

Отчетна единица:

ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - ВИДИН ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

815123415

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2016 ГОДИНА

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	01000		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120	6	
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	02100	6	0
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	295	527
Земи	02211	5	68
Сгради	02212	290	459
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	8	100
Съоръжения и други	02230	111	2 039
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		4
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	02200	414	2 670
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02311		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02331		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	02351		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	02352		
Инвестиционни имоти	02353		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	02300	0	0
IV. Отсрочени данъци	02400	46	43
Общо за раздел Б	02000	466	2 713

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110	422	397
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за угодяване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	1	1
Продукция	03131		
Стоки	03132	1	1
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	03100	423	398
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	500	433
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	201	183
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	03200	701	616
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	03331		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	03332		
Инвестиционни имоти	03333		
Общо за група III	03300	0	0
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	231	211
Касови наличности в лева	03411	15	7
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	216	204
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	03400	231	211
Общо за раздел В	03000	1 355	1 225
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000	16	19
Сума на актива (А+Б+В+Г)	04500	1 837	3 957

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
A. Собствен капитал			
I. Записан капитал	05100	100	100
Акционерен капитал	05110	0	0
Котираны акции на финансовите пазари	05111		
Некотираны акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	100	100
в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)	05121		
II. Премии от емисии	05200		
III. Резерв от последващи оценки	05300		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410	742	994
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440		1 922
в т. ч. допълнителни резерви	05441		
Общо за група IV	05400	742	2 916
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	149	
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	05500	149	0
VI. Текуща печалба (загуба)	05600	20	22
Общо за раздел A	05000	1 011	3 038
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100	56	17
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	06000	56	17
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200	0	0
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения към доставчици	07400	200	160
До 1 година	07401	200	160
Над 1 година	07402		
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	0	0
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	370	376
До 1 година	07801	342	334
Над 1 година	07802	28	42
в това число:			
Към персонала	07810	125	117
До 1 година	07811	125	117
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	60	58
До 1 година	07821	60	58
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	84	87
До 1 година	07831	84	87
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	07000	570	536
До 1 година	07001	542	494
Над 1 година	07002	28	42
Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000	200	366
в това число:			
Финансирания	08001	200	366
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	1 837	3 957

Ръководител: Георги Владимиров Владов

Съставител: Галина Венчова Енчева

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Галина Венчова Енчева

(име, презиме, фамилия)



(телефон)

0043 Стоян Стоянов
Регистриран одитор

Отчетна единица:

ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - ВИДИН ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

815123415

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2016 ГОДИНА

Наименование на разходите а	Код на реда б	Сума - хил. лв.	
		текуща година 1	предходна година 2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукцията и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	2 394	2 243
Суровини и материали	10210	1 891	1 755
Външни услуги	10220	503	488
Разходи за персонала	10300	2 956	2 820
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	2 243	2 137
в т. ч. компенсиреми отпуски	10311		
Разходи за осигуровки (към осигурителни фондове)	10320	713	683
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	401	434
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	401	434
Разходи за амортизация	10411	401	434
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	145	250
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510	6	5
Провизии	10520		
Общо за група I	10000	5 896	5 747
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	6	5
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	11000	6	5
Б. Печалба от обичайна дейност	14000	27	44
Общо разходи (I + II)	13000	5 902	5 752
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	27	44
III. Разходи за данъци от печалбата	14200	11	16
IV. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300	-4	6
Г. Печалба (B - III - IV)	14400	20	22
Всичко (Общо разходи + III + IV + Г)	14500	5 929	5 796

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	5 620	5 514
Продукция	15110		
Стоки	15120	11	10
Услуги	15130	5 609	5 504
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Приходи от промишлени услуги, вкл. услуги по производство на ишлеме	15133		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300	196	167
в т. ч. със строителен характер	15310		
Други приходи	15400	111	112
в това число:			
Приходи от финансираня	15410	25	25
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	15000	5 927	5 793
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300	2	3
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	16000	2	3
Б. Загуба от обичайна дейност	19000	0	0
Общо приходи (I + II)	18000	5 929	5 796
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	0	0
Г. Загуба (B + III + IV)	19200		
Всичко (Общо приходи + Г)	19500	5 929	5 796

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2016 ГОДИНА

Раздел I. Приходи от оперативна дейност

Видове	Код на реда	(Хил. левове)
		Отчет за годината
а	б	1
Бруто приходи от продажби (код 15100, кол. 1 вкл. акцизи, без ДДС)	15500	5 620
в т. ч. приходи от населението*	15510	4 409
Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител	15600	
Левава равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430, кол. 1) вкл. вътреобщностни доставки	15700	
в т. ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти	15710	
от тях: от страни членки на ЕС	15711	
Приходи от услуги по производство на ишлеме	15800	
в т. ч. на чуждестранни клиенти	15810	
Приходи от продажби на странични продукти, произведени от дейности, свързани с околната среда **	15900	
Приходи от финансираня от правителството като субсидии за околната среда (от код 15411, кол. 1)	15950	

* За здравните заведения да се включват само заплатените от пациентите услуги.

** Включват се само приходите от продажби на странични продукти, получени от съоръжения и дейности, класифицирани като такива за околната среда. Приходите от продажби на странични продукти могат да се посочат само ако тези продукти не са основен източник на доход за предприятието, напр. продажби на гипс от газови филтри на високи комини.

Раздел II. Разходи за суровини и материали (код на реда 10210, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за суровини и материали	21000	1 891
Енергийни продукти *	21110	1 012
в т. ч. разходи за енергийни продукти за транспортни средства	21111	199
Вода	21120	
Суровини и материали за производствено потребление	21135	625
Други	21140	254

*Посочват се всички разходи за енергийни продукти (въглища, петролни продукти, газ, електроенергия, топлоенергия), които се използват за задвижване на машини, съоръжения и други; получаване на топлинна енергия за собствена консумация и за транспортните средства на предприятието. Не се включват разходите за енергийни продукти, които са суровина за производство на други енергийни продукти, химически торове или са купени с цел препродажба.

Раздел III. Разходи за външни услуги (код на реда 10220, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за външни услуги	31000	503
в т. ч. разходи за получени услуги от чуждестранни физически или юридически лица	31010	
Застраховки	31110	19
в т. ч. социални застраховки	31111	
Суми по граждански договори и хонорари	31120	5
в т. ч. на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател	31121	
Наеми	31130	2
в т. ч. на дълготрайни материални активи	31131	
Суми по договор с подизпълнител	31140	
в т.ч. със строителни фирми	31141	
Плащания на агенции за набиране на персонал	31150	
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	31160	40
Нает транспорт	31170	1
Текущ ремонт на собствени активи	31180	49
в това число на:		
Сгради	31181	
Машини и оборудване	31182	24
Разходи за ремонт на наети активи	31260	
Консултантски дейности	31190	11
в това число:		
Юридически	31191	
Счетоводни и одиторски	31192	4
Рекламни дейности	31200	
Други	31210	376
в това число:		
За доставяне на вода	31211	225
За отвеждане и пречистване на отпадъчни води (платени суми на ВИК и други)	31212	6
За събиране и третиране на отпадъци	31213	

Раздел IV. Други разходи (код на реда 10500, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Други разходи	41000	145
Балансова стойност на продадените активи	41100	6
Стоки	41110	6
Суровини и материали	41120	
Млади животни и животни за угояване	41130	
Дълготрайни материални и нематериални активи	41140	
Разходи за командировки	41200	27
Други	41300	112
в т. ч. данък сгради, данък върху превозните средства, данък върху социалните и представителните разходи	41310	

Раздел V. Дивиденди (след плащане на данъци)

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Приходи от дивиденди	51100	
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	51110	
Изплатени дивиденди през годината	51200	
в т.ч. изплатени на бюджета	51210	

Раздел VI. Нетни приходи от продажби по икономически дейности (код на реда 15100, кол. 1)

(Хил. левове)

Код по КИД-2008	Дейности	Код на реда	Отчет за годината
а	б	в	г
00	Общо	61000	5 620
01	Растениевъдство, животновъдство и лов; спомагателни дейности	60001	
02	Горско стопанство	60002	
03	Рибно стопанство	60003	
05	Добив на въглища	60005	
06	Добив на нефт и природен газ	60006	
07	Добив на метални руди	60007	
08	Добив на неметални материали и суровини	60008	
09	Спомагателни дейности в добива	60009	
10	Производство на хранителни продукти	60010	
11	Производство на напитки	60011	
12	Производство на тютюневи изделия	60012	
13	Производство на текстил и изделия от текстил, без облекло	60013	
14	Производство на облекло	60014	
15	Обработка на кожи; производство на обувки и други изделия от обработени кожи без косъм	60015	
16	Производство на дървен материал и изделия от дървен материал и корк, без мебели; производство на изделия от слама и материали за плетене	60016	
17	Производство на хартия, картон и изделия от хартия и картон	60017	
18	Печатна дейност и възпроизвеждане на записани носители	60018	
19	Производство на кокс и рафинирани нефтопродукти	60019	
20	Производство на химични продукти	60020	
21	Производство на лекарствени вещества и продукти	60021	
22	Производство на изделия от каучук и пластмаси	60022	
23	Производство на изделия от други неметални минерални суровини	60023	
24	Производство на основни метали	60024	
25	Производство на метални изделия, без машини и оборудване	60025	
26	Производство на компютърна и комуникационна техника, електронни и оптични продукти	60026	
27	Производство на електрически съоръжения	60027	
28	Производство на машини и оборудване, с общо и специално предназначение	60028	
29	Производство на автомобили, ремаркета и полуремаркета	60029	
30	Производство на превозни средства, без автомобили	60030	
31	Производство на мебели	60031	
32	Производство, неклассифицирано другаде	60032	
33	Ремонт и инсталиране на машини и оборудване	60033	
35	Производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива	60035	
36	Събиране, пречистване и доставяне на води	60036	5 620
37	Събиране, отвеждане и пречистване на отпадъчни води (канализационни услуги)	60037	
38.1	Събиране на отпадъци	60381	
38.2	Обработване и обезвреждане на отпадъци	60382	
38.3	Разкомплектоване и рециклиране на отпадъци	60383	
39	Възстановяване и други услуги по управление на отпадъци	60039	
41	Строителство на сгради	60041	
42	Строителство на съоръжения	60042	
43	Специализирани строителни дейности	60043	
45	Търговия на едро и дребно с автомобили и мотоциклети, техническо обслужване и ремонт	60045	
46	Търговия на едро, без търговията с автомобили и мотоциклети	60046	
47	Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети	60047	
49	Сухопътен транспорт	60049	
50	Воден транспорт	60050	
51	Въздушен транспорт	60051	
52	Складиране на товари и спомагателни дейности в транспорта	60052	
53	Пощенски и куриерски дейности	60053	
55	Хотелиерство	60055	
56	Ресторантьорство	60056	

(Хил. левове)

Код по КИД-2008	Дейности	Код на реда	Отчет за годината
а	б	в	1
58	Издателска дейност	60058	
59	Производство на филми и телевизионни предавания, звукозаписване и издаване на музика	60059	
60	Радио- и телевизионна дейност	60060	
61	Далекосъобщения	60061	
62	Дейности в областта на информационните технологии	60062	
63	Информационни услуги	60063	
64	Предоставяне на финансови услуги, без застраховане и допълнително пенсионно осигуряване	60064	
65	Застраховане, презастраховане и допълнително пенсионно осигуряване	60065	
66	Спомагателни дейности във финансовите услуги и застраховането	60066	
68	Операции с недвижими имоти	60068	
69	Юридически и счетоводни дейности	60069	
70	Дейност на централни офиси; консултантски дейности в областта на управлението	60070	
71	Архитектурни и инженерни дейности; технически изпитвания и анализи	60071	
72	Научноизследователска и развойна дейност	60072	
73	Рекламна дейност и проучване на пазари	60073	
74	Други професионални дейности	60074	
75	Ветеринарномедицинска дейност	60075	
77	Даване под наем и оперативен лизинг	60077	
78	Дейности по наемане и предоставяне на работна сила	60078	
79	Туристическа агентска и операторска дейност; други дейности, свързани с пътувания и резервации	60079	
80	Дейности по охрана и разследване	60080	
81	Дейности по обслужване на сгради и озеленяване	60081	
82	Административни офис дейности и друго спомагателно обслужване на стопанската дейност	60082	
84	Държавно управление	60084	
85	Образование	60085	
86	Хуманно здравеопазване	60086	
86.0	в т. ч. по договор с НЗОК за заведенията съгласно Закона за лечебните заведения	60860	
87	Медико-социални грижи с настаняване	60087	
88	Социална работа без настаняване	60088	
90	Артистична и творческа дейност	60090	
91	Други дейности в областта на културата	60091	
92	Организиране на хазартни игри	60092	
93	Спортни и други дейности, свързани с развлечения и отдих	60093	
94	Дейности на организации с нестопанска цел	60094	
95	Ремонт на компютърна техника, на лични и домакински вещи	60095	
96	Други персонални услуги	60096	
97	Дейности на домакинства като работодатели на домашен персонал	60097	
98	Недиференцирани дейности на домакинства по производство на стоки и услуги за собствено потребление	60098	
99	Дейности на екстериториални организации и служби	60099	

Раздел VII. Справка за метода на оценка на материалните запаси при тяхното потребление.

Прилаган метод за оценка	Код на реда	Отбележете със знак „X“ един от прилаганите методи
а	б	1
Първа входяща - първа изходяща стойност (FIFO)	70001	
Среднопртеглена стойност	70002	X
Последна входяща - първа изходяща стойност (LIFO)	70003	
Конкретно определена стойност	70004	

Ръководител: Георги Владимиров Владов

Съставител: Галина Венчова Енчева

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Галина Венчова Енчева

(име, презиме, фамилия)

Дата: 14/02/2017

094 607063

(телефон)

0043 Стоян Стоянов
Регистриран одитор

Отчетна единица:

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - ВИДИН ЕООД

815123415

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2016 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията по чл. 29, ал. 4 и 6 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	6 686	3 625	3 061	6 545	3 610	2 935
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		2 923	-2 923		2 803	-2 803
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61534	1	4	-3	2	6	-4
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535			0			0
Плащания при разпределения на печалби	61536			0		9	-9
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537		14	-14		11	-11
Други парични потоци от основна дейност	61538	46	38	8	40	31	9
Общо за раздел А	61530	6 733	6 604	129	6 587	6 470	117
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541		95	-95		71	-71
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61543			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546			0			0
Общо за раздел Б	61540	0	95	-95	0	71	-71
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61554			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори	61555		14	-14		15	-15
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	61557			0			0
Общо за раздел В	61550	0	14	-14	0	15	-15
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	61560	6 733	6 713	20	6 587	6 556	31
Д. Парични средства в началото на периода	61570	х	х	211	х	х	180
Е. Парични средства в края на периода	61580	х	х	231	х	х	211

Ръководител: Георги Владимиров Владов

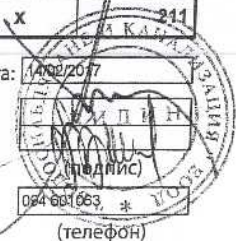
Съставител: Галина Венцова Енчева

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Галина Венцова Енчева

(име, презиме, фамилия)

Дата: 14.02.2017



024 661 663

* (телефон)

0048

СЪСТАВ
СТОЯНОВ

Регистриран одитор

Отчетна единица:

ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - ВИДИН ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
815123415

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2016 ГОДИНА

(може да не се ползва от предприятията по чл. 29, ал. 4 и 6 от Закона за счетоводството)

Показатели	Код на реда	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	6	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Салдо в началото на отчетния период	61610	100			994			1 922			22	3 038		
Промени в счетоводната политика	61620													
Грешки	61630													
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	100	0	0	994	0	0	1 922	0	0	22	3 038		
Изменение за сметка на собствениците	61650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Увеличение	61651													
Намаление	61652													
Финансов резултат за текущия период	61660													
Разпределение на печалбата	61670				22									
в т. ч. за дивиденди	61671													
Покриване на загуба	61680										-22	0		
Последващи оценки на активи и пасиви	61690	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Увеличение	61691													
Намаление	61692													
Други изменения в собствения капитал	61710				-274									
Салдо към края на отчетния период	61720	100	0	0	742	0	0	-1 922	149	149	20	-2 047		
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730													
Собствен капитал към края на отчетния период	61740	100	0	0	742	0	0	0	149	0	20	1 011		

(Хил. лекове)

Дата: 2017.02.28

Ръководител: **Георги Владимиров Владов**

Съставител: **Галина Венчова Енчева**
 (име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: **Галина Венчова Енчева**
 (име, презиме, фамилия)

0043
 СООД
 ЕООД
 Регистър/ЕООД



Приложение към ГФО за 2016 година

1.Счетоводна политика

1.1.Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Счетоводната политика на дружеството е изготвена така, че да се избегне подвеждащо представяне на информацията и е разработена на база принципите и изискванията определени в Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти и е утвърдена от управителя на „В и К - Видин ” ЕООД. През 2016 година Счетоводният баланс и Отчетът за приходи и разходи са изготвени в едностранна форма, а Отчетът за собствения капитал в съответствие с изискванията на СС1. Отчетът за паричния поток е съставен на база прекия метод в съответствие с изискванията на СС 7. Всички данни за 2015 и 2016 години са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева.

ГФО с изключение на Отчета за паричния поток е изготвен на базата на принципа за текущо начисляване. Според този принцип операциите и събитията, както приходът от тях, се признават в счетоводните регистри и се включват във финансовия отчет към момента на възникването им, а не при плащането на паричните средства. Разходите се признават във финансовия отчет на базата на връзката им с приходите. Счетоводният баланс е съставен въз основа на информацията за салдата по счетоводните сметки към 31.12.2016 година. Отчетът за приходите и разходите е съставен на база информацията от счетоводните сметки, чрез които се отчитат приходите и разходите за отчетния период.

1.2.Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

1.2.1.Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислените амортизации. След първоначалното признаване дълготрайните материални активи се оценяват по препоръчителния подход от СС 16. Стойностният праг за класифициране на активите като дълготрайни от 700 лева е спазен. Във връзка с действащото законодателство ДМА са заведени по групи, категории и инвентарни номера в счетоводен и данъчен амортизационен план. Към 31.12.2016г. от баланса на

Дружеството се отписаха публичните активи. Отписването се отрази на счетоводния баланс и на отчета за собствения капитал.

1.2.2. Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

1.2.3. Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване. Оценка при потреблението им е извършена по метода на средно-претеглена цена.

1.2.4. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване и са намалени с направената провизия на несъбираеми и трудносъбираеми вземания към 31.12.2014г.

1.2.5. Паричните средства в лева са оценени по тяхната номинална стойност. Наличностите в банковите сметки и касата са отразени в годишния финансов отчет като наличности в разплащателни сметки и касови наличности в лева и отговарят на паричните средства по банковите извлечения и касовата книга.

1.2.6. Като разходи за бъдещи периоди са представени разходите предплатени в настоящата, но отнасящи се за следващата отчетна година /застраховки, абонамент, дължимите лихви по лизингови договори и др./.

1.2.7. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2016 година записаният основен капитал е 100 хил. лева.

1.2.8. Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Не е правена обезценка на задълженията. Начислена е провизия на доходите на персонала по натрупващи се компенсирани отпуски за 2016г. в съответствие с изискванията на СС 19 – Доходи на персонала: за натрупващи се отпуски – 49599лв. и СО и ЗО – 8796лв.

1.3. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи са начислени, като последователно е прилаган линейния метод. По групи активи са прилагани данъчните амортизационни норми. През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходните години.

1.4. Признание на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването на причинно-следствената връзка между тях.

1.5. Данъчно облагане

Съгласно българското законодателство, дружеството дължи корпоративен данък в размер 10 на сто върху облагаемата печалба. При преобразуване на

облагаемата печалба са отчетени данъчни временни разлики. За 2016 година е отчетена счетоводна печалба 27455 лева. Начислени са данъци както следва:

- данък печалба след данъчно преобразуване	10618 лв.
- и от данъчни временни разлики, в увеличение	6652 лв.
в намаление	3241 лв.

2. Дълготрайни материални активи

	Земя	Сгради	Машини, произв. оборудване и др.	Транспортни средства	Съоръжения	Общо
Отчетна стойност, салдо на 01.01.2016г.	67	1097	1977	1292	5587	10020
Постъпили	0	4	24	29	231	288
Излезли	62	560	1250	0	5335	7207
Салдо на 31.12.2016г.	5	541	751	1321	483	3101
Амортизация, Салдо на 01.01.2016г.	0	638	1877	1156	3685	7356
Амортизация за периода	0	43	56	94	205	398
Амортизация на излезлите	0	430	1190	0	3447	5067
Салдо на 31.12.2016г.	0	251	743	1250	443	2687
Балансова стойност на 31.12.2016г.	5	290	8	71	40	414

3. Дълготрайни нематериални активи

	Общо
Отчетна стойност, салдо на 01.01.2016г.	76
Постъпили	7
Излезли	0
Салдо на 31.12.2016г.	83
Амортизация, Салдо на 01.01.2016г.	76
Амортизация за периода	1
Амортизация на излезлите	0
Салдо на 31.12.2016г.	77
Балансова стойност на 31.12.2016г.	6

Дълготрайните нематериални активи се състоят от програмни продукти.

4. Материални запаси

	Общо
Готова продукция	
Стоки за продажба	1
Незавършено производство	
Основни материали	323
Спомагателни материали	9
Резервни части	70
ГСМ	16
Други	4
Общо	423

5.Вземания

	към 31.12.2016г	към 31.12.2015г
Вземания от клиенти	483	431
Вземания по предоставени аванси	17	2
Съдебни и присъдени вземания	192	174
Вземания от данъци	0	0
Разходи за бъдещи периоди		
Други	9	9
Общо	701	616

6.Задължения

	към 31.12.2016г	към 31.12.2015г
Задължения към доставчици	200	140
Задължения към персонала	125	117
Задължения към социално осигуряване	60	58
ДДС за внасяне	46	48
Други данъци	38	41
Други	101	132
Общо	570	536

В структурата на задълженията дългосрочни са:
-по лизинг

27932 лв.

7.Приходи от дейността

	към 31.12.2016г.	към 31.12.2015г
Продажба на готова продукция		
Продажба на стоки	11	10
Предоставени услуги	5609	5504
Други	86	110
в т.ч.: от финансираня	25	25
Р-ди за прид. на дълг.активи	196	167
Общо	5927	5791

8.Разходи за персонала

	към 31.12.2016г	към 31.12.2015г
Разходи за заплати	2243	2137
Разходи за социално осигуряване	713	683
Общо	2956	2820

9. Отчитане на Договора между „ВиК – Видин“ ЕООД и „Асоциацията по ВиК“ на обособената територия, обслужвана от „ВиК – Видин“ ЕООД, съгласно експертно становище на Световната банка, предоставено ни от принципала МРРБ на 22.12.2016 год.

9.1. Отписването на публичните ВиК активи от баланса на „ВиК – Видин“ ЕООД е извършено в следната последователност:

9.1.1. Отписване на натрупаната амортизация на съответния актив срещу намаляване на отчетната му стойност;

9.1.2. Намаляване на балансовата стойност на актива до размера на преоценъчния резерв, формиран за него или до размера на отчетеното финансиране за този актив.

9.1.3. Ако размерът на преоценъчния резерв или финансирането не са достатъчни, за да покрият балансовата стойност на актива, то остатъкът от нея е отписан за сметка на другите компоненти на собствения капитал .

9.1.4. В случай, че стойността на преоценъчния резерв, формиран за конкретен актив е по-висока от балансовата стойност на този актив – превишението е отнесено в увеличение на натрупаните печалби на дружеството.

9.1.5. Преоценъчен резерв, който е формиран за активи, оставащи собственост на дружеството, не е използван при отписване на балансовата стойност на публични ВиК активи.

Отписването на публичните активи е направено както от счетоводните сметки, така и от счетоводните и данъчните амортизационни планове.

9.2. Приемане на публичните ВиК активи обратно от „ВиК – Видин“ ЕООД за стопанисване, поддръжка и експлоатация, описани в Приложение №1 към Договора с А ВиК.

9.2.1 „ВиК – Видин“ ЕООД приема обратно от асоциацията публичните активи, описани в Приложение №1 към договора.

9.2.2. В баланса на „ВиК – Видин“ ЕООД няма да се включват под никаква форма публичните активи, тъй като това е недопустимо, съгласно правилата на сега действащата счетоводна доктрина. Те са заведени задбалансово, за целите на последващия контрол.

9.2.3. „ВиК – Видин“ ЕООД създава и поддържа задбалансов регистър за публичните активи, до които е осигурен достъп за експлоатация за целите на предоставяните от Дружеството услуги, съдържащ подробна аналитична информация за всеки актив.

9.3 Възмездност на предоставените права по договора:

В замяна на получените по силата на договора права на достъп за експлоатация на публичните активи и за таксуване на потребителите на обществената ВиК услуга, „ВиК – Видин“ ЕООД поема ангажимент за задължителни инвестиции . Доколкото договорът не предвижда заплащане с парични средства за получените права, то поетите ангажименти за задължителни инвестиции се явяват по същество възнаграждението, дължимо от оператора за

получените от него права. Съгласно приложение IX към договора сумата на задължителните инвестиции е конкретно определена по години. Липсва, обаче:

- информация за вида на инвестициите – дали това са инвестиции в *нови публични активи* или са свързани с *реконструкция и модернизация на съществуващи* към датата на влизане в сила на договора активи или и двете, както и не са конкретизирани (като вид) активите, в които ще се инвестира;
- разписан механизъм за актуализация на задължителното ниво на инвестициите (възнаграждението), дължимо от „ВиК – Видин“ ЕООД за допълнителните права, които той би получил във връзка с изградени в периода на действие на *договора нови публични ВиК активи*;
- информация за предвидените инвестиции по общини, за целите на осигуряване на възмездността по предоставените публични ВиК активи и последващо фактуриране на предоставени права (собственик), за да се нетират с извършени инвестиции за отчетния период (оператор).

„ВиК – Видин“ ЕООД не може да определи и правно потвърди, че по договор е поело конкретни и неотменими ангажименти за инвестиции и инвестиционна програма, която не е детайлно съставена, за това възниква невъзможност за надеждна оценка на първоначално придобитите по договора права, респ. невъзможност те да бъдат счетоводно обосновано и допустимо признати като нематериален актив в баланса на Дружеството.

Към 31.12.2016г. „ВиК – Видин“ ЕООД отписа от баланса нетекущи активи – публична държавна и публична общинска собственост с обща стойност 2 140хил.лв./ т.2 от Приложението/, които бяха предадени на съответната А ВиК на обособената територия обслужвана от Дружеството, под формата на списъци и справки по образец на Министерството на регионалното развитие и благоустройството.

Гл.счетоводител
/ Г.Енчева/

Управител
/инж. Г. Владов/

0043 Стоян
Стоянов
Регистриран одитор

