

До
и.к. по ирфв
14.06.2024г

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ

Вх. № 393

Дата: 14.06.2024г.
гр. СВИЩОВ



„ЦЕНТЪР ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ОТПАДЪЦИ“ ЕООД

5250 гр. Свищов, ул. Хемус № 41, ет. 2, ЕИК : 204704655, тел.: 0882454675

Изх. № 28

14.06.2023 година

ДО
КМЕТА
НА ОБЩИНА СВИЩОВ

ДО
ПРЕДСЕДАТЕЛЯ
НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ-СВИЩОВ

Уважаеми господа,

във връзка с упражняване правата на Община Свищов върху общинската част от капитала на търговското дружество, представяме следните документи:

1. Годишен доклад за дейността на „Център за управление на отпадъци“ ЕООД гр. Свищов за финансовата 2023 г.;
2. Годишен финансов отчет на „Център за управление на отпадъци“ ЕООД гр. Свищов за 2023 г.

Приложения : Съгласно текста.

С уважение,

УПРАВИТЕЛ

(д-р Димчо Шопов)



„ЦЕНТЪР ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ОТПАДЪЦИ“ ЕООД

**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ЗА ФИНАНСОВАТА 2023 ГОДИНА**

Гр. Свищов, 5250

ул. „Хемус“ №41, ет. 2

ЕИК: 204704655

Тел.: 0882/454675

И-мейл: cuo@svishtov.com

Управител: д-р Димчо Шопов



Годишният доклад за дейността на „Център за управление на отпадъци“ ЕООД, гр. Свищов е изготвен съгласно изискванията на чл. 39 на Закона за счетоводството, чл. 100н, ал. 7 и 8 от ЗППЦК и Приложение №10 към 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, както и на база анализ на развитието, пазарните тенденции и присъствие, обществената, макро и микроикономическа среда, финансово-икономическото състояние на дружеството за 2023 г. и перспективите за развитие през 2024 г.

6 юни 2024 г.

Управител:

/д-р Димчо Шопов/



1. ПРЕДСТАВЯНЕ И ЦЕЛ НА ДРУЖЕСТВОТО

„Център за управление на отпадъци“ ЕООД е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност и е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 204704655. Първоначално предприятието е вписано под името „Комунално строителство и поддръжка“ ЕООД, но през 2020 г. е внесена промяна в наименованието и предмета на дейност. Дружеството е правоприменик на „Водоснабдяване и канализация – Свищов“ ЕАД. Предприятието е със седалище и адрес на управление обл. Велико Търново, общ. Свищов, гр. Свищов, п.к. 5250, ул. „Хемус“ №41. Към настоящия момент управител на дружеството е д-р Димчо Шопов.

Дружеството е учредено с Решение №290/29.10.2020 г. на Общински съвет Свищов на основание на чл. 21, ал. 1, т. 9 от Закона за местното самоуправление и местната администрация и чл. 113 от Търговския закон за неопределен срок. То е самостоятелно юридическо лице, търговско дружество, съгласно чл. 62 от Търговския закон, като формира и разпределя печалба.

Капиталът на дружеството е 100% общинска собственост. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната съдебна регистрация. Внесеният напълно основен капитал към 31 декември 2023 г. е **558 000 лв.** Последното увеличение на капитала е от 28 юли 2022 г., когато е направена парична вноска от 50 хил. лв.

Предметът на дейност на дружеството е свързан с **управление на отпадъците в община Свищов** и опазването на околната среда. Регистрираният предмет на дейност е: изграждане и опериране на площадки за събиране, временно съхранение и оползотворяване на строителни отпадъци, организиране на площадки за претоварване на битови отпадъци, зелена маса и клони за територията на община Свищов, транспортиране на отпадъци (неопасни), както и други дейности, незабранени от закона.

Дружеството е учредено за **неопределен във времето срок**.

„Център за управление на отпадъци“ ЕООД реализира своята дейност при **спазване на изискванията на действащото законодателство в Република България**.



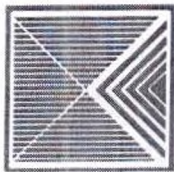
През 2023 г., „Център за управление на отпадъци“ ЕООД извършва дейности, свързани със събиране, транспортиране, съхранение и оползотворяване на строителни и биоразградими отпадъци, а именно:

- Събиране и транспортиране на строителни и биоразградими отпадъци от гр. Свищов и всички населени места в Общината, посредством контейнери за строителни и биоразградими отпадъци, с обем 5м³, които се транспортират с камион-хуклифт МАН;
- Приемане и временно съхранение на строителни и биоразградими отпадъци на площадка за строителни и биоразградими отпадъци в местност „Манастирски трап“;
- Оползотворяване на строителни отпадъци, посредством претрошаване с мобилен шредер за строителни отпадъци ARJES Impaktor 250 EVO;
- Събиране и транспортиране на разделно събрани отпадъци от хартиени, стъклени и пластмасови опаковки от всички учебни, социални и административни сгради в гр. Свищов;
- Безвъзмездно събиране, транспортиране и приемане на до 500 кг. строителни отпадъци и/или зелена маса и едрогабаритни отпадъци от всички ФЛ, жители на гр. Свищов;
- Поддържане на реда и чистотата в гр. Свищов, заедно с Инспектор управление на отпадъци към община Свищов.

Конкретната цел на дружеството е подобряване на финансовите резултати и постигане на печалба, вкл. и за основния акционер, чрез предоставяне на следните услуги:

- Временно съхранение и оползотворяване на неопасни строителни и биоразградими отпадъци, генерирани от физически и/или юридически лица;
- Събиране и транспортиране на неопасни отпадъци от опаковки, черни и цветни метали и биоразградими отпадъци, генерирани от ФЛ и/или ЮЛ;
- Третиране на събраните на площадка за строителни и биоотпадъци в местност „Манастирски трап“ отпадъци от строителство и събаряне и продажба на получената при третирането фракция;
- Третиране на строителни отпадъци на обект на клиента;
- Предаване на събраните отпадъци от опаковки за последващо третиране;
- Предоставяне на недвижимо имущество, собственост на дружеството под наем;
- Събиране на задължения от физически и юридически лица, клиенти на „ВиК-Свищов“ ЕАД до 2017 г.
- Други дейности, непротиворечащи на закона;

За да извършва своята дейност на дружеството е предоставено безвъзмездно право на ползване, за срок от десет години, върху следните недвижими имоти – частна общинска собственост:



- ПИ с идентификатор 53196.91.196, с. Овча Могила, общ. Свищов, съгл. Решение №414/25.02.2021 г.;
- ПИ с идентификатор 65766.706.32, м. „Манастирски трап“, гр. Свищов, съгл. Решение №392/28.01.2021 г.;
- ПИ с идентификатор 65766.703.96, м. „Блатото“, гр. Свищов, съгл. Решение №392/28.01.2021 г.;

„Център за управление на отпадъци“ ЕООД притежава разрешително за извършване на следните дейности с отпадъци:

- **R3** – рециклиране или възстановяване на органични вещества, които не са използвани като разтворители, вкл. чрез компостиране и др. процеси на биологично превръщане;
- **R5** – рециклиране/възстановяване на други неорганични материали;
- **R12** – размяна на отпадъците за полагане на някоя от дейностите с кодове R1-R11;
- **R13** – съхраняване на отпадъци до извършването на някоя от дейностите с кодове R1-R12, с изключение на временното съхраняване на отпадъците на площадката на образуване до събирането им.

Дейността на дружеството е подпомогната от община Свищов, посредством предоставяне за безвъзмездно ползване, за срок от 5 год., на следните движими вещи:

- Специален тежкотоварен автомобил „МАН Ф 07“, с рег. №BT 4053 BA, съгл. Решение №498/27.05.2021 г.;
- Специален тежкотоварен автомобил „Мерцедес 2422 Л“, с рег. №BT 1373 BT, съгл. Решение №498/27.05.2021 г.;
- Специализиран автомобил хуклифт/дъмпер модел „МАН Л 84“, с рег. №BT 2885 KT, съгл. Решение №519/24.06.2021 г.;
- Мобилен био шредер за дървесни отпадъци NEGRI модел R255, съгл. Решение №519/24.06.2021 г.;
- Мобилен шредер за претрошаване на едрогабаритни отпадъци ARJES Impaktor 250 Evo, съгл. Решение №498/27.05.2021 г.

„ЦУО“ ЕООД осъществява основния си предмет на дейност единствено чрез приходи от търговския си оборот и в това отношение има пълна финансова самостоятелност и независимост от бюджетни субсидии.

Съгласно Заповед №1037-РД-01-03/12.08.2021 г. на Кмета на община Свищов на „Център за управление на отпадъци“ ЕООД са вменени редица дейности, свързани с управлението на отпадъците в рамките на Общината. Към тях, освен дейността по събиране и оползотворяване на строителни отпадъци, която дружеството извършва до момента е включено и събирането и транспортирането на разделно събраните отпадъци от опаковки във всички учебни и социални заведения в гр. Свищов.



2. АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2023 Г. (СЪГЛ. ЧЛ. 39, Т. 1 ОТ ЗС)

2.1 Разрешителни за дейността

„Център за управление на отпадъци“ ЕООД, гр. Свищов е дружество, специализирано в събирането, транспортирането и оползотворяването на строителни и биоразградими отпадъци. За да извършва своята дейност дружеството има издадени регистрационни документи от контролиращ орган, а именно РИОСВ – Велико Търново.

Дейността по събиране и транспортиране на строителни и биоразградими отпадъци, както и отпадъци от опаковки и ОЧЦМ се извършва на основание Разрешително №04-РД-00000486-00, съгл. чл. 35 от ЗУО.

Дейността по временно съхранение и оползотворяване на строителни и биоразградими отпадъци на площадка в местност „Манастирски трап“, гр. Свищов, временно съхранение на биоразградими отпадъци на площадка в м-т „Блатото“, гр. Свищов и площадка в с. Овча могила се извършва на основание Разрешително №04-РД-00000462-02, съгл. чл. 35 от ЗУО.

2.2 Маркетингова стратегия

„Център за управление на отпадъци“ ЕООД е специализирано в управлението на строителни и биоразградими отпадъци и отпадъци от опаковки. Стремешът на дружеството е да предлага най-пълно и качествено удовлетворяване на нарастващите изисквания на клиентите и да повишава конкурентоспособността си спрямо другите пазарни субекти. Основните разходи, включени при ценообразуването на извършваните от дружеството услуги са разходите за труд и механизация, части от която е и физически и морално остаряла. Във връзка с подобряване на финансовите резултати от дейността е целесъобразно да се извърши подмяна на част от остарялата механизация и на автопарка.

За да се подобри ефективността на дружеството е необходимо следното:

- Увеличаване дейността на услугите по предоставяне на контейнери за строителни отпадъци;
- Повишаване събираемостта на сумите от стари задължения за водоснабдяване, наследени от „ВиК-Свищов“ ЕАД;
- Отделяне на повече средства за реклама с цел достигане до нови и повече на брой клиенти (юридически и физически лица);
- Повишаване контрола върху нерегламентираното изхвърляне на строителни отпадъци на необособени за целта места;
- Намиране на клиенти и продажба на водопроводни елементи, останали в складовете на дружеството след разделянето на „ВиК – Свищов“ ЕАД.

2.3 Основни дейности

„Център за управление на отпадъци“ ЕООД извършва дейност по предоставяне на **преместваеми контейнери** за строителни отпадъци, с обем 5м³, които се превозват до източника на отпадъците, посредством камион-хуклифт МАН. По този начин



генераторите на отпадъци имат възможност да облекчат своята дейност, като отпада задачата да намерят транспорт, с който да извозят отпадъка до площадка за строителни и биоразградими отпадъци в местност „Манастирски трап“.

За периода от 1 януари 2023 г. до 31 декември 2023 г. дружеството е предоставило 307 контейнера, от които 137 на физически и 171 на юридически лица. Общо дружеството е обслужило 133 отделни клиента, 90 от които физически лица 43 юридически лица. Количество извозен с контейнери отпадък е 861 тона.

Ключов аспект на правилното управление на отпадъците е **материалите да се съхраняват разделно**. Колкото по-добре се разделят инертните отпадъци от строителство и разрушаване, толкова по-ефективно ще бъде рециклирането и по-високо ще бъде качеството на рециклираните агрегати и други материали. За целта на площадката за строителни отпадъци е жизнено необходимо да има техника, която да разделя различните потоци отпадъци, а именно вибросито, което да отделя оползотворяемите отпадъци от пръста и багер-товарач, който да ги придвижва до определените за целта места на площадката. Към момента дружеството не разполага с подобна техника и това затруднява ежедневната дейност.

Препоръчително е **разстоянията** при извозване на отпадъците да са **максимално къси**. Близостта до съоръжения за сортиране и рециклиране е изключително важна за отпадъците от строителство и разрушаване, именно затова наличието на площадка за строителни и биоразградими отпадъци в местност „Манастирски трап“ е в полза на жителите на Свищов и другите населени места в Общината, както и за общинската администрация. За периода от 1 януари 2023 г. до 31 декември 2023 г. на площадката са приети 739 курса, от които 293 от тях са на 141 различни физически лица, а останалите 446 са от 64 различни юридически лица. Общото прието на площадката за 2023 г. количество отпадъци възлиза на 2034 тона.

Подготовката за **повторно използване** трябва да се насърчава, тъй като тя включва използване с малко или никакво преработване. На теория повторното използване предлага още **по-големи екологични предимства** от рециклирането, тъй като не възникнат въздействия върху околната среда, свързани с повторното преработване.

От 1 януари 2023 г. до 31 декември 2023 г. на площадка за строителни отпадъци в местност „Манастирски трап“ са третираны 641 тона строителни отпадъци, посредством претрошаване с мобилен шредер. В резултат на това третиране е генерирана 621 тона фракция, която може да се използва при насипването на неасфалтирани пътища или като подложен слой при асфалтиране и ВиК ремонти и 20 тона неизползваем отпадък, вкл. пластмаса, стъкло и др.

Освен на площадката за строителни отпадъци в м. „Манастирски трап“, дружеството предоставя услуга по третиране на строителни отпадъци на обект на клиента. През 2023 г. мобилният шредер е бил на 4 обекта на 3 различни клиента, като е работил общо 156 моточаса. За това време са третираны общо около 2400 тона строителни отпадъци.



През 2023 г. „Център за управление на отпадъци“ ЕООД извършва дейност по събиране и транспортиране на разделно събрани отпадъци от опаковки от всички учебни, социални и част от административните сгради в гр. Свищов и населените места в общината. През периода са извършени 137 курса и са събрани общо малко под 8 тона отпадъци от хартиени опаковки, малко над 4 тон отпадъци от пластмасови опаковки и по 1 тон стъкло и метал, или общо 14 тона. Дружеството обслужва 20 обекта:

- ДТГ "Димитър Хадживасилев
- Общинска служба "Социални дейности"
- СУ "Цветан Радославов"
- СПГ "Алеко Константинов"
- СА "Д. А. Ценов"
- ДГ "Калина Малина"
- ДГ "Васил Левски"
- ОУ "Филип Сакелариевич"
- Център за обществена подкрепа
- Община Свищов
- ДСХ "Мария Луиза"
- Център за настаняване от семеен тип на пълнолетни лица с деменция
- Център за социално развитие и интеграция
- Домашен социален патронаж
- СУ "Николай Катранов"
- Дневен център за деца с увреждания
- СУ "Димитър Благоев"
- ДГ "Слънчо"
- ДГ "Радост"
- ДГ "Чиполино"

2.4 Кадрово обезпечение

„Център за управление на отпадъци“ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, което се управлява от управител. Към 31 декември 2023 г. дружеството разполага с 4 души персонал, наети по трудови договори (Таблица 1).

Структурата на заетостта по вид персонал съответства на дейността и на потребностите на дружеството от високоефективно предоставяне на услуги. На работниците се предоставят работни облекла и лични предпазни средства. На служителите от администрацията, работещи с компютър, се осигуряват очила.

ЩАТНО РАЗПИСАНИЕ			Таблица 1
Длъжност	31.12.2022	31.12.2023	Изменение
Счетоводител	1	1	0
Касиер-домакин	0	0	0
Служител ЧР	1	1	0
Кантарджия	0	0	0
Шофьор тежкотоварен автомобил	2	2	0
Работник поддръжка	0	0	0
Общ работник	0	0	0
ОБЩО	4	4	0



3. ОСНОВНИ РИСКОВЕ

Рисковете, които оказват влияние на дейността на „Център за управление на отпадъци“ ЕООД могат да бъдат разделени по различни критерии в зависимост от техния характер, проявление, особеностите на дружеството, промени в неговия капитал и възможността рискът да бъде елиминиран. Практическо приложение в конкретния случай намира разделянето на рисковете в зависимост от възможността или невъзможността да бъдат преодолені, респективно елиминирани. Този критерий разделя рисковете на систематични и несистематични.

3.1 Систематични (общи) рискове

Това е риск, който е характерен за целия пазар или за специфичен пазарен сегмент. Познат е още като недиверсифицируем риск, пазарен риск, неконтролируем риск и неизбежен риск. Източници на систематичния риск могат да са колебания в лихвените проценти, рецесия, инфлация, войни.

Лихвен риск – свързан е с възможността лихвените равнища, при които „Център за управление на отпадъци“ ЕООД финансира своята дейност да се увеличат и като резултат на това нетните доходи на дружеството да намалее. Този риск може да се управлява чрез балансираното използване на различни източници на финансов ресурс.

Размерът на основния лихвен процент в България, по данни на Българска народна банка за декември 2023 г. е 3,79%. От гл. т. на вземанията на дружеството от просрочени фактури за извършени ВиК услуги, повишението на ОЛП с 2,37% през годината, от 1,42% през януари 2023 г., като основа за определяне на законовата лихва за забава, увеличава приходите на дружеството.

Към 31 декември 2023 г. дружеството не използва привлечени под формата на заеми и външно финансиране средства и не дължи лихви по тях. Влиянието на лихвения риск върху дейността на дружеството се оценява като слабо.

Инфлационен риск – свързва се с вероятността инфлацията в страната да повлияе на реалната възвръщаемост на инвестициите в стопанския сектор.

Нивата на инфлация през цялата 2023 г. забавят темповете на нарастване, в сравнение с 2022 г., като към декември годишната инфлация достига до 4,7%. Въпреки отчетеният спад, последиците от бурните инфлационни процеси през последните две години допълнително затрудняват икономическата дейност, като намаляват потреблението и увеличават разходите за бизнеса.

Предвид дейността на дружеството и немалките разходи за горива и енергия, инфлационния риск оказва умерено влияние.

Политически риск – отразява влиянието на политическите процеси в страната върху стопанския и инвестиционния процес като цяло и по-конкретно върху възвръщаемостта от инвестициите.

Ефектът от политическия риск трудно може да бъде измерен количествено. Поради това е изключително трудно да се намерят активни методи, които да намалят



последците от него. Влиянието на политическия риск върху дейността на дружеството се оценява като слабо.

Валутен риск – той се свързва с възможността приходите на стопанските субекти в страната да бъдат повлияни от промените на валутния курс на лева спрямо друга валута.

Валутният риск не застрашава пряко дейността на „Център за управление на отпадъци“, поради липсата на валутни операции.

3.2 Несистематични (специфични) рискове

Това са рисковете, които представляват част от общия риск, специфични за самото дружество и отрасъл. Несистематичните рискове могат да бъдат разделени на две: секторен (отраслов) риск, касаещ несигурността в развитието на даден отрасъл като цяло, и общофирмен риск, произтичащ от спецификите на конкретното дружество.

Отраслов (секторен) риск

Макроикономически риск - по данни на НСИ, в края на 2023 г. средното равнище на общия показател за бизнес климата в България (Виж Таблица 2) остава непроменено спрямо същия период през 2022 г., което се дължи на баланса между едновременното покачване и спад в нивата на съставляващите го показатели. Бизнес климата в сектора на строителството, който беше най-силно засегнат през миналата година единствено се покачва с 8,5% спрямо предходния период.

БИЗНЕС КЛИМАТ			Таблица 2
Показатели	31.12.2022	31.12.2023	Изменение
Общ показател на бизнес климата	19,8	19,8	0,0
Бизнес климат в промишлеността	21,0	20,7	-0,3
Бизнес климат в строителството	13,9	22,4	8,5
Бизнес климат в търговията на дребно	28,1	21,9	-6,2
Бизнес климат в сектора на услугите	14,7	13,4	-1,3

Въпреки спада на показателят в сектора на услугите, основните клиенти на дружеството оперират в строителния сектор, чийто показател показва подобрение. Основно това се дължи на нормализирането на цените на строителните материали, които през 2022 г. достигнаха изключително високи стойности.

Основните проблеми, пред които са изправени фирмите, част от сектора на услугите, каквато е и „Център за управление на отпадъци“ ЕООД, са недостатъчното търсене, несигурната икономическа среда и липсата на работна ръка. Голяма част от тези проблеми са силно задълбочени от нестабилната геополитическа обстановка в региона и политическата несигурност в страната.

Влиянието на макроикономическия риск върху дейността на дружеството се оценява като умерено силно.



Пазарен риск - Дейността на „Център за управление на отпадъци“ ЕООД е пряко зависима от задържането на настоящите клиенти и привличането на нови такива. С оглед на краткия период на съществуване на дружеството в този му вид и новата дейност която извършва, все още голяма част от потенциалните потребители не са достигнати. Тяхното финансово състояние и потребности са от ключово значение за предприятието.

Влиянието на пазарния риск върху дейността на дружеството се оценява като силно.

Регулативен риск – свързан е с възможността за промени в нормативната уредба, които да затрудняват осъществяването от дружествата в сектора дейност. Налагането на законодателни промени и в частност на такива, които пряко засягат предоставяните от дружеството услуги силно ограничават нормалното функциониране на предприятието.

Въпреки динамичната среда в сектора, ръководството на „Център за управление на отпадъци“ ЕООД се стреми да се придържа към нормативната рамка в страната, което от своя страна да намали нивата на този риск. Регулативният риск се оценява като умерен.

Фирмен риск

Общофирменият риск е свързан с естеството на дейност на дружеството, като е важно възвръщаемостта от инвестираните средства и ресурси да съответства на риска, свързан с тази инвестиция. Неправилно подбраните инвестиции могат да доведат до намаление на приходите и на рентабилността, както и на възможностите за нови придобивания и инвестиции в нови дейности.

Бизнес риск – определя се от самото естество на дейност на дружеството. Той се дефинира като несигурност, свързана с получаването на приход, присъща както за отрасъла, в който функционира „Център за управление на отпадъци“ ЕООД, така и от начина на осъществяване на продажбите и осигуряване на услугите.

На база анализиране дейността на дружеството, влиянието на бизнес риска се оценява като ниско.

Ликвиден риск – мениджмънтът на „ЦУО“ ЕООД се стреми постоянно да оптимизира дейността по събиране на вземанията от клиентите и в частност сумите от просрочените фактури за предоставени ВиК услуги от „ВиК – Свищов“ ЕАД, с оглед гарантиране на приходите на дружеството и неговата ликвидност. Ръководството на предприятието провежда балансирана политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската дейност. Дружеството не ползва привлечени кредитни ресурси.

На база посоченото по-горе и анализа на задълженията на дружеството, както и съотношението между собствен и привлечен капитал, влиянието на ликвидния риск върху дейността на дружеството се оценява като ниско.

Кредитен риск – свързан е с възможността „Център за управление на отпадъци“ ЕООД да се финансира с помощта на заеми средства в кратки срокове и на приемливи



лихвени нива. Дейността на дружеството не се финансира с привлечени средства и евентуално увеличение на пазарните лихвени проценти няма да доведе до увеличение на разходите. Влиянието на кредитния риск пред дружеството е ниско.

Оперативен риск – той представлява риск от загуба, произтичащ от неадекватни или недобре функциониращи вътрешни процеси, хора и системи, или от външни събития.

Ръководството на „Център за управление на отпадъци“ ЕООД се стреми да ограничава въздействието на основните оперативни рискове като:

- Наемане на служители с опит и професионални качества;
- Осигуряване на адекватно заплащане и прилага гъвкави схеми за стимулиране на служителите, като се стреми по този начин да минимизира риска от напускане;
- Обучаване по програми и посещение на курсове за повишаване на квалификацията и компетентността;
- Използване на системи за сигурност и достъп до информацията.

4. ФИНАНСОВ АНАЛИЗ НА ДРУЖЕСТВОТО (СЪГЛ. ЧЛ. 39, Т. 2 ОТ ЗС)

4.1 Анализ на приходите и разходите на дружеството

Основната част от годишните приходи на „Център за управление на отпадъци“ ЕООД се формира от предоставянето на услуги, свързани със събирането, транспортирането и оползотворяването на строителни и биоразградими отпадъци и отпадъци от опаковки и продажба на фракция.

През финансовата 2023 г. дружеството е реализирало приходи в размер на 199 хил. лв. Структурата на приходите от последните две години и тяхното изменение в абсолютни суми и процентно изражение е отразено в Таблица 3.

СТРУКТУРА НА ПРИХОДИТЕ				Таблица 3
Приходи по дейности	2022 г.	2023 г.	Изменение (хил. лв.)	Изменение (%)
Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	74	103	29	39,19
<i>Продукция</i>	0	3	0	0,00
<i>Услуги</i>	74	100	29	39,19
Други приходи	51	96	45	88,24
ОБЩО ПРИХОДИ	125	199	74	59,20

Приходите от дейността на „Център за управление на отпадъци“ ЕООД през 2023 г. са се увеличили със 74 хил. лв. или 59,20 % спрямо предходната година.

Генерираните през 2023 г. от дружеството приходи имат следната структура:



- Приходи от приемане и съхранение на отпадъци на площадка за строителни отпадъци в местност „Манастирски трап“ – 46 хил. лв.;
- Приходи от предоставяне на контейнери за строителни отпадъци – 51 хил. лв.;
- Приходи от събиране и транспортиране на разделно събрани отпадъци от опаковки в гр. Свищов – 3 хил. лв.
- Приходи от продажба на фракция, получена при преработка на строителни отпадъци, посредством предиране – 3 хил. лв.
- Други приходи (обработка на строителни отпадъци на обект на клиента, продажба на фракция от преработени строителни отпадъци, продажба на ВиК елементи, събиране на стари вземания и др.) – 96 хил. лв.

През финансовата 2023 г. дружеството е реализирало разходи за дейността в размер на 163 хил. лв. Структурата на разходите от последните две години и тяхното изменение в абсолютни суми процентно изражение е отразено в Таблица 4.

СТРУКТУРА НА РАЗХОДИТЕ			Таблица 4	
Разходи по дейности	2022 г.	2023 г.	Изменение (хил. лв.)	Изменение (%)
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	35	42	7	20,00
<i>Суровини и материали</i>	15	19	4	26,67
<i>Външни услуги</i>	20	23	3	15,00
Разходи за персонала, в т. ч.:	102	109	7	6,86
<i>Възнаграждения</i>	87	92	5	5,75
<i>Осигуровки</i>	15	17	2	13,33
Разходи за амортизация	11	11	0	0,00
Други разходи	26	1	-25	-96,15
Разходи за лихви и др. финансови р-ди	1	1	1	0,00
ОБЩО РАЗХОДИ	175	164	-11	-6,29

Разходите за дейността на „Център за управление на отпадъци“ ЕООД през 2023 г. са намалели с 11 хил. лв. или 6,29% спрямо предходната година. Най-голям дял от тях заемат разходите за персонала, в частност разходите за възнаграждения (92 хил. лв.) и разходите за външни услуги (23 хил. лв.).

4.2 Анализ на активите и пасивите на дружеството

Структурата на активите на дружеството е изложена в Таблица 5. Анализът на имуществената структура има за цел да установи имуществената мощ на дружеството и влиянието ѝ върху финансовите му резултати. За осъществяване на оперативната си дейност „Център за управление на отпадъци“ ЕООД към 31.12.2023 г. разполага с активи в общ размер от 788 хил. лв.



СТРУКТУРА НА АКТИВИТЕ

Таблица 5

Активи по групи	2022 г.	2023 г.	Изменение (хил. лв.)	Изменение (%)
Дълготрайни активи, в т. ч.:	307	297	-10	-3,26
Материални активи, в т.ч.:	306	295	-11	-3,59
Земли и сгради	244	236	-8	-3,28
Машины, съоръжения и др.	62	59	-3	-4,84
Нематериални активи	1	2	1	100,00
Краткотрайни активи, в т. ч.:	450	491	41	9,11
Материални запаси, в т.ч.:	94	94	0	0,00
Суровини и материали	91	91	0	0,00
Продукция и стоки	3	3	0	0,00
Вземания от клиенти и доставчици	315	383	68	21,59
Парични средства	41	14	-27	-65,85
ОБЩО АКТИВИ	757	788	31	4,10

Дълготрайните активи на дружеството формират 37,7% от общите активи, като най-голям дял заемат сградите – 79,5% или 236 хил. лв. В сравнение с края на 2022 г. стойността на Дълготрайните материални активи е намаляла с 10 хил. лв. или 3,26%, което се дължи на натрупаната за годината амортизация.

Краткотрайните активи са се увеличили с 41 хил. лв. или 9,11% през 2023 г. Най-голям дял заемат вземанията от клиенти и доставчици – 78%. Голяма част от тях (около 90%) представляват задължения на физически и юридически лица към „Водоснабдяване и канализация – Свищов“ ЕАД, чийто правопреемник е „Център за управление на отпадъци“ ЕООД. Именно тази група е единствената която показва увеличение в сравнение с края на 2022 г. – 68 хил. лв. или 21,59%.

Средният срок за събиране на вземанията по продажби в дни, изчислен на база балансовата им стойност в началото и края на отчетния период е 693 дни или 0,52 оборота за 2023 г. Стойностите за предходния период са били съответно един оборот за 907 дни или 0,40 оборота за година. От резултатите може да заключим за точния момент в който дружеството изпитва затруднения или преустановява дейност, като заедно с това и започва в голяма степен да кредитира своите клиенти.

Коефициента на динамичност на краткотрайните активи е индикатор за равнището на най-динамичната част от краткотрайните активи – паричните средства на дружеството. Той показва каква част от тях дават реална възможност за своевременни финансови маневри. Стойностите на този показател за 2023 г. е 0,03. От това може да се направи извод, че малка част от КА са под формата на парични средства, което почти не дава възможност на дружеството да извършва своевременни финансови маневри.



Структурата на пасивите на дружеството е изложена в Таблица 6. Основният капитал на дружеството възлиза на 558 хил. лв., разпределени в 558 акции с номинал от 1 000 лв. и представлява 73,7% от сумата на пасивите.

СТРУКТУРА НА ПАСИВИТЕ			Таблица 6	
Пасиви по групи	2022 г.	2023 г.	Изменение (хил. лв.)	Изменение (%)
Собствен капитал, в т. ч.:	739	774	35	4,74
Основен капитал	558	558	0	0,00
Резерв от последващи оценки	54	54	0	0,00
Законови резерви	962	962	0	0,00
Натрупана загуба от минали години	-785	-835	-50	6,37
Текуща печалба/загуба	-50	35	85	170,00
Текущи задължения, в т. ч.:	18	14	-4	-22,22
Задължения към доставчици	5	1	-4	-80,00
Други задължения, в т.ч.:	13	13	0	0,00
Задължения към персонала	9	9	0	0,00
Осигурителни задължения	2	2	0	0,00
Данъчни задължения	2	2	0	0,00
ОБЩО ПАСИВИ	757	788	31	4,10

От таблицата се установява, че собствения капитал на дружеството към 31.12.2023 г. съставлява 98,2% от сумата на пасивите или 788 хил. лв. Освен основен капитал, към неговата сума влиза и резерв от последващи оценки, който не бележи промяна.

Натрупаната загуба от минали години е 835 хил. лв. и се е увеличила със сумата на текущата за 2022 г. загуба – 50 хил. лв. или 6,37%. Текущата печалба за 2023 г. е 35 хил. лв., което е разлика от 85 хил. лв. в сравнение с натрупаната през предходната година загуба от 50 хил. лв.

Задълженията на „Център за управление на отпадъци“ ЕООД са само текущи. Тяхната сума е 14 хил. лв. или 1,78% от всички пасиви на дружеството. В сравнение с 2022 г. това перо бележи намаление с 4 хил. лв. или 22,22%.

4.3 Научноизследователска и развойна дейност (съгл. чл. 39, т. 5 от ЗС)

През 2023 г. „Център за управление на отпадъци“ ЕООД не развива дейности, свързани с научноизследователска и развойна дейност.

4.4 Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен Годишния финансов отчет (съгл. чл. 39, т. 3 от ЗС)

След датата на съставяне на Годишния финансов отчет за отчетната 2023 г. в „Център за управление на отпадъци“ ЕООД не са настъпили важни събития, които да подлежат на оповестяване.



4.5 Информация, изисквана по реда на чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон

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 – няма придобиване или прехвърляне на собствени акции през годината.

Основанието за придобиванията, извършени през годината – няма такива.

Броят и номиналната стойност на притежаваните собствени акции и частта от капитала, която те представляват – дружеството не притежава собствени акции.

Възнагражденията, получени през годината от Управителя на дружеството – 19824 лв.

Придобитите, притежаваните и прехвърлените от членовете на съветите през годината акции и облигации на дружеството – няма такива.

Правата на членовете на съветите да придобиват акции и облигации на дружеството – няма изключителни права на членовете на съвета на директорите да придобиват акции на дружеството.

Участието на Управителя в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието му в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети – няма такива.

Сключени през 2023 г. договори с Управителя или свързани с него лица, които излизат извън обичайната дейност на дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия – няма сключени такива договори.

Към 31 декември 2023 г. „Център за управление на отпадъци“ ЕООД няма клонове.

Към 31 декември 2023 г. дружеството не използва финансови инструменти.

Съгласно чл. 19, ал. 2 от Закона за счетоводството, „Център за управление на отпадъци“ ЕООД няма задължение да изготвя нефинансова декларация по чл. 48 от ЗС и декларация за корпоративно управление по чл. 40 от ЗС.

5. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

5.1 Ефективност

От важно значение за анализиране на финансовото състояние на фирмата са показателите за ефективност. Те представляват количествени характеристики на съотношенията на приходите и разходите. Икономическата ефективност характеризира равнището на икономическа полезност.

Коефициентът за ефективност на разходите изразява сумата на приходите на дружеството разделена на сумата на разходите. Чрез негово изчисляване се определя колко приходи от дейността получава дружеството от използването на единица разходи за същата дейност. Показването на този показател показва по-висока ефективност и икономическа полезност.



Неговите стойности през изследвания период е съответно – 0.71 за 2022 г. и 1,21 за 2023 г. Тези стойности показват, че за 1 лев направени разходи дружеството е реализирало приходи в размер на съответно – 0.71 и 1,21 лева.

Коефициентът за ефективност на приходите е реципрочен на коефициента за ефективност на разходите. Неговата стойност е съответно – 1,40 за 2022 г. и 0,82 за 2023 г. На база тези резултати, може да се заключи, че всеки лев приходи на дружеството през годината е постигнат с цената на съответно – 1,40 и 0,82 лв. разходи.

5.2 Обращаемост на активите

Тези показатели са количествени характеристики на ефективността от използването на материалните активи. Обращаемостта на активите отразява и интензивността на тяхното натоварване. При по-висока обращаемост и равни други условия е възможно извършване на дейността с по-малко инвестирани капитали, т. е. налице е освобождаване на капитал.

В **Таблица 7** са изложени стойностите на показателите за обращаемост на всички активи и краткотрайните активи в брой обороти годишно, в дни и заетостта в лева.

ОБРАЩАЕМОСТ НА АКТИВИТЕ				Таблица 7
Показатели	2022 г.	2023 г.	Изменение	Изменение (%)
Време на обращение на активите (в дни)	2 180	1 426	-755	-34,61
Време на обращение на КА (в дни)	1 296	888	-408	-31,46
Скорост на обращение на активите (в бр. обороти)	0,17	0,25	0,08	52,94
Скорост на обращение на КА (в бр. обороти)	0,28	0,41	0,13	45,91
Заетост на активите (в лв.)	6,06	3,96	-2,10	-34,61
Заетост на КА (в лв.)	3,60	2,47	-1,13	-31,46

Обращаемостта на активите на дружеството през 2022 г., изразена в обороти е 0,17, като през 2023 г. се покачва до 0,25 оборота за една година. Изразено в дни за 2023 г. резултата е 1 426 дни. При краткотрайните активи се забелязва същата тенденция на повишаване на показателите за обращаемост и времетраене на един оборот – от 1 296 дни през 2022 г. до 888 дни през 2023 г.

Показателят за заетост на активите отразява отношението между средногодишната наличност на активи и нетния размер на приходите от продажби. Стойността на този показател за 2023 г. е 3,96, т. е. 3,96 лв. активи обслужват 1 лев оборот.

При заетостта на краткотрайните активи се забелязва сходна тенденция на понижаване на показателя – от 3,60 до 2,47 лв. КА за 1 лев оборот през 2023 г.



5.3 Показатели за ликвидност

Показателите за ликвидност са количествени характеристики на способността на дружеството да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи. В Таблица 8 са посочени стойностите на най-употребяваните показатели за ликвидност.

ЛИКВИДНОСТ				Таблица 8
Показатели	2022 г.	2023 г.	Изменение	Изменение (%)
Коефициент на обща ликвидност	7,50	7,71	0,21	2,86
Коефициент на бърза ликвидност	3,61	3,07	-0,54	-14,95
Коефициент на незабавна ликвидност	3,61	3,07	-0,54	-14,95
Коефициент на абсолютна ликвидност	2,28	1,00	-1,28	-56,10

Данните показват голяма волатилност на стойностите на показателите за ликвидност през анализирания период. Коефициентът на обща ликвидност за 2023 г. е 7,71. Стойностите на този показател приемани за нормални са между 1.50 и 2.00 т.е. ликвидността на дружеството и възможността да посрещне текущите си задължения с краткосрочни активи е много добра.

Коефициентът на бърза ликвидност е 3,07 за 2023 г. Стойността на този показател е също добра, като се има предвид че приеманата за нормална е между 1,30 и 1.10, т.е. сумата на краткосрочните вземания, краткосрочните финансови активи и паричните средства покриват краткосрочните задължения.

Стойността на коефициента за незабавна ликвидност за 2023 г. е 3,07 и съвпада с тази на абсолютна ликвидност поради отсъствието на краткосрочни финансови активи. Въпреки наличието на немалки по стойност финансови задължения, дружеството значително увеличава наличните парични средства, което дава отражения в по-високите от нормалното стойности на двата показателя.

Коефициентът на абсолютна ликвидност показва каква част от задълженията може да се изплати незабавно с парични наличности. За 2023 г. стойността на показателя е 1,00, което показва наличие на достатъчно парични средства за покриване на всички задължения на дружеството.

5.4 Финансова стабилност

Показателите за финансова стабилност са количествени характеристики на степента на финансова независимост на дружеството от кредиторите. Стойността на този показател за 2023 г. е 0,98. За последните три финансови години дружеството съумява да задържи високи нива на автономност.

Коефициентът на задлъжнялост е реципрочен на коефициента на финансова автономност. Стойността му за 2023 г. е 0,02. Стойностите на двата показателя отчитат финансова независимост на дружеството през анализирания период. Причината за сравнително ниската стойност на коефициента за автономност и по-високата стойност на коефициента на задлъжнялост е стойността на задълженията на дружеството.



5.5 Анализ на рентабилността

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите и на реалните активи на дружеството. Под рентабилност се разбира печалбата (загубата) на един лев от съответния актив или пасив.

Коефициентите за рентабилност са отрицателни величини, когато финансовият резултат е загуба, и показва темповете на декапитализация на дружеството. В Таблица 9 са показани коефициентите на най-използваните показатели за рентабилност изчислени на база на печалбата (загубата) и стойност на съответните показатели.

РЕНТАБИЛНОСТ				Таблица 9
Показатели	2022 г.	2023 г.	Изменение	Изменение (%)
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	-0,400	0,176	0,576	143,97
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	-0,068	0,045	0,113	166,83
Коефициент на рентабилност на активите	-0,066	0,044	0,110	167,25
Коефициент на рентабилност на пасивите	-0,066	0,044	0,110	167,25

Коефициентът за рентабилност на приходите от продажби за 2023 г. е 0,176, което показва, че печалбата на дружеството на 1 лв. приходи е била 0,18 лв.

Коефициентът за рентабилност на собствения капитал (финансова рентабилност) е 0,045 и показва, че на всеки 1 лв. собствен капитал печалбата е 0,045 лв.

Коефициентът за капитализация на активите е отношението на реализирания финансов резултат към сумата на активите. Неговата стойност за 2023 г. е 0,044 и показва, че финансовият резултат през годината е довел до увеличение на ангажираните за реализирането му активи.

Коефициентът на рентабилност на пасивите има същата стойност като този на капитализация на активите (0,044), поради липса на невнесен капитал за 2023 г.

6. ПЕРСПЕКТИВИ ЗА РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2024 Г. (СЪГЛ. ЧЛ. 39, Т. 4 ОТ ЗС)

За ръководството на „Център за управление на отпадъци“ ЕООД, гр. Свищов основните направления в дейността на дружеството през 2024 г. са:

- Създаване на необходимата организация и съсредоточаване на ресурсите, с оглед стриктното и качествено изпълнение на предоставяните услуги;
- Търсене на нови пазарни ниши и стартиране на нови проекти, за които дружеството следва да има нужната подготовка и ресурси;
- Извличане на максимални ползи от активите на дружеството, повишаване на тяхната ефективност чрез извършване на разумни инвестиции и подобрения;



През 2024 година, дейността на дружеството трябва да се придържа към установените пазари, като се стреми да излезе и на нови и да заеме по-добри позиции в бранша. Дружеството е реализирало проекти и дейности в следните сфери:

- Изграждане, разширяване и поддръжка на площадка за временно съхранение и оползотворяване на строителни и биоразградими отпадъци в местност „Манастирски трап“, гр. Свищов;
- Осигуряване на система за събиране и транспортиране на строителни отпадъци, посредством предоставяне на контейнери за строителни отпадъци на физически и юридически лица във всички населени места в Общината;
- Извършване на третиране на строителни отпадъци извън площадката в м. „Манастирски трап“, посредством мобилен шредер за строителни отпадъци.
- Поддържане на реда и чистотата в гр. Свищов и предотвратяване изхвърлянето на строителни отпадъци в нерегламентираните за целта места.

6.1 Икономически и финансови цели

През финансовата 2024 г. дейността на „Център за управление на отпадъци“ ЕООД следва да е насочена към:

- Постигане на рентабилност от цялостната дейност на дружеството;
- Оптимизация на разходите за предлаганите продукти и услуги;
- Използване на методика за предварителна оценка на икономическия ефект от участието в бъдещи обекти;
- Инвестиции в оперативни активи;
- Постигане на максимален финансов резултат от инвестициите.

Въпреки все още сложната икономическа обстановка в страната, породена от политическата несигурност, водеща до високи цени на енергийните източници и потребителските стоки от първа необходимост, дружеството се стреми да намали натрупаната през годините счетоводна загуба и да постигне положителен финансов резултат.

6.2 Инвестиционна дейност

Приоритет в инвестиционната програма на „Център за управление на отпадъци“ ЕООД, гр. Свищов е да се осигури подновяване на техническите средства, с които боравят служителите и да се ремонтират складовите помещения и общите части на сградата, в която е управлението на дружеството.

Нормалното функциониране на администрацията изисква дружеството да закупи най-малко следната техника:

- Сървър за осигуряване на безпроблемното боравене с информацията, необходима за ежедневната дейност на дружеството – 1 бр.;
- Компютърни конфигурации за служителите в отдел „Счетоводен“ – 2 бр.;

За ремонтирането на помещенията в сградата на управлението на дружеството са необходими инструменти и материали на стойност около 2 хил. лв.



Общо планираните инвестиции за 2024 г. възлизат на 7 хил. лв.

Ако дружеството разполага със свободни парични средства те ще бъдат вложени в основен ремонт на пътя, който води до площадка за строителни отпадъци в местност „Манастирски трап“ и монтирането на ограда, която да позволи опазване на имуществото на дружеството. За целта са необходими голямо количество финансови ресурси, които е малко вероятно да са налични, предвид настоящото състояние на дружеството.

7. ПРОГНОЗНИ ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ (СЪГЛ. ЧЛ. 39, Т. 4 ОТ ЗС)

7.1 Приходна част

Основните приходи от продажби на “Център за управление на отпадъци” ЕООД, гр. Свищов през финансовата 2024 г. са от предоставяне на услуги по събиране, транспортиране и съхранение и оползотворяване на строителни и биоразградими отпадъци. Останалата част от събраните средства идва от събиране на стари вземания, наеми, както и други дейности по предоставяни услуги и незабранени от закона.

Прогнозните приходи ще бъдат развити за едногодишен период. Разгледан е реалистичен вариант за приходите от продажби. Анализът заема изключително важно място при формулирането и обосноваването на целите и задачите за по-нататъшното развитие, за възможно най-пълно оползотворяване на ресурсите и резервите, за нарастване на крайните производствени, финансово-икономически и социални резултати, за повишаване на ефективността на дружеството.

Финансовият план е важен за развитието на дружеството и за определяне на неговата бъдеща финансова политика. Изпълнението зависи от осигуряване на достатъчен обем на работа. За реализиране на производствената програма на дружеството, ръководството ще очаква и се надява и на подкрепата на община Свищов, като собственик на капитала.

Ръководството на дружеството се стреми да реализира прогнозираните приходи от оперативна дейност, като ще продължи да прилага политика на пълна информираност и прозрачност в отношенията си с клиентите, да бъде успешен и първокласен доставчик на специализираните услуги, да отговаря и надхвърля очакванията на клиентите.

Финансовото състояние на фирмата не може да се определи еднозначно, само с помощта на една икономическа величина. Ето защо след изясняване на неговата същност е необходимо да се дефинира определена система от икономически показатели. В приходната част залагаме на активизиране на дейността. В Таблица 10 е показана производствената програма на дружеството и планираните приходи от оперативна дейност за 2024 г.



ПРОГНОЗНИ ПРИХОДИ ЗА 2024 Г. (хил. лв.)		Таблица 10
I	Общо приходи от оперативна дейност	220
1.	Нетни приходи от продажби, в т.ч.	210
	а) Продажба на продукция	5
	б) Продажба на услуги, в т.ч.	205
	Наеми	0
	Контейнери за строителни отпадъци	63
	Приемане и третиране на строителни отпадъци на площадка	77
	Други услуги	65
2.	Други приходи	10
II	Финансови приходи	0
ОБЩО ПРИХОДИ		220

7.2 Разходна част

В прогнозата е заложена очерталата се тенденция от анализа на разходите за материали и външни услуги по отделните дейности. Основните разходни пера са разходи за персонал и социални осигуровки, разходи за външни услуги и разходи за амортизация.

Разходи за персонал – разходите за персонал са в пряка зависимост от минималната работна заплата и следва да нарастват.

Разходи за външни услуги – в постоянната компонента са включени разходи за енергия, горива, ремонт на техника, пощенски услуги и др. Така формираната стойност се развива паралелно с реализираните приходи.

Разходи за амортизация – разходите за амортизация в прогнозния период се основават на следите основни допускания:

- Запазват се съществуващите амортизационни разходи за наличните към момента на оценката активи;
- В прогнозата се начисляват 100% от данъчно – признатите по ЗС;
- Нови инвестиции, които ще се въвеждат в експлоатация ще се амортизират при спазване на условията на ЗКПО.

Други разходи – отчетените като експлоатационни разходи, извън придобитите активи - разходи за обучения, застраховки, плащане на данъци за автомобили и др.

Прогнозните разходи за оперативната дейност за 2024 г. са дадени в Таблица 11.

ПРОГНОЗНИ РАЗХОДИ ЗА 2024 Г. (хил. лв.)		Таблица 11
I	Разходи за оперативна дейност	180
	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0
	Разходи за суровини и материали	21
	Разходи за външни услуги	27
	Разходи за персонала	112
	Разходи за амортизация и обезценка	11
	Други	9
II	Финансови разходи	1
ОБЩО РАЗХОДИ		181



Сумата на „Други разходи“ е увеличена в сравнение с предходната година, поради факта, че за последните 3 години на площадката в м. „Манастирски трап“ нееднократно се налагат дейности по разчистване и ремонтване на активи на дружеството, следствие на непредвидени ситуации (пожар и наводнение). Самото местоположение предполага висок риск от пожари лятно време, които макар да не причиняват сериозни щети по сградите и техниката, изискват средства за гасене и почистване на изгорени дървета, храсти и отпадъци. През дъждовните месеци (април, май и октомври) нееднократно се налага разчистване на свлечени земни маси и отводняване, което също изисква средства.

7.3 Прогнозен отчет за 2024 г.

Изведени са прогнозните приходи и разходи. Предвижда се намаляване на делът на разходите и съответно повишаване на приходите с цел дружеството да реализира печалба в годишен план.

ПРОГНОЗЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2024 Г.				Таблица 12
Показатели (хил. лв.)	2023 г.	2024 г.	Изменение	Изменение (%)
Общо приходи	199	220	21	10,55
Общо разходи	164	181	17	10,37
Разходи за суровини и материали	19	21	2	10,53
Разходи за външни услуги	23	27	4	17,39
Разходи за възнаграждения и осигуровки	109	112	3	2,75
Разходи за амортизации и обезценка	11	11	0	0,00
Други разходи	1	9	8	800,00
Финансови разходи	1	1	0	0,00
Счетоводна печалба (загуба)	35	39	4	11,43

Планираното покачване на делът на „Други разходи“ се налага, поради изложените в предходния параграф рискове (пожари и наводнения), които налагат заделяне на средства за справяне с последиците.

6 юни 2024 г.

Управител:

/д-р Димчо Шопов/



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
НА: ЦЕНТЪР ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ОТПАДЪЦИ ЕООД
ЕИК: 204704655
КЪМ ДАТА: 31.12.2023 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	558	558
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност	1	1	III. Резерв от последващи оценки	54	54
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви	962	962
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	1	1	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:	236	244	Общо за група IV:	962	962
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от мин. год., в т.ч.:		
- сгради	236	244	- неразмразена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и съоръжения	6	7	- непокрита загуба	-835	-785
3. Транспортни средства и други ДМА	53	55	Общо за група V:	-835	-785
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	35	-50
Общо за група II:	295	306	Общо за раздел А:	774	739
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:		
6. Други заеми	1		V. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:		
номинална стойност хил. лв			до 1 година		
Общо за група III:	1		над 1 година		

IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към фин-ви предприятия, в т. ч.:		
Общо за раздел Б:	297	307	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:		
1. Суровини и материали	91	91	до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	3	3	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	1	5
- продукция			до 1 година	1	5
- стоки	3	3	над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:		
Общо за група I:	94	94	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	382	315	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:		
над 1 година	353	315	до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:	1		8. Други задължения, в т. ч.:	13	13
над 1 година			до 1 година	13	13
Общо за група II:	383	315	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	9	9
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	9	9
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност ... хил. лв			- осигурителни задължения, в т. ч.:	2	2
3. Други инвестиции			до 1 година	2	2
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения, в т. ч.:	2	2
- в брой	1	1	до 1 година	2	2
- в безсрочни сметки (депозити)	13	40	над 1 година		
Общо за група IV:	14	41	Общо за раздел В, в т. ч.:	14	18
Общо за раздел В:	491	450	до 1 година	14	18
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година		
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	788	757	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	788	757

Дата на съставяне:
03.06.2024 г.

Съставител:

/Ив. Донкова/

Управител:

/д-р Д. Шопов/



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
НА: ЦЕНТЪР ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ОТПАДЪЦИ ЕООД
ЕИК: 204704655
ЗА ПЕРИОДА: 01.01.2023 - 31.12.2023 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текущ период	Предходен период		Текущ период	Предходен период
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	103	74
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	42	35	а) продукция	3	
а) суровини и материали	19	15	б) стоки		
б) външни услуги	23	20	в) услуги	100	74
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	109	102	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	92	87	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	17	15	4. Други приходи, в т. ч.:	96	51
- осигуровки, свързани с пенсии			а) приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	11	11	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	199	125
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	11	11	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	11	11	а) приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			а) приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	1	26	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	163	174	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			Общо финансови приходи (5+6+7)		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					

7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	1	1			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)	1	1			
8. Печалба от обичайна дейност	35		8. Загуба от обичайна дейност		50
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	164	175	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)	199	125
9. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	35		9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		50
10. Разходи за данъци от печалбата					
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
12. Печалба (9-10-11)	35		10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)		50
Всичко (Общо разходи+10+11+12)	199	175	Всичко (Общо приходи + 10)	199	175

Дата на съставяне:
03.06.2024 г.

Съставител:

/Ив. Донкова/

Управител:

/д-р Д. Шопов/



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Приложение №1 към СС 7
в сила от 01.01.2008 г.

НА: ЦЕНТЪР ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ОТПАДЪЦИ ЕООД
ЕИК: 204704655
ЗА ПЕРИОДА: 01.01.2023 - 31.12.2023 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	100	41	59	68	42	26
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни фин. активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		98	(98)		98	(98)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата						
7. Плащания при разпределения на печалби						
8. Други парични потоци от основна дейност	68	55	13	49	32	17
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	168	194	(26)	117	172	(55)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни фин. активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа				50		50
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		1	(1)	50		50
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	168	195	(27)	167	172	(5)
Д. Парични средства в началото на периода			41			46
Е. Парични средства в края на периода			14			41

Дата на съставяне:
03.06.2024 г.

Съставител:

/Ив. Донкова/

Управител: ...

/д-р Д. Шопов/



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
НА: ЦЕНТЪР ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ОТПАДЪЦИ ЕООД
ЕИК: 204704655
ЗА ПЕРИОДА: 01.01.2023-31.12.2023 г.

(хил. лв.)											
ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	558		54	962					(785)	(50)	739
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	558		54	962					(785)	(50)	739
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										35	35
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:									(50)	50	
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	558		54	962					(835)	35	774
12. Промени от преводи на ГФО на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	558		54	962					(835)	35	774

Дата на съставяне:
03.06.2024 г.

Съставител: /Ив. Донкова/
Управител: /д-р Д. Шопов/



ОБЩИНСКИ СЪВЕТ – СВИЩОВ

ПРЕПИС!

До.....

Р Е Ш Е Н И Е

№213

от заседание на Общинския съвет,
проведено на 25.07.2024 г., Прот. №16

ОТНОСНО: Приемане на Годишен финансов отчет за 2023 г., Годишен доклад за дейността през 2023 г. на „Център за управление на отпадъци“ ЕООД, ЕИК 204704655, разпределение на печалбата и освобождаване на управителя от отговорност

На основание чл. 21, ал. 1, т. 23 и ал. 2 от Закона за местното самоуправление и местната администрация (ЗМСМА), чл. 137, ал. 1, т. 3 и т. 5, във връзка с чл. 147, ал. 2 от Търговския закон (ТЗ), чл. 38 от Закона за счетоводството (ЗСч), чл. 25, ал. 1, т. 3, т. 4 и т. 6 от Наредбата за реда за учредяване и упражняване правата на Общината в публични предприятия и търговски дружества с общинско участие в капитала, граждански дружества по Закона за задълженията и договорите и сдружения по Закона за юридическите лица с нестопанска цел, чл. 8, ал. 2, т. „б“ и т. „з“ от Учредителен акт на „Център за управление на отпадъци“ ЕООД, във връзка с представен Годишен финансов отчет за 2023 г. на „Център за управление на отпадъци“ ЕООД с Вх. № 393/14.06.2024 г. в Общински съвет – Свищов и предложение с Вх. №428/11.07.2024 г. от д-р Генчо Генчев – Кмет на община Свищов, Общински съвет – Свищов,

Р Е Ш И:

1. Приема Годишния финансов отчет за 2023 г. на „Център за управление на отпадъци“ ЕООД, ЕИК 204704655.

2. Приема Годишния доклад за дейността през 2023 г. на „Център за управление на отпадъци“ ЕООД, ЕИК 204704655.

3. Възлага на управителя на „Център за управление на отпадъци“ ЕООД, ЕИК 204704655 да предприеме необходимите действия по обявяване на Годишния финансов отчет за 2023 г. на дружеството, съгласно предвидения законов ред.

4. Реализираната печалба от дейността на „Център за управление на отпадъци“ ЕООД, ЕИК 204704655 за финансовата 2023 г. в размер на 35 000 лв. (тридесет и пет хиляди лева) не се разпределя. Същата да остане в разпореждане на дружеството.

5. Освобождава от отговорност управителя на „Център за управление на отпадъци“ ЕООД, ЕИК 204704655 за дейността му през 2023 г.

МОТИВИ: В Общински съвет – Свищов (Вх. № 393/14.06.2024 г.) и Община Свищов (рег. индекс №74-00-36/14.06.2024 г.) е представен Годишен финансов отчет на „Център за управление на отпадъци“ ЕООД към 31 декември 2023 г. със съставни части, както следва:

- Счетоводен баланс към 31.12.2023 г.;
- Отчет за приходите и разходите за 2023 г.;
- Отчет за паричните потоци за 2023 г.;
- Отчет за собствения капитал за 2023 г.;
- Годишен доклад за дейността на дружеството за 2023 г.

С оглед на факта, че едноличен собственик на капитала на „Център за управление на отпадъци“ ЕООД е Община Свищов, на основание чл. 137, ал. 1, т. 3 и т. 5, във връзка с чл. 147, ал. 2 от Търговския закон и чл. 25, ал. 1, т. 3, т. 4 и т. 6 от Наредбата за реда за учредяване и упражняване правата на Общината в публични предприятия и търговски дружества с общинско участие в капитала, граждански дружества по Закона за задълженията и договорите и сдружения по Закона за юридическите лица с нестопанска цел, във връзка с чл. 8, ал. 2, т. „б“ и т. „з“ от Учредителен акт на „Център за управление на отпадъци“ ЕООД, Общински съвет – Свищов следва да вземе решение за приемане на Годишен финансов отчет за 2023 г., Годишен доклад за дейността през 2023 г. на „Център за управление на отпадъци“ ЕООД, ЕИК 204704655, разпределение на печалбата и освобождаване на управителя от отговорност.

Видно от представените финансови документи, за отчетната 2023 г. „Център за управление на отпадъци“ ЕООД реализира финансов резултат „печалба“ в размер на 35 000 лв. (тридесет и пет хиляди лева).

В допълнение, съгласно чл. 16 от ЗСч, органите на управление на предприятието отговарят както за съставянето, своевременното изготвяне и съдържанието, така и за публикуването на финансовите отчети. Предпоставка за самото публикуване е изпълнението на разпоредбата на чл. 38 от ЗСч – предприятието следва да публикува годишния си финансов отчет, след приемането му от компетентния орган.

В заседанието участват 25 общински съветници.

Гласували “За” – 25, “Против” – няма и “Въздържали се” – няма.

ПРЕДСЕДАТЕЛ НА ОБС: .../п/....

/д-р Кристиян Кирилов/

Вярно при ОБС:

/Людмила Миронова/