# СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
## на „В и К" ООД - гр.Исперих
## към 31.12.2012 г.

**Актив**

| Раздели, групи, статии | Сума (хил.лева) | |
|---|---|---|
| | Текуща година | Предходна година |
| а | 1 | 2 |
| **А. Записан, но невнесен капитал** | | |
| **Б. Нетекущи (дълготрайни) активи** | | |
| **I. Нематериални активи** | | |
| 1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | 55 | 40 |
| 2. Предоставени аванси нематериални активи в процес на изграждане | 19 | 12 |
| ***Общо за група I:*** | ***74*** | ***52*** |
| **II. Дълготрайни материални активи** | | |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.: | 674 | 679 |
| - земи | 556 | 556 |
| - сгради | 118 | 123 |
| 2 .Машини, производствено оборудване и апаратура | 290 | 321 |
| 3. Съоръжения и други | 977 | 960 |
| 4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | 48 | 11 |
| ***Общо за група II:*** | **1989** | **1971** |
| **Общо за раздел Б:** | **2063** | **2023** |
| **В. Текущи (краткотрайни) активи** | | |
| **I.Материални запаси** | | |
| 1. Суровини и материали | 88 | 112 |
| ***Общо за група I:*** | ***88*** | ***112*** |
| **II. Вземания** | | |
| 1. Вземания от клиенти и доставчици | 497 | 387 |
| 2. Други вземания | 46 | 41 |
| ***Общо за група II:*** | ***543*** | ***428*** |
| **III. Парични средства, в т.ч.:** | | |
| - в брой | 2 | 1 |
| - безсрочни сметки (депозити) | 41 | 56 |
| ***Общо за група III:*** | ***43*** | ***57*** |
| **Общо за раздел В:** | **674** | **597** |
| **Г. Разходи за бъдещи периоди** | **15** | **13** |
| **СУМА НА АКТИВА** | **2752** | **2633** |

**Пасив**

| Раздели, групи, статии | Сума (хил.лева) | |
|---|---|---|
| | Текуща година | Предходна година |
| а | 1 | 2 |
| **А. Собствен капитал** | | |
| **I. Записан капитал** | ***77*** | ***77*** |
| **II. Резерв от последващи оценки** | 870 | 872 |
| **III. Резерви** | | |
| 1. Други резерви | 1140 | 1132 |
| ***Общо за група III:*** | ***1140*** | ***1132*** |
| **IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:** | | |
| - неразпределена печалба | 2 | 16 |
| ***Общо за група IV:*** | ***2*** | ***16*** |
| **V. Текуща печалба (загуба)** | 44 | 37 |
| **Общо за раздел А:** | **2 133** | **2 134** |
| **Б. Провизии и сходни задължения** | | |
| 1. Провизии за пенсии и други подобни задължения | 106 | 97 |
| 2. Провизии за данъци в т.ч.: | 76 | 80 |
| - отсрочени данъци | 76 | 80 |
| **Общо за раздел Б:** | **182** | **177** |
| **В. Задължения** | | |
| 1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.: | 0 | 0 |
| - до 1 година | | |
| 2. Задължения към доставчици, в т.ч.: | 137 | 62 |
| - до 1 година | 137 | 62 |
| 3. Други задължения, в т.ч.: | 216 | 170 |
| - до 1 година | 216 | 170 |
| - към персонала, в т.ч.: | 73 | 57 |
| - до 1 година | 73 | 57 |
| - осигурителни задължения, в т.ч.: | 28 | 22 |
| - до 1 година | 28 | 22 |
| - данъчни задължения, в т.ч.: | 95 | 82 |
| - до 1 година | 95 | 82 |
| - други задължения, в т.ч.: | 20 | 9 |
| - до 1 година | 20 | 9 |
| **Общо за раздел В, в т.ч.:** | **353** | **232** |
| - до 1 година | 353 | 232 |
| **Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:** | **84** | **90** |
| - финансирания | 84 | 90 |
| **СУМА НА ПАСИВА** | **2752** | **2633** |

Финансовият отчет е приет от управителя на 08.02.2013 г.

Приложенията от стр.5 до стр.25 са неразделна част от отчета.

Дата на съставяне: 07.02.2013 г.

Съставител:..... /Г.Петрова/

Управител: ..... /инж.Ил.Илиев/

Заверил: ..... /П.Йоркишева/

08.02.2013 г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Приложение № 2 към СС 1

# ОТЧЕТ
# ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
# на „В и К" ООД - гр.Исперих
# за 2012 г.

| Наименование на разходите | Сума /хил.лв/ текуща година | Сума /хил.лв/ предходна година | Наименование на приходите | Сума /хил.лв/ текуща година | Сума /хил.лв/ предходна година |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 1 | 2 | 3 |
| **А. РАЗХОДИ** | | | **Б. ПРИХОДИ** | | |
| 1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.: | **1520** | **1316** | 1. Нетни приходи от продажби в т.ч.: | **2750** | **2458** |
| а) суровини и материали | 1188 | 1055 | а) услуги | 2750 | 2458 |
| б) външни услуги | 332 | 261 | 2. Разходи за придобиване на активи по стопански начин | 35 | 12 |
| 2. Разходи за персонала, в т.ч.: | **1039** | **896** | 3. Други приходи, в т.ч.: | 57 | 38 |
| а) разходи за възнаграждения | 798 | 690 | - приходи от финасиракия | 6 | 7 |
| б) разходи за осигуровки, вт.ч.: | 241 | 206 | ***Общо приходи от оперативната дейност*** | **2842** | **2508** |
| 3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.: | **169** | **182** | 4. Други лихви и финансови приходи | **18** | **25** |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални | **169** | **182** | ***Общо финасови приходи*** | **18** | **25** |
| - разходи за амортизация | 169 | 182 | ***Общо приходи от обичайната дейност*** | **2860** | **2533** |
| 4. Други разходи, в т.ч.: | **77** | **82** | ***Общо приходи*** | **2860** | **2533** |
| а) балансова стойност на продадени активи | 32 | 17 | | | |
| ***Общо разходи за оперативната дейност*** | **2805** | **2476** | | | |
| 5. Разходи за лихви и други финансови разходи | **5** | **13** | | | |
| ***Общо финансови разходи*** | **5** | **13** | | | |
| ***Общо разходи за обичайната дейност*** | **2810** | **2489** | | | |
| **6. Печалба от обичайната дейност** | **50** | **44** | | | |
| ***Общо разходи*** | **2810** | **2489** | | | |
| 7. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи) | **50** | **44** | | | |
| 8. Разходи за данъци от печалбата | 6 | 7 | | | |
| **9. Печалба** | **44** | **37** | | | |
| **Всичко (общо разходи + 8 + 9)** | **2860** | **2533** | **Всичко (общо приходи )** | **2860** | **2533** |

Дата на съставяне: 07.02.2013 г.

Съставител:.....
/Г.Петрова/

Управител: .....
/инж.Ил.Илиев/

Заверил:.....
/П.Йоркишева/

0085 Павлина Йоркишева Регистриран одитор

08.02.2013г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

# ОТЧЕТ
## за паричните потоци
## на „В и К" ООД - гр.Исперих
## за към 31.12.2012 г.

(Хил.лв)

| | Наименование на паричните потоци | Текущ период | | | Предходен период | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Постъпления | Плащания | Нетен поток | Постъпления | Плащания | Нетен поток |
| | а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **А.** | **Парични потоци от основна дейност** | | | | | | |
| 1 | Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | 3254 | 1713 | 1541 | 2988 | 1498 | 1490 |
| 2 | Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | | 1016 | (1 016) | | 901 | (901) |
| 3 | Платени и възстановени данъци върху печалбата | | 3 | (3) | | 4 | (4) |
| 4 | Плащания при разпределения на печалби | | 45 | (45) | | 80 | (80) |
| 5 | Други парични потоци от основна дейност | | 369 | (369) | | 347 | (347) |
| | **Всичко парични потоци от основна дейност (А)** | **3254** | **3146** | **108** | **2988** | **2830** | **158** |
| **Б.** | **Парични потоци от инвестиционна дейност** | | | | | | |
| 1 | Парични потоци, свързани с дълготрайни активи | | 120 | (120) | | 77 | (77) |
| 2 | Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | | | 0 | | | 0 |
| | **Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)** | **0** | **120** | **(120)** | **0** | **77** | **(77)** |
| **В.** | **Парични потоци от финансова дейност** | | | | | | |
| 1 | Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми | | | 0 | | 34 | (34) |
| 2 | Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | | 2 | (2) | | 8 | (8) |
| | **Всичко парични потоци от финансова дейност (В)** | **0** | **2** | **(2)** | **0** | **42** | **(42)** |
| **Г.** | Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В) | **3254** | **3268** | **-14** | **2988** | **2949** | **39** |
| **Д.** | Парични средства в началото на периода | | | **57** | | | **18** |
| **Е.** | Парични средства в края на периода | | | **43** | | | **57** |

Дата на съставяне: 07.02.2013 г.

Съставител:..... /Г.Петрова/

Управител:..... /инж.Ил.Илиев/

Заверил:..... /П.Йоркишева/

08.02.2013 г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Приложение № 4 към СС 1

# ОТЧЕТ
## за собствения капитал
## на „В и К" ООД - гр.Исперих
## към 31.12.2012 г.

(Хил.лв)

| Показатели | Записан капитал | Премии от емисии | Резерв от последващи оценки | Резерви | | | | Финансов резултат от минали години | | Текуща печалба/ загуба | Общо собствен капитал |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Законови | Резерв, свързан с изкупени собствени акции | Резерв, съгласно учредителен акт | Други резерви | Неразпре-делена печалба | Непокрита загуба | | |
| а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| **1. Салдо в началото на отчетния период** | 77 | | 872 | | | | 1132 | 16 | | 37 | **2 134** |
| **2.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки** | **77** | **0** | **872** | **0** | **0** | **0** | **1132** | **16** | **0** | **37** | **2134** |
| 3. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.: | | | | | | | | 37 | | (37) | **0** |
| - увеличение | | | | | | | | 37 | | | **37** |
| - намаление | | | | | | | | | | 37 | **37** |
| 4. Финансов резултат от текущия период | | | | | | | | | | 44 | **44** |
| 5. Разпределние на печалба в т.ч.: | | | | | | | 8 | (53) | | | **(45)** |
| - за дивиденти | | | | | | | | (45) | | | **(45)** |
| 6. Други изменения в собствения капитал | | | (2) | | | | | 2 | | | **0** |
| **7. Салдо към края на отчетния период** | **77** | **0** | **870** | **0** | **0** | **0** | **1140** | **2** | **0** | **44** | **2133** |
| **8. Собствен капитал към края на отчетния** | **77** | **0** | **870** | **0** | **0** | **0** | **1140** | **2** | **0** | **44** | **2133** |

Дата на съставяне: 07.02.2013 г.

Съставител:.....
/Г.Петрова/

Управител: .....
/инж.Ил.Илиев/

0055 Павлинка Йоркишева
Регистриран одитор

Заверил: .....
/П.Йоркишева/

08.02.2013г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

# ПРИЛОЖЕНИЕ

***към годишния финансов отчет за 2012 година***

***на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ООД***

***гр.Исперих, ул. "Боровец" № 1***

## I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

### 1. ПРАВЕН СТАТУТ

„Водоснабдяване и канализация" ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано от Разградски окръжен съд с решение № 38 от 1991 г., вписано в регистъра на търговските дружества с ЕИК 826043803 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. Исперих, община Исперих, ул. Боровец" № 1

Адресът на кореспонденция е гр.Исперих, ул."Боровец" № 1.

През отчетната 2012 г. се управлява и представлява от инж. Илия Иванов Илиев – управител.

### 2. Капитал

Дружеството е:

51 % - държавна собственост;

49 % - общинска собственост

Регистрираният основен капитал на дружеството е 77 222 лв.

### 3. Съдружници:

- Държавата в лицето на МРРБ - 39 383 лв.
- Община Исперих - 20 850 лв.
- Община Завет - 10 039 лв.
- Община Самуил - 6 950 лв.

През 2012 г. в състава на съдружниците не са настъпили промени.

### 4. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: водоснабдяване, канализация, пречистване на водите и инженерингови услуги в страната и чужбина.

Основната дейност на предприятието включва: събиране, пречистване и разпределение на вода.

Дейността на дружеството се осъществява в съответствие със Закона за водите. За правото на водоползване заплаща такса в размер, определена от Тарифата за правото на водоползване и/или разрешено ползване на воден обект.

## II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

### 1. Основни положения

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

### 2. Отчетна валута

Финансовият отчет е изготвен и представен в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческа цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, както това е посочено на съответните места.

### 3. Счетоводни принципи

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

### 4. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Операции с чуждестранна валута не са извършвани през 2012 г.

### 5. Сравнителни данни

Някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите, в отчета за паричните потоци и в отчета за собствения капитал, представени във финансовия отчет за 2011 г. са рекласифицирани с цел да се получи по добра съпоставимост на данните за 2012 г.

## III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

**Нетекущи (дълготрайни) активи**

**1. Нематериални активи**

**1.1.** Като дълготрайни нематериални активи във „В и К" ООД гр.Исперих се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 150 лева се капитализират.

**1.2.** Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

**1.3.** Последващите разходи по дълготрайните нематериални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност се признават за разход в периода, през който са направени.

Разходите за усъвършенстване, т.е. тези, които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност (или като отделен нематериален актив).

**1.4.** Временно извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

**1.5. Амортизация**

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета на приходите и разходите, като е прилаган линейния метод.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

По групи активи се прилагат следните срокове на полезен живот:

- Програмни продукти – 4 – 5 години
- Други нематериални активи – разрешителни за водоползване – според срока на разрешителното.

**2. Дълготрайни материални активи**

**2.1.** Като дълготрайни материални активи във „В и К" ООД гр.Исперих се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и /или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 150 лева се капитализират.

**2.2.** Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

**2.3.** Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато е вероятно, че тези разходи ще доведат до бъдещи икономически изгоди над тази от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

**2.4.** След първоначално признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

**2.5.** Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

**2.6. Амортизация**

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите като е прилаган линейния метод.

Амортизацията на дълготрайните материални активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрение, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. Самостоятелно функциониращите активи, които се състоят от отделни разграничими компоненти, се амортизират съобразно полезния живот на тези компоненти. Амортизационните норми се определят от ръководството възоснова на очаквания полезен живот по групи активи. По групи активи се прилагат следните срокове на полезен живот:

Административни и производствени сгради – 25 години;

Съоръжения, произв.оборудване и апаратура – 25 години;

Машини – 4 – 10 години;

Автомобили – 4 – 5 години:

Други транспортни средства – 10 години

Други дълготрайни активи – 6 -10 години:

**3. Стоково-материални запаси**

Материалите при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им.

Оценката на потреблението е извършена по метода на средно претеглена цена.

Материалните запаси в баланса се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

**4. Търговски и други вземания**

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване и намалени с начислената обезценка за някои несъбираеми и трудно събираеми вземания.

Ръководството е възприело обезценката на вземанията да се извършва на база на средния процент на отписаните вземания за период от пет години. Към 31.12.2012 г. този процент е 0,576.

**5. Парични средства**

Паричните средства включват налични парични наличности и разплащателни сметки в банки. Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност. Дружеството не разполага с парични средства във валута.

**6. Данъци от печалбата**

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

**7. Провизии, условни задължения и условни активи**

Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато предприятието има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност за покриването й да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

За признаването й се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, сумата на провизиите се дисконтира като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, предприятието признава провизия.

Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на предприятието.

**8. Доходи на персонала**

В предприятието се реализират и начисляват суми за доходи на персонала както следва:

**8.1. Краткосрочни доходи на персонала** – онези доходи, които стават изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

Предприятието признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за минал отчетен период.

**8.2. Доходи след напускане** – доходи на персонала, които са платими след приключване на трудовото или служебно правоотношение.

**9. Търговски и други задължения**

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент

**10. Приходи**

Основният източник на приходи за "В и К" ООД гр.Исперих е от доставка на вода до потребителите. Приходите от продажби се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходите от лихви са главно от закъснели плащания на търговски контрагенти и се признават текущо към датата на плащане.

**11. Разходи**

Разходите се отчитат в момента на тяхното възникване, независимо от паричните плащания за тях.

Разходите за бъдещи периоди представляват възникнали плащания през отчетния период свързани със следващи отчетни периоди. Те се отлагат за признаване като текущ разход за периода за който се отнасят.

**12. Ефекти от промените във валутните курсове**

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет се извършва оценка на валутните пасиви по заключителен курс. В дружеството не са налице валутни пасиви.

## IV. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ


| | | Страница: | Референция: |
|---|---|---|---|
| 1. | Дълготрайни нематериални активи | 14 | 1.1. |
| 2. | Дълготрайни материални активи | 14 | 2.1.-2.2. |
| 3. | Стоково-материални запаси | 15 | 3. |
| 4. | Търговски и други вземания | 15 | 4. |
| 5. | Пари и парични еквиваленти | 16 | 5. |
| 6. | Данъци от печалбата | 16 | 6.1.-6.3. |
| 7. | Провизии | 18 | 7. |
| 8. | Доходи на персонала | 18 | 8.1.-8.2. |
| 9. | Търговски и други задължения | 20 | 9. |
| 10. | Приходи | 21 | 10.1. |
| 11. | Разходи | 21 | 11.1.-11.2. |
| 12. | Приложение – Справка ДА | 25 | |

**Нетекущи (дълготрайни) активи – Приложение: Справка за ДА**

При придобиване на ДА се съставя Акт за придобиване на дълготрайни активи от специалисти в съответната област. В акта се отразяват всички необходими данни за въвеждане на актива – материално – отговорно лице, метод на амортизация, полезен живот, местонамиране.

Формираният преоценъчен резерв се прехвърля в неразпределена печалба, когато активите се отписват. През 2012 г. Този резерв е в размер на 2 хил.лв.

В края на отчетния период ръководството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и балансовите им стойности с цел да се провери тяхната възстановима стойност. През 2012 г. не е извършвана обезценка на ДА.

Представените в баланса активи в процес на изграждане, представляват разходи за придобиване, които към датата на баланса не са завършени и съответно не са въведени в експлоатация.

**1. Дълготрайни нематериални активи**

**1.1.** Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи по групи:

| *Дълготрайни нематериални активи с нулева балансова стойност* | *Отчетна стойност (хил.лв.)* | |
|---|---|---|
| | *2012 г.* | *2011 г.* |
| Програмни продукти | 9 | 9 |
| Други нематериални активи | 4 | |
| ***Общо отчетна стойност:*** | ***13*** | ***9*** |

**2. Дълготрайни материални активи**

**2.1.** Отчетна стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи:

| *Дълготрайните материални активи с нулева балансова стойност* | *Отчетна стойност (хил.лв.)* | |
|---|---|---|
| | *2012 г.* | *2011 г.* |
| Сгради | 98 | 90 |
| Машини | 231 | 123 |
| Съоръжения | 31 | 31 |
| Транспортни средства | 73 | 77 |
| Компютърна техника | 20 | 16 |
| Други | 14 | 13 |
| ***Общо отчетна стойност:*** | ***467*** | ***350*** |

**2.2.** За обезпечаване на задължения на предприятието към датата на финансовия отчет са предоставени ДМА с балансова стойност, както следва:

| *Дълготрайни материални активи с ограничениявърху правото на собственост* | *Балансова стойност (хил.лв.)* | |
|---|---|---|
| | *2012 г.* | *2011 г.* |
| Сгради | | 44 |
| ***Общо балансова стойност:*** | | **44** |

**3. Стоково-материални запаси**

Към 31.12.2012 г. дружеството не е извършвало обезценка на материалните запаси и не е признаван разход от обезценка в отчета за приходите и разходите.

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, са представени по нетна реализируема стойност към датата на годишния финансов отчет е 88 хил.лв.

**4. Търговски и други вземания**

| *Вземания* | *2012 г.* | | | *2011 г.* | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Сума на вземането (хил.лв)* | *Степен на ликвидност* | | *Сума на вземането (хил.лв)* | *Степен на ликвидност* | |
| | | *до 12 месеца* | *над 12 месеца* | | *до 12 месеца* | *над 12 месеца* |
| ***I. Вземания от клиенти, в т.ч.:*** | ***581*** | ***581*** | | ***474*** | ***474*** | |
| 1. Вземания от свързани лица | | | | | | |
| 2. Вземания от трети лица | 581 | 581 | | 474 | 474 | |
| ***II. Обезценка на вземания от клиенти, в т.ч. (-):*** | ***84*** | ***84*** | | ***87*** | ***87*** | |
| 1. Вземания от свързани лица | | | | | | |
| 2. Вземания от трети лица | 84 | 84 | | 87 | 87 | |
| ***III. Съдебни вземания*** | ***7*** | ***7*** | | ***8*** | ***8*** | |
| ***IV. Присъдени вземания*** | ***25*** | ***25*** | | ***25*** | ***25*** | |
| ***V. Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:*** | ***1*** | ***1*** | | ***7*** | ***7*** | |
| 1. Корпоративен данък | 1 | 1 | | 7 | 7 | |
| ***VI. Други вземания*** | ***13*** | ***13*** | | ***1*** | ***1*** | |
| ***Всичко сума на вземанията*** | ***627*** | ***627*** | | ***515*** | ***515*** | |
| ***Сума на обезценка*** | ***84*** | ***84*** | | ***87*** | ***87*** | |
| ***Нетен размер на вземанията*** | ***543*** | ***543*** | | ***428*** | ***428*** | |

**5. Пари и парични еквиваленти**

На база движението на паричните средства е изготвен Отчетът за паричните потоци по прекия метод. Стойността на наличните парични средства в ОПП съответства на наличните парични средства в баланса на дружеството.

Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

| ***Компонент:*** | ***Сума (хил.лв.):*** | |
|---|---|---|
| | ***2012 г.*** | ***2011 г.*** |
| Парични средства в брой: | 2 | 1 |
| Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN: | 41 | 56 |
| ***Общо:*** | ***43*** | ***57*** |

**6. Данъци от печалбата**

**6.1.** Текущ данък върху печалбата:

| ***Параметри:*** | ***Стойност (хил.лв.)*** | |
|---|---|---|
| | ***2012 г.*** | ***2011 г.*** |
| Облагаема печалба | 94 | 94 |
| Ставка на корпоративния данък | 10 % | 10 % |
| Данък върху печалбата | 9 | 9 |

**6.2.** Данъците върху печалбата от обичайната и извънредната дейност на предприятието:

| ***Параметри*** | ***Стойност*** | |
|---|---|---|
| | ***2012 г.*** | ***2011 г.*** |
| Облагаема печалба от обичайната дейност | 94 | 94 |
| Ставка на корпоративен данък | 10 % | 10 % |
| ***Данък върху печалбата от обичайната дейност*** | ***9*** | ***9*** |
| Облагаема печалба от извънредната дейност | | |
| Ставка на корпоративния данък | 10 % | 10 % |
| ***Данък върху печалбата от извънредна дейност*** | ***0*** | ***0*** |
| ***Общо корпоративен данък*** | ***9*** | ***9*** |

**6.3.** Временни разлики и отсрочени данъци

Активите и пасивите по отсрочени данъци са представени компенсирано във финансовия отчет.

| *Временна разлика - произход* | *Стойност към 31.12.2012 г. (хил.лв.)* | | | *Стойност към 31.12.2011 г. (хил.лв.)* | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Стойност на времен-ната разлика* | *Актив по отсрочен данък* | *Пасив по отсрочен данък* | *Стойност на времен-ната разлика* | *Актив по отсрочен данък* | *Пасив по отсрочен данък* |
| *1* | *2* | *3* | *4* | *6* | *7* | *8* |
| 1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи | 445 | | 44 | 473 | | 47 |
| 2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи | 525 | | 53 | 525 | | 53 |
| 3.Разходи за възнаграждения и осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски | 3 | 0 | | 2 | 0 | |
| 4.Разходи за пенсиониране | 107 | 11 | | 97 | 10 | |
| 5. Обезценка на вземания | 84 | 8 | | 87 | 9 | |
| 6.Доходи за местни физически лица | 17 | 2 | | 14 | 1 | |
| ***Общо данъчни активи / пасиви:*** | ***1181*** | ***21*** | ***97*** | ***1198*** | ***20*** | ***100*** |

## 7. Провизии

| *Провизии* | *За доходи при пенсиониране (хил.лв.)* | *Отсрочени данъци (хил.лв.)* |
|---|---|---|
| В началото на периода | 97 | 86 |
| Начислени през годината | 9 | 17 |
| Интегрирани през годината | | 6 |
| ***В края на периода*** | ***106*** | ***97*** |

## 8. Доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала:

| *Категория персонал* | *Средносписъчен състав (брой)* | |
|---|---|---|
| | *2012 г.* | *2011 г.* |
| Висши служители и ръководители и ДУК | 9 | 9 |
| Аналитични специалисти | 4 | 4 |
| Техници и други приложни специалисти | 7 | 7 |
| Административен персонал | 6 | 6 |
| Квалифицирани производствени работници | 50 | 49 |
| Оператори на машини и съоръжения | 8 | 9 |
| Професии неизискващи специална квалификация | 21 | 23 |
| ***Общо:*** | ***105*** | ***107*** |

### 8.1. Краткосрочни доходи

### 8.1.1. Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала

| *Категория персонал* | *Сума (хил.лв.)* | |
|---|---|---|
| | *2012 г.* | *2011 г.* |
| ***Административен персонал, в т.ч.:*** | ***289*** | ***249*** |
| Възнаграждения | 229 | 193 |
| Осигуровки и соц.надбавки | 60 | 56 |
| ***Членове на органи на управление, в т.ч.:*** | ***34*** | ***31*** |
| Възнаграждения | 29 | 26 |
| Осигуровки и соц.надбавки | 5 | 5 |
| ***Други категории персонал, в т.ч.:*** | ***716*** | ***616*** |
| Възнаграждения | 540 | 471 |
| Осигуровки и соц.надбавки | 176 | 145 |
| ***Общо:*** | ***1039*** | ***896*** |

**8.1.2.** Неизплатени доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет

| *Категория персонал* | *Сума (хил.лв)* | |
|---|---|---|
| | *2012 г.* | *2011 г.* |
| Административен персонал | 22 | 16 |
| Членове на органи на управление | 2 | 2 |
| Други категории персонал | 49 | 39 |
| ***Общо:*** | ***73*** | ***57*** |

**8.1.3.** Дължими суми по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период

| *Задължения по компенсируеми отсъствия* | *Сума (хил.лв)* | |
|---|---|---|
| | *2012 г.* | *2011 г.* |
| ***В началото на периода*** | ***1*** | ***22*** |
| Начислени | 3 | |
| Изплатени | 1 | 21 |
| ***В края на периода*** | ***3*** | ***1*** |

**8.2.** Доходи на персонала след напускане

| *Сума на задължението за доходи при напускане (пенсиониране)* | *Хил.лв.* | |
|---|---|---|
| | *2012 г.* | *2011 г.* |
| ***В началото на периода*** | ***97*** | ***86*** |
| Платени доходи | | (6) |
| Разходи за лихви | 3 | 5 |
| Разходи за текущ стаж | 8 | 8 |
| Актюерска печалба (загуба) на задължението (балансово число) | (2) | 4 |
| ***В края на периода*** | ***106*** | ***97*** |

## 9. Търговски задължения

| Задължения | 2012 г. | | | 2011 г. | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Сума на задължението (хил.лв) | В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.) | Обезпечение | Сума на задължението (хил.лв) | В т.ч.- изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.) | Обезпечение |
| ***I.По заеми*** | | | | | | |
| 1.Заеми от финансови предприятия | | | | | | 44 |
| *В т.ч.лихви* | | | | | | |
| ***II. Задължения към доставчици, в. т.ч.:*** | ***137*** | | | ***62*** | | |
| 1. Задължения към трети лица | 137 | | | 62 | | |
| ***III. Задължения към бюджета, в т.ч.:*** | ***123*** | | | ***104*** | | |
| 1. За корпоративен данък | | | | | | |
| 2. За данък добавена стойност | 27 | | | 20 | | |
| 3. За други данъци | 8 | | | 6 | | |
| 4. Осигуровки | 28 | | | 22 | | |
| 5. Други дължими суми – такса водоползване | 60 | | | 56 | | |
| ***IV. Задължения към персонала, в т.ч.:*** | ***73*** | | | ***57*** | | |
| 1. За възнаграждения | 70 | | | 56 | | |
| 2. За компенсируеми отсъствия | 3 | | | 1 | | |
| ***V. Други задължения, в т.ч.:*** | ***20*** | | | ***9*** | | |
| 1. Други | 20 | | | 9 | | |
| ***Всичко сума на задълженията:*** | ***353*** | | | ***232*** | | ***44*** |

## 10. Приходи

### 10.1. Приходи според техния характер, признати през годината

| *Категория приходи* | *. Приход – стойност (хил.лв)* | |
|---|---|---|
| | *2012 г.* | *2011 г.* |
| ***Приходи от услуги, в т.ч.:*** | ***2750*** | ***2458*** |
| От доставка на вода | 2713 | 2429 |
| Други услуги | 37 | 29 |
| **Приходи от продажба на суровини и материали, в т.ч.:** | **33** | **17** |
| Материали | 33 | 17 |
| ***Приходи от финансиране, в т.ч.:*** | ***6*** | ***7*** |
| За амортизируеми активи | 6 | 7 |
| ***Други приходи, в т.ч.:*** | ***18*** | ***14*** |
| Излишъци | 1 | 1 |
| Отписани вземания и задължения | 2 | 5 |
| По програма от Бюро по труда | 13 | 3 |
| Други | 2 | 5 |
| ***Приходи от лихви, в т.ч.:*** | ***18*** | ***25*** |
| По търговски вземания | 18 | 25 |
| ***Обща сума на приходите:*** | ***2825*** | ***2521*** |
| ***Придобиване на ДА*** | ***35*** | ***12*** |
| ***Общо:*** | ***2860*** | ***2533*** |

## 11. Разходи

### 11.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

| *Категория разходи* | *Разход – стойност (хил.лв.)* | |
|---|---|---|
| | *2012 г.* | *2011 г.* |
| Разходи за материали | 1188 | 1055 |
| Разходи за услуги | 332 | 261 |
| Разходи за амортизации | 169 | 182 |
| Разходи за персонала | 1039 | 896 |
| Други оперативни разходи | 45 | 65 |
| Балансова стойност на продадените активи | 32 | 17 |
| ***Общо оперативни разходи*** | ***2805*** | ***2476*** |

### 11.1.1. Разходи за материали

| *Разходи за материали* | *Разход – стойност (хил.лв.)* | |
|---|---|---|
| | *2012 г.* | *2011 г.* |
| 1. Разходи за ел.енергия | 913 | 792 |
| 2. Разходи за горива | 132 | 99 |
| 3. Разходи за обеззаразяване | 9 | 8 |
| 4. Основни материали | 82 | 79 |
| 5. Резервни части | 16 | 11 |
| 6. Работно и представително облекло и предпазни средства | 13 | 13 |
| 7. Канцеларски материали | 6 | 7 |
| 8. Други материали | 17 | 46 |
| ***Общо разходи за материали*** | ***1188*** | ***1055*** |

### 11.1.2. Разходи за външни услуги

| *Разходи за външни услуги* | *Разход – стойност (хил.лв.)* | |
|---|---|---|
| | *2012 г.* | *2011 г.* |
| Застраховки | 18 | 18 |
| Транспорт | 3 | 3 |
| Съобщителни | 17 | 14 |
| Правни, консултански и одиторски | 1 | 3 |
| Данъци и такси | 91 | 83 |
| Охрана | 9 | 11 |
| Договори за инкасиране | 29 | 27 |
| Химичен и микробиологичен анализ | 20 | 23 |
| Ремонтни | 64 | 18 |
| Изкърпване на пътна настилка | 15 | 15 |
| Обследване за енергийна ефективност | | 12 |
| Други | 65 | 34 |
| *- Разходи за одит* | *4* | *4* |
| ***Общо разходи за външни услуги*** | ***332*** | ***261*** |

### 11.1.3. Разходи за персонала

| *Разходи за персонала* | *Разход – стойност (хил.лв.)* | |
|---|---|---|
| | *2012 г.* | *2011 г.* |
| Възнаграждения | 795 | 692 |
| Компенсируеми отпуски | 3 | (2) |
| Осигуровки | 159 | 138 |
| Осигуровки върху компенсируеми отпуски | | (4) |
| Социални разходи | 82 | 72 |
| ***Общо разходи за персонала*** | ***1039*** | ***896*** |

### 11.1.4. Балансова стойност на продадените активи

| *Балансова стойност на продадените активи* | *Разход – стойност (хил.лв.)* | |
|---|---|---|
| | *2012 г.* | *2011 г.* |
| Водомери | 32 | 17 |
| ***Обща стойност на продадените активи*** | ***32*** | ***17*** |

### 11.1.5. Разходи за провизии

| *Разходи за провизии* | *Разход – стойност (хил.лв.)* | |
|---|---|---|
| | *2012 г.* | *2011 г.* |
| Обещетения при пенсиониране | 6 | 12 |
| ***Обща стойност на разходите за провизии*** | ***6*** | ***12*** |

### 11.1.6. Други разходи

| *Други разходи* | *Разход – стойност (хил.лв.)* | |
|---|---|---|
| | *2012 г.* | *2011 г.* |
| Командировки | 6 | 4 |
| Брак | 3 | 8 |
| Охрана на труда | 4 | 4 |
| Обучение, квалификация | 5 | 2 |
| Отписани вземания | 10 | 10 |
| Обезценка на вземания | (3) | 14 |
| Други | 14 | 11 |
| ***Общо други разходи:*** | ***39*** | ***53*** |

### 11.2. Същност на отчетените финансови разходи през периода

| *Категория финансови разходи* | *Разход – стойност (хил.лв.)* | |
|---|---|---|
| | *2012 г.* | *2011 г.* |
| Разходи за лихви | 3 | 9 |
| Други финансови разходи | 2 | 4 |
| ***Общо финансови разходи:*** | ***5*** | ***13*** |

### 11.2.1. Разходи за лихви

| *Разходи за лихви* | *Разход – стойност (хил.лв.)* | |
|---|---|---|
| | *2012 г.* | *2011 г.* |
| Лихви по заеми | | 4 |
| Други лихви – по актюерска оценка | 3 | 5 |
| ***Общо разходи за лихви*** | ***3*** | ***9*** |

### 11.2.2. Други финансови разходи

| *Други финансови разходи* | *Разход – стойност (хил.лв.)* | |
|---|---|---|
| | *2012 г.* | *2011 г.* |
| Банкови такси | 2 | 4 |
| ***Общо други финансови разходи*** | ***2*** | ***4*** |

Съставител:.....
/Геновева Петрова/

Управител:.....
/инж.Илия Илиев/

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Приложение № 5 към СС 1

# СПРАВКА
## за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2012 година
## на „В и К" ООД - гр.Исперих

(хил.лв.)

| Показатели | Отчетна стойност на нетекущите активи: | | | | Последваща оценка | | Преоценена стойност (4+5-6) | Амортизация | | | | Последваща оценка | | Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13) | Балансова стойност в края на периода (7-14) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | в началото на периода | на постъпилите през годината | на излезлите през периода | в края на периода (1+2-3) | Увеличение | Намаление | | в началото на периода | начислена през периода | Отчислена през периода | в края на периода (8+9-10) | Увеличение | Намаление | | |
| а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| ***I. Нематериални активи*** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Концеси, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и | 63 | 20 | | 83 | | | 83 | 23 | 5 | | 28 | | | 28 | 55 |
| 2.Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане | 12 | 27 | 20 | 19 | | | 19 | | | | | | | | 19 |
| **Общо за група I:** | 75 | 47 | 20 | 102 | 0 | 0 | 102 | 23 | 5 | 0 | 28 | 0 | 0 | 28 | 74 |
| ***II. Дълготрайни материални активи*** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.: | 873 | 5 | 0 | 878 | 0 | 0 | 878 | 194 | 10 | 0 | 204 | 0 | 0 | 204 | 674 |
| - земи | 556 | | | 556 | | | 556 | | | | 0 | | | 0 | 556 |
| - сгради | 317 | 5 | | 322 | | | 322 | 194 | 10 | | 204 | | | 204 | 118 |
| 2 .Машини, производствено оборудване и апаратура | 866 | 45 | 20 | 891 | | | 891 | 545 | 73 | 17 | 601 | | | 601 | 290 |
| 3. Съоръжения и други | 1918 | 98 | 6 | 2010 | | | 2010 | 958 | 81 | 6 | 1033 | | | 1033 | 977 |
| 4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | 11 | 185 | 148 | 48 | | | 48 | | | | 0 | | | 0 | 48 |
| **Общо за група II:** | 3668 | 333 | 174 | 3827 | 0 | 0 | 3827 | 1697 | 164 | 23 | 1838 | 0 | 0 | 1838 | 1989 |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***Общо нетекущи активи (I+II)*** | ***3743*** | ***380*** | ***194*** | ***3929*** | ***0*** | ***0*** | ***3929*** | ***1720*** | ***169*** | ***23*** | ***1866*** | ***0*** | ***0*** | ***1866*** | ***2063*** |

Дата на съставяне: 07.02.2013 г.

Съставител:.....
/Г.Петрова/

Управител:.....
/инж.Илия Илиев/

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

# ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**ДО**
**СЪДРУЖНИЦИТЕ НА**
**„ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ"ООД**
**ГР. ИСПЕРИХ**

**Доклад върху финансовия отчет**

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ"ООД гр. Исперих (Дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2012 година, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения и информация.

*Отговорност на ръководството за финансовия отчет*

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

*Отговорност на одитора*

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се е дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание

системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че получените от нас одиторски доказателства представляват достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

*Мнение*

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ"ООД гр. Исперих към 31 декември 2012 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България .

**Доклад върху други правни и регулаторни изисквания**

*Годишен доклад за* дейността *на ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ"ООД гр. Исперих по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)*

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, пар. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ"ООД гр. Исперих за дейността на Дружеството за отчетната 2012 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 07.02.2013 година се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2012 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България .

**Павлинка Генова Йоркишева,**
***Регистриран одитор***

**Дата:08.02.2013г.**
**бул. "България" 21**
**гр. Велико Търново, 5000, България**

ВЯРНО С ОР...НАЛА

**ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ**
**НА „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ"ООД**
**ГР. ИСПЕРИХ**

# Д О К Л А Д

за извършената проверка на годишния финансов отчет
на „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ"ООД ГР. ИСПЕРИХ към 31.12.2012 г.
от Павлина Г. Йоркишева, регистриран одитор

**Вид и обхват на ангажимента:**

Ангажимента е за извършване на:
Одиторска проверка на годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2012 г., изготвен в съответствие с изискванията на НСФОМСП и преглед на годишния доклад за дейността.

Проверката се извърши по утвърдена програма, обхваща периода от 01.01.2012 г. до 31,12,2012 г. и включва оценка на прилаганите принципи на счетоводство, методологическа обоснованост на текущото счетоводно отчитане, вътрешен контрол, правилност на годишното счетоводно приключване, достоверност на годишния финасов отчет, и съответствието между ГФО и доклада за дейността на предприятието.

По време на проверката на годишния финасов отчет не бяха наложени ограничения върху нейния обхват от страна на дружеството.

**Констатации:**

**Правен статут**
"Водоснабдяване и канализация" ООД гр.Исперих - регистрирано в Разградския окръжен съд, по фирмено дело № 38/1991 г. със седалище гр.Исперих ул."Боровец" № 1; ЕИК 826043803, регистрирано за целите на ЗДДС.

**Основна дейност** по НКИД 3600 – Събиране, пречистване и разпределение на вода.

**Структура на дружеството** – няма клонове и поделения.

**Нормативна уредба**: Прилагат се всички относими към дейността на дружеството норми на действащото законодателство.

**Капитал:**

51 % - държавна собственост;
49 % - общинска собственост

Регистрираният основен капитал на дружеството е 77 222 лв.

**Съдружници:**

| | |
|---|---|
| Държавата в лицето на МРРБ | 51 % - 39 383 лв. |
| Община Исперих | 27 % - 20 850 лв. |
| Община Завет | 13 % - 10 039 лв. |
| Община Самуил | 9 % - 6 950 лв. |

През 2012 г. в състава на съдружниците не са настъпили промени.

**Средносписъчен брой на персонала**:104

**Клиенти на дружеството** – физически и юридически лица на територията на трите общини.

**База за изготвяне на годишният финансов отчет** – Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет в сила от 01.01.2008 г.

**Счетоводна политика:**

Прилаганата счетоводна политика е в съответствие с изискванията на счетоводното законодателство. При прилагане на счетоводната политика не е дадено предимство на един счетоводен принцип пред друг.

**Обща оценка на контролната среда:**

Контролната система в дружеството като цяло е добре изградена и функционира по начин, който гарантира, в контекста на същественост, стопанисването и опазването на активите на дружеството.

**Обща оценка на информационната система**, в т.ч. счетоводна:

В дружеството е изградена и функционира вътрешна система за документиране на стопанските операции, както и система за контрол върху стопанската дейност и документирането на сделките.
Счетоводната система на дружеството е добре изградена и ефективна. Счетоводният персонал е с необходимата квалификация. Счетоводната информация се обработва чрез Ажур Л под Windows.

Активите и пасивите са заведени на базата на историческата стойност, с изключение на земята и част от значимите дълготрайни материални активи, които са преоценени по тяхната справедлива стойност, в минали години, съгласно изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

**Собствен капитал**

Собствения капитал на дружеството към 31,12,2012г. е 2133 хил.лв., съставен от записан капитал, капиталови резерви и финансов резултат:

в хил. лв.

| | 2012г. | 2011г. |
|---|---|---|
| - записан капитал | 77 | 77 |
| - резерви | 2010 | 2004 |
| - финансов резултат | 46 | 53 |
| Общо: | 2133 | 2134 |

Регистрирания капитал е 77 хил.лв. и отговаря на записания основен капитал в баланса на предприятието към 31,12,2012г.

Капиталови резерви:

в хил.лв.

| РЕЗЕРВИ | Начално състояние 01.01.2012г. | Увеличение(+) Намаление (-) | Крайно състояние 31.12.2012 |
|---|---|---|---|
| - преоценъчни резерви | 872 | (2) | 870 |
| - други резерви | 1132 | 8 | 1140 |
| Общо: | 2004 | 6 | 2010 |

Преоценъчният резерв е формиран в периода 2002 - 2005г на основание приет алтернативен подход за последваща оценка на активите /отм. /

в хил.лв.

| с/ка 112 | Преоценъчни резерви /ПР/общо: | в т.ч. на: земя | амортиз. активи |
|---|---|---|---|
| 31.12.2012 | 966 | 525 | 441 |

В Баланса ПР е представен нетно от данък /966х.лв.-96х.лв./ в размер на 870х.лв. Преоценъчния резерв на амортизируемите активи е отписан от данъчния амортизационен план към 01,01,2007г. по реда на &10 от ПЗР на ЗКПО.

Изпълнено е решението на общото събрание за разпределяне на дивидент от балансовата печалба за 2011г.

Движението и наличността общо и по отделни статии на капитала, отразени в отчета за собствения капитал съответства на текущата отчетност.

**Дълготрайни материални активи**

Информацията за ДМА на дружеството е оповестена в приложението към финансовия отчет, съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, относно: отчетна стойност, начислена амортизация, балансова стойност, амортизационна квота, прилаганите методи за амортизация и наличието на ограничения върху правото на собственост.

Амортизационният план съдържа необходимите реквизити, които се изискват по СС 4. Активите са правилно класифицирани и заведени в съответните им коректни групи. Дружеството спазва възприетия праг на същественост и възприетия метод на амортизация.

Аналитичните регистри за ДМА равнят със синтетичния - ОВ.
Към датата на доклада не са представени описи за чужди активи, приети за съхранение в дружеството.

**Дружеството не притежава дългосрочни и краткосрочни инвестиции.**

**Материални запаси**

Не е констатирано отклонение от възприетия метод за оценка на материалните запаси при тяхното придобиване, потребление и оценка на наличните към датата на баланса. Продажбата, влагането и отписването на материали е коректно.

Проведен е разговор с ръководството, което е на мнение, че след извършения преглед на наличните МЗ към датата на Баланса, от гледна точка на залежалост и на годност за продажба/влагане в производството, не са установени индикации за обезценка.

Съществуващите позиции от МЗ без движение през годината са необходими за поддържане на запаси, осигуряващи своевременно отстраняване на водопроводни повреди, поради което към 31.12.2012 г. не е извършена обезценка на материалните запаси.

**Парични средства**

Паричните средства към 31,12,2012г., посочени в баланса, съответстват на банковите извлечения и счетоводните документи. Получени са потвърждения от обслужващите банки. Не са констатирани разлики.
Банковите сметки с които дружеството оперира през отчетния период са:

| Счет. с/ка | Банка | Банкова сметка | Салдо лева |
|---|---|---|---|
| 503/3 | SG ЕКСПРЕСБАНК | BG92TTBB94001519023289 | 21 792,67 |
| 503/ | ЦКБ АД | BG43CECB97901019 993500 | 2 442,04 |
| 503/2 | ТБ ИНВЕСТБАНК | BG21IORT81161000340000 | 16 935,85 |

**Вземания**

Вземанията на дружеството от клиенти по баланса към 31,12,2012г. са в размер на 497 х. лв. Деветдесет на сто от тях са вземания от населението, за които не е неприложимо получаването на външни писмени потвърждения. За потвърждаването на тези вземания са приложени алтернативни процедури. За периода 01.01.2012г. до датата на одиторския 0 0Оперативната отчетност на вземанията от населението се извършва с отделен програмен продукт.

Дружеството е възприело политика за обезценка на вземанията, базираща се на опита от неизплатените и отписани суми с изтекъл давностен срок и относителният им дял в общата стойност на вземанията за съответната година.

Общата сума на обезценката на вземанията към 31.12.2012 год. възлиза на 84 х. лв.

**Задължения**

Извършен е преглед на документите в дружеството с дата от 01.01.2012г. до 08.02.2012г. с цел правилно отграничаване на периода и потвърждение, че всички доставки, касаещи 2012г., независимо от датата на документа са осчетоводени в 2012г. Не са констатирани документи с дата 2012г. отнасящи се за 2012г. и неосчетоводени в нея, с което е потвърдена пълнотата на задълженията към 31.12.2012г.

Необичайно големи салда за отделни задължения - не са констатирани.

Задълженията на дружеството са текущи.

Приложен е балансовия метод за определяне на отсрочения данък за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Отсрочените данъци са оповестени в приложението /бел. 6.3/ и правилно представени във финансовия отчет.

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда (КТ) и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Към края на всеки отчетен период дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. Сумата е оповестена в приложението.

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лицата от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието и може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Към датата на баланса (31.12.2012 г.) е назначен сертифициран актюер, които е направил изискваните от СС19 изчисления на сумата на дългосрочното задължение на дружеството, като обезщетение към персонала при пенсиониране съгласно КТ. Актюера е представил доклад към 31,12,2012г., определил е сегашна стойност на бъдещите плащания, по която те са представени в Баланса, коригирана с размера на непризнатите актюерски печалби и загуби, а респ. изменението в стойността им, включително признатите актюерски печалби и загуби – в отчета за приходи и разходи.
Ние сме се запознали подробно с доклада, прегледали сме заложените предположения и получените показатели в резултат на изчисленията.

**Финансиране**

В баланса на дружеството към 01.01.2012г. е вписано финансиране за дълготрайни активи в размер на 90 хил.лв., към 31.12.2012г. е закрито в размер на 6 хил.лв. – пропорционално на начислените амортизации на закупените дълготрайни активи със средствата от финансирането.

Спазена е формата, структурата и съдържанието на баланса. Съставен е въз основа на информацията от крайните салда по счетоводните сметки към 31.12.2012г. Налице е стойностна връзка между краен и начален счетоводен баланс. Не са установени компенсирани салда. Спазен е принципа на независимост на отделния отчетен период.

**Приходи**

Дружеството спазва счетоводната си политика за признаване на приходи. При извършването на теста за осъществяване (случване) на приходите, правилното измерване и класифициране не са констатирани пропуски. Приходите са потвърдени. Осигурена е съпоставимост в периодите /графиците/ на замерване на отделните водомери в календарна година, с тези от предходната година.

**Разходи**

Дружеството спазва счетоводната си политика за признаване на разходи. При извършването на теста за осъществяване (случване) на разходите, правилното измерване и класифициране не са констатирани пропуски. Разходите са потвърдени.

**Финансови и извънредни приходи и разходи**

Посочените стойности за извършените разходи и получените приходи като финансови и извънредни съответстват на информацията от първичните документи и сметките, водени за целта.

Финансов резултат

Финансовия резултат на "Водоснабдяване и канализация - Исперих" ООД гр. Исперих към 31,12,2012г., установен като разлика между общите суми на приходите и разходите е печалба 50 х. лв; данък върху печалбата 6 х.лв. и печалба след разхода за данък 44 х.лв.

Годишното счетоводно приключване е извършено при спазване разпоредбите на Закона за счетоводството и СС.

Не са констатирани непредвидими събития, настъпили по време на съставяне на финансовия отчет, т.е. събития, които се отнасят за следващия отчетен период, но могат да имат съществено значение върху имущественото и финансово състояние на предприятието.

Дипломиран експерт-счетоводител : П. Йоркишева

08,02,2013 г.

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

# ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

***за 2012 година***

***на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ООД***

***гр.Исперих, ул. "Боровец" № 1***

## ОРГАНИЗАЦИОННА ФОРМА

Дружеството е вписано в регистъра на търговските дружества с ЕИК 826043803 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

***Фирма:*** ***"ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ООД***

***Седалище:*** гр. Исперих

***Адрес на управление:*** гр. Исперих, ул."Боровец" № 1

***Предмет на дейност***: Водоснабдяване, канализация, пречистване на водите и инженерингови услуги в страната и чужбина

***Собственост:*** Дружеството е:
*51 %* - държавна собственост;
*49 %* - общинска собственост;

***Капитал:*** Дружеството е с капитал 77 222 лева, разпределен в 7722 дяла с номинална стойност 10 лева всеки един.

| ***Съдружници:*** | ***Участие в капитала:*** |
|---|---|
| Държавата в лицето на МРРБ | 51 % |
| Община Исперих | 27 % |
| Община Завет | 13 % |
| Община Самуил | 9 % |
| Общо: | 100% |

***Органи на управление:*** Дружеството се управлява и представлява от:
инж.Илия Иванов Илиев ЕГН 4710275420 - Управител;

***Клонове:*** Дружеството няма регистрирани клонове

***Свързани лица:*** Дружеството няма свързани лица

Този доклад е изготвен съгласно, чл.33, ал.1 от Закона за счетоводството. При изготвянето му са спазени принципите на вярно и честно представяне на развитието и резултатите от дейността на дружеството. Докладът да се разглежда в едно с финансовият отчет на дружеството за 2012 г.

На 03.04.2012 г. бе проведено общо събрание на съдружниците, на което бяха представени 100 % от капитала.

Общото събрание прие единодушно за сведение ГФО за 2011 г. и докладът за дейността на дружеството.

По въпроса за разпределение на печалбата общото събрание взе решение за отчисляване на дивидент за съдружниците в размер на 80 % съобразно участието им в капитала на дружеството в съответствие с чл.25 и 26 от ПМС № 367/29.12.2011 г. и 100 % от неразпределената печалба от минали години в съответствие с чл.74 от ПМС № 367/29.11.2011 г.

Възоснова на резолюция на одитния комитет събранието гласува за одитор за 2012 г. да бъде избрана Павлинка Генова Йоркишева чрез одиторско предприятие „Одиторска и счетоводна компания" ООД гр.Велико Търново.

Общото събрание прие единодушно бракуването на 8 позиции дълготрайни активи.

Общото събрание прие единодушно доклада за дейността на одитния комитет.

На 17.12.2012 г. бе проведено общо събрание на съдружниците, с дневен ред – избор на застраховател за сключване на застраховка „Гражданска отговорност на МПС" за 2013 г. и избор на Одитен комитет на дружеството. На събранието бяха представени 87 % от гласовете.

За застрахователна компания за сключване на застраховка „Гражданска отговорност" за 2012 г. е избрано Дженерали застраховане АД.

За членове на одитния комитет бяха избрани:

-Румянка Петкова Николова – дипломиран експерт счетоводтел

-Елисавета Михайлова Димитрова – гл.експерт в дирекция „Търговски дружества и държавни предприятия" към МРРБ

-Боряна Иванова Белева – главен юрисконсулт в отдел „Нормативни актове" дирекция „Правна" към МРРБ.

През 2012 г. продължи увеличението на цената на ел.енергията, което доведе до повишаване и цената на водата. С решение № Ц-55/31.10.2012 г. на ДКЕВР е определена цена 2,28 лв./м3 без ДДС, която влиза в сила от 01.11.2012 г.

По Закона за обществени поръчки са сключени договори със:

| № | Вид на доставените стоки / услуги | Стойност на поръчката по договор в лв. без ДДС | Изпълнител | Процедура проведена съгласно- ЗОП НВМОП |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Избор на изпълнител за представяне на финансови услуги от финансови и кредитни институции | >50000 | • „ Експресбанк" гр.Варна, № 27/10.01.2012г.<br>• ЦКБ АД гр.Разград, Дог.№ 37/12.01.2012г. | чл.2,ал.1,т.2 от НВМОП-ц.оферти |
| 2 | Избор на мобилен оператор | >15000 | • Виваком - (БТК АД) гр.София, Дог.№61/20.01.2012г. | чл.2,ал.2,т.2 от НВМОП-ц.оферти |
| 3. | Ежемесечно инкасиране на дължими суми от абонати на дружеството | >15000 | • РУ „Северен централен регион" към Бълг.пощи-Плевен, Обл.ПС-Разград, Дог.№ 91/09.02.2012г. | чл.2,ал.2,т.2 от НВМОП-ц.оферти |
| 4. | Доставка на водомери за студена вода | >50000 | • „Аквастар-Сис" ООД гр.Разград Дог. № 86/09.02.2012г. | чл.2,ал.1,т.2 от НВМОП-ц.оферти |
| 5. | Доставка на чакъл и чакъл бетонен | >50000 | • „Нова кариера" ООД гр.Исперих, Дог. № 142/02.03.2012г. – 1 година | чл.2,ал.1,т.2 от НВМОП-ц.оферти |
| 6. | Доставка на сондажни потопяеми помпи | >50000 | • „Електра помп" ООД гр.Варна, Дог. №178/14.03.2012г. – 1 година | чл.2,ал.1,т.2 от НВМОП-ц.оферти |
| 7. | Доставка на течни горива | >115000 | • „Левчо ойл"ООД гр.Исперих, Дог. № 247/03.04.2012г. – 1 година | Чл.3,ал.2 от НВМОП |
| 8. | Изготвяне на пълна документация за издаване на индивидуални разрешителни за водоползване | >50000 | • „Аквавео България" ЕООД, гр.София, Дог. № 217/05.04.2012г. – 180 дни | чл.2,ал.1,т.2 от НВМОП-ц.оферти |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 9. | Доставка чрез покупка на 1 бр. употребяван колесен багер-товарач | >66000 | • „Стройкомерс ТТ" ЕООД, гр.Търговище, Дог. № 502/12.07.2012г.- платим до м.юли 2013г. вкл. | Глава 8"а"от ЗОП във връзка с чл.14, ал.4,- публич.покана |
| 10. | Доставка на промишлена арматура | >66000 | • „МАТ" ООД гр.Разград Дог. № 622/29.08.2012г.– Скоба аварийна за 1 год.<br>• „Индустриал партс" ООД гр.Казанлък, Дог. №626/30.08.2012г.- пожарен хидрант<br>• „Прострийм груп" ЕООД гр.София, Дог. № 648/10.09.2012г.- фланец стоманен"ХО"<br>• „Лемекон" АД гр. Елхово, Дог. № 667/14.09.2012г., | Глава 8"а"от ЗОП във връзка с чл.14, ал.4,- публич.покана |
| 11. | Задължителна застраховка ГО на МПС | >66000 | •„Дженерали застраховане"АД, гр.София-1504, бул."Княз Ал.Дондуков"68, №986/20.12.2012г. за 1 год. | Глава 8"а"от ЗОП във връзка с чл.14, ал.4,- публич.покана |

През 2012 г. са сключени следните видове застраховки:

| N ред | Застрахован обект/субект | Застрахователна премия - лв. | Срок на застраховката |
|---|---|---|---|
| 1. | Каско МПС | 258,89 | 24.01.2012-25.07.2012 |
| 2. | Гражданска отговорност МПС | 211,93 | 01.01.2012-31.12.2012 |
| 3. | Рискова застраховка „Живот" и здравна | 2927,40 | 20.03.2012-19.03.2013 |
| 4. | Трудова злополука | 1390,26 | 10.04.2012-09.04.2013 |
| 5. | ОГО в полза на трети лица | 407,75 | 23.05.2012-22.05.2013 |
| 6. | Комбинирана застраховка Имущество | 2071,58 | 09.06.2012-08.06.2013 |
| 7. | Каско МПС | 258,87 | 25.07.2012-24.01.2013 |
| 8. | Каско МПС | 5142,84 | 25.07.2012-24. Ь07.2013 |
| 9. | Каско МПС | 749,70 | 25.07.2012-24.07.2013 |
| 10. | Гражданска отговорност МПС | 93,92 | 30.10.2012-29.10.2013 |
| 11. | Гражданска отговорност МПС | 5767,91 | 01.01.2013-31.12.2013 |
| **Общо разходи за застраховки** | | **19281,05** | |

През 2012 г. се сключи КТД.

## ПРОИЗВОДСТВЕНА ПРОГРАМА

През 2012 година в справка № 4 – Програмата за постигане на годишните целеви нива за качеството на водата и извършваните услуги отчитаме следното изпълнение :

☼ 11 бр.водоснабдителни системи - в т.ч.

- 10 бр. включени в АСУ / ВС „Пчелина" е включена през 2012 година/ - 90,91 %
- 1 бр. -с местна автоматика / ВС „ Кривица" /

☼■ 35 бр. помпени станции ( основни, шахтови и тръбни кладенци) включени в експлоатация - в т.ч.

●■ 32 бр - включени в АСУ - 97, 30 %

- 3 броя с местна автоматика в т. ч.
- 1 бр. основна ПС (ПС „Кривица")
- 2 бр. на водоизточници ( „ШК-КИ-Кривица"и ШК „ Владимировци")

●■ 2 броя ( шахтови кладенци 1 и 2 към ПС"Драгомъж" са изключени поради прекъснат водопровод при наводнение), но са включени в АСУ

☼■ 44 бр. – резервоари (черпателни, напорни – приземни и кули и облекчителни шахти) в експлоатация; в т.ч.

●● 34 бр. – включени в АСУ -77,30 %

●● 10 бр. – с местна автоматика 22,70%; (Приземни напорни водоеми: Брестовене, Веселец, Прелез, Ив.Шишманово, Кирезлика, Богомилци, Кривица,; Облекчителни шахти - Хума и Желязковец; ЧВ" Кривица";

През 2012 год. е довършена работата по включване в АСУ на следните съоръжения: НВ „Белинци", ШК „Лудния", НВ „Хърсово", ПС"Фаика", ПС „Г.Извор", СК "Пчелина", НВ "Пчелина"

☼79 бр. – елементи на водоснабдителните системи (в експлоатация)

☼Брой на населението по данни от статистика 39 749 души

☼Д-на на довеждащите водопроводи - 25811,12 m = 226 km.,

☼Д-на на разпределителните водопроводи - 479 736 m = 480 km

| район дружество | Външна-довеждаща /преносна/ мрежа ( m ) | Вътрешна /разпределителна/ мрежа ( m ) | Общо /вътрешна+ външна/( m ) |
|---|---|---|---|
| 1.Исперих | 94 988,62 | 245 799,00 | 340 787,62 |
| 2.Завет | 51 359,00 | 122 446,00 | 173 805,00 |
| 3.Самуил | 79 463,50 | 111 491,00 | 190 954,50 |
| I .Общо за "В и К"-ООД | 225 811,12 | 479 736,00 | 705 547,12 |

## 1.а.Външен и вътрешен водопровод по видове тръби

| Наименование | Външна-довеждаща /преносна/ Мрежа (метри) | Вътрешна разпределителна мрежа (метри) | Общо (метри) | % спрямо общата дължина на водопровода |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I.Обща дължина на водопровода | 225 811,12 | 479 736,00 | 705 547,12 | 100,00 |
| 1.Етернитови тръби | 95 875,20 | 385 817,00 | 481 692,20 | 68,27 |
| 2.Стоманени тръби | 106 240,90 | 73 525,00 | 179 765,90 | 25,48 |
| 3.Тръби – П Е В П | 4 511,52 | 5 305,00 | 9 816,52 | 1.39 |
| 4.Чугунени тръби | 19 183,50 | 9 540,00 | 28 723,50 | 4,07 |
| 5.Поцинковани тръби | - | 5549,00 | 5549,00 | 0,79 |

## 1.б. Външен и вътрешен водопровод по години на въвеждане в експлоатация

| Наименование | Общо (метри) | Външна-довеждаща /преносна/ мрежа (метри | Вътрешна разпределителна мрежа (метри) |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| До края на 1990 | 692 697,70 | 218 266,70 | 474 431,00 |
| От 1991 до 2000 | 5 914,42 | 5 914,42 | - |
| От 2001 до 2005 | 1 150,00 | 630,00 | 520,00 |
| От 2006 до 2010 | 4 561,50 | 1 000,00 | 3 651,50 |
| От 2011 до 2012 г. | 1 223,50 | - | 1 223,50 |
| I.Обща дължина на водопровода | *705 547.12* | *225 811,12* | *479 736,00* |

☼**През 2012 год. отстранените аварии са, са както следва :**

| № | Наименование | Мярка | Отчет 2011г. | Бизнес план 2012 г. | Отчет 2012г. |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | По довеждащи водопроводи | бр | 82 | 80 | 148 |
| 2. | По разпределителни водопроводи | бр | 561 | 400 | 600 |
| 3. | По СВО | бр | 126 | 160 | 116 |
| 4. | По помпени станции т.ч.: | бр | 121 | 10 | 226 |
| а) | - По ел.системи | | | | 104 |
| б) | - АСУ | | | | 122 |

Поради това,че водопроводите от етернитови тръби са морално и физически изхабени броят на авариите по вътрешните водопроводи е висок.

Прави впечатление, че отчитаме повече аварийни случаи в помпените станции. **Това е така, защото в бизнес-плана е предвиден само ремонт на аварирали двигатели и евентуално, подмяна на помпени агрегати,** а при отчитането включваме всички ремонти, които се извършват в помпените станции по ел .системи и автоматичните системи за управление.

За нас е по-важно да осигурим:

- работни и резервни помпени агрегати и двигатели – изправни;
- АСУ – работеща безупречно – много често обаче, поради токови удари (т.е. независещи от нас причини) се нарушава работата на системите; а за елементите на водоснабдителните системи / предимно напорни приземни резервоари до които няма прекаран ток / - да има работещи поплавък – вентили.

☼ **Програмата за намаляване загубите на вода се изпълнява, както следва :**

| № | Наименование | Мярка | Отчет 2011г. | Бизнес план 2012г. | *Отчет 2012г.* |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Неносеща приходи вода – Неотчетена | % | **57,93** | 56,50 | ***57,46*** |
| 2 | Технологични загуби | % | **17,38** | 17,10 | ***17,24*** |
| 3 | Търговски загуби | % | **3,80** | 3,75 | ***3,70*** |
| 4 | Реални загуби | % | **36,75** | 35,81 | ***36,52*** |
| 5 | Специфични загуби на вода за III-ти тип ВС | m3/hxkm | **0.170** | 0,184 | ***0,178*** |
| 6 | Специфично водоподаване за III-ти тип ВС | m3/kmg | **3978.40** | 4 507 | ***4 274,80*** |

От резултатите е видно, че:

- спрямо 2011 год. през 2012 год. дружеството е постигнало намаление на: неносещата приходи вода с 0,47 %, технологичните загуби с 0,14 % и реалните загуби с 0,23 % .
- спрямо БП за 2012 год. през 2012 год. дружеството е постигнало намаление на: специфичните загуби на вода с 0,06 m3/hxkm, а на специфичното водоподаване с 232,20 m3/ kmg .
- намаление има и на търговските загуби спрямо 2011 год. с 0,10 % и спрямо БП за 2012 год. с 0,05 %.
- не сме в състояние да достигнем заложените в бизнес-плана 56,50% за неносещата приходи вода, защото те са разчетени за достигане след влизане в експлоатация на предвидените за рехабилитация вътрешни водопроводи от трите общини / Исперих, Завет и Самуил/ с нови тръби ПЕВП за периода на БП 2009-2013 год.

През 2012 год. отчитаме изпълнение по бизнес-план:

☼ **Монтирани водомери на вход на населените места:**

- отчет 2011 г. – 30 бр.
- план 2012 г. – 38 бр.
- отчет 2012 г. – 32 бр./ монтирани за селата Белинци и Делчево/

Това ниво не успяхме да го постигнем през 2012 година, тъй като е свързано и с изграждане на шахти пред останалите населени места, за което не можахме да отделим средства и време .

☼ **Монтираните водомери за измерване на подадената вода :**

- 22 бр. пункта за мерене на подадената вода, уточнени с БД"Плевен"– има протокол за пломбираните водомери.
- отчет 2011г. – 22 бр.
- отчет 2012г. – 22 бр.

☼ **Проверени и подменени водомери:**

- •• отчет 2011 г – 999 бр.
- •• план 2012 г. – 1240 бр.
- •• отчет 2012г. – 1557 бр, изпълнение125,56%

•Отчет на инвестиционната програма :

- •• план 2012 г. – 200,00 х.лв..
- •• отчет 2012 г. - 146,00 х.лв.

■ Подменен е амортизиран етернитов водопровод в кв.Запад на гр.Исперих с тръби от ПЕВП , с дължина 1025,50 метра

■ Подменени са 69 броя СВО от поцинковани тръби с тръби ПЕВП ,от които 61 бр. са в градовете Исперих и Завет, осем /8/ броя в селата.

■ Доставени са помпени агрегати за основни помпени станции и дозаторни помпени агрегати за хлориране на водата на обща стойност 57 х.лв.

• **Качеството на водата**

Качеството на питейната вода се наблюдава, контролира и отчита съгласно изготвената мониторингова програма и сключен договор между дружеството и РЗИ гр.Разград. Дружеството има сключен договор и със специализирана лаборатория за изследване на питейната вода по 16 специфични показатели. На всеки пет години съвместно с РЗИ-гр.Разград възлагаме и вода за радиологични изследвания, съгласно мониторинга.

Водата обеззаразяваме с флаш хлор гранулат и хлорен диоксид, чрез дозаторни помпени агрегати. Там, където все още не сме монтирали дозаторни помпени агрегати, поради липса на подходящи условия хлорирането се извършва ръчно.

- ■ Общ брой на пунктовете за хлориране - 28 в т.ч.
- • хлориране с флаш хлор гранулат 65 в - 24 пункта, от които :
  - •• с дозаторни помпени агрегати в - 15 пункта
  - •• ръчно хлориране и дохлориране в - 9 пункта
- • хлориране с хлорен диоксид във ВС"Исперих"и ВС"Лудогорци" в 4 пункта в т.ч.
  - •• с дозаторни помпени агрегати в - 4 пункта
- ■ Общ брой на монтираните ДПА 20 броя.

Резултатите от проведения мониторинг през 2012 година са следните:

•• 93.17%- отговарящи изследвания по микробиологични показатели

•• 99.57%- отговарящи изследвания по физико-химични и радиологични показатели

☼ Отговор на писмени жалби на потребители

•Общ брой жалби -10

•Общ брой жалби ,на които е отговорено в срок -10

☼Присъединяване на нови потребители

•През 2012 година са обработени документи на частни инвеститори с проекти , за които се прави досие, както следва :

•• Подадени са 44 броя молби за присъединяване към водоснабдителната система в т.ч.Всички са удовлетворени в срок като:

•••30броя са новоизградените сградни водопроводни отклонения от тръби ПЕВП

•••14 броя са подменените-съществуващи сградни водопроводни отклонения с тръби от ПЕВП

☼**Разрешителни за водоползване на водоизточниците**

През 2012 год. дружеството :

▪ изпрати в „Б Д „-гр.Плевен проекти за издаване на разрешителни за 7 /седем /броя водоизточници. Издадени са 6 /шест/ броя разрешителни за водоизточници - каптирани извори : „Степана" ,"Ч.Кайнак" ,"Гюрлюкчан" ,"Фаика" и ШК"Дервента" и „Владимировци".Предстои получаване на разрешителното за водоползване , в началото на 2013 година , и за СК"Здравец".

▪ Сключен е договор за изготвяне на проекти за издаване на разрешителни за последните 9 /девет/ броя водоизточници от първоначално одобрения списък на водоизточниците от МОСВ- гр. София.

▪▪ по този договор сме получили два проекта за :каптирани извори :№1 и № 2 към ПС"Кривица „ които са изпратени за издаване на разрешителни в „БД" –гр.Плевен.

През 2013 година ще приключим с разрешителните за водоползване.

По –бавна е процедурата по насрочване от БД на приемателните комисии за определяне на II-ра и III-та СОЗ на съоръженията.

## *ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ*

### ИМУЩЕСТВЕНО СЪСТОЯНИЕ

| | *31.12.2012 г.* | *31.12.2011 г.* |
|---|---|---|
| **ДМА - в т.ч.:** | **1989** | **1971** |
| - Земи | 556 | 556 |
| - Сгради | 118 | 123 |
| - Машини | 290 | 321 |
| - Съоръжения | 867 | 927 |
| - Транспортни средства | 90 | 23 |
| - Други ДМА | 20 | 10 |
| - Разходи за придобиване на ДМА | 48 | 11 |
| **ДНМА – в т.ч.:** | **74** | **52** |
| - Програмни продукти | 5 | 8 |
| - Други ДНМА | 50 | 32 |
| - Разходи за придобиване на ДНМА | 19 | 12 |

Текущите краткотрайни активи са на стойност 674 хил.лв. и включват

- Материални запаси 88 хил.лв.
- Вземания 543 хил.лв.
- Парични средства 43 хил.лв.

Вземанията от клиенти за консумираната от тях вода са се увеличили спрямо 2011 г. с 110 хил.лв.

Други вземания включва:

- съдебни вземания 32 хил.лв
- надвнесен корпоративен данък 1 хил.лв.
- други 13 хил.лв.

Липсата на нормативна уредба за гарантирано събиране на вземанията от клиентите затруднява много нормалната дейност на дружеството.

През отчетния период, своевременно и в законоустановените срокове, са разплащани задълженията към доставчиците като към 31.12.2012 г. същите възлизат на 137 хил.лв. В сравнение с 2011 г. са се увеличили с 75 хил.лв.

Към 31.12.2012 г. задълженията за такса водоползване са за текущата година и са в размер на 60 хил.лв.

***Резултати от дейността***

/хил.лв./

| *Показатели* | *2012 г.* | *2011 г.* | *Разлика* | *%* |
|---|---|---|---|---|
| Общо приходи | 2860 | 2533 | 327 | 12,9 |
| Общо разходи | 2810 | 2489 | 321 | 12,9 |
| Счет. финансов резултат | 50 | 44 | 6 | 13,6 |

Увеличението на общите приходи с 327 хил.лв. е главно от увеличената цена на водата от 01.11.2012 г. и увеличената консумация с 104 хил.м³ спрямо 2011 г.

Общите разходи са се увеличели с 321 хил.лв., което се дължи главно на увеличената цена електроенергията от 01.07.2012 г. и от увеличението на възнагражденията на персонала възоснова на БКТД и сключения КТД.

## ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

***Коефициенти за ликвидност***

| *ЛИКВИДНОСТ* | *31.12.2012 г.* | *31.12.2011 г.* | *Разлика* | *%* |
|---|---|---|---|---|
| Обща ликвидност | 1,909 | 2.573 | -0,663 | -25,8 |
| Бърза ликвидност | 1,660 | 2.091 | -0.431 | -20,6 |

Коефициентът за обща ликвидност се е намалял с 0,663. Коефициентът показва, че дружеството може да покрива текущите задължения с наличните си краткотрайни активи.

***Показатели за ефективност***

| *Показатели* | *2012 г.* | *2011 г.* | *Разлика* | *%* |
|---|---|---|---|---|
| Ефективност на разходите | 1,018 | 1,018 | 0 | 0 |
| Ефективност на приходите | 0,983 | 0,983 | 0 | 0 |

**Коефициентът за ефективност на разходите** показва, че срещу 1 лв направени разходи са получени приходи за 1.018 лв., а **коефициентът за ефективност на приходите** характеризира това, че 1 лв. приходи са реализирани с 0.983 лв. разходи.

### *Финансова стабилност*

| *Показатели* | *31.12.2012 г.* | *31.12.2011 г.* | *Разлика* | *%* |
|---|---|---|---|---|
| Собствен капитал | 2133 | 2134 | -1 | 0 |
| Дългоср. и краткоср.пасиви | 619 | 499 | 120 | 24,0 |
| Коеф.на финансова независимост | 3,446 | 4,277 | -0,831 | -19,4 |
| Коеф.на финансова задлъжнялост | 0,290 | 0,234 | 0,056 | 23,9 |

Коефициентът за финансова независимост показва, че дружеството осъществява дейността си значително със собствен, отколкото с привлечен капитал.

### *Рентабилност*

| *Показатели* | *31.12.2012 г.* | *31.12.2011 г.* | *Разлика* | *%* |
|---|---|---|---|---|
| Счетоводна печалба | 50 | 44 | 6 | 13,6 |
| Приходи от продажби | 2801 | 2489 | 312 | 12,5 |
| Собствен капитал | 2133 | 2134 | -1 | 0 |
| Дългоср. и краткоср.пасиви | 619 | 499 | 120 | 24,0 |
| Коеф. на рентабилност на продажбите | 0,018 | 0,018 | 0 | 0 |
| Коеф. на рентабилност на соб.капитал | 0,023 | 0,021 | 0,002 | 9,5 |
| Коеф. на рентабилност на пасивите | 0,081 | 0,088 | 0,007 | 8,0 |

От постигнатите финансово-икономически показатели е видно, че предприятието е "действащо". Дружеството няма необходимост и намерение да ограничи или намали чувствително размера на дейността си.

## ТРУД И РАБОТНА СИЛА

Средната численост на персонала по трудови правоотношения за 2012 г. е 104 души и е класифициран както следва:

- Ръководни кадри 8
- Аналитични специалисти 4
- Приложни специалисти 7
- Административен персонал 6
- Квалифицирани производствени работници 50
- Оператори на машини и съоръжения 8
- Неизискващи спец.квалификация 21

## РИСКОВИ ФАКТОРИ

**Валутен риск**

Валутният риск не се свързва с възможността приходите на предприятието да бъдат повлияни от промените на валутния курс на лева спрямо други валути.

Дейността на дружеството като цяло не генерира валутен риск през 2012 г., тъй като приходите от продажби, както и разходите за суровини и материали са в националната валута - лева.

**Кредитен риск**

Кредитния риск се изразява в риска някои от контрагентите му да не бъдат в състояние да изпълняват изцяло или в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо съгласно приетата политика на дружеството.

**Лихвен риск**

Лихвеният риск представлява риска от колебания в размера на задълженията по заемите на дружеството, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти.

**Секторен риск**

Секторният риск се поражда от влиянието на технологичните промени в отрасъла върху доходите и паричните потоци в този отрасъл, агресивността на мениджмънта, силната конкуренция на външни и вътрешни производители и др.

По отношение дейността на "В и К" ООД секторният риск липсва, тъй като не е налице конкуренция.

**Ликвиден риск**

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Дружеството поддържа достатъчно ликвидни средства и може да осигури своевременно погасяване на задълженията си.

**Оперативни рискове**

Основните оперативни рискове са свързани с:

- управление – дружеството се управлява от специалисти с доказани професионални качества. Ръководният персонал непрекъснато повишава професионалната си квалификация
- разходи – дружеството работи по няколко програми за тяхното оптимизиране, свързани с разходите за администрация и управление и разходите за външни услуги.

**Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване**

Не са настъпили важни събития в дейността на дружеството след годишното приключване, които да окажат влияние върху неговата дейност.

През 2012 г. в дружеството не са провеждани научни изследвания и разработки.

Съществена промяна в бъдещото развитие дружеството не се предвижда.

Убедени сме, че с общите усилия и добронамерени действия на всички съдружници на "В и К" – ООД гр. Исперих, предстоящите задачи и проблеми ще бъдат решени и ще се осигурят по-добри условия за работа на дружеството.

07.02.2013 г.

Управител:.....
/инж.Ил.Илиев/

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА