

**АНАЛИЗ И ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА  
НА „БЪЛГАРСКИ ВИК ХОЛДИНГ“ ЕАД  
ЗА ВТОРО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2020 Г.**

- I. ВЪВЕДЕНИЕ**
- II. ОСНОВНИ АКЦЕНТИ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ ОТЧЕТНОТО ТРИМЕСЕЧИЕ**
- III. АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА**
  - 1. АНАЛИЗ НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ФИНАНСОВИТЕ ПАТАМЕТРИ**
  - 2. АНАЛИЗ НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА НЕФИНАНСОВИТЕ ПАТАМЕТРИ**
- IV. ПРЕДИЗВИКАТЕЛСТВА И МЕРКИ ЗА ПРЕОДОЛЯВАНЕТ ИМ**

**ПРЛОЖЕНИЯ:**

- 1. СПИСЪК НА ПРОВЕДЕНИТЕ ОБЩЕСТВЕНИ ПОРЪЧКИ**
- 2. СПИСЪК НА ПРЕДСТОЯЩИ ОБЩЕСТВЕНИ ПОРЪЧКИ**
- 3. ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ И СПРАВКИ**

**АНАЛИЗ И ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „БЪЛГАРСКИ ВИК ХОЛДИНГ“ ЕАД  
ЗА ВТОРО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2020 г.**

=====

## **I. ВЪВЕДЕНИЕ**

„Български Ви К холдинг“ ЕАД /Дружеството/ бе създадено в изпълнение на Разпореждане №1 от 22.01.2020г. на Министерски съвет на Република България и вписано в Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел към Агенция по вписванията на 05.05.2020 г.

„Български ВиК холдинг“ ЕАД има двустепенна система за управление, с органи на управление:

1. Едноличният собственик, който упражнява правата от компетентността на общото събрание на акционерите

2. Надзорен съвет;

3. Управителен съвет

Предмет на дейност на „Български ВиК холдинг“ ЕАД включва:

1. Придобиване и управление на участия в дружества от отрасъл ВиК, и дружества, свързани с изграждане ремонт и реконструкция на ВиК инфраструктура;
2. Финансиране на дружества, в които холдинговото дружества участва;
3. Координиране и управление на инвестиционните дейности и на дейностите по поддържане на ВиК инфраструктурата;
4. Координация на модела на управление и функциите на дружествата от отрасъл ВиК;
5. Общо управление на финансовите потоци и процедурите за възлагане на обществените поръчки, придобиване, оценка и продажба на патенти, отстъпване на патенти за използване на патенти на дружества, в които холдинговото дружество участва;
6. Извършване на собствена производствена или търговска дейност, като и всички други дейности, не забранени от закона.

До настоящия момент дружеството изпълнява своите дейности в предоставен офис, в сградата на МРРБ на ул. „Св. Св. Кирил и Методий“ №17, в който се помещават избраните, Председател на УС и Изпълнителен директор.

## **II. ОСНОВНИ АКЦЕНТИ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ ОТЧЕТНОТО ТРИМЕСЕЧИЕ**

През първите два месеца (първото отчетно тримесечие) от съществуването на „Български Ви К холдинг“ ЕАД усилията на ръководството на Дружеството бяха насочени към създаване на организационна структура и административен капацитет; изготвяне на основни правила и процедури, свързани с работата на Дружеството; изпълнение на законните предпоставки за използване на предоставените от Държавата чрез МРРБ финансови средства и осигуряване на подходяща материална база за нормалното функциониране на Дружеството.

През периода бяха проведени 3 заседания на Управителния съвет на „Български ВиК холдинг“ ЕАД. По важните решения на УС са както следва:

1. Решения свързани с управление на капитала на Дружеството;
2. Решения свързани със създаването на Акционерна книга и издаването на временен Сертификат удостоверение за 1 000 000 (един милион) броя обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност от 1 000 (хиляда) лева всяка една;

**АНАЛИЗ И ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „БЪЛГАРСКИ ВИК ХОЛДИНГ“ ЕАД  
ЗА ВТОРО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2020 Г.**

=====

3. Решения свързани с Правилника за работа на Управителния съвет и график на заседанията;
4. Решения свързани с организационната структура и попълване на ключови длъжности от нея.

Към 30.06.2020 г. в „Български Ви К холдинг“ ЕАД няма назначени на трудов договор служители.

### **III. АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА**

#### **1. АНАЛИЗ НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ФИНАНСОВИТЕ ПАТАМЕТРИ**

„Български ВиК холдинг“ ЕАД няма изготвена Бизнес програма, по смисъла на Закона за публичните предприятия и Правилникът за прилагането му /ППЗПП/, с ключови финансови и нефинансови показатели, които да отчете в тримесечния доклад.

По тази причина настоящият анализ се отнася към изпълнението на задължителните показатели, посочени в Приложение № 2 към чл. 56, ал. 2, от ППЗПП а по-долу и на специфичните показатели, допълнително въведени с Решение на принципала на Дружество в лицето на Министъра на регионалното развитие и благоустройство, като се отчита спецификата на дейността.

**Показател № 1** „Стойност на активите“ се установява по балансова стойност на дълготрайните и краткотрайните активи в края на отчетното тримесечие от баланса на предприятието.

№	Показатели	Критерии	Бални единици
1.1	Стойност на активите	до 500 хил. лв.	2,0
1.2		над 500 хил. лв. до 1500 хил. лв.	2,5
1.3.		над 1500 хил. лв. до 5000 хил. лв	3,0
1.4		над 5000 хил. лв. до 15 000 хил. лв.	3,5
1.5.		над 15 000 хил. лв	4,0

Към 30.06.2020 г. стойността на активите на „Български ВиК холдинг“ ЕАД е 1 000 000 000 лева т.е. надхвърля 15 000 000 лева.

**Показател № 2** „Средносписъчен брой на персонала“ включва средносписъчния брой на персонала за отчетното тримесечие без лицата, ползващи отпуск по чл. 163, ал. 1 и чл. 164, ал. 1 от Кодекса на труда.

№	Показатели	Критерии	Бални единици
2.	Средносписъчен брой на персонала		
2.1.		до 50 души	2,0
2.2.		от 51 до 100 души	2,5
2.3.		от 101 до 500 души	3,0
2.4.		от 501 до 1500 души	3,5
2.5.		над 1500 души	4,0



**АНАЛИЗ И ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „БЪЛГАРСКИ ВИК ХОЛДИНГ“ ЕАД  
ЗА ВТОРО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2020 Г.**

Към 30.06.2020 г. в „Български ВиК холдинг“ ЕАД няма назначени служители на трудов договор.

**Показател № 3** „Изменение на рентабилността на приходите от дейността“ се установява, като се сравнят показателите за рентабилност за отчетното и за предходното тримесечие. Рентабилността на приходите от дейността се определя в процент като съотношение между счетоводната печалба и нетните приходи от дейността по отчета за приходите и разходите/отчета за доходите на предприятието. Данните за счетоводната печалба и нетните приходи от дейността за отчетното тримесечие се установяват като разлика между стойностите им за периода от началото на годината и периода, предхождащ отчетното тримесечие. Когато предприятието е отчело за отчетното тримесечие счетоводна загуба, то е без рентабилност.

№	Показатели	Критерии	Бални единици
3.	Изменение на рентабилността на приходите от дейността		
3.1		намаляване на рентабилността	-
3.2.		запазване на рентабилността	1,0
3.3.		увеличаване на рентабилността	2,0

На практика, няма база за сравнение между отчетното и предходното тримесечие, защото „Български ВиК холдинг“ ЕАД съществува по-малко от едно тримесечие.

**Показател № 6** „Задължения на предприятието“ се установява въз основа на задълженията за отчетното тримесечие, в т.ч. задължения по главници и лихви по банкови кредити; по главници и лихви по заеми/кредити между публични предприятия (в т.ч. и между такива, участващи в група по смисъла на § 1, т. 2 от допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството); задължения към държавния или общинския бюджет (в т.ч. вноски за задължителното обществено и здравно осигуряване, данък върху добавената стойност, акциз, корпоративни данъци, местни данъци и такси, данък върху доходите от трудови правоотношения или договори за управление и контрол и др.); задължения към доставчици, задължения към персонала, задължения по сключени по съответния ред други договори и др.

№	Показатели	Критерии	Бални единици
6.	Задължения на предприятието		
6.1.		неспазени срокове по текущите задължения и/или необслужвани редовно просрочени задължения по сключени договори за погасяването им	-
6.2.		спазени срокове по текущи задължения и редовно обслужвани просрочени задължения по	2,0

**АНАЛИЗ И ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „БЪЛГАРСКИ ВИК ХОЛДИНГ“ ЕАД  
ЗА ВТОРО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2020 Г.**

	договорите за погасяването им	
--	-------------------------------	--

„Български ВиК холдинг“ ЕАД няма непокрити финансови задължения.

## 2. АНАЛИЗ НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА НЕФИНАНСОВИТЕ ПАТАМЕТРИ

**Показател № 4** „Размер на вложените средства в инфраструктурни обекти и финансиранята към дружествата, в които холдинговото дружество участва“ е показател, който в най-голяма степен съответства на целите на Дружеството:

№	Показатели	Критерии		Бални единици
4.	Размер на вложените средства в инфраструктурни обекти и финансиранята към дружествата, в които холдинговото дружество участва (хил. лв.)	4.1.	до 50	0,0
		4.2.	над 50 до 100	1,0
		4.3.	над 100 до 200	1,5
		4.4.	над 200	2,0

През първото тримесечие на своето съществуване „Български ВиК холдинг“ ЕАД няма практическа възможност да изпълнява този показател поради няколко основни причини:

1. Административни пречки – напр. липсата на постоянен IP адрес бавят работата със Системата за електронни бюджетни разплащания (СЕБРА) и на практика наличните средства в банковата сметка на Дружеството са неизползваеми;
2. Нормативни пречки – процесът по прехвърляне на държавните дружествени дялове във ВиК операторите се оказва по сложен от очакваното и ще отнеме повече време от предвиденото, вкл. за дяловете във ВиК операторите 100% държавна собственост.
3. Не са изготвени и одобрени правилата и процедурите за подбор на инфраструктурните проекти, които „Български ВиК холдинг“ ЕАД ще подкрепи;
4. Не са изготвени и одобрени правилата, процедурите и условията, при които „Български ВиК холдинг“ ЕАД ще финансира дружества, в които участва.

**Показател № 5** „Заседания на управителния съвет“ отразява интензитета на работата на членовете на Управителния съвет през отчетния период.

№	Показатели	Критерии		Бални единици
5.	Заседания на управителния съвет	5.1.	до 2 заседания	0,0
		5.2.	при 3 и повече заседания	2,0

През отчетния период са проведени 3 заседания на Управителния съвет на „Български ВиК холдинг“ ЕАД.

## III. ПРЕДИЗВИКАТЕЛСТВА И МЕРКИ ЗА ПРЕОДОЛЯВАНЕТО ИМ

Срещнатите проблеми и предизвикателства през отчетния период са както следва:

1. Предизвикателство с наемането на персонал и цялостна организация на ежедневния работен процес поради липсата на подходящи работни помещения.

За преодоляването на този проблем има две възможности:

1. Наемането на офис помещения или
2. Предоставянето на офис сграда от собственика на Дружеството

Работи се активно по реализирането на втората възможност, като членовете на Управителния и Надзорния съвет на „Български ВиК холдинг“ ЕАД съдействат активно на екипа

**АНАЛИЗ И ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „БЪЛГАРСКИ ВИК ХОЛДИНГ“ ЕАД  
ЗА ВТОРО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2020 г.**

=====

на МРРБ да изпълнят административната процедура за предоставяне на триетажна сграда на адрес ул. „Париж“ №11.

2. Предизвикателство с наемането на персонал и цялостна организация на ежедневния работен процес поради невъзможност за закупуване на офис оборудване в това число компютри, телефони и др. .

Въпреки, че разполага с значителни финансови средства по сметка на Дружеството, ръководството на „Български ВиК холдинг“ ЕАД все още не може да оперира с тях, предвид, че трябва да изпълни няколко условия свързани с работата със Системата за електронни бюджетни разплащания (СЕБРА):

- Избор на обслужваща банка
- Уточняване на представители на Дружеството, които имат право да оперират със Системата.
- Предоставяне на постоянен IP адрес, от който ще се осъществяват операциите в системата.

Ръководството на „Български ВиК холдинг“ ЕАД работи активно с администрацията на МРРБ за преодоляване на посочените по-горе административни стъпки, като най-значимата от тях е последната. Тя е пряко свързана с първото предизвикателство, а именно осигуряване на офис сграда.

В допълнение, към горепосочения проблем, свързан с банковите операции с наличните средства, може да добавим и затрудненията за закупуване на офис оборудване и консумативи, свързани с изпълнението на изискванията на Закона за обществени поръчки поради все още не назначени експерти в Дружеството.

За преодоляването на това предизвикателство ръководството на „Български ВиК холдинг“ ЕАД провежда процедура за набиране на експертен персонал и подготвя тръжна документация за избор на външен консултант по провеждането на първите обществени поръчки на Холдинга.

3. Предизвикателство с увеличаващите се запитвания и очаквания от ВиК операторите и общините за финансова подкрепа и изпълнение на важни за тях инфраструктурни проекти

В очакване на изпълнение на Разпореждане №1 от 22.01.2020г. на Министерски съвет на Република България ВиК операторите в лошо финансово състояние с натрупани задължения към Басейнова дирекция, доставчиците на ел. енергия и др. се обръщат към Ръководството на „Български ВиК холдинг“ ЕАД с запитване за уточняване на размера, сроковете и размера на финансирането, което ще получат от Холдинга.

На тези въпроси Ръководството на „Български ВиК холдинг“ ЕАД не може да даде категоричен отговор, защото все още не са изготвени и одобрени правилата, процедурите и условията, при които „Български ВиК холдинг“ ЕАД ще финансира своите дъщерни дружества.

Една от първостепенните задачи пред Ръководството на Холдинга през предстоящото трето тримесечие на 2020 г. е именно изготвянето на правилата процедурите и условията, при които „Български ВиК холдинг“ ЕАД ще финансира своите дъщерни дружества. Тези правила трябва да отчетат и неотложната нужда някои ВиК оператори, бенефициенти по ОП „Околна среда 2014-2020 г.“ да осигурят собствено съфинансиране на одобрените им проекти.

**АНАЛИЗ И ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „БЪЛГАРСКИ ВИК ХОЛДИНГ“ ЕАД  
ЗА ВТОРО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2020 Г.**

=====

В деловодството на МРРБ и „Български ВиК холдинг“ ЕАД постъпват множество предложения, подкрепени с мотиви и готови проекти, за включване в инвестиционната програма на Холдинга.

Към настоящия момент Ръководството на „Български ВиК холдинг“ ЕАД не може да поеме ангажименти за изпълнението на които и да е от предложените проекти, поради липсата на правилата и процедурите за подбор на инфраструктурните проекти, които „Български ВиК холдинг“ ЕАД ще подкрепи.

Друга първостепенна задача пред Холдинга е изготвянето именно на тези правила и процедури за подбор на инфраструктурни проекти.

И двете приоритетни задачи са обвързани с одобрението на Надзорния съвет и Едноличния Собственик на Дружеството, както по отношение на самите процедури, така и за размера на средствата в различни направления. Това е пряко свързано с планирането на дейността на публичните предприятия, каквото е „Български ВиК холдинг“ ЕАД и заложените средносрочни финансови и нефинансови цели и планираните резултати.

Средносрочните финансови цели и планирани резултати са свързани с финансовата дейност на предприятието и включват рентабилност, структура на капитала, оборот, печалба и дивиденди и други с оглед на спецификата на дейността на конкретното публично предприятие или отрасъла/категорията, в които то попада.

Наложително е през предстоящото тримесечие да започне процеса на изготвяне на средносрочната стратегия/бизнес програма на предприятието, чрез диалог между органа, упражняващ правата на държавата, и органите за управление и контрол на предприятието.

**ПРЛОЖЕНИЯ:**

1. СПИСЪК НА ПРОВЕДЕНИТЕ ОБЩЕСТВЕНИ ПОРЪЧКИ\*<sup>1</sup>
2. СПИСЪК НА ПРЕДСТОЯЩИ ОБЩЕСТВЕНИ ПОРЪЧКИ\*
3. ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ И СПРАВКИ

Докладът е одобрен от членовете на Управителния съвет както следва:

1. Илиян Борисов Илиев .....
2. Иван Вълчков Иванов .....
3. Венцислав Боньов Тодоров .....

<sup>1</sup> \*Към настоящия доклад не са включени Приложение 1 и Приложение 2 поради липсата на проведени процедури и яснота по отношение на предстоящите такива.

**АНАЛИЗ И ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „БЪЛГАРСКИ ВИК ХОЛДИНГ“ ЕАД  
ЗА ВТОРО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2020 г.**

<b>ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ [хил. лв.]</b>		
<b>РАЗХОДИ</b>	<b>2ро тримесечие на 2020г.</b>	<b>1во тримесечие на 2020г.</b>
I. Разходи за оперативна дейност	-	-
II. Финансови разходи	-	-
Общо разходи (I + II)	-	-
V. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	-	-
<b>ПРИХОДИ</b>	<b>2ро тримесечие на 2020г.</b>	<b>1во тримесечие на 2020г.</b>
I. Приходи от оперативна дейност	-	-
II. Финансови приходи	-	-
Общо приходи (I + II)	-	-
V. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	-	-
<b>ОБЩО ПРИХОДИ + РАЗХОДИ</b>	-	-

<b>ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ [хил. лв.]</b>	
Салдо в началото на отчетния период	-
Изменение за сметка на собствениците	1 000 000
Увеличение	1 000 000
Намаление	-
Финансов резултат за текущия период	-
Разпределение на печалбата	-
Покриване на загуба	-
Последващи оценки на активи и пасиви	-
Други изменения в собствения капитал	-
Салдо към края на отчетния период	1 000 000

<b>ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК [хил. лв.]</b>	
A. Парични потоци от основна дейност	-
B. Парични потоци от инвестиционна дейност	-
V. Парични потоци от финансова дейност	1 000 000
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+V)	1 000 000
Д. Парични средства в началото на периода	-
Е. Парични средства в края на периода	1 000 000

**АНАЛИЗ И ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „БЪЛГАРСКИ ВИК ХОЛДИНГ“ ЕАД  
ЗА ВТОРО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2020 г.**

**ПРИЛОЖЕНИЕ 3 - ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ И СПРАВКИ**

<b>СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС</b>		
<b>АКТИВ [хил. лв.]</b>		
	<b>2ро тримесечие на 2020г.</b>	<b>1во тримесечие на 2020г.</b>
<b>А. Записан, но невнесен капитал</b>	-	-
<b>Б. Нетекущи (дълготрайни) активи</b>	-	-
<b>I. Нематериални активи</b>	-	-
<b>II. Дълготрайни материални активи</b>	-	-
<b>III. Дългосрочни финансови активи</b>	-	-
<b>IV. Отсрочени данъци</b>	-	-
<b>В. Текущи (краткотрайни) активи</b>	-	-
<b>I. Материални запаси</b>	-	-
<b>II. Вземания</b>	-	-
<b>III. Инвестиции</b>	-	-
<b>IV. Парични средства</b>	1 000 000	-
<b>Г. Разходи за бъдещи периоди</b>	-	-
<b>Сума на актива (А+Б+В+Г)</b>	1 000 000	-

<b>ПАСИВ [хил. лв.]</b>		
	<b>2ро тримесечие на 2020г.</b>	<b>1во тримесечие на 2020г.</b>
<b>А. Собствен капитал</b>	1 000 000	-
<b>I. Записан капитал</b>	1 000 000	-
<b>II. Премии от емисии</b>	-	-
<b>III. Резерв от последващи оценки</b>	-	-
<b>IV. Резерви</b>	-	-
<b>V. Натрупана печалба (загуба) от минали години</b>	-	-
<b>VI. Текуща печалба (загуба)</b>	-	-
<b>Б. Провизии и сходни задължения</b>	-	-
<b>В. Задължения</b>	-	-
<b>Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди</b>	-	-
<b>Сума на пасива (А+Б+В+Г)</b>	1 000 000	-