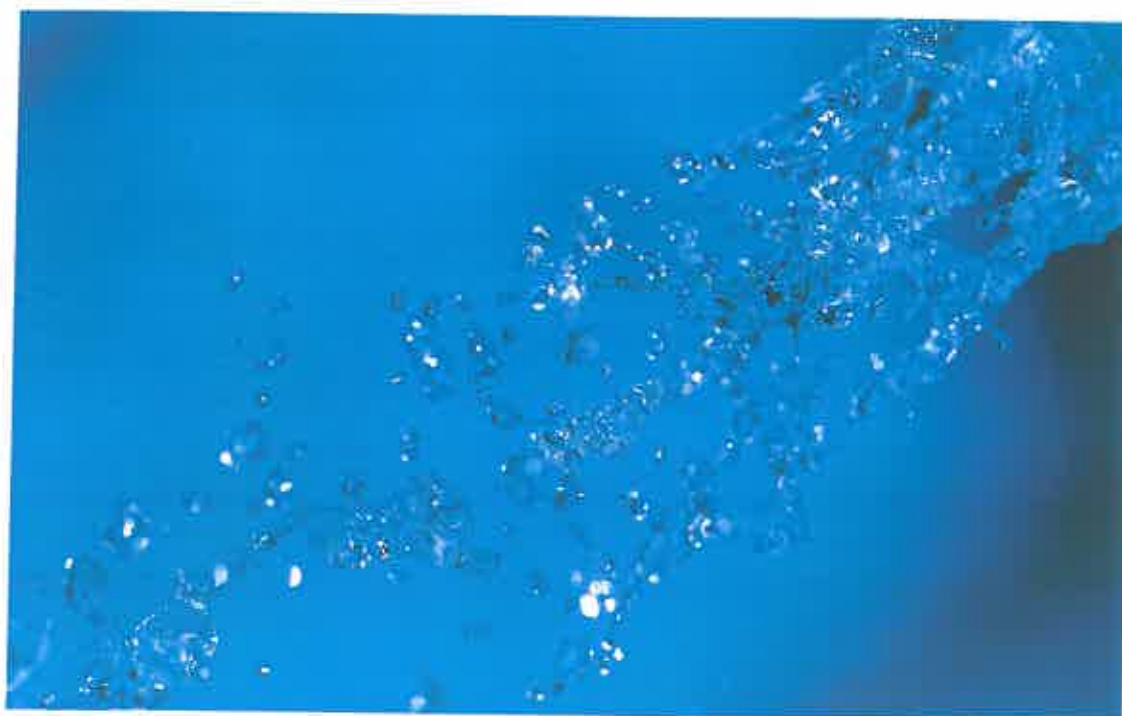


**„ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ЕООД
ПЛЕВЕН**

Ф И Н А Н С О В О Т Ч Е Т

Деветмесечие на 2020 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	2020 '000 лв	2019 '000 лв
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения, оборудване и разходи за ДА	4	1 633	1 229
Нематериални активи	5	6 841	7 473
Дългосрочни инвестиции		2	2
Отсрочени данъци	6	184	117
Общо нетекущи активи		8 660	8 821
Текущи активи			
Материални запаси	7	3 621	3 622
Търговски вземания	8	4 777	6 555
Пари и парични еквиваленти	9	3 144	1 935
Други вземания	10	23	23
Общо текущи активи		11 565	12 135
Общо активи		20 225	20 956
Условни активи			
		119 787	90 264

Изготвил: 
Веселка Василева Галишка

Управител: 
инж. Митко Николаев Спасов

Дата: 20 октомври 2020 година

Отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	2020 '000 лв	2019 '000 лв
Собствен Капитал			
Основен капитал	11	1 932	1 932
Резерв от последващи оценки	12	508	508
Законови резерви	13	4 591	4 217
Други резерви	13	2 193	2 911
Неразпределена печалба (загуба)	14		
Текуща печалба (загуба)	14	2 509	1 860
Общо капитал		11 733	11 428
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни заеми/Провизии за пенсии	16	781	
Задължение по финансов лизинг	15	368	47
Други нетекущи пасиви	16	4 453	6 513
Общо нетекущи пасиви		5 602	6 560
Текущи пасиви			
Търговски задължения	17	1 099	1 071
- в т.ч. финансов лизинг	17	140	60
Данъчни задължения	18	581	572
Задължения към персонала	19	533	604
Задължения към осигурителни предприятия	19	249	250
Други текущи пасиви	20	428	471
Общо текущи пасиви		2 890	2 968
Общо пасиви		8 492	9 528
Общо капитал и пасиви		20 225	20 956
Условни пасиви		119 787	90 264

Изготвил:

Веселка Василева Галишка

Управител:

инж. Митко Николаев Спасов



Дата: 20 октомври 2020 година

Отчет за всеобхватния доход

	Пояснение	2020 '000 лв	2019 '000 лв
Приходи от продажби	22	17 634	17 677
Други приходи	22	268	410
Увеличение/намаление на запасите от продукция и незавършено производство	23	1 417	1 100
Разходи за придобиване на ДМА	23	43	31
Капитализирани собствени разходи			
Разходи за материали	24	(4 802)	(5 371)
Разходи за външни услуги	25	(3 240)	(3 227)
Разходи за персонала	26	(7 775)	(7 770)
Разходи за амортизации и обезценка	4,5,8	(847)	(746)
Други оперативни разходи	27	(116)	(142)
Балансова стойност на продадените активи	28	(48)	(94)
Финансови приходи /разходи	29	(25)	(8)
Печалба(загуба) преди данъци		2 509	1 860
Разходи за данъци върху дохода			
Печалба за годината		2 509	1 860

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

2 509

1 860

Изготвил:

Веселка Василева Галишпа

Управител:

инж. Митко Николаев Спасов

Дата: 20 октомври 2020 година



Отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са в '000 лв	Пояснение	Основен капитал	Други резерви	Надрупана печалба (загуба)	Общо собствен капитал
Салдо на 1 януари 2019 г.		1 932	7 589	47	9 568
Промени в собствения капитал			47	(47)	0
Финансов резултат за текущия период				1 860	1 860
Последващи оценки на ДМА					
Салдо към 30.09.2019 г.		1 932	7 636	1 860	11 428
Салдо на 1 януари 2020 г.	31	1 932	6 918	374	9 224
Промени в собствения капитал	13		374	(374)	
Финансов резултат за текущия период	30			2 509	2 509
Последващи оценки на ДМА					
Салдо към 30.09.2020 г.	31	1 932	7 292	2 509	11 733

Изготвила: 
Веселка Василева Галишка

Управител: 
инж. Митко Николаев Спасов

Дата: 20 октомври 2020 година

Отчет за паричните потоци

	Пояснение	2020 '000 лв	2019 '000 лв
Паричен поток от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		20 505	19 713
Плащания към доставчици		(9 824)	(10 492)
Плащания към персонал, осиг.инст. данъци и др.	32	(9 613)	(9 136)
Паричен поток от оперативна дейност		1 068	85
Паричен поток от инвестиционна дейност			
Придобиване на имоти, машини и съоръжения		(213)	(273)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		(213)	(273)
Паричен поток от финансова дейност			
Получени банкови и други заеми			
Плащания на задължения по лизингови договори		(140)	(134)
Парични потоци, свързани с лихви, дивиденди и др.			
Паричен поток от финансова дейност	33	(140)	(134)
Изменение на паричните средства през периода		715	(322)
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода		2 429	2 257
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода		3 144	1 935

Изготвил:

Веселка Василева Галишка

Управител:

инж. Митко Николаев Спасов



Дата: 20 октомври 2020 година

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за деветмесечието на 2020 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 Министерът 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 чл.34 от Закона за счетоводството /изм. и доп. бр.96 от 06.12.2019г./ предприятията съставят финансовите си отчети на базата на Националните счетоводни стандарти. Задължението за прилагане на Международните счетоводни стандарти е в чл.34, ал.2 В същия член /ал.4 и ал.5/ 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

2020 година, които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2019 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 може да 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 всеобхватния доход.

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 същественият риск 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 30 юни 2020 година и са намалени с размера на начислените обезценки за несъбираеми вземания. През 2019 г., вземайки предвид финансовия риск, кризата и МСС 36 на погасяване на вземанията са доначислени обезценки на вземанията от клиенти, както следва: от 2015 г. – 30%, от 2016 г. – 70%, от 2017 г. – 30%, от 2018 г. – 30%, при което стават от 2015 г. – 100%, от 2016 г. – 100%, от 2017 г. – 40%, от 2018 г. – 30%. За вземания от 2019г. обезценки на вземанията не са начислявани.

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 30 септември 2020 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 30 септември 2020 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 30 септември 2020 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.

Дългосрочните задължения към персонала са определени според МСС 19. Предприятието следва да дисконтира целия размер на задължението за изплащане на дефинирани доходи при пенсиониране. При пресмятане на настоящата стойност са направени следните предположения:

Процента на дисконтиране, който е използван при изчисляването на задължението към 31.12.2019год. е в размер на 1,25 на сто годишно за целия срок на задължението.

При изчисляване на настоящата стойност на задълженията за изплащане на дефинирани доходи и свързаните с тях разходи по текущия трудов стаж са спазени изискванията на параграфи 64-66 от МСС 19 за използване на кредитния метод за прогнозните еденици.

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 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 засмен 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 2020 и 2019 години е съответно 10% върху облагаемата печалба.

Отчет за финансовото състояние

4.Имоти,машини и съоръжения 2020

	Земя	Сгради	Машини произв. обор. и апаратура	Съоръжения	Други активи	Разходи за ЛА	Общо
	'000 ЛВ	'000 ЛВ	'000 ЛВ	'000 ЛВ	'000 ЛВ	'000 ЛВ	'000 ЛВ

За 2020 г.

Отчетна стойност

Салдо 1 януари 2020 г.	175	1 430	5 637	508		97	7 847
Новопридобити активи			67	14		123	204
Отписани активи			(36)			(81)	(117)
Салдо към 30.09.2020г.	175	1 430	5 668	522		139	7 934

Амортизация

Салдо към 1 януари 2020 г.		1 017	4 557	433			6 007
Отписани активи			(36)				(36)
Амортизация за периода		40	272	18			330
Салдо към 30.09.2020 г.		1 057	4 793	451			6 301

**Балансова стойност към
30.09.2020 г.**

	175	373	875	71		139	1 633
--	-----	-----	-----	----	--	-----	-------

5. Нематериални активи 2020

	Права	Програмни продукти	Разходи за ДА	Общо
	‘000 лв	‘000 лв	‘000 лв	‘000 лв
Отчетна стойност				
Салдо към 1 януари 2020 г.	9 589	238	0	9 827
Новопридобити активи		4		3
Отписани активи				
Салдо към 30.09.2020 г.	9 589	242	0	9 831
Амортизация				
Салдо към 1 януари 2020 г.	2 298	175		2 473
Отписани активи				
Амортизация за периода	485	32		517
Салдо към 30.09.2020 г.	2 783	207		2 990
Балансова стойност към 30.09.2020 г.	6 806	35	0	6 841

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 Заклучителни 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 9 574 хил. лв. за петнадесет години. Сключен е Анекс към Договора с Асоциацията, на „Водоснабдяване и Канализация“ ЕООД, гр. Плевен, влизащ в сила от 01.01.2019 год. С този Анекс се присъединява Обособена територия, обслужвана от „Аспарухов вал“ ЕООД – гр. Кнежа и се увеличава стойността на инвестициите с 340 хил. лв. Инвестиционните задължения на дружеството от 9 234 хил. лв. стават 9 574 хил. лв.

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	969	97		
2. От компенсируеми отпуски	133	13		
3. От КТБ	71	7		
Общо :	1 173	117		
II.Възникнали през год.				
1. От обезценка на вземания	992	99		
2. От компенсируеми отпуски	127	13		
3. От КТБ				
Общо :	1 119	112		
III.Признати през год.				
1. От обезценка на вземания			363	36
2. От компенсируеми отпуски			87	9
3. От КТБ				
Общо :			450	45
IV.В края на годината				
1. От обезценка на вземания	1 598	160		
2. От компенсируеми отпуски	173	17		
3. От КТБ	71	7		
Общо :	1 842	184		

През 2020год. временната разлика от отписването на вземането от КТБ ще бъде призната за постоянна. Обезценката му към датата на изготвянето на ГФО е 100%.

7. Стоково – материални запаси

	2020 ‘000 лв	2019 ‘000 лв
Материали	1 916	1 636
Продукция		
Незавършено производство	1 703	1 985
Стоки	2	1
Всичко:	3 621	3 622

Незавършеното производство е формирано от изпълнението на инвестиционната програма по договора упоменат в т.5 – незавършени и неприети ремонтни дейности

8. Търговски и други вземания

	2020	2019
	'000 лв	'000 лв
Вземания от клиенти	4 318	5 580
Доставчици по аванси	27	53
Вземания– корпоративни данъци върху печалбата и ДДС	0	0
Съдебни вземания, присъдени вземания	341	846
Вземания по липси и начети	10	12
Други	81	64
Всичко:	4 777	6 555

9. Парични средства и парични еквиваленти

	2020	2019
	'000 лв	'000 лв
Парични средства в брой	6	7
Парични средства в сметки в банки	3 104	1 887
Предоставени депозити	34	34
Пари на път		7
Всичко:	3 144	1 935

Дружеството оперира с 8 банкови сметки в 7 банки, като най-голямото движение е в ПИБ АД, предоставения депозит също е в ПИБ АД.

10. Разходи за бъдещи периоди

	2020	2019
	'000 лв	'000 лв
Застраховки	23	23
Абонамент		
Други, винетки		
Всичко:	23	23

11. Основен капитал

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

12. Преоценъчен резерв

Преоценъчният резерв е възникнал от последващи оценки на дълготрайни материални активи и към 30.09.2020 г. е 508 хил. лв. Същият е отразен в други резерви в отчета за промените в собствения капитал.

13. Резерви

Резервите /общи и допълнителни/ са в размер на 6 784 хил. лв. са преди всичко резерви с източник печалбата на дружеството от предходни години и се прехвърля по разпореждане на принципала. Предприятието за първи път отчита и задължението за изплащане на дифинирани доходи на персонала, съгласна МСС 19. През 2019год. движението от 671х.лв. е както следва:

-от печалба от предходна година 2018г.	47 хил. лв.
-от прилагане за първи път на МСС 19	-791 хил. лв.
- корекция на сумата от изплатените обещетения през 2019год.	210 хил. лв.
-актюерска печалба/загуба за текущата година	-136 хил. лв.

14. Неразпределена печалба

	2020 ‘000 лв	2019 ‘000 лв
Неразпределена печалба		
Текуща печалба	2 509	1 860
Всичко:	2 509	1 860

15. Задължение по финансов лизинг

Дългосрочните задължения по финансов лизинг към 30 септември 2020 г. са както следва:

	2020 ‘000 лв	2019 ‘000 лв
Δ Лизинг ЕАД	368	47
Всичко:	368	47

16. Други дългосрочни пасиви

	2020 ‘000 лв	2019 ‘000 лв
Финансиране на ДМА	3	3
Задължение за инвестиции	4 450	6 510
Пенсионни и други задължения към персонала	781	
Всичко:	5 234	6 513

Задължението признато в отчета за финансовото състояние към 30.09.2020год. е сегашната стойност на задължението по актюерския доклад 781х.лв.

17. Търговски задължения

	2020 ‘000 лв	2019 ‘000 лв
Задължения към доставчици до 1 година	1 099	1 071
- в т.ч. финансов лизинг до 1 година	140	60
Всичко:	1 099	1 071

18. Данъчни задължения

	2020 ‘000 лв	2019 ‘000 лв
Данъци по ЗДДФЛ	120	116
ДДС	213	257
Такса водоползване	248	199
Данък социални разходи, представителни разходи, леки автомобили		
Всичко:	581	572

19. Задължения към персонала

	2020 ‘000 лв	2019 ‘000 лв
Заплати - текущи	487	510
Задължения по социалното осигуряване – дължимите осигурителни вноски върху възнагражденията – текущи	249	250
Неизползвани отпуски, вкл. ДОО	46	94
Всичко:	782	854

20. Други задължения

	2020 ‘000 лв	2019 ‘000 лв
Гаранции / депозити/	363	402
Разчети за лихви		
Други	65	69
Приходи за бъдещи периоди		
Всичко:	428	471

21. Дивиденди

С Протокол на министъра на регионалното развитие и благоустройство, удостоверяващ приемането на годишния финансов отчет за 2019 година, е взето решение да не се разпределя и изплаща дивидент на принципала.

Отчет за всеобхватния доход

22. Нетни приходи от продажби и други приходи от дейността

	2020 ‘000 лв	2019 ‘000 лв
Приходи от продажба на стоки	13	10
Приходи от продажба на услуги	17 615	17 654
Приходи от продажба на продукция	6	13
Други	226	315
Продажба материали	42	95
Всичко:	17 902	18 087

23. Други суми с корективен характер

	2020 ‘000 лв	2019 ‘000 лв
Разходи за придобиване на ДМА по стопански начин	43	31
Увеличение/намаление на запасите от продукция и незавършено производство	1 417	1 100
Всичко:	1 460	1 131

24. Разходи за материали

	2020 ‘000 лв	2019 ‘000 лв
Разходи за основни материали	(1 558)	(1 539)
Ел. енергия	(2 754)	(3 262)
Горива и смазочни масла	(390)	(441)
Резервни части	(35)	(66)
Други материали	(65)	(63)
Всичко:	(4 802)	(5 371)

25. Разходи за външни услуги

	2020 ‘000 лв	2019 ‘000 лв
Разходи за пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги, абонамент, комисионни	(166)	(158)
Закупена вода и вода за технологични нужди	(1 619)	(1 585)
Поддръжка, изпитване на оборудване	(201)	(267)
Транспортни услуги, депониране на отпадъци	(43)	(187)
Такси водовземане, заустване, регулиране, ЗКПО и др.	(285)	(234)
Местни данъци и такси	(83)	(94)
Застраховки	(53)	(45)
Наеми	(24)	(24)
Въоръжена и противопожарна охрана	(184)	(182)
Други	(582)	(451)
Всичко:	(3 240)	(3 227)

26. Разходи за възнаграждения на персонала

	2020 ‘000 лв	2019 ‘000 лв
Заплати и възнаграждения	(6 040)	(5 942)
Вноски за социалното осигуряване	(1 735)	(1 828)
в т.ч. – РЗ и осиг. от неизползв. отпуски	38	39
Всичко:	(5 775)	(7 770)

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 2019 година.

27. Други оперативни разходи

	2020 ‘000 лв	2019 ‘000 лв
Командировки	(16)	(52)
Охрана на труда	(35)	(19)
Брак на активи и обезценка на МЗ		
Провизии за пенсии		
Отписани вземания с изт. давностен срок	(11)	(7)
Други	(54)	(64)
Всичко:	(116)	(142)

28. Балансова стойност на продадени активи

	2020	2019
	'000 лв	'000 лв
Стоки	(11)	(8)
Материали	(37)	(85)
Други активи		
Всичко:	(48)	(94)

29. Нетни финансови разходи

	2020	2019
	'000 лв	'000 лв
Разходи за лихви	(25)	(8)
Приходи от лихви		
Положителни курсови разлики		
Отрицателни курсови разлики		
Всичко:	(25)	(8)

Отчет за промените в капитала и резервите

30. Печалба

Текуща печалба 2 509 хил.лв.

31. Други

Салдо в началото на отчетния период	9 224 хил.лв.
Промени в собствения капитал	0 хил.лв.
Намаление преоценъчен резерв	
На бракувани ДМА	0 хил.лв.
Увеличение неразпределена печалба от преоценъчен резерв ДМА	0 хил.лв.
Печалба	2 509 хил.лв.
Салдо в края на отчетния период	11 733 хил.лв.

Отчет за паричните потоци

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

	2020 ‘000 лв	2019 ‘000 лв
Плащане на персонала	(4 780)	(4 505)
Плащане на осигуровки	(2 124)	(2 047)
Данък върху разходите по ЗКПО и ЗМДТ и ДП	(90)	(90)
Такси ДКЕВР и водоползване	(349)	(262)
Данък по ЗДДФЛ	(512)	(484)
ЛАС	(1 691)	(1 674)
Командировки	(16)	(52)
Други	(51)	(22)
Всичко:	(9 613)	(9 136)

33. Платени задължения по заеми, лихви

	2020 ‘000 лв	2019 ‘000 лв
Платени главници		
Лихви по заеми		
Плащания на задължения по лизинг. договори	(140)	(134)
Получени лихви		
Други – такси, лихви, дивиденди и др.		
Всичко:	(140)	(134)

34. Условни активи и условни пасиви

	2020 ‘000 лв	2019 ‘000 лв
Отписани вземания с неизтекъл срок на давност		77
Отписани вземания с изтекъл срок на давност	491	671
ММП, инструменти и работно облекло	805	774
Публични активи	118 491	88 742
Всичко:	119 787	90 264

Като условни активи са осчетоводени отписани вземания с изтекъл срок на давност – 491 хил. лв. и задбалансовите задължения на домакините за работно облекло, инструменти и инвентар за 805 хил. лв. към 30.09.2020 год. и балансова стойност на публичните активи с начислени амортизационни норми по групи активи определени от КЕВР за 118 491 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%

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. Възнаграждение и осигуровки на управителя и контролора на дружеството

Възнаграждението и осигуровките върху него на управителя и контролора през деветмесечието на 2020 г. възлизат на 74 хил. лева и представлява краткосрочни доходи на персонала. Не е предвиден доход след приключване на договора му за управление и контрол с дружеството.

Изготвил: В. Василева
Веселка Василева Галишка

Управител: инж. Митко Николаев Спасов

Дата: 20 октомври 2020 година

