

**„ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ЕООД
ПЛЕВЕН**

Ф И Н А Н С О В О Т Ч Е Т

за първо полугодие на 2017 година



Отчитащо се предприятие:
Седалище и адрес на управление:
ЕИК по БУЛСТАТ:
Управител:
Съставител:

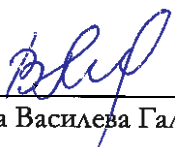
„Водоснабдяване и Канализация” ЕООД
гр.Плевен, ул. „Сан Стефано” № 25
824106518
инж. Митко Николаев Спасов
Веселка Василева Галишка

Съдържание

| | Страница |
|---|----------|
| Отчет за финансовото състояние | 1 |
| Отчет за всеобхватния доход | 3 |
| Отчет за промените в собствения капитал | 4 |
| Отчет за паричните потоци | 5 |
| Пояснения към финансовия отчет | 6 |

Отчет за финансовото състояние

| Активи | Пояснение | 2017 '000 лв | 2016 '000 лв |
|---|-----------|-----------------|-----------------|
| Нетекущи активи | | | |
| Имоти, машини, съоръжения, оборудване и разходи за ДА | 4 | 1 621 | 1 813 |
| Нематериални активи | 5 | 9 754 | 10 106 |
| Дългосрочни инвестиции | | 2 | 2 |
| Отсрочени данъци | 6 | 89 | 89 |
| Общо нетекущи активи | | 11 466 | 12 010 |
| Текущи активи | | | |
| Материални запаси | 7 | 2 534 | 2 031 |
| Търговски вземания | 8 | 5 721 | 5 545 |
| Пари и парични еквиваленти | 9 | 1 481 | 1 776 |
| Други вземания | 10 | 25 | 59 |
| Общо текущи активи | | 9 761 | 9 411 |
| Общо активи | | 21 227 | 21 421 |

Изготвила: 
Веселка Василева Галишпа

Управител: 
инж. Митко Николаев Спасов

Дата: 18 юли 2017 година

Отчет за финансовото състояние (продължение)

| Собствен капитал и пасиви | Пояснение | 2017 '000 лв | 2016 '000 лв |
|---|-----------|-----------------|-----------------|
| Собствен Капитал | | | |
| Основен капитал | 11 | 1 932 | 1 932 |
| Резерв от последващи оценки | 12 | 509 | 509 |
| Законови резерви | 13 | 3 948 | 2 957 |
| Други резерви | 13 | 2 911 | 2 911 |
| Неразпределена печалба (загуба) | 14 | | 1 |
| Текуща печалба (загуба) | 14 | 506 | 997 |
| Общо капитал | | 9 806 | 9 307 |
| Пасиви | | | |
| Нетекущи пасиви | | | |
| Дългосрочни заеми | | | |
| Задължение по финансов лизинг | 15 | 319 | 399 |
| Други нетекущи пасиви | 16 | 9 239 | 9 239 |
| Общо нетекущи пасиви | | 9 558 | 9 638 |
| Текущи пасиви | | | |
| Търговски задължения | 17 | 554 | 1 016 |
| - в т.ч. финансов лизинг | 17 | 153 | 149 |
| Данъчни задължения | 18 | 375 | 486 |
| Задължения към персонала | 19 | 425 | 434 |
| Задължения към осигурителни предприятия | 19 | 179 | 164 |
| Други текущи пасиви | 20 | 330 | 376 |
| Общо текущи пасиви | | 1 863 | 2 476 |
| Общо пасиви | | 11 421 | 12 114 |
| Общо капитал и пасиви | | 21 227 | 21 421 |

Изготвила:



Веселка Василева Гадешка

Управител:



инж. Митко Николаев Спасов

Дата: 18 юли 2017 година

Отчет за всеобхватния доход

| | Пояснение | 2017 '000 лв | 2016 '000 лв |
|---|-----------|-----------------|-----------------|
| Приходи от продажби | 22 | 9 128 | 8 932 |
| Други приходи | 23 | 0 | 116 |
| Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство | 24 | 612 | |
| Разходи за придобиване на ДМА | 24 | 0 | 631 |
| Капитализирани собствени разходи | | | |
| Разходи за материали | 25 | (2 651) | (2 661) |
| Разходи за външни услуги | 26 | (1 773) | (1 708) |
| Разходи за персонала | 27 | (4 123) | (4 109) |
| Разходи за амортизации | | (587) | (944) |
| Други оперативни разходи | 28 | (47) | (47) |
| Балансова стойност на продадените активи | 29 | (39) | (33) |
| Финансови приходи /разходи | 30 | (14) | (7) |
| Печалба(загуба) преди данъци | | 506 | 170 |
| Разходи за данъци върху дохода | | | |
| Печалба за годината | | 506 | 170 |

Друг всеобхватен доход

Финансови активи на разположение за продажби


Актьорски печалби(загуби) по планове с диференцирани доходи

Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъка върху дохода

Сума на всеобхватния доход за периода

170

Изготвила:


Веселка Василева Галишка

Управител:



инж. Митко Николчев Спасов

Дата: 18 юли 2017 година

Отчет за промените в собствения капитал

| Всички суми са в '000 лв | Пояснение | Основен капитал | Други резерви | Натрупана печалба (загуба) | Общо собствен капитал |
|-------------------------------------|-----------|-----------------|---------------|----------------------------|-----------------------|
| Сaldo на 1 януари 2016 г. | | 1 932 | 19 064 | 213 | 21 209 |
| Промени в собствения капитал | | | 212 | (213) | (1) |
| Финансов резултат за текущия период | | | | 170 | 170 |
| Последващи оценки на ДМА | | | | | |
| Сaldo към 30.06.2016 г. | | 1 932 | 19 276 | 170 | 21 378 |
| Сaldo на 1 януари 2017 г. | 32 | 1 932 | 6 377 | 998 | 9 307 |
| Промени в собствения капитал | | | 991 | (998) | (7) |
| Финансов резултат за текущия период | 31 | | | 506 | 506 |
| Последващи оценки на ДМА | | | | | 0 |
| Сaldo към 30.06.2017 г. | 32 | 1 932 | 7 368 | 506 | 9 806 |

Изготвила:



Веселка Василева Галишка

Управител:

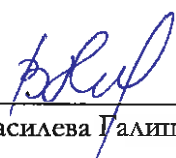


инж. Митко Николчев Спасов

Дата: 18 юли 2017 година

Отчет за паричните потоци

| | Обяснение | 2017 '000 лв | 2016 '000 лв |
|---|-----------|-----------------|-----------------|
| Паричен поток от оперативна дейност | | | |
| Постъпления от клиенти | | 10 480 | 10 141 |
| Плащания към доставчици | | (5 745) | (5 446) |
| Плащания към персонал, осиг. инст., данъци и др. | 33 | (4 897) | (4 923) |
| Паричен поток от оперативна дейност | | (162) | (228) |
| Паричен поток от инвестиционна дейност | | | |
| Придобиване на имоти, машини и съоръжения | | (44) | (89) |
| Нетен паричен поток от инвестиционна дейност | | (44) | (89) |
| Паричен поток от финансова дейност | | | |
| Получени банкови и други заеми | | | |
| Плащания на задължения по лизингови договори | | (89) | (61) |
| Парични потоци, свързани с лихви, дивиденди и др. | | | 3 |
| Паричен поток от финансова дейност | 34 | (89) | (58) |
| Изменение на паричните средства през периода | | (295) | (375) |
| Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода | | 1 776 | 2 019 |
| Парични средства и парични еквиваленти в края на периода | | 1 481 | 1 644 |

Изготвила: 
Веселка Василева Галишка

Управител: 
инж. Митко Николаев Спасов

Дата: 18 юли 2017 година

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за първо полугодие на 2017 година

1. Учредяване и регистрация. Правен статут.

„ Водоснабдяване и Канализация ” ЕООД – гр.Плевен е регистрирано в Плевенския окръжен съд с Решение № 4567/ 28.10.1991 г. със седалище - гр. Плевен и адрес на управление - гр. Плевен. Съгласно Закон за търговския регистър, дружеството е пререгистрирано с Удостоверение с изх. № 20080730135940/ 30.07.2008 г.

Предметът на дейността на дружеството е: водоснабдяване, канализация, пречистване на водите и инженерингови услуги в страната и чужбина.

„ Водоснабдяване и Канализация ” е еднолично дружество с ограничена отговорност. Собственик е МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО със 100% дялово участие в капитала. Управлява се от управителя, сключил договор за възлагане на управлението на дружеството с Министерърът на регионалното развитие и благоустройство. Дейността на дружеството се осъществява в съответствие с изискванията на Закон за водите, Закон за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги.

За правото на водоползване дружеството заплаща такса в размер, определена от Тарифата на таксите за водовземане, за ползване на воден обект и за замърсяване, приета с Постановление на Министерския съвет № 177 от 24.06.2011 г.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи.

2.1. Приложима обща рамка за финансови отчети

Дружеството води текущото си счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно това законодателство Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз са задължителни за финансовите институции и компании, регистрирани на фондовата борса, както и за всички български търговски дружества, които не отговарят на изискванията на Закона за счетоводството за малки и средни предприятия. Към датата на настоящия финансов отчет последното официално издание на МСФО на български език е прието с Постановление на Министерски съвет (ПМС) №207/07.08.2006 г. и обнародвано в ДВ, бр. 66 от 15.08.2006, и е изданието на Международните стандарти за финансови отчети в редакцията им към 1 януари 2005 г.

2.2. База за изготвяне на финансов отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на МСФО на Съвета за Международни Счетоводни Стандарти, приети от Комисията на Европейския съюз. МСФО включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети, тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО. Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет.

Ръководството на дружеството счита, че прилагането на МСФО е подходящо при тези обстоятелства и че на потребителите на финансовите отчети се предоставя полезна и достоверна информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството.

2.3. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни предположения за текущо начисляване и за действащо предприятие. Оценката на активите и пасивите и измерването на приходите и разходите е осъществено при спазване на принципа на историческата цена. Този принцип е модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви до тяхната справедлива стойност към 31 декември на текущата или на предходната година, както това е посочено на съответните места по-нататък.

2.4. Функционална валута и валута на представяне на финансовите отчети

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно търговско дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за него.

Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. Това е валутата, възприета като официална, в основната икономическа среда, в която дружеството оперира. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Валутата на представяне в настоящия финансов отчет също е българският лев. Ако не е посочено друго, финансовият отчет е изготвен и представен в хиляди лева.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката.

Курсовите разлики, възникващи при уреждане на валутните парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от този, по който първоначално са били признати, се отчитат в отчета за всеобхватния доход за съответния период.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на МСФО изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на

финансовите отчети, с цел определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи. Те се извършват въз основа на най-добрата преценка на ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовите отчети. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.7. Сравнителни данни

Някои от перата в отчета за финансовото състояние, в отчета за всеобхватния доход, в отчета за паричните потоци и в отчета за собствения капитал, представени във финансовия отчет за 2017 година, които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2016 година.

2.8. Управление на финансовите фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на някои финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и инвестиционните кредити, вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

2.8.1. Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск, поради това, че има задължения по кредити, които са деноминирани в чуждестранна валута. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на този риск. Основните сделки, осъществявани от дружеството са деноминирани в български лева и във евро. Българският лев е привързан към еврото, поради което не съществуват валутни рискове при осъществяване на сделки в евро.

2.8.2. Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебание в размер на задълженията по заемите и други лихвоносни задължения. Дружеството няма такива и този вид риск е сведен до минимум.

2.8.3. Кредитен риск

Дружеството е изложено на кредитен риск, тъй като има значителна експозиция на вземания от клиенти по осъществявани продажби. Съгласно приложимата нормативна база дружеството има задължение да осигури снабдяването с вода и в случаи на невъзможност за плащане от страна на неговите клиенти, следователно е налице съсредоточаване на значителен кредитен риск.

Дружеството не предоставя кредитни периоди. Плащанията от клиентите са съгласно приетите Общи условия за предоставяне на В и К услуги на потребителите от В и К оператор. Тези общи условия са одобрени от КЕВР на основание чл.6, ал.1, т.5 от ЗРВКУ с решение № ОУ-09/11.08.2014 г.

От своя страна дружеството ползва кредитни периоди, предоставени му от неговите доставчици в зависимост от сключените договори.

2.8.4. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените с доставчиците и другите му кредитори срокове.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините, съоръженията и оборудването са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е приело счетоводна политика да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 700 лева.

В съответствие с действащото счетоводно законодателство в България до края на 2001 година, някои от имотите, машините и съоръженията, които са били придобити до същата дата, са били преоценявани с проценти, прилагани към отчетната стойност и начислената амортизация на съответните активи, обявени от Националния статистически институт. От извършените преоценки е бил формиран преоценъчен резерв, представен като част от капитала. Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба след като преоцененият актив бъде отписан.

Последващи разходи, включително извършени за замяна на компонент от актива, се капитализират в неговата стойност, само ако отговарят на критериите за признаване на дългосрочен актив. Балансовата стойност на заменените компоненти се отписва от стойността на актива в съответствие с изискванията на МСС 16 Имоти, машини и съоръжения. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, през който са направени.

Получените имоти, машини и съоръжения чрез правителствени дарения се оценяват по справедлива стойност към датата на придобиването им.

Резултатът, произтичащ от продажбата или изваждането на имоти, машини и съоръжения от употреба се определя като разлика между постъпленията от продажби и балансовата стойност на актива и се признава в отчета за приходи и разходи.

3.2. Нематериални активи

Нематериалните активи са отчетени по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуалната загуба от обезценка. Нематериални активи, получени чрез правителствени дарения се оценяват по справедлива стойност към датата на придобиването им.

3.3. Материални запаси

Материалните запаси при тяхното придобиване се оценяват по цена на придобиване, която включва всички преки разходи свързани с доставката на актива. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно претеглената цена. В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската между цената на придобиване и нетната им реализируема стойност, която се определя като очакваната продажна цена в хода на осъществяване на дейността, намалена с очакваните разходи по продажбата.

3.4. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на капитал в друго предприятие. Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато дружеството стане страна в договорните условия на съответния финансов инструмент, породил тези активи или пасиви. Дейността на дружеството не предполага наличието на разнообразни финансови инструменти. Основните финансови инструменти на дружеството се състоят от изброените по-долу.

3.4.1. Отчитане на лизинговите договори

В съответствие с изискванията на МСС 17, правата за разпореждане с актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя в случаите, в които лизингополучателят понася съществените рискове и възнаграждения от собствеността на наетия актив.

Активът се завежда в Отчета за финансовото състояние на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания. В Отчета за финансовото състояние се отразява и съответното задължение по финансов лизинг, независимо от това дали част от лизинговите плащания се дължат авансово при сключване на договора за финансов лизинг.

Впоследствие лизинговите плащания се разпределят между финансов разход и намаление на неплатеното задължение по финансов лизинг.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с изискванията на МСС 16 или МСС 38.

Всички останали лизингови договори се считат за оперативни лизингови договори.

3.4.2. Вземания от клиенти, други текущи вземания и предоставени аванси

Вземанията в лева не са лихвени и са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 година и са намалени с размера на начислените обезценки за несъбираеми вземания.

3.4.3. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 година. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани и блокирани пари в банки и каса.

3.4.4. Задължения по заеми

Задълженията по получени заеми първоначално са оценени по справедлива стойност, а към 31 декември 2016 година по амортизирана стойност чрез използване на метода на ефективния лихвен процент.

3.4.5. Задължения към доставчици, други текущи задължения и получени аванси

Търговските и другите задължения не са лихвени и тези които са в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 година.

3.5. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

3.6. Правителствени дарения

Правителствените дарения за дългосрочни активи се признават в счетоводния баланс като отсрочени приходи, когато има достатъчна сигурност, че те ще бъдат получени и че дружеството ще е в състояние да изпълни всички свързани с тях изисквания. Приходите от правителствените дарения за дългосрочни активи се признават текущо в отчета за всеобхватния доход, определена в рамките на полезния живот на актива, за който те са предоставени.

3.7. Задължения за обезщетения на персонала

Размерите на осигурителните вноски се приемат със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с Кодекс за социално осигуряване.

В социалната програма на дружеството са включени следните видове социални придобивки, които дружеството се задължава да осигури:

1. Организирано хранене, съобразно рационалните норми и специфични условия на труд; поевтиняване на храна.
2. Подпомагане при продължително боледуване и лечение.

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в който персоналот е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за всеобхватния доход и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удържки. Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на разходите по натрупващи се компенсируеми отпуски, които ще бъдат изплатени през следващи отчетни периоди. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми. Същите се представят в отчета за финансовото състояние като краткосрочни задължения.

3.8. Провизии

Провизиите се признават когато дружеството притежава настоящо задължение като резултат от минало събитие и съществува вероятност дружеството да уреди това задължение. Провизиите са оценени въз основа на най-добрата преценка, която е направена от ръководството, необходима за погасяване на задължението към датата на изготвяне на финансовия отчет и са дисконтирани до настоящата им стойност, когато ефектът е съществен.

3.9. Признаване на приходите и разходите за лихви

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на ефективния лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят.

3.10. Разходи за амортизация

Амортизацията на имотите, машините, съоръженията и оборудването са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизационните норми, са определени от ръководството, което се е съобразило с максимално допустимите данъчно признати норми, определени в България съгласно Закон за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО). Амортизации не се начисляват на земите, напълно амортизираните активи и такива, които са в процес на придобиване, както и на активи, класифицирани като държани за продажба, в съответствие с изискванията на МСФО 5 Дълготрайни активи държани за продажба и преустановени дейности. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми:

| Категория активи | Годишна данъчна амортизационна норма (%) |
|------------------|---|
| Категория I | 4 |
| Категория II | 30 |
| Категория III | 10 |
| Категория IV | 50 |
| Категория V | 25 |
| Категория VI | 100/години на правното ограничение Годишната норма не може да превишава 33 1/3 |
| Категория VII | 15 |

3.11. Разходи по заеми

Разходи по заеми са лихвите и други разходи, понесени от дружеството във връзка с привличането на заеман капитал. Те се признават текущо в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им.

3.12. Разходи за данъци върху печалбата

Временните данъчни разлики се установяват при сравнение на отчетната стойност на един актив или пасив, представени в счетоводния баланс и неговата данъчна основа, получена при прилагане на данъчните правила. Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия метод на задълженията. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват и се признават за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в отчета за всеобхватния доход за периода. Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви, дължаща се на промяна в справедливата стойност на активи или пасиви, която е отразена директно в капитала (такива като преоценъчен резерв) се отразяват директно в собствения капитал.

В отчета за финансовото състояние отсрочените данъчни активи и/или пасиви се представят компенсирани, тъй като подлежат на единен режим на облагане.

Данъчната ставка приложима за 2017 и 2016 години е съответно 10% върху облагаемата печалба.

Отчет за финансовото състояние

4.Имоти,машини и съоръжения 2017

| | Земя | Сгради | Машини произв. обор. и апаратура | Съоръжения | Други активи | Разходи за ДА | Общо |
|--------------------------------|------------|--------------|---|------------|-----------------|------------------|--------------|
| | '000 лв | '000 лв | '000 лв | '000 лв | '000 лв | '000 лв | '000 лв |
| За 2017 г. | | | | | | | |
| Отчетна стойност | | | | | | | |
| Салдо 1 януари 2017 г. | 175 | 1 430 | 4 490 | 484 | | 73 | 6 652 |
| Извопридобити активи | | | 42 | 2 | | | 44 |
| Отписани активи | | | (15) | | | (1) | (16) |
| Салдо към 30.06.2017г. | 175 | 1 430 | 4 517 | 486 | | 72 | 6 680 |
| Амортизация | | | | | | | |
| Салдо към 1 януари 2017 г. | | 850 | 3 586 | 403 | | | 4 839 |
| Отписани активи | | | (15) | | | | (15) |
| Амортизация за периода | | 28 | 199 | 8 | | | 235 |
| Салдо към 30.06.2017 г. | | 878 | 3 770 | 411 | | | 5 059 |
| Балансова стойност към | | | | | | | |
| 30.06.2017 г. | 175 | 552 | 747 | 75 | | 72 | 1 621 |

5. Нематериални активи 2017

| | Права | Програмни продукти | Разходи за ДА | Общо |
|---|---------------|-----------------------|---------------|---------------|
| | '000 лв | '000 лв | '000 лв | '000 лв |
| Отчетна стойност | | | | |
| Салдо към 1 януари 2017 г. | 10 524 | 151 | 0 | 10 675 |
| Новопридобити активи | | | | |
| Отписани активи | | | | |
| Салдо към 30.06.2017 г. | 10 524 | 151 | 0 | 10 675 |
| Амортизация | | | | |
| Салдо към 1 януари 2017 г. | 421 | 148 | | 569 |
| Отписани активи | | | | |
| Амортизация | 351 | 1 | | 352 |
| Салдо към 30.06.2017 г. | 772 | 149 | | 921 |
| Балансова стойност към 30.06.2017 г. | 9 752 | 2 | 0 | 9 754 |

В изпълнение на разпоредбите на Закона за водите на 07.04.2016 г. се сключи Договор за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията и предоставяне водоснабдителни и канализационни услуги между „Асоциация по ВиК на обособената територия, обслужвана от „Водоснабдяване и Канализация“ ЕООД, гр. Плевен и „Водоснабдяване и Канализация“ ЕООД, гр. Плевен.

Съгласно §9 от Преходните и Заключителни разпоредби от Закон за изменение и допълнение на Закона за водите, ДВ бр. 103 от 29.11.2013 г., изменен и допълнен, бр. 58 от 31.07.2015 г. от баланса на „Водоснабдяване и Канализация“ ЕООД, гр. Плевен са отписани активи – публична държавна и/или публична общинска собственост за сметка на собствения капитал на дружеството, с изключение на регистрирания (основен) капитал с балансова стойност от 14 956 хил. лв.

Съгласно Приложение IX на Договора с Асоциацията, на „Водоснабдяване и Канализация“ ЕООД, гр. Плевен се дава изключително право да стопанисва, поддържа и експлоатира всички съществуващи и бъдещи публични активи срещу задължително ниво на инвестиции в размер на 9 234 хил. лв. за петнадесет години.

6. Отсрочени данъци

| | За увеличаване на облагаемата печалба | | За намаляване на облагаемата печалба | |
|---------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|
| | Временни разлики '000 лв | Данък в/у печалбата '000 лв | Временни разлики '000 лв | Данък в/у печалбата '000 лв |
| I. В начало на годината | | | | |
| 1. От обезценка на вземания | | | 1 216 | 122 |
| 2. От компенсируеми отпуски | | | 108 | 11 |
| 3. От загуба | | | | |
| Общо : | | | 1 324 | 133 |
| II. Възникнали през год. | | | | |
| 1. От обезценка на вземания | | | | |
| 2. От компенсируеми отпуски | 55 | 5 | | |
| Общо : | 55 | 5 | | |
| III. Признати през год. | | | | |
| 1. От обезценка на вземания | | | 442 | 44 |
| 2. От компенсируеми отпуски | | | 51 | 5 |
| 3. От загуба | | | | |
| Общо : | | | 494 | 49 |
| IV. В края на годината | | | | |
| 1. От обезценка на вземания | | | 774 | 78 |
| 2. От компенсируеми отпуски | | | 112 | 11 |
| 3. От загуба | | | | |
| Общо : | | | 886 | 89 |

7. Стоково – материални запаси

| | 2017 '000 лв | 2016 '000 лв |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| Материали | 1 638 | 1 748 |
| Продукция | | |
| Незавършено производство | 894 | 282 |
| Стоки | 2 | 1 |
| Всичко: | 2 534 | 2 031 |

8. Търговски и други вземания

| | 2017 '000 лв. | 2016 '000 лв. |
|---|------------------|------------------|
| Вземания от клиенти | 4 841 | 4 567 |
| Доставчици по аванси | | |
| Вземания– корпоративни данъци върху печалбата и ДДС | | 237 |
| Съдебни вземания, присъдени вземания | 735 | 676 |
| Вземания по липси и начети | 12 | 12 |
| Други | 133 | 53 |
| Всичко: | 5 721 | 5 545 |

9. Парични средства и парични еквиваленти

| | 2017 '000 лв. | 2016 '000 лв. |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Парични средства в брой | 25 | 6 |
| Парични средства в сметки в банки | 1 385 | 1 699 |
| Предоставени депозити | | |
| Блокирани парични средства в КТБ АД | 71 | 71 |
| Всичко: | 1 481 | 1 776 |

10. Разходи за бъдещи периоди

| | 2017 '000 лв. | 2016 '000 лв. |
|----------------|------------------|------------------|
| Застраховки | 25 | 30 |
| Абонамент | | 1 |
| Други, винетки | | 28 |
| Всичко: | 25 | 59 |

11. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация – 1 932 хил. лв.

12. Преоценъчен резерв

Преоценъчният резерв е възникнал от последващи оценки на дълготрайни материални активи и към 30.06.2017 г. е 509 хил. лв.

13. Резерви

Резервите с размер 2 911 хил. лв. са преди всичко резерви с източник печалбата на дружеството от предходни години и се прехвърля по разпореждане на принципала, както и 3 948 хил. лв., които са законовите резерви.

14. Неразпределена печалба

| | 2017 '000 лв | 2016 '000 лв |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| Неразпределена печалба | | 1 |
| Текуща печалба | 506 | 997 |
| Всичко: | 506 | 998 |

15. Задължение по финансов лизинг

Дългосрочните задължения по финансов лизинг към 30 юни 2017 г. са както следва:

| | 2017 '000 лв | 2016 '000 лв |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| Райфайзен Лизинг България ООД | 155 | 211 |
| Д Лизинг ЕАД | 164 | 188 |
| Всичко: | 319 | 399 |

16. Други дългосрочни пасиви

| | 2017 '000 лв | 2016 '000 лв |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| Финансиране на ДМА | 5 | 5 |
| Задължение за инвестиции | 9 234 | 9234 |
| Всичко: | 9 239 | 9 239 |

17. Търговски задължения

| | 2017 '000 лв | 2016 '000 лв |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Задължения към доставчици до 1 година | 554 | 1 016 |
| - в т.ч. финансов лизинг до 1 година | 153 | 149 |
| Всичко: | 554 | 1 016 |

18. Данъчни задължения

| | 2017 '000 лв | 2016 '000 лв |
|---|-----------------|-----------------|
| Данъци по ЗДДФЛ | 89 | 99 |
| ДДС | 165 | 92 |
| Такса водоползване | 121 | 288 |
| Данъци по ЗКПО | | |
| Данък социални разходи, представителни разходи, леки автомобили | | 7 |
| Всичко: | 375 | 486 |

19. Задължения към персонала

| | 2017 '000 лв | 2016 '000 лв |
|--|-----------------|-----------------|
| Заплати - текущи | 329 | 322 |
| Задължения по социалното осигуряване – дължимите осигурителни вноски върху възнагражденията – текущи | 179 | 164 |
| Неизползвани отпуски, вкл. ДОО | 96 | 112 |
| Всичко: | 604 | 598 |

20. Други задължения

| | 2017 '000 лв | 2016 '000 лв |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| Гаранции / депозити/ | 276 | 282 |
| Разчети за лихви | | |
| Други | 54 | 94 |
| Приходи за бъдещи периоди | | |
| Всичко: | 330 | 376 |

21. Дивиденди

С Протокол на министъра на регионалното развитие и благоустройство, удостоверяващ приемането на годишния финансов отчет за 2016 година, се взе решение за разпределянето на печалбата в общи резерви.

Отчет за всеобхватния доход

22. Нетни приходи от продажби

| | 2017 '000 лв | 2016 '000 лв |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Приходи от продажба на стоки | 6 | 7 |
| Приходи от продажба на услуги | 8 884 | 8 695 |
| Приходи от продажба на продукция | 4 | 4 |
| Други | 195 | 195 |
| Продажба материали | 39 | 31 |
| Всичко: | 9 128 | 8 932 |

23. Други приходи от дейността

| | 2017 '000 лв | 2016 '000 лв |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| Отписани задължения | | |
| Други – от финансиране | 0 | 116 |
| Всичко: | 0 | 116 |

24. Други суми с корективен характер

| | 2017 '000 лв | 2016 '000 лв |
|--|-----------------|-----------------|
| Разходи за придобиване на ДМА по стопански начин | | 631 |
| Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство | 612 | |
| Всичко: | 612 | 631 |

25. Разходи за материали

| | 2017 '000 лв | 2016 '000 лв |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| Разходи за основни материали | (832) | (765) |
| Ел. енергия | (1 517) | (1 611) |
| Горива и смазочни масла | (253) | (241) |
| Резервни части | (15) | (25) |
| Други материали | (34) | (19) |
| Всичко: | (2 651) | (2 661) |

26. Разходи за външни услуги

| | 2017 ‘000 лв | 2016 ‘000 лв |
|--|-----------------|-----------------|
| Разходи за пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги, абонамент, комисионни | (90) | (86) |
| Закупена вода и вода за технологични нужди | (968) | (988) |
| Поддръжка, изпитване на оборудване | (144) | (97) |
| Транспортни услуги | (21) | (21) |
| Такси водовземане, заустване, регулиране, ЗКПО и др. | (92) | (92) |
| Местни данъци и такси | (146) | (119) |
| Застраховки | (22) | (17) |
| Наеми | (4) | (4) |
| Въоръжена и противопожарна охрана | (68) | (71) |
| Други | (218) | (213) |
| Всичко: | (1 773) | (1 708) |

27. Разходи за възнаграждения на персонала

| | 2017 ‘000 лв | 2016 ‘000 лв |
|---|-----------------|-----------------|
| Заплати и възнаграждения | (3 189) | (3 164) |
| Вноски за социалното осигуряване | (934) | (945) |
| в т.ч. – РЗ и осиг. от неизползв. отпуски | 16 | 28 |
| Всичко: | (4 123) | (4 109) |

Приблизителната оценка на разходите по неизползвани отпуски е определена на база на дните, които се полагат (индивидуално) и размера на възнаграждението, определено въз основа на дневната ставка за 2016 година.

28. Други оперативни разходи

| | 2017 ‘000 лв | 2016 ‘000 лв |
|---|-----------------|-----------------|
| Командировки | (18) | (16) |
| Охрана на труда | (10) | (7) |
| Брак на активи и обезценка на МЗ | | |
| Отписани вземания с изт. давностен срок | | (1) |
| Обезценка на вземания | | |
| Други | (19) | (23) |
| Всичко: | (47) | (47) |

29. Балансова стойност на продадени активи

| | 2017 | 2016 |
|----------------|-------------|-------------|
| | '000 лв | '000 лв |
| Стоки | (6) | (6) |
| Материали | (33) | (27) |
| Други активи | | |
| Всичко: | (39) | (33) |

30. Нетни финансови разходи

| | 2017 | 2016 |
|-----------------------------|-------------|------------|
| | '000 лв | '000 лв |
| Разходи за лихви | (14) | (10) |
| Приходи от лихви | | 3 |
| Положителни курсови разлики | | |
| Отрицателни курсови разлики | | |
| Всичко: | (14) | (7) |

Отчет за промените в капитала и резервите**31. Печалба**

Текуща печалба за първо полугодие 2017 г. 506 хил.лв.

32. Други

| | |
|---|---------------|
| Салдо в началото на отчетния период | 9 307 хил.лв. |
| Промени в собствения капитал | (7) хил.лв. |
| Намаление преоценъчен резерв | |
| На бракувани ДМА | — хил.лв. |
| Увеличение неразпределена печалба от преоценъчен резерв ДМА | — хил.лв. |
| Печалба първо полугодие 2017 г. | 506 хил.лв. |
| Салдо в края на отчетния период | 9 806 хил.лв. |

Отчет за паричните потоци

33. Парични плащания на персонала и на социалното осигуряване, Платени / възстановени / данъци

| | 2017 '000 лв | 2016 '000 лв |
|---|-----------------|-----------------|
| Плащане на персонала | (2 459) | (2 453) |
| Плащане на осигуровки | (1 083) | (1 028) |
| Данък върху разходите по ЗКПО и ЗМДТ и ДП | (65) | (73) |
| Такси ДКЕВР и водоползване | (313) | (242) |
| Данък по ЗДДФЛ | (282) | (276) |
| ДАС | (662) | (813) |
| Командировки | (18) | (16) |
| Други | (15) | (22) |
| Всичко: | (4 897) | (4 923) |

34. Платени задължения по заеми, лихви

| | 2017 '000 лв | 2016 '000 лв |
|--|-----------------|-----------------|
| Платени главници | | |
| Лихви по заеми | | |
| Плащания на задължения по лизинг. договори | (89) | (61) |
| Получени лихви | | 3 |
| Други – такси, лихви, дивиденди и др. | | |
| Всичко: | (89) | (58) |

35. Оповестяване на сделки със свързани лица - няма сделки по покупка и продажба със свързани лица

Дружеството не е поело условни задължения към трети лица, не е сключвало съдебни и извънсъдебни споразумения.

36. Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса, които са от съществено значение за имущественото и финансовото състояние на дружеството.

37. Възнаграждение и осигуровки на управителя и контролър на дружеството

Възнаграждението и осигуровките върху него на управителя и контролѐра през първото полугодие на 2017 г. възлизат на 45 хил. лева и представлява краткосрочни доходи на персонала. Не е предвиден доход след приключване на договора му за управление и контрол с дружеството.

Изготвил: 
Веселка Василева Галишка

Управител: 
инж. Митко Николаев Спасов

Дата: 18 юли 2017 година