

ПРИЛОЖЕНИЕ

към отчета на „Водоснабдяване и канализация“- ООД – Русе
за първо шестмесечие на 2017г.

I. Финансов отчет към 30.06.2017 г.

Приходи и Разходи за дейността:

1. Приходи

1.1. Приходи от продажби

	Годината завършваща на 30.06.2017 хил. лв.	Годината завършваща на 30.06.2016 хил. лв.
Приходи от продажба на питейна вода	7,223	7,263
Приходи от такса за канализационни услуги	711	711
Приходи от пречистване на отпадни води	930	793
Приходи от предоставени услуги	89	95
Общо	8,953	8,862

Наблюдава се увеличение на приходите от услугата пречистване на отпадъчни води и намаление на приходите от услугата доставяне на питейни води.

1.2. Други приходи

	Годината завършваща на 30.06.2017 хил. лв.	Годината завършваща на 30.06.2016 хил. лв.
Приходи от правителствени дарения	0	1,697
Други приходи	113	113
Приходи от платени неустойки	55	51
Общо	168	1,861

2. Разходи

2.1. Разходи за материали

	Годината завършваща на 30.06.2017 хил. лв.	Годината завършваща на 30.06.2016 хил. лв.
Електроенергия	1,353	1,409
Основни материали и резервни части	616	793
Горива и смазочни материали	194	171
Природен газ за техн. нужди и отопление	31	41
Канцеларски материали	25	17
Материали за дезинфекция, коагуланти, флокуланти	89	12
Консумативи	40	35
Общо	2,348	2,478

Намалението на разходите за материали се дължи основно на намалените разходи за основни материали и електроенергия.

2.2. Разходи за външни услуги

	Годината завършваща на 30.06.2017 хил. лв.	Годината завършваща на 30.06.2016 хил. лв.
Ремонт на активи	271	150
Такса водоползване и заустване	251	205
Ремонт на пътни настилки	13	78
Застраховки	26	59
Комисионни за събиране на дължими суми	62	52
Поддържане на санитарни зони и геоложки проучвания	1	3
Поддръжка на водомери и ел. мотори	29	37
Комуникационни услуги	47	51
Анализ водни проби	16	20
Консултантски услуги	45	47
Абонамент, абонаментни такси	44	33
Транспортни услуги	31	29
Данъци и такси	67	27
Дезинсекция и дератизация	13	11
Реклама	8	7
Охрана на обектите	6	5
Трудово-медицинска услуга, медицинска услуга	3	12
Наеми	8	8
Суми по гражд. договори		
Охрана на труда и обучение на персонала	19	4
Други	1	1
Общо	961	839

2.3. Разходи за персонала

	Годината завършваща на 30.06.2017 хил. лв.	Годината завършваща на 30.06.2016 хил. лв.
Разходи за заплати	3,062	2,852
Разходи за социално осигуряване и други социални плащания	950	880
Начислени обезщетения след пенсиониране		
Начисления за неизползвани отпуски		
Общо	4,012	3,732

2.4. Други разходи

	Годината завършваща на 30.06.2017 хил. лв.	Годината завършваща на 30.06.2016 хил. лв.
Обезщетения по трудови дела		2
Абонаментни карти	10	10
Такса ДКЕВР	39	20
Представителни разходи	8	11
Местни данъци и данъци при източника	6	30
Дарения	9	16
Разходи за командировки	11	10
Офис обзавеждане		9
ДДС	3	
Членски внос	3	3
Съдебни такси	34	44
Щети и лихви	1	3
Други	12	12
Общо	136	170

През периода е реализирана счетоводна печалба в размер 1,242 хил.лв и са запазени нивата на коефициентите за ефективност на разходите и приходите.

Счетоводен Баланс.

1. Дълготрайни активи:

1.1 Имоти, машини и съоръжения

	Земя	Сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Активи в процес на изграждане	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:						
Салдо на 01 януари 2017	42	871	3,924	5,343	279	10,459
Постъпили	-	-	46	39	818	903
Излезли	-	-	-	(45)	-	(45)
Салдо на 30 юни 2017	42	871	3,970	5,337	1,097	11,317
Натрупана амортизация:						
Салдо на 01 януари 2017	-	344	3,260	3,990	-	7,594
Амортизация за периода	-	12	101	166	-	279
Амортизация на излезлите	-	-	-	(35)	-	(35)
Салдо на 30 юни 2017	-	356	3,361	4,121	-	7,838
Балансова стойност на 30 юни 2017	42	515	609	1,216	1,097	3,479
Балансова стойност на 31 декември 2016	42	527	664	1,353	279	2,865

Съгласно чл. 13 и чл. 18 от Закона за водите, комплексните и значимите язовири, включително водохранилищата им и събирателните им деривации, както и съоръженията и системите за водоснабдяване на населените места, както и съоръженията и системите за отвеждане и пречистване на отпадъчните води са публична държавна и/или са публична общинска собственост. През 2016 год., съгласно изискванията на Закона за водите, дружеството предаде тези активи на съответните общини и държавата, и отписа стойността им от отчета за финансовото състояние. Преносната стойност на предадените публични активи, към 31.12.2016 год., е в размер на 31,438 хил. лв.

1.2. Нематериални активи

	Права върху интелектуална собственост	Програмни продукти	Права на ползване върху пречиствателни и канализационни съоръжения	Активи в процес на придобиване	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:					
Салдо на 01 януари 2017	75	1,397	230	-	1,702
Постъпили	-	-	-	-	-
Излезли	-	-	-	-	-
Трансфери	-	-	-	-	-
Салдо на 30 март 2017	75	1,397	230	-	1,702
Натрупана амортизация:					
Салдо на 01 януари 2017	75	1,205	181	-	1,461
Амортизация за периода	-	95	5	-	100
Амортизация на излезлите	-	-	-	-	-
Салдо на 30 юни 2017	75	1300	186	-	1,561
Балансова стойност на 30 юни 2017	-	97	44	-	141
Балансова стойност на 31 декември 2016	-	192	49	-	241

Съгласно чл. 13 и чл. 18 от Закона за водите, комплексните и значимите язовири, включително водохранилищата им и събирателните им деривации, както и съоръженията и системите за водоснабдяване на населените места, както и съоръженията и системите за отвеждане и пречистване на отпадъчните води са публична държавна и/или са публична общинска собственост. През 2016год., съгласно изискванията на Закона за водите, дружеството отписа правата за ползване върху тези активи, тъй като реда за тяхното използване е променен и се урежда, чрез договор с Асоциацията по В и К, която действа на обособената територия. Преносната стойност на отписаните публични активи е в размер на 18,455 хил.лв.

1.3 Праг на същественост и Амортизация

Имотите, машините и съоръженията 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.

Амортизацията на имотите, машините и съоръженията са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизационните норми, са определени от ръководството по следния начин:

а) имотите, машините и съоръженията, които са преоценени към 01 януари 2003 година – полезният живот е определен на база очаквания полезен живот на използване на съответните активи.

б) за всички останали имоти, машини и съоръжения – ръководството се е съобразило с максимално допустимите данъчно признати норми (с изключение на сградите, за които се прилагат по – ниски от максималните 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.

2. 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.

	30.06.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Материали за дейността	1,469	1,079
Горива	32	38
Общо	1,501	1,117

3. Вземания.

Вземания и предоставени аванси, нетно

	30.06.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Вземания от клиенти	1,392	1,297
Обезценка на вземанията	(273)	(321)
Вземания от клиенти, нетно	1,119	976
Инвестиции за следващи периоди по договор		176
Предплатени разходи за бъдещи периоди	46	71
Предоставени аванси	47	86
Общо	1,212	1,309

Дружеството е учредило особен залог върху настоящи и бъдещи търговски вземания от своите 10 най-големи промишлени клиента като обезпечение по получен банков заем.

Дружеството е определило обичаен кредитен период от 30 дни, за който не начислява лихви на клиентите. През текущия период са начислени 55 хил.лв лихви по вземания. Ръководството преценява събираемостта, като анализира експозицията на клиента, възможностите за погасяване и взема решение относно начисляването на обезценка и събирането им по съдебен път.

Към края на представените отчетни периоди съдебните и присъдени вземания, включени във вземанията от клиенти са, съответно в размер на 131 хил. лв. (106 хил. лв. към 31.12.2016 година).

Възрастовият анализ на вземанията от клиенти (включително обезценени) е представен по – долу:

	30.06.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
До 90 дни	601	556
90 – 180 дни	190	225
180 – 360 дни	213	194
Над 360 дни	388	321
	1,392	1,297

4. Капитал : стойност и структура.

4.1. Основен капитал

Към 30 юни 2017 внесенят напълно основен капитал е в размер на 402 хил. лв., разпределен в 402 хил. дяла с номинална стойност 1 лв. всеки от тях. Съдружници в дружеството са:

	30.06.2017	31.12.2016
Министерство на регионалното развитие и благоустройството	51%	51%
Община Русе	32%	32%
Община Ветово	4%	4%
Община Бяла	3%	3%
Община Сливо поле	3%	3%
Община Ценово	2%	2%
Община Иваново	2%	2%
Община Две Могили	2%	2%
Община Борово	1%	1%
Общо	100%	100%

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

4.2 Резерви

Като резерви в счетоводния баланс на дружеството са представени финансови резултати, които са капитализирани чрез разпределение на печалбата от предходни години, както и резервите от преоценката на някои от имотите, машините и съоръженията. Преоценъчните резерви се признават за реализирани чрез прехвърлянето им в неразпределената печалба след изваждане от употреба на съответния актив.

5.Пасиви:

5.1.Дългосрочни пасиви

5.1.1. Задължения по заеми

	30.06.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Дългосрочни задължения		
Банкови заеми	5,339	6,007
	5,339	7,342
Краткосрочни задължения		
Текуща част от банкови заеми	(667)	(1,335)
	(667)	(1,335)
Общо нетекущи задължения	4,672	4,672

Ефективният лихвен процент по банковите заеми за 2017 година е 2.44%.

5.1.2. Дългосрочни задължения към персонала-провизии

Движението на дългосрочните задължения към персонала е следното:

	30.06.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Задължения в началото на периода	657	657
Разходи по текущ трудов стаж		51
Изплатени разходи през периода		(67)
Финансови разходи по бъдещи задължения		13
Призната актюерска (печалба) /загуба за периода		3
Задължения в края на периода	657	657

5.2.Краткосрочни пасиви

Търговски и други задължения

	30.06.2016 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Текуща част от банков заем	711	1,335
Задължения към доставчици	366	859
Задължения към персонала	458	456
Лихви по заеми	-	40
Задължения към социалното осигуряване	186	179
Задължения за ДДС	172	85
Задължения за други данъци	51	54
Задължения за такса водоползване и заустване към МОСВ	205	535
Задължения по гаранции	76	59
Задължения към други кредитори	52	49
Задължения за корпоративен данък		193

Задължения по получени аванси
Общо


30	34
<u>2,307</u>	<u>3,878</u>

5.3. Дивиденди и разпределение на финансовия резултат

Съгласно Разпореждане на Министерски съвет на Република България и Закона за бюджета, търговските дружества с държавно участие от ВиК сектора не заплащат дивидент от реализираната балансова печалба.

През 2017 год., съгласно Решение на Общо събрание № 28 от 30 май 2017год. и Разпореждане № 2 от 23.02.2017год. на Министерски съвет, печалбата след данъчно облагане за финансовата 2016год. е отнесена в допълнителни резерви.

д-р инж. Сава Савов
(Управител)



Галя Влаева
(Главен счетоводител)

