

**„ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ЕООД
ПЛЕВЕН**

Ф И Н А Н С О В О Т Ч Е Т

за първо тримесечие 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	1 697	15 711
Нематериални активи	5	9 930	1 048
Дългосрочни инвестиции		2	2
Отсрочени данъци	6	89	133
Общо нетекущи активи		11 718	16 894
Текущи активи			
Материални запаси	7	2 167	1 600
Търговски вземания	8	5 644	5 136
Пари и парични еквиваленти	9	1 469	1 903
Други вземания	10	25	58
Общо текущи активи		9 305	8 697
Общо активи		21 023	25 591

Изготвила:


 Веселка Василева Галишка

Управител:


 инж. Митко Николаев Спасов

Дата: 20 април 2017 година

Отчет за финансовото състояние (продължение)

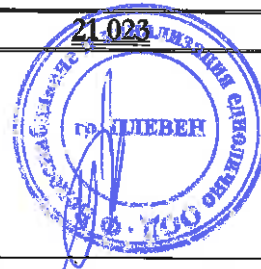
Собствен капитал и пасиви	Пояснение	2017 '000 ЛВ	2016 '000 ЛВ
Собствен Капитал			
Основен капитал	11	1 932	1 932
Резерв от последващи оценки	12	509	3 732
Законови резерви	13	2 957	2 745
Други резерви	13	2 911	12 587
Неразпределена печалба (загуба)	14	997	213
Текуща печалба (загуба)	14	111	3
Общо капитал		9 417	21 212
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни заеми			
Задължение по финансов лизинг	15	360	211
Други нетекущи пасиви	16	9 239	2 077
Общо нетекущи пасиви		9 599	2 288
Текущи пасиви			
Търговски задължения	17	789	815
-в т.ч. финансов лизинг	17	151	184
Данъчни задължения	18	261	309
Задължения към персонала	19	443	448
Задължения към осигурителни предприятия	19	180	181
Други текущи пасиви	20	334	338
Общо текущи пасиви		2 007	2 091
Общо пасиви		11 606	4 379
Общо капитал и пасиви		21 023	25 591

Изготвила:

Веселка Василева Галишка

Управител:

инж. Митко Николаев Спасов



Дата: 20 април 2017 година

Отчет за всеобхватния доход

	Пояснение	2017 '000 ЛВ	2016 '000 ЛВ
Приходи от продажби	22	4 503	4 405
Други приходи	23	0	58
Увеличение на запасите от продукцията и незавършено производство	24	140	
Разходи за придобиване на ДМА	24	0	100
Капитализирани собствени разходи			
Разходи за материали	25	(1 310)	(1 267)
Разходи за външни услуги	26	(797)	(743)
Разходи за персонала	27	(2 080)	(2 037)
Разходи за амортизации		(294)	(474)
Други оперативни разходи	28	(25)	(23)
Балансова стойност на продадените активи	29	(19)	(14)
Финансови приходи /разходи	30	(7)	(2)
Печалба(загуба) преди данъци		111	3
Разходи за данъци върху дохода			
Печалба за годината		111	3

Друг всеобхватен доход

Финансови активи на разположение за продажби
Актуерски печалби(загуби) по планове с
диференцирани доходи

Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъка върху дохода

Сума на всеобхватния доход за периода



Изготвила: В. Василева
Веселка Василева Галишка

Управител: инж. Митко Николаев Спасов

Дата: 20 април 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
Салдо на 1 януари 2016 г.		1 932	19 064	213	21 209
Промени в собствения капитал					
Финансов резултат за текущия период				3	3
Последващи оценки на ДМА					
Салдо към 31.03.2016 г.		1 932	19 066	216	21 212
Салдо на 1 януари 2017 г.		32	1 932	6 377	9 307
Промени в собствения капитал					
Финансов резултат за текущия период		31		111	111
Последващи оценки на ДМА					
Салдо към 31.03.2017 г.		32	1 932	1 108	9 417

Изготвила:


 Веселка Василева Галишка

Управител:


 инж. Митко Николаев Стасов

Дата: 20 април 2017 година

Отчет за паричните потоци

	Пояснение	2017 '000 лв	2016 '000 лв
Паричен поток от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		5 261	5 045
Плащания към доставчици		(2 817)	(2 636)
Плащания към персонал, осиг.инст.,данъци и др.	33	(2 705)	(2 488)
Паричен поток от оперативна дейност		(261)	(79)
Паричен поток от инвестиционна дейност			
Придобиване на имоти, машини и съоръжения		(2)	(10)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		(2)	(10)
Паричен поток от финансова дейност			
Получени банкови и други заеми			
Плащания на задължения по лизингови договори		(44)	(30)
Парични потоци, свързани с лихви, дивиденди и др.			3
Паричен поток от финансова дейност	34	(44)	(27)
Изменение на паричните средства през периода		(307)	(116)
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода		1 776	2 019
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода		1 469	1 903

Изготвила: 
Веселка Василева Галишка

Управител: 
инж. Митко Николаев Стасов

Дата: 20 април 2017 година

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за първо тримесечие 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 управител, сключил договор за възлагане на управлението на дружеството с Министърът 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 финансовия 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

Амортизациите 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 '000 лв	Сгради '000 лв	Машини произв. обор. и апаратура '000 лв	Съоръжения '000 лв	Други активи '000 лв	Разходи за ДА '000 лв	Общо '000 лв
За 2017 г.							
Отчетна стойност							
Салдо 1 януари 2017 г.	175	1 430	4 490	484		73	6 652
Новопридобити активи				2			2
Отписани активи			(9)				(9)
Салдо към 31.03.2017г.	175	1 430	4 481	486		73	6 645
Амортизация							
Салдо към 1 януари 2017 г.		850	3 586	403			4 839
Отписани активи			(9)				(9)
Амортизация за периода		14	100	4			118
Салдо към 31.03.2017 г.		864	3 677	407			4 948
Балансова стойност към 31.03.2017 г.	175	566	804	79		73	1 697

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 31.03.2017 г.	10 524	151	0	10 675
Амортизация				
Салдо към 1 януари 2017 г.	421	148		569
Отписани активи				
Амортизация	175	1		176
Салдо към 31.03.2017 г.	596	149		745
Балансова стойност към 31.03.2017 г.	9 928	2	0	9 930

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. За 2016 година са направени инвестиции за 1 274 хил. лв., които са предоставени за стопанисване, поддържане и експлоатиране.

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

	31.03.2017 '000 лв	31.03.2016 '000 лв
Материали	1 743	1 598
Продукция		
Незавършено производство	422	
Стоки	2	2
Всичко:	2 167	1 600

8. Търговски и други вземания

	31.03.2017 '000 лв	31.03.2016 '000 лв
Вземания от клиенти	4 588	4 412
Доставчици по аванси		19
Вземания – корпоративни данъци върху печалбата и ДДС	229	2
Съдебни вземания, присъдени вземания	726	646
Вземания по липси и начети	12	16
Други	89	41
Всичко:	5 644	5 136

9. Парични средства и парични еквиваленти

	31.03.2017 '000 лв	31.03.2016 '000 лв
Парични средства в брой	18	29
Парични средства в сметки в банки	1 380	1 803
Предоставени депозити		
Блокирани парични средства в КТБ АД	71	71
Всичко:	1 469	1 903

10. Разходи за бъдещи периоди

	31.03.2017 '000 лв	31.03.2016 '000 лв
Застраховки	25	29
Абонамент		1
Други, винетки		28
Всичко:	25	58

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 31.03.2017 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 2 957 хил. лв., които са законовите резерви.

14. Неразпределена печалба

	31.03.2017 '000 лв	31.03.2016 '000 лв
Неразпределена печалба	997	213
Текуща печалба	111	3
Всичко:	1 108	216

15. Задължение по финансов лизинг

Дългосрочните задължения по финансов лизинг към 31 януари 2017 г. са както следва:

	31.03.2017 '000 лв	31.03.2016 '000 лв
Райфайзен Лизинг България ООД	184	211
Δ Лизинг ЕАД	176	
Всичко:	360	211

16. Други дългосрочни пасиви

	31.03.2017 '000 лв	31.03.2016 '000 лв
Финансиране на ДМА	5	2 077
Задължение за инвестиции	9 234	
Всичко:	9 239	2 077

17. Търговски задължения

	31.03.2017 '000 лв	31.03.2016 '000 лв
Задължения към доставчици до 1 година	789	815
- в т.ч. финансов лизинг до 1 година	151	184
Всичко:	789	815

18. Данъчни задължения

	31.03.2017 '000 лв	31.03.2016 '000 лв
Данъци по ЗДДФЛ	94	91
ДДС	99	170
Такса водоползване	68	48
Данъци по ЗКПО		
Данък социални разходи, представителни разходи, леки автомобили		
Всичко:	261	309

19. Задължения към персонала

	31.03.2017 '000 лв	31.03.2016 '000 лв
Заплати - текущи	345	358
Задължения по социалното осигуряване – дължимите осигурителни вноски върху възнагражденията – текущи	180	181
Неизползвани отпуски, вкл. ДОО	98	90
Всичко:	623	629

20. Други задължения

	31.03.2017 '000 лв	31.03.2016 '000 лв
Гаранции / депозити/ Разчети за лихви	280	280
Други	54	58
Приходи за бъдещи периоди		
Всичко:	334	338

21. Дивиденди

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

Отчет за всеобхватния доход

22. Нетни приходи от продажби

	31.03.2017 '000 лв	31.03.2016 '000 лв
Приходи от продажба на стоки	4	4
Приходи от продажба на услуги	4 380	4 296
Приходи от продажба на продукция	2	2
Други	97	88
Продажба материали	20	15
Всичко:	4 503	4 405

23. Други приходи от дейността

	31.03.2017 '000 лв	31.03.2016 '000 лв
Отписани задължения		
Други – от финансиране	0	58
Всичко:	0	58

24. Други суми с корективен характер

	31.03.2017 '000 лв	31.03.2016 '000 лв
Разходи за придобиване на ДМА по стопански начин		100
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	140	
Всичко:	140	100

25. Разходи за материали

	31.03.2017 '000 лв	31.03.2016 '000 лв
Разходи за основни материали	(322)	(261)
Ел. енергия	(829)	(853)
Горива и смазочни масла	(130)	(125)
Резервни части	(7)	(16)
Други материали	(22)	(12)
Всичко:	(1 310)	(1 267)

26. Разходи за външни услуги

	31.03.2017 '000 лв	31.03.2016 '000 лв
Разходи за пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги, абонамент, комисионни	(46)	(40)
Закупена вода и вода за технологични нужди	(446)	(445)
Поддръжка, изпитване на оборудване	(77)	(46)
Транспортни услуги	(13)	(14)
Такси водоземане, заустване, регулиране, ЗКПО и др.	(88)	(68)
Местни данъци и такси	(28)	(2)
Застраховки	(11)	
Наеми	(2)	(2)
Въоръжена и противопожарна охрана	(29)	(35)
Други	(57)	(91)
Всичко:	(797)	(743)

27. Разходи за възнаграждения на персонала

	31.03.2017 '000 лв	31.03.2016 '000 лв
Заплати и възнаграждения	(1 575)	(1533)
Вноски за социалното осигуряване	(505)	(504)
в т.ч. – РЗ и осиг. от неизползв. отпуски	14	19
Всичко:	(2 080)	(2 037)

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

	31.03.2017 '000 лв	31.03.2016 '000 лв
Командировки	(9)	(7)
Охрана на труда	(4)	(3)
Брак на активи и обезценка на МЗ		
Отписани вземания с изт. давностен срок		
Обезценка на вземания		
Други	(12)	(13)
Всичко:	(25)	(23)

29. Балансова стойност на продадени активи

	31.03.2017	31.03.2016
	'000 лв	'000 лв
Стоки	(3)	(3)
Материали	(16)	(11)
Други активи		
Всичко:	(19)	(14)

30. Нетни финансови разходи

	31.03.2017	31.03.2016
	'000 лв	'000 лв
Разходи за лихви	(7)	(5)
Приходи от лихви		3
Положителни курсови разлики		
Отрицателни курсови разлики		
Всичко:	(7)	(2)

Отчет за промените в капитала и резервите

31. Печалба

Натрупана печалба към 01.01.2017 год.	997 хи л. лв.
Текуща печалба за първо тримесечие 2017 г.	111 хи л. лв.

32. Други

Салдо в началото на отчетния период	9 306 хи л. лв.
Промени в собствения капитал	хи л. лв.
Намаление преоценъчен резерв	
На бракувани ДМА	хи л. лв.
Увеличение неразпределена печалба от преоценъчен резерв ДМА	хи л. лв.
Печалба първо тримесечие 2017 г.	111 хи л. лв.
Салдо в края на отчетния период	9 417 хи л. лв.

Отчет за паричните потоци

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

	31.03.2017	31.03.2016
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
Плащане на персонала	(1 223)	(1 197)
Плащане на осигуровки	(541)	(504)
Данък върху разходите по ЗКПО и ЗМДТ и ДП		(11)
Такси ДКЕВР и водоползване	(308)	(242)
Данък по ЗДДФЛ	(142)	(141)
ДДС	(473)	(372)
Командировки	(9)	(7)
Други	(9)	(14)
Всичко:	(2 705)	(2 488)

34. Платени задължения по заеми, лихви

	31.03.2017	31.03.2016
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
Платени главници		
Лихви по заеми		
Плащания на задължения по лизинг. договори	(44)	(30)
Получени лихви		3
Други – такси, лихви, дивиденди и др.		
Всичко:	(44)	(27)

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 тримесечие на 2017 г. възлизат на 20 хил. лева и представлява краткосрочни доходи на персонала. Не е предвиден доход след приключване на договора му за управление и контрол с дружеството.

Изготвил: Василка Василева Гадишпа
Васелка Василева Гадишпа

Управител: инж. Митко Николаев Спасов
инж. Митко Николаев Спасов

Дата: 20 април 2017 година