3-23/31.01.2024г., както и има утвърдена инструкция при сигнали за нарушения на професионалната етика и почтеност. През последната година е нямало случаи, изискващи прилагането на заложените в кодекса принципи.
12	Има ли публичното предприятие изградена система за вътрешен контрол, която да идентифицира рисковете, съпътстващи дейността му и да подпомага неговото ефективно управление?			Дружеството има изградена СФУК, утвърдена със 3-д 3-23/31.01.2024г. . Ежегодно в съответствие с нея се утвърждава Риск регистър на основните рискове и се набелязват мерки за тяхното намаляване.
13	Системата за вътрешен контрол гарантира ли ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация?	X		Във „Ви К“ ООД гр. Русе функционира система за вътрешен контрол и управление на риска, която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Системата е изградена и функционира и оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на Дружеството и подпомагане на тяхното ефективно управление. Управителят носи основната отговорност по отношение на изграждане на системата за вътрешен контрол и управление на риска. Той изпълнява, както управляваща и насочваща функция, така и текущ мониторинг.
14	Ръководството на публичното предприятие подпомогано ли е за дейността си от одитен комитет?	X		На проведеното заседание на Общото събрание на съдружниците на 13.03.2023 г. е прието решение за избор на 3 независими членове на одитен комитет на Дружеството с три годишен мандат, които подпомагат дейността на ръководството. На същото заседание е приет Статут на Одитния комитет на „ВиК“ ООД гр. Русе.
15*	Всички акционери, включително миноритарните и чуждестранните, третира ли се равнопоставено?			Неприложимо
16*	Разработени ли са правила за организирането и провеждането на редовните и извънредни общи събрания на акционерите на дружеството, които гарантират равнопоставено третиране на всички акционери и правото на всеки от акционерите да изрази мнението си по точките от дневния ред на Общото събрание?			Неприложимо

Критерии		да	не	Забелешки
17*	Акционерите уведомявани ли са за резултатите от общото събрание чрез интернет и в съответния срок?			Неприложимо
18*	Присъстват ли членовете на ръководствата на общите събрания на акционерите на дружеството? Посочете колко от членовете на ръководствата са присъствали на последното редовно общо събрание на акционерите на дружеството.			Неприложимо
19	Приета ли е политика за оповестяване на информация?	X		Със 3-д 3-62 #2 / 08.09.2021г. в Дружеството е утвърдена и се прилага Политика за оповестяването на информацията на основание чл.63, ал.1 от Правилника за прилагане на Закона за Публичните предприятия.
20	Органът за управление и контрол утвърдил ли е и контролира ли спазването на вътрешни правила за изготвяне на годишните и междинните отчети и реда за разкриване на информация?	X		Със 3-д 3-25/ 18.02.2019г. в Дружеството е утвърдена Счетоводна политика. Съгласно Заповед 3-218 #1/28/12/2018г. е въведена политика за водене на регулаторна отчетност във ВК ООД гр. Русе, съгласно изискванията на КЕВР.
21	Публичното предприятие поддържа ли интернет страница? Посочете адреса на интернет страницата, ако таква се поддържа.	X		www.vik-ruse.com
22	Публичното предприятие идентифицирало ли е кои са заинтересованите лица с отношение към неговата дейност въз основа на тяхната степен и сфери на влияние, роля и отношение към устойчивото му развитие?	X		В V Глава пета – Заинтересовани лица от Декларация за корпоративно управление по чл. 100н, ал.7, т.1, със съдържание по чл.100н, ал.8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа, Дружеството е идентифицирало всички заинтересовани лица, оказващи влияние върху дейността му.
23	Ръководството на публичното предприятие осигурява ли ефективно взаимодействие със заинтересованите лица?	X		Корпоративното ръководство на „Водоснабдяване и канализация“ ООД гр. Русе гарантира зачитане на правата на заинтересованите лица, установени със закон или по силата на взаимни споразумения. Дружеството разкрива публично информация, чрез предоставянето ѝ на Комисията по финансов надзор, както и на обществеността, чрез избрани медийни агенции и сайта на дружеството.

* Попълва се, когато е приложимо.

Главен счетоводител:

/Ирина

Управител:

/Илиан Милев/

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КЪМ

31 ДЕКЕМВРИ 2023 ГОДИНА

Водоснабдяване и Канализация ООД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 декември 2023 година

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Прил. №	31 декември 2023	31 декември 2022 (реклассифицирана)
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	4	11,927	9,507
Нематериални активи	5	1,724	1,873
Предплатени разходи	6	224	203
Общо нетекущи активи		13,875	11,583
Текущи активи			
Материални запаси	8	1,708	1,884
Търговски и други вземания	9	9,881	7,952
Вземания по ОПОС	10	13,844	9,715
Парични средства	11	8,298	6,281
Общо текущи активи		33,731	25,832
Общо активи		47,606	37,415
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал			
Основен капитал	12	402	402
Резерви	13	19,307	17,194
Натрупани печалби		1,446	241
Общо капитал		21,155	17,837
Нетекущи пасиви			
Задължения по заеми	15	11,115	7,444
Отсрочени данъчни пасиви	7	794	653
Правителствени дарения	31	-	1,255
Търговски и други задължения	17	-	152
Дългосрочни задължения към персонала	16	760	560
Общо нетекущи пасиви		12,669	10,064
Текущи пасиви			
Задължения по заеми	15	9,988	3,262
Търговски и други задължения	17	3,767	6,252
Задължения за корпоративен данък	26	27	-
Общо текущи пасиви		13,782	9,514
Общо пасиви		26,451	19,578
Общо капитал и пасиви		47,606	37,415

Този финансов отчет е одобрен от името на Водоснабдяване и Канализация ООД

на 24 април 2024 година от:

Иван Лоренов Милев

Ирина Дончева
Николаева

Digitally signed by Irina Doncheva
Nikolaeva
Date: 2024.04.24 13:02:37 +03:00

инж. Илиян Лоренов Милев
Управител

Ирина Дончева Николаева
Съставител

Приморска Одиторска Компания ООД 086

Илия Илиев 0483

Регистриран одитор, Управител
24 април 2024 година

ILIYA NEDELICHEV
ILIEV

Digitally signed
by ILIYA
NEDELICHEV ILIEV

(Пояснителните приложения от 8 до 43 страница са неразделна част от този финансов отчет)

Водоснабдяване и Канализация ООД

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД
за годината, приключваща на 31 декември 2023

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Прил. №	Година, приключваща на 31 декември 2023	Година, приключваща на 31 декември 2022
Приходи от продажби	18	32,577	26,018
Други приходи	19	604	6,913
Общо приходи		33,181	32,931
Разходи по икономически елементи			
Разходи за външни услуги	20	8,627	4,723
Разходи за материали	21	7,287	14,548
Разходи за амортизации	4, 5	1,055	1,030
Разходи за персонала	22	13,407	11,803
Разходи за обезценка, нетно	23	348	(17)
Други оперативни разходи	24	304	305
Общо разходи по икономически елементи		31,028	32,392
Финансови разходи	25	(538)	(264)
Печалба преди облагане с данъци		1,615	275
Разход за данък	26	(169)	(34)
ПЕЧАЛБА ЗА ПЕРИОДА		1,446	241
Друг всеобхватен доход:			
<i>Компоненти, които няма да бъдат впоследствие рекласифицирани в печалбата и загубата, в т.ч.:</i>			
Преоценки на имоти, машини и съоръжения		2,372	-
Преоценки на задължение по план за дефинирани доходи при пенсиониране		(292)	(110)
Данъчни ефекти, свързани с тези компоненти	26	(208)	11
		1,872	(99)
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ПЕРИОДА		3,318	142

Този финансов отчет е одобрен от името на Водоснабдяване и Канализация ООД
на 24 април 2024 година от:

Ilian Lorenov Milev
Digitally signed by Ilian Lorenov Milev
Date: 2024.04.24 16:07:19 +03'00'

инж. Илиан Лоренов Милев
Управител

**Irina Doncheva
Nikolaeva**
Digitally signed by Irina Doncheva
Nikolaeva
Date: 2024.04.24 15:02:52 +03'00'

Ирина Дончева Николаева
Съставител

Приморска Одиторска Компания ООД 086

Илия Илиев 0483

Регистриран одитор, Управител
24 април 2024 година

ILIYA
NEDELICHEV
ILIEV

Digitally signed
by ILIYA
NEDELICHEV ILIEV

(Пояснителните приложения от 8 до 43 страница са неразделна част от този финансов отчет)

Водоснабдяване и Канализация ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, приключваща на 31 декември 2023

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Основен капитал	Общи резерви	Преоценъчен резерв	Резерв от преоценка на задължения по план за дефинирани доходи	Натрупани печалби	Общо
Салдо към 1 януари 2022	402	5,159	12,273	(312)	173	17,695
Печалба за периода	-	-	-	-	241	241
Друг всеобхватен доход за периода	-	-	-	(99)	-	(99)
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	-	(99)	241	142
Разпределение на печалбата	-	173	-	-	(173)	-
Преоценъчен резерв на отписани имоти, машини и съоръжения	-	7	(7)	-	-	-
Салдо към 31 декември 2022	402	5,339	12,266	(411)	241	17,837
Печалба за периода	-	-	-	-	1,446	1,446
Друг всеобхватен доход за периода	-	-	2,135	(263)	-	1,872
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	2,135	(263)	1,446	3,318
Разпределение на печалбата	-	241	-	-	(241)	-
Преоценъчен резерв на отписани имоти, машини и съоръжения	-	49	(49)	-	-	-
Салдо към 31 декември 2023	402	5,629	14,352	(674)	1,446	21,155

Този финансов отчет е одобрен от името на Водоснабдяване и Канализация ООД на 24 април 2024 година от:

Ilian Lorenov Milev

Digitally signed by Ilian Lorenov Milev
Date: 2024.04.24 16:07:41 +03'00'

инж. Илиан Лоренов Милев
Управител

Irina Doncheva Nikolaeva

Digitally signed by Irina Doncheva Nikolaeva
Date: 2024.04.24 15:46:31 +03'00'

Ирина Дончева Николаева
Съставител

Приморска Одиторска Компания ООД 086

Илия Илиев 0483

Регистриран одитор, Управител
24 април 2024 година

**ILIYA
NEDELICHEV
ILIEV**

Digitally signed
by ILIYA
NEDELICHEV
ILIEV

(Пояснителните приложения от 8 до 43 страница са неразделна част от този финансов отчет)

Годишен финансов отчет 31 декември 2023

Водоснабдяване и Канализация ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, приключваща на 31 декември 2023

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Година, приключваща на 31 декември 2023	Година, приключваща на 31 декември 2022
Парични потоци от оперативната дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	41,789	31,917
Плащания на доставчици и други кредитори	(22,083)	(21,351)
Плащания, свързани с трудови възнаграждения	(13,234)	(11,775)
Платен корпоративен данък	(210)	(181)
Платени други данъци	(1,166)	(618)
Възстановени данъци	3,136	10,645
Нетни парични потоци, получени от оперативната дейност	8,232	8,637
Парични потоци от инвестиционната дейност		
Покупка на нетекучи активи	(904)	(199)
Постъпления от правителствени дарения	17,605	39,764
Друга инвестиционна дейност (ОПОС)	(32,840)	(59,983)
Нетни парични потоци, получени от/(използвани) за инвестиционната дейност	(16,139)	(20,418)
Парични потоци от финансовата дейност		
Получени заеми	17,665	16,914
Платени заеми	(7,307)	(9,133)
Платени лихви	(388)	(87)
Платени банкови такси и комисионни	(46)	(86)
Нетни парични потоци, използвани за финансовата дейност	9,924	7,608
Нетно увеличение/(намаляние) на паричните средства през периода	2,017	(4,173)
Парични средства в началото на периода	6,281	10,454
Парични средства в края на периода (прил. 11)	8,298	6,281

Този финансов отчет е одобрен от името на Водоснабдяване и Канализация ООД на 24 април 2024 година от:

Ilian Lorenov Milev

Digitally signed by Ilian Lorenov Milev
Date: 2024.04.24 16:08:00 +03'00'

инж. Илиан Лоренов Милев
Управител

Irina Doncheva Nikolaeva

Digitally signed by Irina Doncheva Nikolaeva
Date: 2024.04.24 15:25:20 +03'00'

Ирина Дончева Николаева
Съставител

Приморска Одиторска Компания ООД 086

Илия Илиев 0483

Регистриран одитор, Управител
24 април 2024 година

**ILIYA
NEDELICHEV
ILIEV**

Digitally signed
by ILIYA
NEDELICHEV
ILIEV

(Пояснителните приложения от 8 до 43 страница са неразделна част от този финансов отчет)

Годишен финансов отчет 31 декември 2023