

**„ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ”ЕООД
ПЛЕВЕН**

Ф И Н А Н С О В О Т Ч Е Т

за 2018 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	2018 '000 лв	2017 '000 лв
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения, оборудване и разходи за ДА	4	1 177	1 475
Нематериални активи	5	7 627	9 922
Дългосрочни инвестиции		2	2
Отсрочени данъци	6	117	112
Общо нетекущи активи		8 923	11 511
Текущи активи			
Материални запаси	7	2 374	2 612
Търговски вземания	8	4 744	4 995
Пари и парични еквиваленти	9	2 257	2 090
Други вземания	10	43	59
Общо текущи активи		9 418	9 756
Общо активи		18 341	21 267
Условни активи		90 249	42 691

Изготвила:



Веселка Василева Галинска

Управител:



инж. Митко Николаев Спасов

Дата: 05 март 2019 година

Заверил:

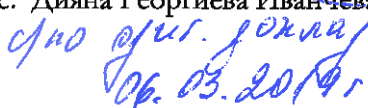


д.с.с. Дяна Георгиева Иванчева



0065 Дяна Иванчева

Регистриран одитор



06.03.2019г.

Отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	2018 '000 лв	2017 '000 лв
Собствен Капитал			
Основен капитал	11	1 932	1 932
Резерв от последващи оценки	12	508	508
Законови резерви	13	4 170	3 948
Други резерви	13	2 911	2 911
Неразпределена печалба (загуба)	14		1
Текуща печалба (загуба)	14	47	221
Общо капитал		9 568	9 521
Пасиви			
Нетекучи пасиви			
Дългосрочни заеми			
Задължение по финансов лизинг	15	88	238
Други нетекучи пасиви	16	6 319	9 238
Общо нетекучи пасиви		6 407	9 476
Текущи пасиви			
Търговски задължения	17	818	590
- в т.ч. финансов лизинг	17	145	157
Данъчни задължения	18	491	450
Задължения към персонала	19	485	466
Задължения към осигурителни предприятия	19	187	171
Други текущи пасиви	20	385	593
Общо текущи пасиви		2 366	2 270
Общо пасиви		8 773	11 746
Общо капитал и пасиви		18 341	21 267
Условни пасиви		90 249	42 691

Изготвил:


 Веселка Василева Галишка

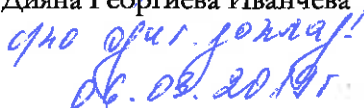
Управител:


 инж. Митко Николаев Спасов

Дата: 05 март 2019 година

Заверил:


 д.е.с. Дияна Георгиева Иванчева



 06.03.2019г.

Отчет за всеобхватния доход

	Пояснение	2018 '000 лв	2017 '000 лв
Приходи от продажби	22	20 486	19 648
Други приходи	23	0	0
Увеличение/намаление на запасите от продукция и незавършено производство	24	(110)	714
Разходи за придобиване на ДМА	24	0	8
Капитализирани собствени разходи			
Разходи за материали	25	(6 039)	(5 761)
Разходи за външни услуги	26	(3 762)	(3 810)
Разходи за персонала	27	(8 926)	(8 637)
Разходи за амортизации и обезценка		(1 344)	(1 686)
Други оперативни разходи	28	(157)	(142)
Балансова стойност на продадените активи	29	(73)	(76)
Финансови приходи /разходи	30	(18)	(25)
Печалба(загуба) преди данъци		57	233
Разходи за данъци върху дохода		(10)	(12)
Печалба за годината		47	221

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

47

221

Изготвила: _____

Веселка Василева Галишпа

Управител: _____

инж. Митко Николаев Спасов

Дата: 05 март 2019 година

Заверил: _____

д.е.с. Дияна Георгиева Иванчева

0065

Дияна
Иванчева

Регистриран служител

с/но от 1.8.2019 г.
06.03.2019 г.




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 2017 г.		1 932	6 377	998	9 307
Промени в собствения капитал			991	(998)	(7)
Финансов резултат за текущия период				221	221
Последващи оценки на ДМА			(1)	1	0
Салдо към 31.12.2017 г.		1 932	7 367	222	9 521
Салдо на 1 януари 2018 г.	32	1 932	7 367	222	9 521
Промени в собствения капитал			221	(222)	(1)
Финансов резултат за текущия период	31			47	47
Последващи оценки на ДМА			1		1
Салдо към 31.12.2018 г.	32	1 932	7 589	47	9 568

Изготвила: 
Веселка Василева Галишка

Управител: 
инж. Митко Николаев Сhtасов

Дата: 05 март 2019 година

Заверил: 
д.с.с. Диана Георгиева Иванчева

0065 Диана Иванчева
Регистриран одитор

с/но отчет. доклад
06.03.2019г.

Отчет за паричните потоци

	Пояснение	2018	2017
		'000 ЛВ	'000 ЛВ
Паричен поток от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		22 790	22 829
Плащания към доставчици		(11 753)	(11 924)
Плащания към персонал, осиг.инст.,данъци и др.	33	(10 482)	(10 279)
Паричен поток от оперативна дейност		555	626
Паричен поток от инвестиционна дейност			
Придобиване на имоти, машини и съоръжения		(209)	(133)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		(209)	(133)
Паричен поток от финансова дейност			
Получени банкови и други заеми			
Плащания на задължения по лизингови договори		(180)	(180)
Парични потоци, свързани с лихви, дивиденди и др.		1	1
Паричен поток от финансова дейност	34	(179)	(179)
Изменение на паричните средства през периода		167	314
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода		2 090	1 776
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода		2 257	2 090

Изготвила: *ВВ*
Веселка Василева Галишпа

Управител: *[Signature]*
инж. Митко Николаев Спасов



Дата: 05 март 2019 година

Заверила:

[Signature]
д.с.с. Дяна Георгиева Иванчева

0065 Дяна
Иванчева
Регистриран фирмен

с/но отп. докум.
06.03.2019г.

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за 2018 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 № 383 от 29.12.2016 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 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-39/14.08.2018 г. избра дипломиран експерт-счетоводител Дияна Георгиева Иванчева за проверка и заверка на годишния финансов отчет за 2018 г. на „ Водоснабдяване и Канализация ” ЕООД – гр.Плевен

Съгласно чл.34 от Закона за счетоводството /изм. и доп. бр.98 от 27.11.2018г./ предприятията съставят финансовите си отчети на базата на Националните счетоводни стандарти. Единственото задължение за прилагане на Международните счетоводни стандарти е в чл.34, ал.2 и е за изготвянето на консолидирани финансови отчети на предприятия, чийто прехвърляими ценни книжа са допуснати за търговия на регулиран пазар в държава-членка на Европейския съюз. В същия член /ал.3/ е дадена възможност предприятията да изберат да съставят годишните си финансови отчети на базата на Международните счетоводни стандарти и «Водоснабдяване и Канализация» ЕООД Плевен е продължило да прилага МСС.

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 2018 година, които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2017 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 намаляване 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 2018 година и са намалени с размера на начислените обезценки за несъбираеми вземания. През 2018 г., вземайки предвид финансовия риск, кризата и направения анализ на потасяване на вземанията са доначислени обезценки на вземанията от клиенти, както следва: от 2015 г. – 60%, от 2016 г. – 25%, от 2017 г. -10%, при което стават от 2014 г. – 100%, от 2015 г. – 70%, а от 2016 г. – 30%, от 2017 г. -10%.

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 2018 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 2018 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 2018 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 персоналът 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 нагрупващи 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 привлечането 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 2018 и 2017 години е съответно 10% върху облагаемата печалба.

Отчет за финансовото състояние

4.Имоти,машини и съоръжения 2018

	Земя '000 лв	Сгради '000 лв	Машини произв. обор. и апаратура '000 лв	Съоръжения '000 лв	Други активи '000 лв	Разходи за ДД '000 лв	Общо '000 лв
За 2018 г.							
Отчетна стойност							
Салдо 1 януари 2018 г.	175	1 430	4 594	484		66	6 749
Новопридобити активи			145	29			174
Отписани активи			(14)	(7)		(3)	(24)
Салдо към 31.12.2018г.	175	1 430	4 725	506		63	6 899
Амортизация							
Салдо към 1 януари 2018 г.		906	3 949	419			5 274
Отписани активи			(14)	(7)			(21)
Амортизация за периода		56	394	19			469
Салдо към 31.12.2018 г.		962	4 329	431			5 722
Балансова стойност към							
31.12.2018 г.	175	468	396	75		63	1 177

5. Нематериални активи 2018

	Права	Програмни продукти	Разходи за ДА	Общо
	‘000 лв	‘000 лв	‘000 лв	‘000 лв
Отчетна стойност				
Салдо към 1 януари 2018 г.	11 044	151	0	11 195
Новопридобити активи		37		37
Отписани активи	(1 795)			(1 795)
Салдо към 31.12.2018 г.	9 249	188	0	9 437
Амортизация				
Салдо към 1 януари 2018 г.	1 122	151		1 273
Отписани активи				
Амортизация за периода	532	5		537
Салдо към 31.12.2018 г.	1 654	156		1 810
Балансова стойност към 31.12.2018 г.	7 595	32	0	7 627

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	909	91		
2. От компенсируеми отпуски	139	14		
3. От КТБ	71	7		
Общо :	1 119	112		
II. Възникнали през год.				
1. От обезценка на вземания	338	34		
2. От компенсируеми отпуски	82	8		
3. От КТБ				
Общо :	420	42		
III. Признати през год.				
1. От обезценка на вземания			278	28
2. От компенсируеми отпуски			88	9
3. От КТБ				
Общо :			366	37
IV. В края на годината				
1. От обезценка на вземания	969	97		
2. От компенсируеми отпуски	133	13		
3. От КТБ	71	7		
Общо :	1 173	117		

7. Стоково – материални запаси

	2018 '000 лв.	2017 '000 лв.
Материали	1 488	1 615
Продукция		
Незавършено производство	885	995
Стоки	1	2
Всичко:	2 374	2 612

8. Търговски и други вземания

	2018 '000 лв	2017 '000 лв
Вземания от клиенти	3 829	4 077
Доставчици по аванси	31	55
Вземания– корпоративни данъци върху печалбата и ДДС	29	65
Съдебни вземания, присъдени вземания	836	758
Вземания по липси и начети	7	10
Други	12	30
Всичко:	4 744	4 995

9. Парични средства и парични еквиваленти

	2018 '000 лв	2017 '000 лв
Парични средства в брой	10	11
Парични средства в сметки в банки	2 214	2 079
Предоставени депозити	33	
Всичко:	2 257	2 090

10. Разходи за бъдещи периоди

	2018 '000 лв	2017 '000 лв
Застраховки	42	31
Абонамент	1	1
Други, винетки		27
Всичко:	43	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 31.12.2018 г. е 508 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 4 170 хил. лв., които са законовите резерви.

14. Неразпределена печалба

	2018 '000 лв	2017 '000 лв
Неразпределена печалба		1
Текуща печалба	47	221
Всичко:	47	222

15. Задължение по финансов лизинг

Дългосрочните задължения по финансов лизинг към 31 декември 2018 г. са както следва:

	2018 '000 лв	2017 '000 лв
Райфайзен Лизинг България ООД		98
Д Лизинг ЕАД	88	140
Всичко:	88	238

16. Други дългосрочни пасиви

	2018 '000 лв	2017 '000 лв
Финансиране на ДМА	4	4
Задължение за инвестиции	6 315	9 234
Всичко:	6 319	9 238

17. Търговски задължения

	2018 '000 лв	2017 '000 лв
Задължения към доставчици до 1 година	673	590
- в т.ч. финансов лизинг до 1 година	145	157
Всичко:	818	590

18. Данъчни задължения

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Данъци по ЗДДФЛ	93	92
ДДС	164	103
Такса водоползване	227	247
Данък социални разходи, представителни разходи, леки автомобили	7	8
Всичко:	491	450

19. Задължения към персонала

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Заплати - текущи	352	327
Задължения по социалното осигуряване – дължимите осигурителни вноски върху възнагражденията – текущи	187	171
Неизползвани отпуски, вкл. ДОО	133	139
Всичко:	672	637

20. Други задължения

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Гаранции / депозити/ Разчети за лихви	290	340
Други	95	253
Приходи за бъдещи периоди		
Всичко:	385	593

21. Дивиденди

С Протокол на министъра на регионалното развитие и благоустройство, удостоверяващ приемането на годишния финансов отчет за 2018 година, ще се вземе решение за разпределянето на печалбата.

Отчет за всеобхватния доход

22. Нетни приходи от продажби

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Приходи от продажба на стоки	14	13
Приходи от продажба на услуги	19 819	19 152
Приходи от продажба на продукция	11	10
Други	577	408
Продажба материали	65	65
Всичко:	20 486	19 648

23. Други приходи от дейността

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Отписани задължения		
Други – от финансиране	0	0
Всичко:	0	0

24. Други суми с корективен характер

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Разходи за придобиване на ДМА по стопански начин		8
Увеличение/намаление на запасите от продукция и незавършено производство	(110)	714
Всичко:	(110)	722

25. Разходи за материали

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Разходи за основни материали	(1 493)	(1 715)
Ел. енергия	(3 848)	(3 405)
Горива и смазочни масла	(566)	(509)
Резервни части	(80)	(51)
Други материали	(52)	(81)
Всичко:	(6 039)	(5 761)

26. Разходи за външни услуги

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Разходи за пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги, абонамент, комисионни	(228)	(216)
Закупена вода и вода за технологични нужди	(2 092)	(1 972)
Поддръжка, изпитване на оборудване	(291)	(318)
Транспортни услуги, депониране на отпадъци	(57)	(132)
Такси водоземане, заустване, регулиране, ЗКПО и др.	(294)	(316)
Местни данъци и такси	(91)	(93)
Застраховки	(48)	(48)
Наеми	(8)	(8)
Въоръжена и противопожарна охрана	(162)	(161)
Други	(491)	(546)
Всичко:	(3 762)	(3 810)

27. Разходи за възнаграждения на персонала

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Заплати и възнаграждения	(6 910)	(6 529)
Вноски за социалното осигуряване	(2 016)	(2 108)
в т.ч. – РЗ и осиг. от неизползв. отпуски	82	84
Всичко:	(8 926)	(8 637)

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 2018 година.

28. Други оперативни разходи

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Командировки	(40)	(37)
Охрана на труда	(30)	(31)
Брак на активи и обезценка на МЗ	(5)	(10)
Отписани вземания с изт. давностен срок	(16)	(17)
Други	(66)	(47)
Всичко:	(157)	(142)

29. Балансова стойност на продадени активи

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Стоки	(12)	(12)
Материали	(58)	(57)
Други активи	(3)	(7)
Всичко:	(73)	(76)

30. Нетни финансови разходи

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Разходи за лихви	(18)	(26)
Приходи от лихви		1
Положителни курсови разлики		
Отрицателни курсови разлики		
Всичко:	(18)	(25)

Отчет за промените в капитала и резервите

31. Печалба

Текуща печалба 2018 г. 47 хил.лв.

32. Други

Салдо в началото на отчетния период	9 521 хил.лв.
Промени в собствения капитал	хил.лв.
Намаление преоценъчен резерв	
На бракувани ДМА	хил.лв.
Увеличение неразпределена печалба от преоценъчен резерв ДМА	хил.лв.
Печалба 2018 г.	47 хил.лв.
Салдо в края на отчетния период	9 568 хил.лв.

Отчет за паричните потоци

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

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Плащане на персонала	(5 268)	(5 143)
Плащане на осигуровки	(2 390)	(2 261)
Данък върху разходите по ЗКПО и ЗМДТ и ДП	(117)	(201)
Такси ДКЕВР и водоползване	(308)	(348)
Данък по ЗДДФЛ	(567)	(563)
ДДС	(1 748)	(1 714)
Командировки	(40)	(37)
Други	(44)	(12)
Всичко:	(10 482)	(10 279)

34. Платени задължения по заеми , лихви

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Платени главници		
Лихви по заеми		
Плащания на задължения по лизинг. договори	(180)	(180)
Получени лихви	1	1
Други – такси , лихви, дивиденди и др.		
Всичко:	(179)	(179)

35. Условни активи и условни пасиви

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Отписани вземания с неизтекъл срок на давност	77	77
Отписани вземания с изтекъл срок на давност	725	782
ММП , инструменти и работно облекло	705	665
Публични активи	88 742	41 167
Всичко:	90 249	42 491

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 – 725 хил.лв. и задбалансовите задължения на домакинните за работно облекло, инструменти и инвентар за 705 хил. лв. към 31.12.2018 год. и балансова стойност на публичните активи с начислени амортизационни норми по групи активи определени от КЕВР за 88 742 хил. лв..

Считано от 01.05.2016 г. се водят задбалансово предоставените за експлоатация публични активи на основание Договор с АВиК, с амортизационни норми утвърдени от КЕВР.

Отчитането на амортизация на задбалансови активи – публични по собственици, предоставени за експлоатация, се извършва единствено за регулаторна отчетност и за целите на ценообразуването.

Прилагани амортизационни норми определени от КЕВР:

Код задбал. сч. сметка	Наименование счетоводна сметка	Бр. години полезен живот	Годишна амортизационна норма
9111	Земя	0	0%
9112	Сгради и конструкции	33,3	3%
9113	Машини, апаратура и специализирано оборудване	10	10%
911304	Ел. оборудване	10	10%
911305	ВиК оборудване	10	10%
911402	ВиК съоръжения	50	2%
911403	Други съоръжения	25	4%

36. 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.

37. Възнаграждение и осигуровки на управителя и контролър на дружеството

Възнаграждението и осигуровките върху него на управителя и контролър през 2018 г. възлизат на 99 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 Галишка
Василка Василева Галишка

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

Дата: 05 март 2019 година

Заверил: Дияна Георгиева Иванчева
д.е.с. Дияна Георгиева Иванчева
06.03.2019г.

