ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ООД
ГР. ДИМИТРОВГРАД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА 2017 ГОДИНА

Гр. Димитровград

СЪДЪРЖАНИЕ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА ПРЕДПРИЯТИЕТО 3
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО 4
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО 5
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО 6
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ 7

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО 7
1. Управление 7
2. Предмет на дейност 7
II. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 8
1. База за изготвяне на финансовия отчет 8
2. Сравнителни данни 9
3. Функционална валута и признаване на курсови разлики 9
4. Дълготрайни материални активи 9
5. Материални запаси 10
6. Търговски и други вземания 10
7. Парични средства 10
8. Задължения към доставчици и други задължения 10
9. Получени заеми 11
10. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство 11
11.Капитал и резерви 12
12. Финансови инструменти 13
13. Данъци върху печалбата 14
14 . Приходи 15
15. Разходи 16
III. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС 16
1. Нетекущи /дълготрайни /активи 16
2. Отсрочени данъци върху печалбата 16
3. Материални запаси 16
4. Вземания 17
5. Парични средства 17
6. Собствен капитал 17
7. Задължения 18
IV. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 19
1. Нетни приходи от продажба на услуги 19
2. Други приходи 19
3. Финансови приходи 19
4. Разходи за суровини материали и външни услуги 19
5. Разходи за персонал 20
6. Разходи за амортизации 20
7. Други разходи 21
8. Финансови разходи 21
9. Разходи за данъци 21
V. СВЪРЗАНИ ЛИЦА 21
1. Свързани лица 21
2. Сделки със свързани лица 21
VI. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ 22

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
АдВ. Никола Карадимов
Подпис:

ПРИЛОЖЕНИЯ
КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

"ВиК" ООД е предприятие, регистрирано в ХОС със съдебно решение от 179/1992г. С предмет на дейност : водоснабдяване, канализация, пречистване на води, инженерингови услуги в страната и чужбина ; с основна дейност – събиране, пречистване и разпределение на вода;

Основни съдружници в предприятието са :

1. Държавата, представлявана от МРР- 51%;
2. Община Димитровград - 49%

Дружеството е учредено за неопределен срок.

Седалище на предприятието- гр. Димитровград, ул."Захари Зограф" №36, ЕИК 836005135

Предприятието е вписано в търговския регистър към Агенцията по вписванията .

Регистрираният капитал е в размер на 47770 лв.. Към датата на изготвяне на финансовия отчет не са извършвани промени в първоначалната регистрация на дружеството както и не е извършено вписване в Търговския регистър при Агенция по вписванията.

1. Управление

"ВиК" ООД е търговско дружество със следното разпределение на капитала :

47698 дяла по 1000 лв. всеки , разпределени между съдружниците както следва:

- за държавата 24326 дяла на стойност 24326 х.лв.;
- за Община Димитровград 23372 броя на стойност 23371 х.лв.

2. Предмет на дейност

Основният предмет на дейност на предприятието е събиране,пречистване и разпределение на вода;

Предприятието осъществява дейността си в собствен сграден фонд състоящ се от административна сграда и 19 броя помпени станции.

СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на "ВиК" ООД е изготвен в съответствие с Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (СС), утвърдени от

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Адв. Никола Карадимов
Подпис:.....

Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2005 г., изменени с ПМС 251 от 17.10.2007 г. (ДВ бр.86/26.10.2007 г.) в сила от 01.01.2008 г.

Годишният финансов отчет е изготвен на основата на счетоводната концепция за историческата цена и въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие, чрез прилагане на концепцията за поддържане на финансовия капитал, като последователно са прилагани и останалите счетоводни принципи определени в СС.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) на предприятието са представени в хил.лв.

От 2012 г. Предприятието прилага „Единен Сметкоплан на ВиК операторите за регулаторни цели", променен през 2017 г., съгласно новите правила към единния сметкоплан за регулаторни цели.

2. Сравнителни данни

Сравнителната информация в този финансов отчет е за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

3. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетната валута на представяне на предприятието е българският лев. От 01.07.1997 г . левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се третират като текущи приходи и разходи.

4. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се признават в баланса по цена на придобиване , намалена с натрупаните разходи за амортизация и загуби от обезценка.

Първоначално придобиване

Цената на придобиване включва покупната цена,включително митнически такси и всички преки разходи, необходими за привеждането на актива в работно състояние. Преките разходи са : разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
АдВ. Никола Карадимов
Подпис:

кредит и др. Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи, независимо че притежават характеристиката на дълготраен актив, се признават като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Избрания от дружеството подход за последваща балансова оценка на дълготрайните материални активи е цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка, съгласно СС16.

Метод на амортизация.

Амортизационните норми :

- сгради и съоръжения - 4%;
- машини,производствено оборудване - 20%
- автомобили – 8%;
- стопански инвентар- 15%
- компютри - 20%

Последващи разходи:

Разходите за ремонт и поддръжка се признават, като текущи в периода, през който са направени . Извършените последващи разходи, свързани с дълготрайни материални активи, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчния му полезен живот към датата на капитализация. Неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на актива и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Обезценка на активи

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са на лице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са на лице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по – ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

Активи, които не се използват в дейността на предприятието за повече от дванадесет месеца и от които не се генерира стопанска изгода временно се изваждат от употреба и съответно се преустановява тяхното амортизиране до момента, в който те бъдат въведени отново в експлоатация или бъдат продадени, или бракувани. Предприятието няма в баланса си активи, които са с ограничено право на ползване.

Съгласно писма с изх. № 91-00-46 / 04.06.2016 г. и . № 91-00-46 / 28.12.2016 г. на МРРБ гр. София, е извършено счетоводно отписване от баланса на дружеството, на публични активи общинска собственост и документалното им предаване на община Димитровград.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
АдВ. Никола Карадимов
Подпис:.....

5. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от цената на придобиване и нетната им реализируема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт до неговото настоящо състояние се включват в себестойността на услугата/цената на придобиване/, както следва: суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи,които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното ползване вид;

При употреба и продажба на материални запаси се прилага метода на средно-притеглената цена/себестойност/.

6. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

7. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

*паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици представени брутно, с включен ДДС (20%);

*лихвите по кредити са включени като плащания за оперативна дейност;

8. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

9. Получени заеми

Всички получени заеми и други привлечени финансови ресурси се признават по себестойност/номинална сума/, която се приема за справедлива стойност на полученото по сделкатаустетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси да последващо

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Адв. Никола Карадимов
Подпис:

оценени по амортизируема стойност. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходи и разходи като финансови приходи или разходи през периода на амортизация, както и когато задълженията се отпишат или обезценят. Към 31.12.2017 г. дружеството няма задължения към финансови институции.

10. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в предприятието се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, здравно, трудова злополука, гарантирани вземания и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно 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 осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване възлиза на: 2016 г. - 30.8% , от които 17.4% за сметка на работодател за работещите при условията на трета категория труд.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателя плаща месечно определени вноски в държавните фонд „Пенсии", фонд"Безработица", фонд"ТЗПБ", както и в универсални и професионални пенсионни фондове-на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Адв. Никола Карадимов
Подпис.....

приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет предприятието 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. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи при пенсиониране

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

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността – в отчета за приходите и разходите. Към датата на годишен финансов отчет не е направена актюерска оценка на тези задължения за да определи тяхната сегашна стойност, която да се включи в баланса като дългосрочно задължение към персонала, а респективно изменението на стойността им за годината – в отчета за приходите и разходите, тъй като е преценено, че тяхната стойност би била несъществена за целите на този отчет, имайки предвид броя и възрастовата структура на персонала.

11.Капитал и резерви

"ВиК"ООД е дружество от категорията на капиталовите дружества/дружества с ограничена отговорност/, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на предприятието с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
АдВ. Никола Карадимов
Подпис:.....

Имуществото на предприятието се разпределя в следните фондове:

- Записан Капитал;
- Натрупани печалби от минали години
- Общи резерви
- Преоценъчни резерви

12. Финансови инструменти

12.1. Финансови активи

Предприятието класифицира своите финансови активи в категорията "финансови активи на разположение и за продажба " и "кредити и вземания", включително паричните средства и еквиваленти. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи на предприятието. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на предприятието към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Финансовите активи се отписват от баланса на предприятието, когато правата за получаване на парични средства (потоци) от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и предприятието е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако предприятието продължава да държи съществената част от рисковете и ползите, асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в баланса си, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

Вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на групата, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от баланса.

На датата на всеки баланс предприятието оценява дали са настъпили събития и обстоятелства, които показват наличието на обективни доказателства, налагащи обезценка на кредитите и вземанията.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
АдВ. Никола Карадимов
Подпис.....

12.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва.

13. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2017 г. е 10%.

Отсрочените данъци върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или с голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. През 2017 г. е начислена отсрочен данъчен актив върху компенсируеми отпуски в размер на 3 х.лв.

14 . Приходи

Приходите в предприятието се признават на база принципа за текущо начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от предприятието и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Структурата на приходите е формирана от :

- ***приходи от продажба на услуги в т.ч. :***
  - приходи от услугата доставяне на вода:
    - приходи от фирми
    - приходи от бюджетни организации
    - приходи от население
  - приходи от услугата отвеждане на отпадъчни води:
    - приходи от фирми
    - приходи от бюджетни организации

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Адв. Никола Карадимов
Подпис: .....

- приходи от население
  - приходи от услугата пречистване на отпадъчни води
- приходи от фирми
- приходи от бюджетни организации
- приходи от население
  - приходи от други регулирани дейности;
- приходи от присъединяване към водопроводната мрежа
- приходи от присъединяване към канализационната мрежа
  - перегулирани дейности
- приходи от продажба на материали
- приходи от услуги с каналопочистваща техника
- приходи отуслуги - монтаж и демонтаж на водомер
- приходи от услуги - смяна на партида
- други приходи

приходи от финансирания в т. ч.:

- приходи от финансирания за текущата дейност;
- приходи от финансирания за дълготрайни активи;

приходи от продажба на дълготрайни активи;

- приходи от продажба на дълготрайни активи от регулирана дейност;
- приходи от продажба на дълготрайни активи от нерегулирана дейност;

други приходи

- други приходи от регулирана дейност
- приходи от излишъци
- приходи от съдебни такси по съдебни вземания
- приходи от изтекла давност

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Адв. Никола Карадимов
Подпис:

Финансовите приходи се включват в отчета за приходи и разходи и се състоят от приходи от лихви по просрочени вземания.

15. Разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат и се състоят от лихвени разходи, свързани с получени активи от финансов лизинг и разходи за банкови такси.

III. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

1. Нетекущи /дълготрайни /активи

В баланса на дружеството към 31.12.2017 г. са включени нетекущи /дълготрайни / активи/ с балансова стойност – 153 хил.лв., подробно оповестени в Справка за нетекущите/дълготрайните/активи. Към тази дата няма активи, върху които са учредени тежести. През 2011 г. е въведена в експлоатация и предадена за стопанисване на дружеството Пречиствателна станция за отпадни води – публична общинска собственост на стойност 18521 хил.лв.

2. Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци върху печалбата са свързани с начислени компенсируеми отпуски и припадащите им се осигурителни плащания.

3. Материални запаси

	31.12.2016 BGN '000	*31.12.2017 BGN '000*
Основни материали	94	93
Резервни части	2	2
ГСМ	4	4
Други	-	
Общо	**100**	**101**

4. Вземания

Вземанията от клиенти и доставчици включват:

	31.12.2016 BGN '000	*31.12.2017 BGN '000*
Вземания от клиенти	566	438
Други вземания	375	443
Общо	**941 хил.лв**	**881 хил.лв**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Адв. Никола Карадимов
Подпис:

Другите вземания включват

	31.12.2016 BGN '000	*31.12.2017 BGN '000*
Надвнесен корпоративен данък	2	3
Вземания по липси и начети	360	412
Присъдени вземания	3	3
Разчети за гаранции	10	25
Други		
Общо	**375 хил.лв**	**443 хил.лв**

5. Парични средства

Наличните към 31.12.2017 г. парични средства са по сметки на дружеството и в каса.

Паричните средства по каса са 8 х. лв. (2 х. лв. 2016 г.):

Парични средства по банки:

	31.12.2016 BGN '000	*31.12.2017 BGN '000*
Алианцбанк България	1	
Уникредит Булбанк		5
ТБ ДСК	86	160
Пиреос Банк	31	57
ИАСБ		
ПИБ АД		
Общо	**118 хил.лв**	**222 хил.лв.**

6. Собствен капитал

	31.12.2016 BGN '000	*31.12.2017 BGN '000*
Записан капитал	48	48
Общи резерви	589	525
Резерв от последващи оценки	166	166
Финансов резултат за годината	28	126
Загуба минали години	/179/	/151/
Общо	**652 хил.лв.**	**714 хил.лв**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
АдВ. Никола Карадимов
Подпис:

7. Задължения

Задълженията на дружеството включват:

	31.12.2016 BGN '000	*31.12.2017 BGN '000*
Задължения до 1 год.	668	651
Задължения над 1 год.		
Общо	**668 хил.лв**	**651 хил.лв**

Текущите задължения (до 1 год.) включват:

	31.12.2016 BGN '000	*31.12.2015 BGN '000*
Задължения към доставчици	97	*90*
Задължения към персонала	82	*85*
Задължения към осигурителни организации	34	*38*
Задъжения по лизинг	36	*36*
Данъчни задължения	385	390
Здължения към министерства		
Задължения към бюджетни организации	34	37
Други задължения	**668 хил.лв**	**655 хил.лв**
Общо		

Задължения към доставчици в размер на 109 хил.лв., представляват месечни текущи задължения.

Текущите данъчни задължения в размер на 28 х.лв., представляват:

- ДДС за месец декември – 19 х.лв.
- ДДФЛ за м.декември – 9 х.лв.

Текущите задължения към персонал в размер на 81 хил.лв. представляват :

- възнаграждение на персонала за месец декември – 81 х.лв.
- компенсируеми отпуски – 24 х..лв.

Текущите задължения към осигурителни организации в размер на 37 х .лв. представляват:

- задължения по РЗ за м.декември – 37 х.лв.:

Средно списъчният брой на персонала за 2017 г. е 153 човека.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Адв. Никола Карадимов
Подпис:

IV. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

1. Нетни приходи от продажба на услуги

	31.12.2016 BGN '000	*31.12.2017 BGN '000*
Доставяне на вода-население	2072	2022
Доставяне на вода-промишленост	372	382
Отвеждане на отпадъчни води-население	140	136
Отвеждане на отпадъчни води-промишленост	37	37
Пречистване на отпадъчни води-население	302	294
Пречистване на отпадъчни води-промишленост	81	81
Приходи от присъединяване	9	6
Общо:	**3013 хил.лв**	**2958 хил.лв**

2. Други приходи

	31.12.2016 BGN '000	*31.12.2017 BGN '000*
Приходи от финансиране	3	0
Продажба на МЗ	43	34
Присъдени съдебни разноски	23	27
Услуги с автотехника	14	8
Услуги смяня на партида	29	5
Други	163	159
Общо	**275 хил.лв**	**233 хил.лв**

3. Финансови приходи

	31.12.2016 BGN '000	*31.12.2017 BGN '000*
Приходи от лихви – по присъдени вземания	27	3
Общо	**27 хил.лв**	**38 хил.лв**

4. Разходи за суровини материали и външни услуги

Разходи за суровини и материали

	31.12.2016 BGN '000	*31.12.2017 BGN '000*
Материали за обеззаразяване	12	10
Коагуланти	3	4
Флокуланти	7	5
Ел. енергия	764	756
Горива и смазочни материали	74	80
Работно облекло	2	1
		19

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
АдВ. Нина Карадимова
Подпис:

Канцеларски материали	3	2
Авариен и текущ ремонт	100	76
Други	8	31
Разходи за материали за други регулирани дейности	35	37
Разходи за материали за перегулирани дейности	-	-
Общо	**1008 хил.лв**	**1002 хил.лв**

5. Разходи за външни услуги

	31.12.2016 BGN '000	*31.12.2017 BGN '000*
Текущ и авариен ремонт	20	46
Застраховки	12	11
Химически анализ на води	-	14
Абонаментно поддържане	10	7
Наеми, в т.ч. оперативен лизинг	1	1
Съобщителни услуги	14	17
Транспортни услуги	3	2
Разходи за публикации	3	0
Консултантски и други услуги по граждански договори	9	5
Въоръжена охрана	4	4
Услуги по договори за инкасиране	23	23
Съдебни и нотариални разходи	26	38
Проверка на уреди	3	3
Услуги ЕВН		
Такса водоползване	99	103
Такса заустване	11	12
Такса регулиране	12	12
Данъци и такси	8	6
Други разходи	-	2
Разходи за одит	5	5
Разходи за други регулирани дейности	27	23
Разходи за перегулирани дейности	80	64
Общо	**370 хил.лв**	**398 хил.лв**

6. Разходи за персонал

	31.12.2016 BGN '000	*31.12.2017 BGN '000*
Разходи възнаграждения	1297	1270
Разходи осигуровки	368	378
Общо	**1665 хил.лв**	**1648 хил.лв**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Адв. Никола Карадимов
Подпис:

7. Разходи за амортизации

Разходите за амортизации за 2017 г. са 28 х. лв.(за 2016 г. са 160 х. лв.)

Към 31.12.2016 г. на основание параграф 29 от Закона за изменение и допълнение на Закона за водите от 2011 год. и параграф 9, ал. 6 от Закона за изменение и допълнение на Закона за водите от 2013 г. се извърши отписване от баланса на ВИК активи, публична общинска собственост по смисъла на чл. 19 от Закона за водите. Активите, на стойност 967 х.лв. са върнати на собственика – община Димитровград.

8. Други разходи

	31.12.2016 BGN '000	*31.12.2017 BGN '000*
Охрана на труда	4	5
Служебни карти и пътувания	2	2
Командировки	9	7
Представителни	8	8
Обучение и квалификация	5	3
Балансова стойност на продадените активи	42	28
Безплатна храна съгласно нормативен документ	1	0
Брак	-	1
Други регулирани дейности	16	5
Обезценки	10	4
Общо	**97 хил.лв**	**63 хил.лв**

9. Финансови разходи

Финансовите разходи на дружеството за 2017. са 5 х.лв. (за 2016 са 8 х. лв.), включват разходи за такси по банковите сметки на дружедството.

10. Разходи за данъци

За 2017 г. дружеството е реализирало счетоводна печалба от 126 хил. лв., но поради приспадане на данъчна загуба от 2014 г. не плаща корпоративен данък.

V. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

1. Свързани лица

Свързани лица	Вид на свързаност
МРРБ - 51%	съдружник
Община Димитровград - 49%	съдружник

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Адв. Никола Карадимов
Подпис:

2. Сделки със свързани лица

През годината са извършвани сделки със свързаното лице: Община Димитровград, доставяне на водоснабдителни услуги. Възнагражденията за тези услуги са по цена, регулирана и одобрена от ДКЕВР и не се различават от цените на всички останали клиенти.

VI. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Възнагражденията на управленския и административен персонал за 2017 год. са в размер на 232 хил.лв. /282 х.лв. през 2016 г./

Няма предоставени аванси и кредити от предприятието на управленския и административен персонал.

Оповестяване на предстоящи промени в състава на ДМА и размера на собствения капитал:

Към 31.12.2016 г. на основание параграф 29 от Закона за изменение и допълнение на Закона за водите от 2011 год. и параграф 9, ал. 6 от Закона за изменение и допълнение на Закона за водите от 2013 г, се извърши отписване от баланса на ВИК активи, публична общинска собственост по смисъла на чл. 19 от Закона за водите. Изваждането на публичните активи от баланса и счетоводното отразяване на извършеното прехвърляне от дружеството към собственика – община Димитровград, произтича от сключените договори между Асоциацията по ВИК и избрания да обслужва съответната територия оператор. Съгласно параграф 9, ал. 7 от преходните и заключителни разпоредби към Закона за изменение и допълнение на Закона за водите, отписването е за сметка на елементите на собствения капитал, с изключение на регистрирания /основния/ капитал и за сметка на получените финансирания. Съгласно раздел IV, чл.198о от Закона за водите, стопанисването, поддържането и експлоатацията на ВИК системите, както и предоставянето на ВИК услуги на потребителите срещу заплащане ще се извършват от ВиК оператори по реда на Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационни услуги.

15.03.2018 г.

Управител:
/инж. П. Апгедов/

Главен счетоводител:
/В. Василев/

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
АдВ. Никола Карадимов
Подпис:.....