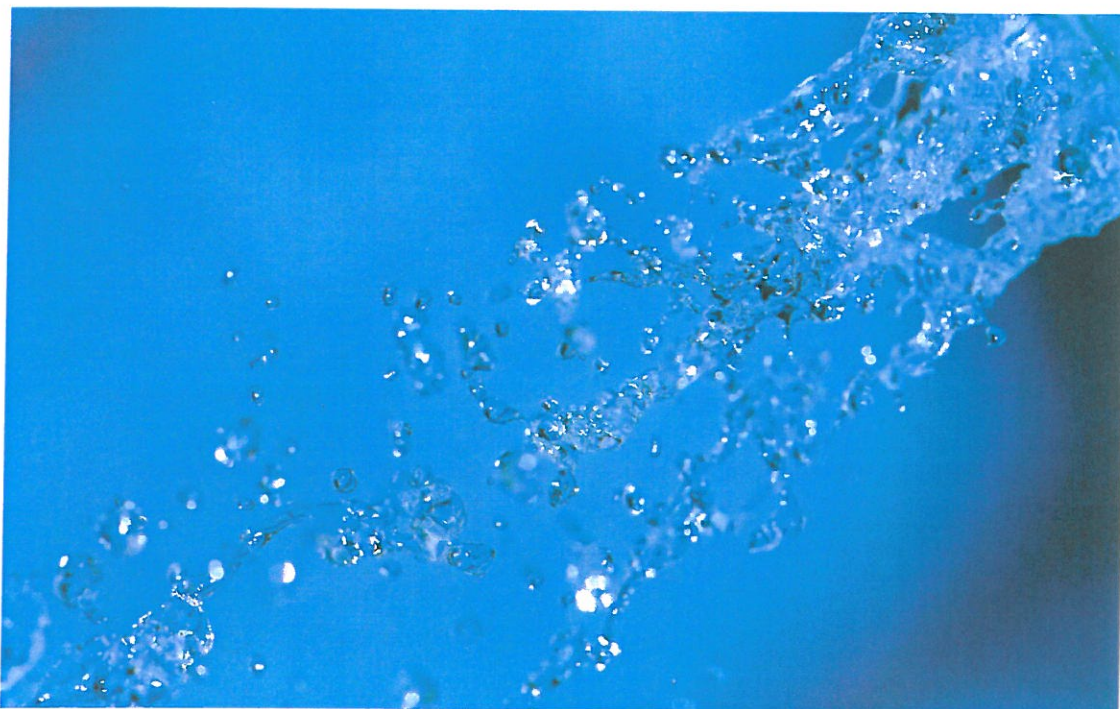


**„ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ЕООД
ПЛЕВЕН**

**Г О Д И Ш Е Н
Ф И Н А Н С О В О Т Ч Е Т**

за 2015 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	2015 '000 ЛВ	2014 '000 ЛВ
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения, оборудване и разходи за ДА	4	16 046	16 845
Нематериални активи	5	1 076	4
Дългосрочни инвестиции		2	2
Отсрочени данъци	6	133	115
Общо нетекущи активи		17 257	16 966
Текущи активи			
Материални запаси	7	1 434	1 380
Търговски вземания	8	4 865	4 814
Пари и парични еквиваленти	9	2 019	1 584
Други вземания	10	52	46
Общо текущи активи		8 370	7 824
Общо активи		25 627	24 790

Изготвил: 
Веселка Василева Галишка

Дата: 11 Март 2016 година

Заверил: 
д.е.с. Гено Стойков Генов




Управител: 
инж. Митко Николаев Спасов



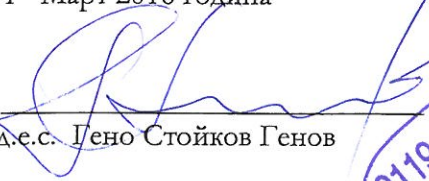
Отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	2015 '000 ЛВ	2014 '000 ЛВ
Собствен Капитал			
Основен капитал	11	1 932	1 932
Резерв от последващи оценки	12	3 732	3 739
Законови резерви	13	2 744	2 670
Други резерви	13	12 587	12 587
Неразпределена печалба (загуба)	14	7	12
Текуща печалба (загуба)	14	206	157
Общо капитал		21 208	21 097
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни заеми			
Задължение по финансов лизинг	15	318	420
Други нетекущи пасиви	16	2 136	1 186
Общо нетекущи пасиви		2 454	1 606
Текущи пасиви			
Търговски задължения	17	630	851
- в т.ч. финансов лизинг	17	102	97
Данъчни задължения	18	432	417
Задължения към персонала	19	424	374
Задължения към осигурителни предприятия	19	159	156
Други текущи пасиви	20	320	289
Общо текущи пасиви		1 965	2 087
Общо пасиви		4 419	3 693
Общо капитал и пасиви		25 627	24 790

Изготвил: 
Веселка Василева Галишка

Управител: 
инж. Митко Николаев Спасов


Дата: 11 Март 2016 година

Заверил: 
д.с.с. Геню Стойков Генюв




Отчет за всеобхватния доход

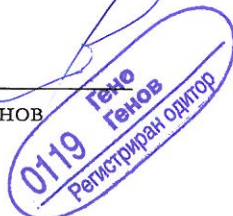
	Пояснение	2015 '000 ЛВ	2014 '000 ЛВ
Приходи от продажби	22	19 019	18 721
Други приходи	23	142	123
Разходи за придобиване на ДМА	24	831	815
Капитализирани собствени разходи			
Разходи за материали	25	(5 515)	(5 586)
Разходи за външни услуги	26	(3 712)	(3 722)
Разходи за персонала	27	(8 068)	(7 926)
Разходи за амортизации		(1 756)	(1 687)
Други оперативни разходи	28	(592)	(451)
Балансова стойност на продадените активи	29	(56)	(72)
Финансови приходи /разходи	30	(8)	8
Печалба(загуба) преди данъци		285	223
Разходи за данъци върху дохода		(79)	(66)
Печалба за годината		206	157
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		206	157

Изготвила: 
Веселка Василева Галишка

Управител: 
инж. Митко Николаев Спасов

Дата: 11 Март 2016 година

Заверил: 
д.е.с. Гено Стойков Генов



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 2014 г.		1 932	18 944	197	21 073	
Промени в собствения капитал			63	(197)	(134)	
Финансов резултат за текущия период				157	157	
Последващи оценки на ДМА			(11)	12	1	
Салдо на 1 януари 2015 г.		32	1 932	18 996	169	21 097
Промени в собствения капитал						
Промени в собствения капитал		21		74	(169)	(95)
Финансов резултат за текущия период		31			206	206
Последващи оценки на ДМА			(7)	7		0
Салдо към 31.12.2015 г.		32	1 932	19 063	213	21 208

Изготвил: Василка Василева Галишка
Василка Василева Галишка

Управител: инж. Митко Николаев Спасов



Дата: 11 Март 2016 година

Заверил: д.с.с. Гено Стойков Генов



Отчет за паричните потоци

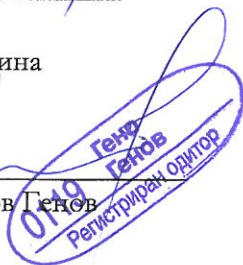
	Пояснение	2015 '000 ЛВ	2014 '000 ЛВ
Паричен поток от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		22 413	22 079
Плащания към доставчици		(11 912)	(11 949)
Плащания към персонал, осиг. инст. данъци и др.	33	(9 747)	(9 267)
Паричен поток от оперативна дейност		754	863
Паричен поток от инвестиционна дейност			
Придобиване на имоти, машини и съоръжения		(121)	(382)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		(121)	(382)
Паричен поток от финансова дейност			
Получени банкови и други заеми			
Плащания на задължения по лизингови договори		(120)	(240)
Парични потоци, свързани с лихви, дивиденди и др.		(78)	(124)
Паричен поток от финансова дейност	34	(198)	(364)
Изменение на паричните средства през периода		435	117
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода		1 584	1 467
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода		2 019	1 584

Изготвил: Василка Василева Галишка
Василка Василева Галишка

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

Дата: 11 Март 2016 година

Заверил: Д.е.с. Гено Стойков Генов
Д.е.с. Гено Стойков Генов



ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2015

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. 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 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.

След промените на Закона за счетоводството, в сила от 1 януари 2007 година, условието за задължително публикуване на официалния превод на приетите от

Министерския съвет МСФО отпада, с което се дава възможност за директно прилагане на актуалната версия на МСФО, приети от Комисията на Европейския съюз.

Съгласно Търговския закон, Правилника за реда за упражняване правата на държавата в търговските дружества с държавно участие в капитала и Закон за счетоводството, МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВО с Протокол № ТЗ-129/20.10.2015 г. избра дипломиран експерт-счетоводител Гено Стойков Генев за проверка и заверка на годишния финансов отчет за 2015 г. на „Водоснабдяване и Канализация” ЕООД – гр.Плевен. Възнаграждението за проверката и заверката на годишния финансов отчет, съгласно сключения договор е 5 550 лв.

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 българския 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.

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2015 и 2014 години са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

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 2014 година, които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2015 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 ДКЕВР 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 (рев 2007), 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 2015 година и са намалени с размера на начислените обезценки за несъбираеми вземания. През 2015 г., вземайки предвид финансовия риск, кризата и направения анализ на погасяване на вземанията са доначислени обезценки на вземанията от клиенти, както следва: от 2011 г. – 10% от 2012 г. – 50%, от 2013 г. – 30%, от 2014 г. – 20%, при което стават от 2011 г. – 100%, от 2012 г. – 100%, от 2013 г. – 50%, а от 2014 г. – 20%.

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 2015 година. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани 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 2015 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 2015 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 изплати 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 продължително 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

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 компенсирано, тъй като подлежат на единен режим на облагане.

Данъчната ставка приложима за 2014 и 2013 години е съответно 10% върху облагаемата печалба. Данъчна ставка за 2015 година е 10 %.

Отчет за финансовото състояние

4.Имоти,машини и съоръжения 2015

	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 2015 г.							
Отчетна стойност							
Салдо 1 януари 2015 г.	1 560	3 060	5 158	31 428		73	41 279
Новопридобити активи			194	715		854	1 763
Отписани активи			(70)	(52)		(815)	(937)
Салдо към 31.12.2015 г.	1 560	3 060	5 282	32 091		112	42 105
Амортизация							
Салдо към 1 януари 2015 г.		1 825	4 094	18 515			24 434
Отписани активи			(68)	(42)			(110)
Амортизация за периода		121	367	1 247			1 735
Салдо към 31.12.2015 г.		1 946	4 393	19 720			26 059
Балансова стойност към 31.12.2015 г.	1 560	1 114	889	12 371		112	16 046

Съгласно чл. 13 и чл. 18 от Закона за водите, комплексните и значимите язовири, включително водохранилищата им и събирателните им деривации са публична държавна собственост, а съоръженията и системите за водоснабдяване на населените места, както и съоръженията и системите за отвеждане и пречистване на отпадъчните води са общинска собственост. В изпълнение на разпоредбите на закона предстои тези активи, включени в баланса на дружеството да бъдат опубличени.

5. Нематериални активи 2015

	Права	Програмни продукти	Разходи за ДА	Общо
	‘000 ЛВ	‘000 ЛВ	‘000 ЛВ	‘000 ЛВ
Отчетна стойност				
Салдо към 1 януари 2015 г.	404	147	0	551
Новопридобити активи	1 090	2		1 092
Отписани активи				
Салдо към 31.12.2015 г.	1 494	149	0	1 643
Амортизация				
Салдо към 1 януари 2015 г.	404	142		546
Отписани активи				
Амортизация	18	3		21
Салдо към 31.12.2015 г.	422	145		567
Балансова стойност към 31.12.2015 г.	1 072	4	0	1 076

Представените права на ползване върху пречиствателни и канализационни съоръжения са получени като право на ползване от органите на общинската власт. Поради това те се третират по реда на обвързаните с активи права на ползване. Правата са оценени при придобиването им през съответните периоди.

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			1 055	106
2. От компенсируеми отпуски			90	9
3. От загуба				
Общо :			1 145	115
II. Възникнали през год.				
1. От обезценка на вземания	453	45		
2. От компенсируеми отпуски	49	5		

Общо :	502	50	
III. Признати през год.			
1. От обезценка на вземания		292	29
2. От компенсируеми отпуски		31	3
3. От загуба			
Общо :		323	32
IV. В края на годината			
1. От обезценка на вземания		1 216	122
2. От компенсируеми отпуски		108	11
3. От загуба			
Общо :		1 324	133

7. Стоково – материални запаси

	31.12.2015	31.12.2014
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
Материали	1 432	1 378
Продукция		
Незавършено производство		
Стоки	2	2
Всичко:	1 434	1 380

8. Търговски и други вземания

	31.12.2015	31.12.2014
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
Вземания от клиенти	4 142	4 096
Доставчици по аванси		
Вземания– корпоративни данъци върху печалбата и ДДС	3	41
Съдебни вземания, присъдени вземания	637	627
Вземания по липси и начети	16	16
Други	67	34
Всичко:	4 865	4 814

9. Парични средства и парични еквиваленти

	31.12.2015	31.12.2014
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
Парични средства в брой	10	23
Парични средства в сметки в банки	1 938	1 490
Блокирани парични средства в КТБ АД	71	71
Всичко:	2 019	1 584

10. Разходи за бъдещи периоди

	31.12.2015	31.12.2014
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
Застраховки	22	25
Абонамент	2	2
Други, винетки	28	19
Всичко:	52	46

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 31.12.2015 г. е 3 732 хил. лв.

13. Резерви

Резервите с размер 12 587 хил. лв. са преди всичко резерви с източник печалбата на дружеството от предходни години и се прехвърля по разпореждане на принципала, както и 2 744 хил. лв., които са законовите резерви.

14. Неразпределена печалба

	31.12.2015	31.12.2014
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
Неразпределена печалба	7	12
Текуща печалба	206	157
Всичко:	213	169

15. Задължение по финансов лизинг

Дългосрочните задължения по финансов лизинг към 31 декември 2015 г. са както следва:

	31.12.2015	31.12.2014
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
Райфайзен Лизинг България ООД	318	420
Всичко:	318	420

16. Други дългосрочни пасиви

	31.12.2015	31.12.2014
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
Финансиране на ДМА	2 136	1 186
Всичко:	2 136	1 186

17. Търговски задължения

	31.12.2015	31.12.2014
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
Задължения към доставчици до 1 година	630	851
- в т.ч. финансов лизинг до 1 година	102	97
Всичко:	630	851

18. Данъчни задължения

	31.12.2015	31.12.2014
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
Данъци по ЗДДФЛ	98	93
ДДС	103	92
Такса водоползване	223	224
Данъци по ЗКПО		
Данък социални разходи, представителни разходи, леки автомобили	8	8
Всичко:	432	417

19. Задължения към персонала

	31.12.2015	31.12.2014
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
Заплати - текущи	315	283
Задължения по социалното осигуряване – дължимите осигурителни вноски върху възнагражденията - текущи	159	156
Неизползвани отпуски, вкл. ДОО	109	91
Всичко:	583	530

20. Други задължения

	31.12.2015 '000 ЛВ	31.12.2014 '000 ЛВ
Гаранции / депозити/ Разчети за лихви	240	178
Други	80	111
Приходи за бъдещи периоди		
Всичко:	320	289

21. Дивиденди

С Протокол на министъра на регионалното развитие и благоустройство, удостоверяващ приемането на годишния финансов отчет за 2014 година, е начислен и платен дивидент за държавата – 60 % от печалбата след данъчно облагане.

Отчет за всеобхватния доход

22. Нетни приходи от продажби

	31.12.2015 '000 ЛВ	31.12.2014 '000 ЛВ
Приходи от продажба на стоки	15	14
Приходи от продажба на услуги	18 519	18 165
Приходи от продажба на продукция	8	8
Други	428	464
Продажба материали	49	70
Всичко:	19 019	18 721

23. Други приходи от дейността

	31.12.2015 '000 ЛВ	31.12.2014 '000 ЛВ
Отписани задължения		
Други – от финансиране	142	123
Всичко:	142	123

24. Други суми с корективен характер

	31.12.2015 ‘000 ЛВ	31.12.2014 ‘000 ЛВ
Разходи за придобиване на ДМА по стопански начин	831	815
Всичко:	831	815

25. Разходи за материали

	31.12.2015 ‘000 ЛВ	31.12.2014 ‘000 ЛВ
Разходи за основни материали	(1 487)	(1 585)
Ел. енергия	(3 243)	(3 160)
Горива и смазочни масла	(605)	(676)
Резервни части	(91)	(75)
Други материали	(89)	(90)
Всичко:	(5 515)	(5 586)

26. Разходи за външни услуги

	31.12.2015 ‘000 ЛВ	31.12.2014 ‘000 ЛВ
Разходи за пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги, абонамент, комисионни	(194)	(200)
Закупена вода и вода за технологични нужди	(2 044)	(2 052)
Поддръжка, изпитване на оборудване	(248)	(287)
Транспортни услуги	(119)	(230)
Данъци	(285)	(289)
Местни данъци и такси	(84)	(59)
Застраховки	(36)	(20)
Наеми	(8)	(8)
Въоръжена и противопожарна охрана	(152)	(143)
Други	(542)	(434)
Всичко:	(3 712)	(3 722)

27. Разходи за възнаграждения на персонала

	31.12.2015 ‘000 ЛВ	31.12.2014 ‘000 ЛВ
Заплати и възнаграждения	(6 142)	(6 124)
Вноски за социалното осигуряване	(1 926)	(1 802)
в т.ч. – РЗ и осиг. от неизползв. отпуски	(49)	(17)
Всичко:	(8 068)	(7 926)

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 2015 година.

28. Други оперативни разходи

	31.12.2015	31.12.2014
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
Командировки	(37)	(39)
Охрана на труда	(32)	(30)
Брак на активи и обезценка на МЗ	(20)	(20)
Отписани вземания с изт. давностен срок	(6)	(22)
Обезценка на вземания	(453)	(271)
Други	(44)	(69)
Всичко:	(592)	(451)

29. Балансова стойност на продадени активи

	31.12.2015	31.12.2014
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
Стоки	(13)	(12)
Материали	(43)	(60)
Други активи		
Всичко:	(56)	(72)

30. Нетни финансови разходи

	31.12.2015	31.12.2014
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
Разходи за лихви	(24)	(2)
Приходи от лихви	16	10
Положителни курсови разлики		
Отрицателни курсови разлики		
Всичко:	(8)	8

Отчет за промените в капитала и резервите

31. Печалба

Натрупана печалба към 01.01.2015год.
Текуща печалба за 2015 г.

169 хил.лв.
206 хил.лв.

32. Други

Салдо в началото на отчетния период	21 097 хил.лв.
Разпределение на печалбата	(95) хил.лв.
Намаление преоценъчен резерв от отписани ДМА	(7) хил.лв.
Увеличение неразпределена печалба от преоценъчен резерв ДМА	7 хил.лв.
Печалба за 2015 г.	206 хил.лв.
Салдо в края на отчетния период	21 208 хил.лв.

Отчет за паричните потоци

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

	31.12.2015	31.12.2014
	'000 лв	'000 лв
Плащане на персонала	(4 781)	(4 729)
Плащане на осигуровки	(2 044)	(2 021)
Данък върху разходите по ЗКПО и ЗМДТ и ДП	(171)	(149)
Такси ДКЕВР и водоползване	(278)	(202)
Данък по ЗДДФЛ	(527)	(480)
ДАС	(1 909)	(1 647)
Командировки	(37)	(39)
Всичко:	(9 747)	(9 267)

34. Платени задължения по заеми , лихви

	31.12.2015	31.12.2014
	'000 лв	'000 лв
Плащания на задължения по лизинг. договори	(120)	(240)
Получени лихви	16	10
Други – такси ,лихви, дивиденди и др.	(94)	(134)
Всичко:	(198)	(364)

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

36. Условни активи и условни пасиви

	31.12.2015 '000 лв	31.12.2014 '000 лв
Отписани вземания с неизтекъл срок на давност	77	77
Отписани вземания с изтекъл срок на давност	524	470
ММП , инструменти и работно облекло	620	575
Всичко:	1 221	1 122

Като условни активи е осчетоводено отписано вземане в размер на 77 хил. лв., поради несъбираемост и неизтекъл срок на давност; отписани вземания с изтекъл срок на давност – 524 хил.лв. и задбалансовите задължения на домакините за работно облекло, инструменти и инвентар за 620 хил. лв. към 31.12.2015 год.

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

37. 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.

38. Възнаграждение и осигуровки на управителя на дружеството

Възнаграждението и осигуровките върху него на управителя през 2015 г. възлизат на 76 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 Галишкя

Управител: _____
инж. Митко Николов Спасов



Дата: 11 Март 2016 година

Заверил: _____
д.с.с. Гено Стойков Генов

