

До
ИК по ЧРФБ
15.05.2023 г. чл.4

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
Вх. № 1928
Дата: 15.05.2023 г.
гр. СВИЩОВ



„ЦЕНТЪР ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ОТПАДЪЦИ“ ЕООД

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

Изх. № 44
15.05.2023 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:

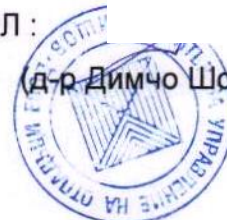
1. Годишен доклад за дейността на „Център за управление на отпадъци“ ЕООД гр. Свищов за финансовата 2022 г.;
2. Годишен финансов отчет на „Център за управление на отпадъци“ ЕООД гр. Свищов за 2022 г.

Приложения : Съгласно текста.

С уважение,
УПРАВИТЕЛ :

Заличени данни на основание
чл.4 и следващите от ОРЗД

(д-р Димчо Шопов)



„ЦЕНТЪР ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ОТПАДЪЦИ“ ЕООД

**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ЗА ФИНАНСОВАТА 2022 ГОДИНА**

Гр. Свищов, 5250

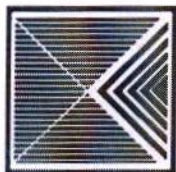
ул. „Хемус“ №41, ет. 2

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 2022 г. и перспективите за развитие през 2023 г.

15 май 2023 г.

Управител:

Заличени данни на основание
чл.4 и следващите от ОРЗД

/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 2022 г. е **558 000 лв.** Последното увеличение на капитала е от 28 юли 2022 г., когато е направена парична вноса 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 2022 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 2022 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 в цените 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 2022 г. до 31 декември 2022 г. дружеството е предоставило 173 контейнера на 49 отделни клиента, 29 от които физически лица и 20 юридически лица. Общото количество извозен с контейнери отпадък е 505,8 тона, от които 493,3 тона строителни отпадъци и 12,5 тона зелена маса.

Ключов аспект на правилното управление на отпадъците е **материалите да се съхраняват разделени**. 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 2022 г. до 31 декември 2022 г. на площадката са събрани 2 837,5 тона строителни отпадъци и 21,8 тона зелена маса.

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 2022 г. до 31 декември 2022 г. на площадка за строителни отпадъци в местност „Манастирски трап“ са третирани 1 511 тона строителни отпадъци, посредством претрощаване с мобилен шредер. В резултат на това третиране се получава фракция, която може да се използва при насипването на неасфалтирани пътища или като подложен слой при асфалтиране и ВиК ремонти.

Освен на площадката за строителни отпадъци в м. „Манастирски трап“, дружеството предоставя услуга по третиране на строителни отпадъци на обект на клиента. През 2022 г. мобилният шредер е бил на четири обекта на четирима различни клиенти, като е работил общо 110 моточаса. За това време са третирани общо около 2 500 тона строителни отпадъци.

През 2022 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 22 курса и са събрани общо малко под 3 тона



отпадъци от хартиени опаковки и малко над един тон отпадъци от пластмасови опаковки. 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"

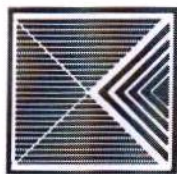
2.4 Кадрово обезпечение

„Център за управление на отпадъци“ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, което се управлява от управител. Към 31 декември 2022 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	31.12.2021	31.12.2022	Изменение
Счетоводител	1	1	0
Касиер-домакин	1	0	-1
Служител ЧР	1	1	0
Кантарджия	1	0	-1
Шофьор тежкотоварен автомобил	2	2	0
Работник поддръжка	1	0	-1
Общ работник	2	0	-2
ОБЩО	9	4	-5

Във връзка с преустановяване на извършваната дейност по събиране, транспортиране и съхранение на зелена маса и биоразградими отпадъци от общинската система за разделно събиране на отпадъци и съответно намаляването на обема на работа, дружеството съкращава общо петима души персонал през 2022 г.



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 преодоляни, 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 2022 г. е 1,30%. От гл. т. на вземанията на дружеството от просрочени фактури за извършени ВиК услуги, нулевият размер на ОЛП през по-голямата част от годината, като основа за определяне на законовата лихва за забава, намалява приходите на дружеството.

Към 31 декември 2022 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 2022 г. остават високи, като към декември годишната инфлация достига до 16,9%. Високата инфлация допълнително затруднява икономическата дейност, като намалява потреблението и увеличава 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 последиците 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 2022 г. средното равнище на общия показател за бизнес климата в България (Виж Таблица 2) се повишава спрямо същия период през 2021 г. с 3,6%, което се дължи на повишението в нивата на съставляващите го показатели. Бизнес климата в сектора на услугите, който беше най-силно засегнат през миналата година показва най-сериозно покачване (8,8%) спрямо предходния период.

БИЗНЕС КЛИМАТ			Таблица 2
Показатели	31.12.2021	31.12.2022	Изменение
Общ показател на бизнес климата	16,2	19,8	3,6
Бизнес климат в промишлеността	16,1	21,0	4,9
Бизнес климат в строителството	17,8	13,9	-3,9
Бизнес климат в търговията на дребно	24,9	28,1	3,2
Бизнес климат в сектора на услугите	5,9	14,7	8,8

Въпреки покачването на показателя в сектора на услугите, основните клиенти на дружеството оперират в строителния сектор, чийто показател показва влошаване. Основно това се дължи на несигурната икономическа среда и цените на строителните материали, които се покачват многократно през последните години.

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 силната конкуренция в бранша. 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

Общфирменият 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, както и отдаване под наем на недвижими имоти.

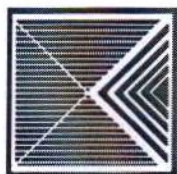
През финансовата 2022 г. дружеството е реализирало приходи в размер на 125 хил. лв. Структурата на приходите от последните две години и тяхното изменение в абсолютни суми и процентно изражение е отразено в Таблица 3.

СТРУКТУРА НА ПРИХОДИТЕ				Таблица 3
Приходи по дейности	2021 г.	2022 г.	Изменение (хил. лв.)	Изменение (%)
Нетни приходи от продажби, в т. ч.:				
<i>Наеми</i>	270	74	-196	-72,59
<i>Услуги</i>	5	5	0	0,00
Други приходи	265	69	-196	-73,96
Други приходи	0	51	51	5100,00
ОБЩО ПРИХОДИ	270	125	-145	-53,70

Приходите от дейността на „Център за управление на отпадъци“ ЕООД през 2022 г. са намалели със 145 хил. лв. или 116% спрямо предходната година.

Генерираните през 2022 г. от дружеството приходи имат следната структура:

- Приходи от приемане и съхранение на отпадъци на площадка за строителни отпадъци в местност „Манастирски трап“ – 40 хил. лв.;
- Приходи от предоставяне на контейнери за строителни отпадъци – 26 хил. лв.;



„ЦЕНТЪР ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ОТПАДЪЦИ“ ЕООД

5250 гр. Свищов, ул. Хемус №41, ет.2, ЕИК:204704655, тел.:0882/454675

- Приходи от събиране, транспортиране и съхранение на зелена маса и биоразградими отпадъци от община Свищов – 2 хил. лв.;
- Приходи от събиране и транспортиране на разделно събрани отпадъци от опаковки в гр. Свищов – 1 хил. лв.
- Приходи от наеми на недвижими имоти – 5 хил. лв.;
- Други приходи (обработка на строителни отпадъци на обект на клиента, продажба на фракция от преработени строителни отпадъци, продажба на ВиК елементи и др.) – 51 хил. лв.

През финансовата 2022 г. дружеството е реализирало разходи за дейността в размер на 175 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	2021 г.	2022 г.	Изменение (хил. лв.)	Изменение (%)
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	63	35	-28	-44,44
<i>Суровини и материали</i>	15	15	0	0,00
<i>Външни услуги</i>	48	20	-28	-58,33
Разходи за персонала, в т. ч.:	85	102	17	20,00
<i>Възнаграждения</i>	68	87	19	27,94
<i>Осигуровки</i>	17	15	-2	-11,76
Разходи за амортизация	41	11	-30	-73,17
Други разходи	140	26	-114	-81,45
Разходи за лихви и др. финансови р-ди	2	1	-1	-50,00
ОБЩО РАЗХОДИ	331	175	-156	-47,13

Разходите за дейността на „Център за управление на отпадъци“ ЕООД през 2022 г. са намалели със 156 хил. лв. или 47,13% спрямо предходната година. Най-голям дял от тях заемат разходите за персонала, в частност разходите за възнаграждения (87 хил. лв.) и другите разходи (26 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 31.12.2022 г. разполага с активи в общ размер от 757 хил. лв.

Дълготрайните активи на дружеството формират 40,6% от общите активи, като най-голям дял заемат сградите – 79,5% или 244 хил. лв. В сравнение с края на 2021 г.



стойността на Дълготрайните материални актив е намаляла с 11 хил. лв. или 3,46%, което се дължи на натрупаната за годината амортизация.

Краткотрайните активи са намалели с 19 хил. лв. или 4,05% през 2022 г. Най-голям дял заемат вземанията от клиенти и доставчици – 70%. 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 2021 г. – 9 хил. лв. или 2,94%.

Най-голямо намаление от всички активи на дружеството има при суровините и материалите, които са част от материалните запаси – 23 хил. лв. или 19,66%. През 2022 г. дружеството бракува част от негодните за употреба ВиК елементи, наследени от „ВиК – Свищов“ ЕАД, с цел освобождаване на място в складовите помещения и генериране на приходи при продажбата на тези елементи на вторични суровини.

СТРУКТУРА НА АКТИВИТЕ			Таблица 5	
Активи по групи	2021 г.	2022 г.	Изменение (хил. лв.)	Изменение (%)
Дълготрайни активи, в т. ч.:	318	307	-11	-3,46
Материални активи, в т.ч.:	317	306	-11	-3,47
Земли и сгради	253	244	-9	-3,56
Машины, съоръжения и др.	64	62	-2	-3,13
Нематериални активи	1	1	0	0,00
Краткотрайни активи, в т. ч.:	469	450	-19	-4,05
Материални запаси, в т.ч.:	117	94	-23	-19,66
Суровини и материали	114	91	-23	-20,18
Продукция и стоки	3	3	0	0,00
Вземания от клиенти и доставчици	306	315	9	2,94
Парични средства	46	41	-5	-10,87
ОБЩО АКТИВИ	787	757	-30	-3,81

Средният срок за събиране на вземанията по продажби в дни, изчислен на база балансовата им стойност в началото и края на отчетния период е 920 дни или 0,40 оборота за 2022 г. Стойностите за предходния период са били съответно един оборот за 414 дни или 0,88 оборота за година. От резултатите може да заключим за точният 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 2022 г. е 0,09. От това може да се



„ЦЕНТЪР ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ОТПАДЪЦИ“ ЕООД

5250 гр. Свищов, ул. Хемус №41, ет.2, ЕИК:204704655, тел.:0882/454675

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	2021 г.	2022 г.	Изменение (хил. лв.)	Изменение (%)
Собствен капитал, в т. ч.:	742	739	-3	-0,40
Основен капитал	508	558	50	9,84
Резерв от последващи оценки	54	54	0	0,00
Законови резерви	965	962	-3	-0,31
Натрупана загуба от минали години	-724	-785	61	8,43
Текуща загуба	-61	-50	-11	-18,03
Текущи задължения, в т. ч.:	45	18	-27	-60,00
Задължения към доставчици	5	5	0	0,00
Други задължения, в т.ч.:	40	13	-27	-67,50
Задължения към персонала	9	9	0	0,00
Осигурителни задължения	3	2	-1	-33,33
Данъчни задължения	28	2	-26	-92,86
ОБЩО ПАСИВИ	787	757	-30	-3,81

От таблицата се установява, че собствения капитал на дружеството към 31.12.2022 г. съставлява 97,6% от сумата на пасивите или 739 хил. лв. Освен основен капитал, към неговата сума влиза и резерв от последващи оценки, който не бележи промяна. Законовите резерви бележат намаление от 3 хил. лв. или 0,31%.

Натрупаната загуба от минали години е 785 хил. лв. и се е увеличила със сумата на текущата за 2021 г. загуба – 61 хил. лв. или 8,43%. Текущата загуба за 2022 г. е 50 хил. лв., което е с 11 хил. лв. по-малко от натрупаната през предходната година загуба.

Задълженията на „Център за управление на отпадъци“ ЕООД са само текущи. Тяхната сума е 18 хил. лв. или 2,4% от всички пасиви на дружеството. В сравнение с 2021 г. това перо бележи намаление с 27 хил. лв. или 60%.

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

През 2022 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 2022 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 – 17961.75 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 2022 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 2022 г. „Център за управление на отпадъци“ ЕООД няма клонове.

Към 31 декември 2022 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. Покачването на този показател показва по-висока ефективност и икономическа ползност.

Неговите стойности през изследвания период е съответно – 0.82 за 2021 г. и 0.72 за 2022 г. Тези стойности показват, че за 1 лев направени разходи дружеството е реализирало приходи в размер на съответно – 0.82 и 0.72 лева.

Коефициентът за ефективност на приходите е реципрочен на коефициента за ефективност на разходите. Неговата стойност е съответно – 1,23 за 2021 г. и 1,40 за 2022 г. На база тези резултати, може да се заключи, че всеки лев приходи на дружеството през годината е постигнат с цената на съответно – 1,23 и 1,40 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	2021 г.	2022 г.	Изменение	Изменение (%)
Време на обращение на активите (в дни)	1 049	2 180	1 131	107,77
Време на обращение на КА (в дни)	625	1 296	671	107,25
Скорост на обращение на активите (в бр. обороти)	0,34	0,17	-0,18	-51,87
Скорост на обращение на КА (в бр. обороти)	0,58	0,28	-0,30	-51,75
Заетост на активите (в лв.)	2,91	6,06	3,14	107,77
Заетост на КА (в лв.)	1.74	3,60	1,86	107,25

Обращаемостта на активите на дружеството през 2021 г., изразена в обороти е 0,34, като през 2022 г. тя продължава да спада до 0,17 оборота за една година. Изразено в дни за 2022 г. резултата е 2 180 дни. При краткотрайните активи се забелязва същата тенденция на понижаване на показателите за обращаемост и времетраене на един оборот – от 625 дни през 2021 г. до 1 296 през 2022 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 2022 г. е 6,06, т. е. 6,06 лв. активи обслужват 1 лев оборот.



При заетостта на краткотрайните активи се забелязва сходна тенденция на увеличаване на показателя – от 1,74 до 3,60 лв. КА за 1 лев оборот през 2022 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	2021 г.	2022 г.	Изменение	Изменение (%)
Коефициент на обща ликвидност	10,42	25,00	14,58	139,87
Коефициент на бърза ликвидност	7,82	19,78	11,96	152,84
Коефициент на незабавна ликвидност	7,82	19,78	11,96	152,84
Коефициент на абсолютна ликвидност	1,02	2,28	1,26	122,83

Данните показват голяма волатилност на стойностите на показателите за ликвидност през анализирания период. Коефициентът на обща ликвидност за 2022 г. е 25,00. 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 19,78 за 2022 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 2022 г. е 19,78 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 2022 г. стойността на показателя е 2,28, 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 2022 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 2022 г. е 1,02. 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	2021 г.	2022 г.	Изменение	Изменение (%)
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	-0,226	-0,400	-0,174	-77,05
Коефициент на капитализация на активите	-0,078	-0,066	0,011	14,78
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	-0,082	-0,068	0,015	17,70
Коефициент на рентабилност на пасивите	-0,078	-0,066	0,011	14,78

Коефициентът за рентабилност на приходите от продажби за 2022 г. е -0,400, което показва, че загубата на дружеството на 1 лв. приходи от продажби е била 0,40 лв.

Коефициентът за капитализация на активите е отношението на реализирания финансов резултат към сумата на активите. Неговата стойност за 2022 г. е -0,066 и показва, че финансовият резултат през годината е довел до намаление на ангажираните за реализирането му активи.

Коефициентът за рентабилност на собствения капитал (финансова рентабилност) е -0,068 и показва, че на всеки 1 лв. собствен капитал загубата е 0,068 лв.

Коефициентът на рентабилност на пасивите има същата стойност като този на капитализация на активите (-0,066), поради липса на невнесен капитал за 2022 г.

6. ПЕРСПЕКТИВИ ЗА РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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 усложнената 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.

Един от начините за увеличение на приходите на дружеството е намирането на купувачи за залежалите през годините в складовете материални запаси. Като правопреемник на „ВиК-Свищов“ ЕАД, дружеството разполага с множество водопроводни части и елементи, които не са необходими при извършването на новата дейност. Голяма част от тях са морално и физически остарели и нямат остатъчна счетоводна стойност, но въпреки това могат да донесат приходи.



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 2022 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 2023 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.

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 2023 г.

ПРОГНОЗНИ ПРИХОДИ ЗА 2023 Г. (хил. лв.)		Таблица 10
I	Общо приходи от оперативна дейност	191
1.	Нетни приходи от продажби, в т.ч.	186
	а) Продажба на стоки	10
	б) Продажба на услуги, в т.ч.	176
	Наеми	0
	Контейнери за строителни отпадъци	52
	Приемане и третиране на строителни отпадъци на площадка	104
	Други услуги	15
2.	Други приходи	5
II	Финансови приходи	0
ОБЩО ПРИХОДИ		191

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.

Социални разходи – на основата на така заложените разходи за персонал се начисляват социални осигуровки съобразно Кодекс за социално осигуряване. Социалните разходи са формирани като функция от разходите за персонала, което означава, че по това перо също се очаква увеличение на разходите.

Други разходи – отчетените като експлоатационни разходи, извън придобитите активи - разходи за обучения, застраховки, плащане на данъци за автомобили, социални разходи и т.н. Това отношение се запазва през целия прогнозен период.

Прогнозните разходи за оперативната дейност за 2023 г. са дадени в Таблица 11.



„ЦЕНТЪР ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ОТПАДЪЦИ“ ЕООД

5250 гр. Свищов, ул. Хемус №41, ет.2, ЕИК:204704655, тел.:0882/454675

ПРОГНОЗНИ РАЗХОДИ ЗА 2023 Г. (хил. лв.)		Таблица 11
I	Разходи за оперативна дейност	178
	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0
	Разходи за суровини и материали	26
	Разходи за външни услуги	30
	Разходи за персонала	95
	Разходи за амортизация и обезценка	11
	Други	20
II	Финансови разходи	1
ОБЩО РАЗХОДИ		182

7.3 Прогнозен отчет за 2023 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 2023 Г.			Таблица 12
Показатели (хил. лв.)		2022 г.	2023 г.
Общо приходи		125	191
Общо разходи		175	182
Разходи за суровини и материали		15	26
Разходи за външни услуги		20	30
Разходи за възнаграждения и осигуровки		102	95
Разходи за амортизации и обезценка		11	11
Други разходи		26	20
Финансови разходи		1	1
Счетоводна печалба (загуба)		-50	9

Заличени данни на основание
чл.4 и следващите от ОРЗД

15 май 2023 г.

Управител:

/д-р Димчо Шопов/



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

НА: ЦЕНТЪР ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ОТПАДЪЦИ ЕООД

ЕИК: 204704655

КЪМ: 31.12.2022 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			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни)			I. Записан капитал	558	508
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност	1	1	III. Резерв от последващи оценки	54	54
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви	962	965
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.:	244	253	Общо за група IV:	962	965
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от мин. год., в т.ч.:		
- сгради	244	253	- неразпределена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	7	61	- непокрита загуба	-785	-724
3. Съоръжения и други	55	3	Общо за група V:	-785	-724
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	-50	-61
Общо за група II:	306	317	Общо за раздел А:	739	742
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			- 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			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:		
номинална стойност			до 1 година		
Общо за група III:			над 1 година		

IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към фин-ви предприятия, в т. ч.:		
Общо за раздел Б:	307	318	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни)			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:		
1. Суровини и материали	91	114	до 1 година		
2. Незавършено			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	3	3	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	5	5
- продукция			до 1 година	5	5
- стоки	3	3	над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:		
Общо за група I:	94	117	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	315	306	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:		
над 1 година			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.:			8. Други задължения, в т. ч.:	13	40
над 1 година			до 1 година	13	40
Общо за група II:	315	306	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 ...			- осигурителни задължения, в т. ч.:	2	3
хил. лв			до 1 година	2	3
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения, в т. ч.:	2	28
- в брой	1		до 1 година	2	28
- в безсрочни сметки	40	46	над 1 година		
Общо за група IV:	41	46	Общо за раздел В, в т. ч.:	18	45
Общо за раздел В:	450	469	до 1 година	18	45
Г. Разходи за бъдещи			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)	757	787	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	757	787

Дата на съставяне:
15.05.2023 г.

Съставител: Заличени данни на основание чл.4 и следващите от ОРЗД

/Ив. Донкова/

Управител: ..

/д-р Д. Шопов/



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

НА: ЦЕНТЪР ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ОТПАДЪЦИ ЕООД

ЕИК: 204704655

ЗА: 2022 Г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
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.:	74	270
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	35	63	а) продукция		
а) суровини и материали	15	15	б) стоки		
б) външни услуги	20	48	в) услуги	74	270
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	102	85	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	87	68	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	15	17	4. Други приходи, в т. ч.:	51	
- осигуровки, свързани с пенсии			а) приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	11	41	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3)	125	270
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	11	41	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	11	41	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.:	26	140	7. Други лихви и финансови приходи, 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)	174	329	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	2			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	1	2			
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност	50	61
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	175	331	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	125	270
9. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)			9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	50	61
10. Разходи за данъци от печалбата					
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
12. Печалба (9 - 10 - 11)			10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	50	61
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	175	331	Всичко (Общо приходи + 10)	175	331

Дата на съставяне:
15.05.2023 г.

Съставител:

Управител:

Заличени данни на основание
чл.4 и следващите от ОРЗД

/Ив. Донкова/

/д-р Д. Шопов/



**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ
ПОТОК**

**НА: ЦЕНТЪР ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА
ОТПАДЪЦИ ЕООД**

ЕИК: 204704655

за периода: 01.01.2022-31.12.2022 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	68	42	26	71	67	4
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни фин. активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		98	-98	2	58	-56
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0		1	-1
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Плащания при разпределения на печалби			0			0
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
8. Други парични потоци от основна дейност	49	32	17	66	35	31
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	117	172	-55	139	161	-22
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни фин. активи			0			0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	50		50	57		57
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0

3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5. Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7. Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	50	0	50	57	0	57
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	167	172	-5	196	161	35
Д. Парични средства в началото на периода			46			11
Е. Парични средства в края на периода			41			46

Дата на съставяне:
15.05.2023 г.

Съставител:

Заличени данни на основание
чл.4 и следващите от ОРЗД

/Ив. Донкова/

Управител:

/д-р Д. Шопов/



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

НА: ЦЕНТЪР ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ОТПАДЪЦИ ЕООД

ЕИК: 204704655

ЗА: 2022 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	8			9
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	508		54	965						-724	-61	742	
2. Промени в счетоводната политика												0	
3. Грешки												0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	508		54	965						-724	-61	742	
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:	50												
- увеличение	50											50	
- намаление												50	
6. Финансов резултат за текущия период												0	
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											-50	-50	
- за дивиденди										-61	61	0	
8. Покриване на загуба												0	
9. Последващи оценки на активи и пасиви												0	
- увеличение												0	
- намаление												0	

(хил. лв.)

