ОДИТОРСКИ ДОКЛАД
И
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2009 ГОДИНА



Съдържание:

Одиторски Доклад ..... **3 стр.**

Годишен финансов отчет към 31 декември 2009 година..... **6 стр.**

Бележки към годишния финансовия отчет ..... **11 стр.**

Годишен доклад за дейността.....**29 стр.**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
ВАРНА

"ФИНАНС ОДИТ КОНСУЛТ 2002" ООД
специализирано одиторско предприятие по
Закона за Независимия Финансов Одит №101
гр. Варна ул. „Цар Асен" № 68 ет. 1 ап. 1
тел: 052-30-27-47; тел/факс 052-30-23-47

ДО
Общото събрание на
Съдружниците на
"Водоснабдяване и
Канализация-Варна" ООД
гр. Варна
ЕИН 103002253

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

На основание на приетия одиторски ангажимент извършихме одит на годишния финансов отчет на **"Восонабдяване и Канализация - Варна" ООД** гр. Варна, включващ отчет за финансовото състояние към 31.12.2009г., отчет за всеобхватния доход, отчет за паричните потоци и отчет за промените в капитала, за годината завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този годишен финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети се носи от ръководството на предприятието. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики;

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, върху този годишен финансов отчет основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонение 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 дължат на измама и 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 извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че годишния финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на **"Водоснабдяване и Канализация - Варна" ООД** към 31.12.2009г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

В съответствие с чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството този одит включва и изразяване на мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на предприятието през 2009г. и горепосочения годишен финансов отчет. Историческата финансова информация представена в Годишния доклад за дейността на Дружеството, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в Годишния финансов отчет на Дружеството към 31.12.2009 г.,

15.03.2010 г.
гр. Варна

Заверил:
Фанка Нонева
/регистриран одитор/

Управител:
„Финанс Одит Консулт 2002"
ООД – гр. Варна
ул. „Цар Асен" № 68

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2009 година



ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31 декември 2009 година

	Бележка №	31 декември 2009 хил. лв.	31 декември 2008 хил. лв. (преизчислена)	01 януари 2008 хил. лв. (преизчислена)
АКТИВИ				
Нетекущи активи				
Нетекущи материални активи	4	54145	56462	49590
Отсрочени данъчни активи	5	159	108	88
Общо нетекущи активи		**54304**	**56570**	**49678**
Текущи активи				
Търговски вземания, нетно	6	10614	8321	7408
Други вземания	6	785	217	518
Парични средства	7	9390	10504	5149
Материални запаси	8	5611	5369	4029
Възстановими данъци върху доходите	9	-	224	250
Други възстановими данъци		-	19	984
Общо текущи активи		**26400**	**24654**	**18338**
Общо Активи		**80704**	**81224**	**68016**
КАПИТАЛ И ПАСИВИ				
Капитал и резерви				
Преоценъчен резерв	13	10530	10530	10550
Други резерви	13	27973	27803	27816
Регистриран капитал	14	1363	1363	1363
Натрупана печалба/загуба		(1691)	(1711)	(1936)
Текуща печалба		2681	478	374
Общо капитал и резерви		**40856**	**38463**	**38167**
Нетекущи пасиви				
Задължения по лихвени заеми	11	25600	28630	18927
Отсрочени данъчни задължения	5	1001	1001	1003
Задължения към персонала за доходи след напускане	10	2003	1689	1263
Отсрочен приход	12	72	78	84
Общо нетекущи пасиви		**28676**	**31398**	**21277**
Текущи пасиви				
Търговски и други задължения	10	8477	9779	8189
Дължими данъци върху доходите	9	9	-	-
Задължения по лихвени заеми	11	2680	1578	377
Отсрочен приход	12	6	6	6
Общо текущи пасиви		**11172**	**11363**	**8572**
Общо Капитал и Пасиви		**80704**	**81224**	**68016**

Този финансов отчет е одобрен от името на "Водоснабдяване и канализация-Варна" ООД гр. Варна от:

Заверил:

Веселин Русев	**Красимир Бояджиев**	**Фанка Нонева**	**Фанка Нонева**
Управител	**Главен счетоводител**	**Регистриран одитор**	**Управител СОП "Финанс одит консулт 2002 "ООД**

01 март 2010 година

(Бележките от страница 12 до страница 28 са неразделна част от съдържанието на този финансов отчет).

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината, завършваща на 31 декември 2009 година

	Бележка №	Годината завършваща на 31 декември 2009 хил. лв.	Годината завършваща на 31 декември 2008 хил. лв. (преизчислена)
Приходи за дейността			
Приходи от продажби	15	49359	45145
Други приходи	16	492	415
Общо приходи за дейността		**49851**	**45560**
Разходи за дейността			
Разходи за персонала	17	17145	17801
Разходи за материали	18	16424	16181
Разходи за външни услуги	19	8078	11091
Разходи за амортизация	4	4800	3601
Разходи за придобиване на нетекущи активи		(1028)	(6625)
Разходи за незавършено производство		(600)	-
Други разходи	20	2247	2221
Балансова стойност на продадени активи		52	48
Общо разходи за дейността		**47118**	**44318**
Финансови приходи (разходи)			
Финансови приходи	21	929	717
Финансови разходи	22	(660)	(1457)
Финансови приходи (разходи), нетно		**269**	**(740)**
Печалба преди облагане с данъци		**3002**	**502**
Разход за данък върху печалбата	5	321	24
Нетна печалба за периода		**2681**	**478**
Друг всеобхватен доход			
Актюерски печалби(загуби) за доходи при пенсиониране		(242)	(386)
Други		-	**203**
Друг всеобхватен доход за годината		**(242)**	**(183)**
Общ всеобхватен доход за годината		**2439**	**295**

Този финансов отчет е одобрен от името на "Водоснабдяване и Канализация-Варна"ООД гр. Варна от: **Заверил:**

Всеслин Русев	**Красимир Бояджиев**	**Фанка Нонева**	**Фанка Нонева**
Управител	**Главен счетоводител**	**Регистриран одитор**	**Управител СОП "Финанс одит консулт 2002 "ООД**

01 март 2010 година

(Бележките от страница 12 до страница 28 са неразделна част от съдържанието на този финансов отчет).

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА
за годината, завършваща на 31 декември 2009

	Основен капитал хил. лв.	Преоц. резерв хил. лв.	Други резерви хил. лв.	Натр. печалба хил. лв.	Общо хил. лв.
Салдо на 01 януари 2008 година преди корекция	1363	10550	27816	625	40354
Преизчисления на неразпределена печалба				(2187)	(2187)
Салдо на 01 януари 2008 година след корекция	1363	10550	27816	(1562)	38167
Преоценъчен резерв на отписаните и напълно амортизирани активи	-	(22)	-	22	-
Промени в отсрочен данък	-	2	-	-	2
Разпределение на печалбата	-	-	374	(374)	-
Други изменения	-	-	(1)	-	(1)
Общ всеобхватен доход за годината	-	-	(386)	681	295
Салдо на 31 декември 2008 година	1363	10530	27803	(1233)	38463
Разпределение на печалбата	-	-	412	(412)	-
Начислени дивиденти	-	-	-	(46)	(46)
Общ всеобхватен доход за годината	-	-	(242)	2681	2439
Салдо на 31 декември 2009 година	1363	10530	27973	990	40856

Този финансов отчет е одобрен от името на "Водоснабдяване и Канализация-Варна"ООД гр. Варна от:

Заверил:

Весселин Русев	**Красимир Бояджиев**	**Фанка Нонева**	**Фанка Нонева**
Управител	**Главен счетоводител**	**Регистриран одитор**	**Управител СОП "Финанс одит консулт 2002 "ООД**

01 март 2010 година

(Бележките от страница 12 до страница 28 са неразделна част от съдържанието на този финансов отчет).

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 31 декември 2009

	Годината завършваща на 31 декември 2009 хил. лв.	Годината завършваща на 31 декември 2008 хил. лв.
Парични потоци от основната дейност		
Постъпления от контрагенти	54429	55193
Плащания към контрагенти	(33097)	(33873)
Плащания, свързани с персонала, нетно	(16513)	(17117)
Плащания към бюджетни организации	(1436)	(1141)
Получени лихви	914	644
Плащания, свързани със застрахователи, нетно	(237)	(130)
Получени гаранции	385	799
Платени данъци върху доходите	(140)	(48)
Изплатени гаранции	(410)	(848)
Други парични потоци от основна дейност, нетно	(99)	(38)
Нетни парични потоци от основната дейност	**3796**	**3441**
Парични потоци от инвестиционната дейност		
Плащания за закупуване на нетекущи материални и нематериални активи	(2363)	(7635)
Нетни парични потоци от инвестиционната дейност	**(2363)**	**(7635)**
Парични потоци от финансовата дейност		
Получени заеми	-	11246
Изплатени заеми	(1932)	(365)
Изплатени, лихви и комисионни	(615)	(1332)
Нетни парични потоци от финансовата дейност	**(2547)**	**9549**
Увеличение (намаление) на паричните средства през периода, нетно	**(1114)**	**5355**
Парични средства в началото на периода	**10504**	**5149**
Парични средства в края на периода (виж също бележка 7)	**9390**	**10504**

Този финансов отчет е одобрен от името на "Водоснабдяване и Канализация-Варна"ООД гр. Варна от:

Заверил:

.....	.....	.....	.....
Веселин Русев	**Красимир Бояджиев**	**Фанка Нонева**	**Фанка Нонева**
Управител	**Главен счетоводител**	**Регистриран одитор**	**Управител СОП "Финанс одит консулт 2002 "ООД**

01 март 2010 година

(Бележките от страница 12 до страница 28 са неразделна част от съдържанието на този финансов отчет).

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

БЕЛЕЖКИ

КЪМ

ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината приключваща на 31 декември 2009 година

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2009

1. Правен статут

"ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ООД гр. Варна (Дружеството) е регистрирано във Варненски окръжен съд по фирмено дело № 8218 от 23 декември 1991 година.На 20.08.2008г. на основание протокол №19/05.03.2008г. от заседание на Общото събрание на дружеството е извършена промяна в Търговския регистър на името на дружеството от "Водоснабдяване и канализация" ООД гр. Варна на **"ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ- ВАРНА" ООД**. Дружеството е с капитал 1 363 хил. лв. Адресът на регистрация е град Варна, ул. Прилеп 33. Мажоритарен собственик е Република България (виж също бележка 14).

Основната дейност на Дружеството е свързана с водоснабдяване и канализация, пречистване на водите и инженерингови услуги в страната и чужбина.

2. База за изготвяне на финансовият отчет и счетоводни принципи

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство, изготвя и представя финансовият си отчет в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Международните Стандарти за Финансово Отчитане (МСФО).

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са влезли в сила на 1 януари 2009 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.
За текущата финансова година са влезли в сила нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, а именно:

- МСФО 8 Оперативни сегменти, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2009 г. МСФО 8 заменя МСС 14 Оперативни сегменти и изисква „мениджърски подход", според който информацията за сегментите е представена на същата база, която се използва за целите на вътрешното отчитане;
- МСС 23 (изменен) Разходи по заеми, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2009 г. Измененията в стандарта няма да доведат до промяна на счетоводната политика на дружеството, т.к. и преди влизане в сила на тези изменения разходите по заеми са били капитализирани като компонент на себестойността на активите отговарящи на критериите.
- МСС 1 (изменен) Представяне на финансовите отчети, в сила за годишни периоди, започващи на или след 01 януари 2009 г.;
- МСФО 1 (изменен) Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане, в сила за годишни периоди, започващи на или след 01 януари 2009 г.;
- МСФО 2 (изменен) Плащане на базата на акции, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2009 г. Ръководството на Дружеството няма и не предвижда изплащането на възнаграждения под формата на дялове или опции за придобиване на дялове;
- МСФО 3 (изменен) Бизнес комибинации и произтичащите изменения на МСС 27 Консолидирани и индивидуални финансови отчети, МСС 28 Инвестиции в

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА ВАРНА

асоциирани предприятия и МСС 31 Дялове в съвмести предприятия , в сила за бизнес комбинации, за които датата на закупуване е на или след започването на първия отчетен период, започващ на или след 1 юли 2009 г., без да се прилага с обратна сила за предходни периоди. Дружеството не притежава дъщерни, асоциирани и съвместни предприятия.

- МСФО 7 Финансови инструменти: оповестяване, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2009 г.
- МСС 32 (изменен) Финансови инструменти: оповестяване и представяне и съответните изменения на МСС 1 Представяне на финансови отчети – относно упражняемите финансови инструменти (с пут опция) и задължения възникнали при ликвидация, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2009 г. Тези промени не са приложими за Дружеството, тъй-като то няма/има инструменти с право на връщане;
- КРМСФО 15 Споразумения за строителство на недвижими имоти, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2009 г.
- Подобрения на МСФО 2008, приложими за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2009 г. Засягат поясненията, представянето, признаването или принципите на оценяване изложени в МСФО 7, МСС 1, 8, 10, 16, 19, 20, 23, 27 (с изключение на свързаните с променените в МСФО 3), МСС 28 (с изключение на свързаните с променените в МСФО 3), МСС 29 и 31 (с изключение на свързаните с промените в МСФО 3 и съответните промени в МСС 27), МСС 34, 36, 38, 39, 40, 41; МСС 7 във връзка с МСС 16 и МСС 32 във връзка с МСС 28 и 31 в сила за годишни периоди от 01 януари 2009 г.

Към датата на одобрението на този финансов отчет някои нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи стандарти са публикувани, но не са влезли в сила и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството.

- КРМСФО 9 Преоценка на внедрени деривативи, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 янури 2010 г.
- КРМСФО 17 Разпределение на непарични активи към собствениците, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 янури 2010 г.
- МСФО 5 (изменен) Нетекущи активи, държани за продажба, и преустановени дейности. Тези изменения са свързани основно с промяната в КРМСФО 17 и се прилагат по отношение на нетекущи активи (или групи за изваждане от употреба), които са класифицирани като държани за разпределение към собствениците, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2010г.
- КРМСФО 16 Хеджиране на нетна инвестиция в чуждестранна дейност, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2010 г.
- КРМСФО 18 Трансфер на активи от клиенти, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2010 г.,
- МСС 39 Финансови инструменти: признаване и оценяване. Промяната е свързана с изменението на КРМСФО 9 и е в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2010 г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ВАРНА

2.2. База за изготвяне на финансовият отчет

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие МСФО, разработени и публикувани от Комитета по Международни счетоводни стандарти.

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.3. Отчетна валута

Дружеството води счетоводство и съставя финансовият си отчет в български лева.
Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди лева (хил. лв.).

2.4. Сравнителни данни

Статиите в отчета за финансовото състояние, в отчета за всеобхватния доход, в отчета за паричните потоци и в отчета за промените в капитала представени във сравнителните финансови отчети, в настоящият отчет са посочени с номиналните им стойности след извършени рекласификации и промени.

2.5 Фактори на финансовите рискове

2.5.1. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждане на валутните парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от този, по който първоначално са били признати, се отчитат в отчета за всеобхватния доход за съответния период.

Позициите в чуждестранна валута към края на отчетния период са оценени по заключителния курс на БНБ.

2.5.2 Лихви по кредити

За текущата си дейност Дружеството използва кредит, който е с годишна лихва фиксирана надбавка над Основния лихвен процент (ОЛП) и дългосрочен инвестиционен кредит с лихва с годишна ставка равна на сумата от едномесечния "EURIBOR" плюс надбавка на годишна база.

2.5.3 Кредитни рискове

Дружеството предоставя кредитни лимити на всичките си клиенти, като при забава начислява годишен лихвен процент /ОЛП плюс фиксирана надбавка /.

3. Дефиниция и оценка на елементите на отчета за финансовото състояние и отчета за всеобхватния доход

3.1. Нетекущи материални и нематериални активи

Нетекущите материални и нематериални активи се признават и първоначално се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи, извършени по придобиването им.

Последващите оценки на нетекущите материални активи се осъществяват по препоръчителния подход на МСС 16 Имоти, машини, съоръжения и оборудване, с изключение на сгради и земи, чиято оценка се осъществява по алтернативния подход на МСС 16.

Последващите разходи, които възникват във връзка с нетекущите материални и нематериални активи след първоначалното признаване, се признават в отчета за приходите и разходите в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени. В тези случаи разходите се добавят към себестойността на актива.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

Полезен живот	**2009 година**	**2008 година**
Сгради, съоръжения и предавателни устройства	25 години	25 години
Машини, оборудване и апаратура	3.33 години	3.33 години
Автомобили	4 години	4 години
Други транспортни средства	10 години	10 години
Стопански инвентар	6.66 години	6.66 години
Компютри и компютърно оборудване	2 години	2 години
Интелектуални продукти	2 години	2 години

Дружеството извършва внимателна преценка, когато определя дали критериите за първоначално признаване като актив на разходите по разработването са били спазени.

Преценката на Ръководството е базирана на цялата налична информация към датата на баланса.

Избраният праг на същественост за материалните и нематериалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700 лв.

Не се начисляват амортизации на земите, разходите за придобиване на дълготрайни материални активи и напълно амортизираните активи.

3.2. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват по цената на придобиване. Оценката на потреблението на материалните запаси се извършава по метода на средно претеглената цена.

3.3. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се оценяват по стойността на тяхното възникване и се намаляват със стойността на призната обезценка за несъбираемите вземания. Обезценката е изчислена на база възрастов анализ.

3.4. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци са представени паричните средства в брой и по банкови сметки.

3.5. Търговски и други задължения

Търговските и други задължения са оценени по стойност на тяхното възникване.

3.6. Получен заем

Всички разходи по заема се отразяват в момента на възникването им. При първоначалното признаване заемът се отразява по справедлива стойност, нетно от разходите по сделката. Разликите между сумата на полученият заем и стойността на изплащане се отразяват в Отчета за всеобхватния доход.

3.7. Основен капитал

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

3.8. Преоценъчен резерв

в баланса на Дружеството е представен резултатът от извършените през предходни години преоценки до справедливата стойност на част от притежаваните от Дружеството дълготрайни материални активи: земи, сгради, машини и съоръжения, транспортни средствата, стопански инвентар и преоценъчния резерв от преоценката към 01 януари 2003г.

3.9 Оценка и управление на риска

В Дружеството се създават предпоставки за излагането на валутен риск.

3.9.1. Валутен риск

Дружеството е получило кредит от финансова институция в чуждестранна валута. Поради това Дружеството е изложено на риск, свързан с възможни промени на валутния курс.

3.10. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди в отчета за всеобхватния доход на Дружеството са представени разходи, които са предплатени през настоящия, но се отнасят до следващи отчетни периоди – застраховки, абонаменти, такси по Закона за местните данъци и такси и други.

3.11. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Данъкът върху дохода включва текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Съгласно българското данъчно законодателство Дружеството дължи текущият данък в размер на 10% върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане. При преобразуването на счетоводния финансов резултат в данъчен финансов резултат се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви на основата на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми данъчни временни разлики. Отсрочените данъчни активи се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление, т.е. ако Дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъци се признават в отчета за всеобхватния доход, освен в случаите, когато възникват във връзка с балансово перо, което се отразява директно в собствения капитал на Дружеството. В този случай и отложеният данък се посочва директно за сметка на това перо.

3.12. Обезщетения при пенсиониране

Съгласно българското законодателство Дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две или шест брутни работни заплати.

3.13. Признаване на приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

За получените финансирания за амортизируеми активи, прихода се начислява през периода на амортизиране на актива чрез съпоставка с разходите за амортизация.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2009

4. Нетекущи материални активи

	Земи хил. лв.	Сгради хил. лв.	Машини и съоръжения хил. лв.	Трансп. средства хил. лв.	Други НМА хил. лв.	Разх. за придоб. на НА хил. лв.	Програмни продукти хил. лв.	Общо нетекущи акт-и хил. лв.
			Отчетна стойност					
Салдо на 01 януари 2008	1681	4067	58003	5313	1039	15706	204	86013
Придобити	222	5	1127	2159	59	10194	34	13800
Трансфери	-	-	22202	-	-	(25517)	-	(3315)
Излезли	-	-	(71)	(71)	(50)	-	-	(192)
Салдо на 31 декември 2008	1903	4072	81261	7401	1048	383	238	96306
Придобити	-	-	1082	445	73	2378	6	3984
Трансфери	-	85	1245			(2679)	-	(1349)
Излезли	-	(23)	(90)	(139)	(61)	-	-	(313)
Салдо на 31 декември 2009	1903	4134	83498	7707	1060	82	244	98628
			Натрупана амортизация					
Салдо на 01 януари 2008	17	1620	30045	3595	950	-	196	36423
Начислена	-	161	2897	487	50	-	6	3601
Изписана през периода	-	-	(65)	(65)	(50)	-	-	(180)
Салдо на 31 декември 2008	17	1781	32877	4017	950	-	202	39844
Начислена	-	160	3830	719	59	-	32	4800
Изписана през периода	-	(4)	(89)	(10)	(58)	-	-	(161)
Салдо на 31 декември 2009	17	1937	36618	4726	951	-	234	44483
Балансова стойност към 01 януари 2008	1664	2447	27958	1718	89	15706	8	49590
Балансова стойност към 31 декември 2008	1886	2291	48384	3384	98	383	36	56462
Балансова стойност към 31 декември 2009	1886	2197	46880	2981	109	82	10	54145

Разходите за придобиване на нетекущи активи включват машини, съоръжения и оборудване на стойност 63 хил.лв. и 19 хил.лв. нематериални активи.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

5. Отсрочени данъчни активи и задължения

Движението на временните разлики през 2009, 2008 и 2007 година са, както следва:

	31 декември 2009 хил. лв.		31 декември 2008 хил. лв.		01 януари 2008 хил. лв.	
	Временна разлика	Данъчен ефект	Временна разлика	Данъчен ефект	Временна разлика	Данъчен ефект
Салдо в началото на периода						
Обезценени нетекущи активи	43	4	43	4	43	4
Задължения към персонала за неизползван отпуск	720	72	561	56	671	68
Задължения към персонала за доходи при пенсиониране	320	32	281	28	133	13
Резерв от последващи оценки на нетекущи активи	(10011)	(1001)	(10033)	(1003)	(10056)	(1006)
Общо	**(8928)**	**(893)**	**(9148)**	**(915)**	**(9209)**	**(921)**
Възникнали през периода						
Задължения към персонала за неизползван отпуск	602	60	343	34	259	25
Задължения към персонала за доходи при пенсиониране	220	22	188	19	148	15
Общо	**822**	**82**	531	53	407	40
Признати през периода						
Обезценени - нетекущи активи	-	-	-	-	-	-
Задължения към персонала за неизползван отпуск	(166)	(17)	(183)	(18)	(369)	(37)
Задължения към персонала за доходи при пенсиониране	(147)	(15)	(149)	(15)	-	-
Резерв от последващи оценки на нетекущи активи	-	-	22	2	23	3
Общо	**(313)**	**(32)**	**(310)**	**(31)**	**(346)**	**(3)**
Корекции от промяна на данъчна ставка						
Обезценени на нетекущи активи	-	-	-	-	-	-
Задължения към персонала за неизползван отпуск	-	-	-	-	-	-
Резерв от последващи оценки на нетекущи активи	-	-	-	-	-	-
Общо	-	-	-	-	-	-
Салдо в края на периода						
Обезценени нетекущи активи	43	4	43	4	43	4
Задължения към персонала за неизползван отпуск	1156	116	720	72	561	56
Задължения към персонала за доходи при пенсиониране	393	39	320	32	281	28
Резерв от последващи оценки на нетекущи активи	(10011)	(1001)	(10011)	(1001)	(10033)	(1003)
Общо	**(8419)**	**(842)**	**(8928)**	**(893)**	**(9148)**	**(915)**

Към 31 декември 2009, 2008 и 2007 година Ръководството на Дружеството прави преглед на облагаемите данъчни временни разлики, формиращи задължения по отсрочени данъци. В резултат на това Дружеството не признава задължение по отсрочени данъци върху резерва от последващи оценки на земи.

Отсроченият данък, признат в собствения капитал за резерва от последващи оценки на нетекущи активи е на стойност 1001 хил. лв.Разходът за данък в отчета за всеобхватния доход включва

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

сумата на текущите разходи за данъци върху печалбата и отсрочените разходи за данъци върху печалбата съгласно изискванията на МСС 12 Данъци върху дохода.

5. Отсрочени данъчни активи и задължения (продължение)

	31 декември 2009	31 декември 2008
	хил. лв.	хил. лв.
Текущ разход за данък	371	44
Изменение в отсрочените данъци		
От възникнали през годината временни разлики	(82)	(53)
От признати през годината временни разлики	32	33
Намаление на данъчната ставка	-	-
Общо разход за данък в отчета за приходите и разходите	**321**	**24**

Данъчните временни разлики възникват във връзка със следните активи и пасиви:

	Активи			Пасиви			Нетно		
	2009	2008	2007	2009	2008	2007	2009	2008	2007
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Обезценени нетекущи активи	4	4	4	-	-	-	4	4	4
Задължения към персонала за неизползван отпуск	116	72	56	-	-	-	116	72	56
Задължения към персонала за доходи при пенсиониране	39	32	28	-	-	-	39	32	28
Общо	**159**	**108**	**88**	-	-	-	**159**	**108**	**88**
Резерв от последващи оценки на нетекущи активи	-	-	-	1001	1001	1003	1001	1001	1003
Общо	-	-	-	**1001**	**1001**	**1003**	**1001**	**1001**	**1003**

6. Търговски и други вземания, нетно

	31 декември 2009	31 декември 2008	31 декември 2007
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от клиенти, нетно от обезценки	10614	8321	7408
Съдебни и присъдени вземания, в т. ч.	367	144	348
вземания в досъдебни производства	-	*40*	*40*
Разходи за бъдещи периоди	52	65	110
Вземания от застраховател	136	8	10
Други вземания	230	-	50
Общо	**11399**	**8538**	**7926**

Вземанията от клиенти за 2009, 2008 и 2007 година са посочени нетно от обезценка в размер съответно 2871 хил. лв., 2586 хил. лв. и 2134 хил.лв. През 2009г. са начислени 681 хил.лв. за обезценка на търговски вземания с изтекла погасителна давност, получени са приходи от

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

обезценени вземания от предходни отчетни периоди в размер на 252 хил.лв. и са отписани обезценени вземания от предходни отчетни периоди, квалифицирани като несъбираеми в размер на 144 хил.лв. През 2008г. са начислени 632 хил.лв. за обезценка на търговски вземания с изтекла погасителна давност, а са получени приходи от обезценени вземания от предходни отчетни периоди в размер на 180 хил.лв. През 2007г. са начислени 550 хил.лв. за обезценка на търговски вземания с изтекла погасителна давност, а са получени приходи от обезценени вземания от предходни отчетни периоди в размер на 257 хил.лв (виж също бележка 20).
Ръководството на Дружеството счита, че текущата стойност на търговските и други вземания не се различава съществено от тяхната справедлива стойност към 31 декември 2009 година.

7. Парични средства

	31 декември 2009	31 декември 2008	31 декември 2007
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Парични средства в банкови сметки	9355	10493	5121
Парични средства в брой	35	11	28
Общо парични средства	**9390**	**10504**	**5149**

8. Материални запаси

	31 декември 2009	31 декември 2008	31 декември 2007
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Основни материали	4198	4678	3326
Спомагателни материали	656	510	498
Резервни части	133	150	182
Офис консумативи	24	31	23
Незавършено производство	600	-	-
Общо материални запаси	**5611**	**5369**	**4029**

За осъществяване на основната дейност, в Дружеството се поддържат минимални запаси от материали.

9. Данъци върху доходите

Задължението за данък върху доходите включва начисления корпоративен данък за текущия период, намален с внесените авансови вноски за корпоративен данък.

	31 декември 2009	31 декември 2008	31 декември 2007
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Възстановими (дължими) данъци върху доходите към 1 януари	224	250	(6)
Начислен корпоративен данък	(373)	(90)	(47)
Платен корпоративен данък	140	44	58
Корекция на корпоративен данък от предходни периоди	-	20	245
Възстановими (дължими) данъци върху доходите към 31 декември	**(9)**	**224**	**250**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

10. Търговски и други задължения

	31 декември 2009 хил. лв.	31 декември 2008 хил. лв.	31 декември 2007 хил. лв.
Краткосрочни			
Задължения към бюджетни организации	4362	4226	4199
Задължения към персонала, в т. ч.	1809	1317	1223
начисления за неизползван платен отпуск	*1011*	*593*	*465*
Задължения към доставчици	379	1033	404
Задължения към осигурителни предприятия, в т. ч.	568	505	491
начисления за неизползван платен отпуск	*174*	*133*	*107*
Данъчни задължения	436	103	173
Задължения към съдружници	110	88	88
Получени аванси	504	2010	1146
Други краткосрочни задължения	309	497	465
Общо	**8477**	**9779**	**8189**
Дългосрочни			
Задължения към персонала за доходи след напускане	2003	1689	1263
Общо	**2003**	**1689**	**1263**

Дружеството начислява задължения за неизползван платен отпуск от персонала в съответствие с МСС 19 Доходи на персонала. (виж също бележка 17)
Предприятието е избрало да признава актюерските печалби и загуби в периода в който те възникват. Същите се признават извън печалбите и загубите за периода и са признати за сметка на допълнителните резерви.През 2009 година Дружеството оцени задълженията към персонала за доходи след напускане с Актюерски доклад към 31 декември 2009 година от лицензиран актюер в гази област въз основа на следните допускания:

- норма на дисконтиране – 3% годишно;
- норма на растеж на заплатите – 4% годишно.

11. Задължения по лихвени заеми

	31 декември 2009 хил. лв.	31 декември 2008 хил. лв.	31 декември 2007 хил. лв.
Краткосрочна част от задължение по банков заем	2680	1578	377
Дългосрочна част от задължение по банков заем	25600	28630	18927
Общо	**38280**	**30208**	**19304**

През 1995 година е сключено заемно споразумение между Международната Банка за Възстановяване и Развитие (МБВР) и Република България с цел да се окаже помощ при изпълнение на Проект за преструктуриране и модернизация на ВиК дружествата.
Във връзка с горното и сключено споразумение за подзаем с Министерство на регионалното развитие и благоустройството(МРРБ) през 1997 година Дружеството получава валутен лихвен заем в размер на 2 391 хил. американски долара. Споразумението е с продължителност 14 години. Дължимата лихва се изчислява всекидневно, като се умножава използваната и непогасена главница, деноминирана в левове, по действащия основен лихвен процент с надбавка

3 процента годишно. За получения лихвения кредит Дружеството не е предоставило никакви обезпечения.
На 15 май 2007г. Дружеството сключва договор за дългосрочен инвестиционен кредит с "Комуналкредит Аустрия"АГ, Виена, Австрия. Кредитът е необходим за реконструкция и разширяване на водоснабдителната инфраструктура на Варненска област и е в размер на 15 милиона евро. Договорът е с продължителност 15 години и гратисен период от две години, през който няма да се извършва погасяване на главница. Лихвата е с годишна ставка равна на сумата от едномесечния "EURIBOR" плюс надбавка 0,74% на годишна база. Заплащането на дължимата лихва и/или главница се извършва в края на всеки лихвен период съвпадащ със съответният текущ месец. Усвояванията по кредита ще се извършват за период не по-дълъг от две години от датата на сключване на договора. За полученият инвестиционен кредит Дружеството е предоставило обезпечение от всички текущи и бъдещи вземания свързани с дейността му.
Към 31 декември 2009г. кредита е усвоен напълно в размер на 15 милиона евро.
Дружеството начислява курсови разлики във връзка с парични позиции в чужда валута в съответствие с МСС 21 Ефекти от промени на валутните курсове. (виж също бележки 21 и 22)

12. Отсрочен приход

	31 декември 2009 хил. лв.	31 декември 2008 хил. лв.	31 декември 2007 хил. лв.
Краткосрочен			
Отсрочен приход по правителствени финансирания	3	3	3
Отсрочен приход по финансирания от юридически и физически лица	3	3	3
Общо	6	6	6
Дългосрочен			
Отсрочен приход по правителствени финансирания	25	28	31
Отсрочен приход по финансирания от юридически и физически лица	47	50	53
Общо	72	78	84
Общо финансирания			
Отсрочен приход по правителствени финансирания	*28*	*31*	*34*
Отсрочен приход по финансирания от юридически и физически лица	*50*	*53*	*56*
Общо	*78*	*84*	*90*

13. Резерви

	31 декември 2009 хил. лв.	31 декември 2008 хил. лв.	31 декември 2007 хил. лв.
Резерв от преоценка на активи и пасиви	27470	27300	27313
Резерв от преоценка на нетекущи активи	10530	10530	10550
Резерв от предаден от МРРБ недвижим имот Публична държавна собственост	503	503	503
Общо резерви	38503	38333	38366

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Резервът от преоценка на активи и пасиви е формиран в резултат на преоценки на земи, сгради, машини, съоръжения и оборудване, стопански инвентар извършени през 1991 и 1997 година съгласно Постановления на Министерски съвет 179 от 13 септември 1991 година и 197 от 9 май 1997 година.
Резервът от преоценка на нетекущи активи е формиран в резултат на преоценки на земи, сгради, машини, съоръжения и оборудване, транспортни средства и стопански инвентар извършени през периода 1998 - 2003 година.

14. Регистриран капитал

Регистрираният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Регистрираният капитал в размер на 1 363 хил. лв. е разпределен в 13 631 броя дялове, всеки с номинална стойност от 100 лева.

Към датата на настоящият финансов отчет съдружници в Дружеството са:

Съдружник	**Дялове**	**Дял от капитала %**
Държавата представлявана от министъра на МРРБ	6 949	51
Община Варна	4 769	35
Община Провадия	409	3
Община Аксаково	273	2
Община Вълчи дол	273	2
Община Дългопол	273	2
Община Аврен	137	1
Община Бяла	137	1
Община Ветрино	137	1
Община Девня	137	1
Община Суворово	137	1
Общо дял от капитала	**13 631**	**100**

15. Приходи от продажби

	31 декември 2009 хил. лв.	**31 декември 2008 хил. лв.**
Приходи от водоснабдяване, отвеждане и пречистване на отпадъчни води и свързани с тях	41174	37906
Приходи от строителни услуги	8185	7239
Общо	**49359**	**45145**

16. Други приходи

	31 декември 2009 хил. лв.	**31 декември 2008 хил. лв.**
Приходи от финансирания, в т. ч.	11	6
правителствени финансирания	*3*	*3*
Приходи от продажба на активи	141	50
Приходи от наем на дълготрайни активи	6	11
Други приходи	334	348
Общо	**492**	**415**

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

17. Разходи за персонала

	31 декември 2009	31 декември 2008
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за възнаграждения	13664	14177
Разходи за социални осигуровки и надбавки	2856	3279
Начисления за неизползвани отпуски	603	343
Начисления за доходи при пенсиониране на персонала за права придобити през годината	22	2
Общо	**17145**	**17801**

18. Разходи за материали

Разходите за материали и консумативи се състоят от:

	31 декември 2009	31 декември 2008
	хил. лв.	хил. лв.
Електроенергия за технологични нужди	5644	5063
Суровини и материали, в т. ч.	7194	7373
вода от други "В и К"	*835*	*832*
Горива и смазочни материали	2543	2807
Резервни части и окомплектовка	604	569
Работно облекло и предпазни средства	275	286
Офис консумативи	164	83
Общо	**16424**	**16181**

19. Разходи за външни услуги

	31 декември 2009	31 декември 2008
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за ремонт и поддръжка, в т. ч.	5323	8945
възстановяване след В и К аварии	*3084*	*3101*
Разходи за ремонт и обслужване на транспортни средства	557	458
Разходи за текущ ремонт на активи	476	253
Разходи за комуникации	274	259
Разходи за нает транспорт	267	19
Разходи за комисионни по договори за инкасиране	263	235
Разходи за застраховки	193	242
Разходи за данъци и такси по Закона за местните данъци и такси	114	118
Разходи за геопроучвателни, водолазни и сондажни услуги	57	30
Разходи за публикации	36	26
Разходи за консултации и обучение	34	47
Разходи за метрология, дезинсекция и дератизация	55	72
Разходи за охрана	18	16
Други разходи	411	371
Общо	**8078**	**11091**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2009

20. Други разходи

	31 декември 2009	31 декември 2008
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за такси за ползване на воден обект	1123	1043
Разходи за такса "ВиК регулиране"	129	125
Обезценка на търговски вземания	429	452
Разходи за данъци	27	39
Разходи по съдебни спорове	19	14
Разходи за глоби и неустойки	245	24
Разходи за служебни пътувания	98	136
Представителни разходи	21	56
Други разходи	156	332
Общо	**2247**	**2221**

21. Финансови приходи

	31 декември 2009	31 декември 2008
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от лихви по търговски вземания	571	622
Приходи от лихви по разплащателни сметки	343	22
Положителни валутни разлики	15	73
Общо	**929**	**717**

22. Финансови разходи

	31 декември 2009	31 декември 2008
	хил. лв.	хил. лв.
Отрицателни валутни разлики	21	98
Разходи за лихви по банкови заеми	545	1281
Разходи за лихви за доходи при пенсиониране на персонала	51	38
Други финансови разходи	43	40
Общо	**660**	**1457**

23. Разпределение на печалбата

Печалбата след данъчно облагане за 2008 година е 458 хил. лв.
Съгласно решение на Общото събрание на Дружеството, проведено на 17 април 2009 година печалбата след данъчно облагане за 2009 г. след приспадане на платените през 2008г. погашения по главницата на държавно гарантирания кредит от Международната банка за възстановяване и развитие на основание чл.20, ал.2, от ПМС №27/09.02.2009г. за изпълнение на Държавния бюджет на Република България за 2009 г, бе разпределена както следва: отчислен е дивидент на съдружниците (държавата и общините) в размер на 50 на сто, съобразно участието им в капитала на дружеството в размер на 46 хил.лв., , а остатъка в размер на 412 хил.лв. е заделен във фонд резервен.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

24. Преизчисления на сравнителна информация

С влезли в сила съдебни решения, на дружеството са установени задължения за такси за ползване на воден обект за периода 2001г.-2006г. В тази връзка дружеството е начислило разходи по години, както следва: за 2001г. 399 хил. лв., за 2002г. 87 хил. лв., за 2003г. 86 хил.лв., за 2004г. 423 хил.лв., за 2005г. 318 хил.лв., за 2006г. 1111 хил.лв. Сравнителните данни във финансовите отчети са преизчислени и ефектът е представен както следва:

Ефект в отчета за финансовото състояние за периода преди 01 януари 2008г.:

	01 януари 2008г.	Корекция преди 01 януари 2008г.	01 януари 2008г. (преизчислена)
Капитал и резерви			
Преоценъчен резерв	10550	-	10550
Други резерви	27816	-	27816
Регистриран капитал	1363	-	1363
Натрупана печалба/загуба	251	(2 187)	(1 936)
Текуща печалба	374	-	374
Общо капитал и резерви	**40354**	**(2 187)**	**38167**
Нетекущи активи			
Нетекущи материални активи	49598	(8)	49590
Отсрочени данъчни активи	88	-	88
Общо нетекущи активи	**49686**	**(8)**	**49678**
Текущи активи			
Търговски вземания нетно	7408	-	7408
Други вземания	518	-	518
Парични средства	5149	-	5149
Материали	4029	-	4029
Възстановими данъци върху доходите	5	245	250
Други възстановими данъци	984	-	984
Общо текущи активи	**18093**	**245**	**18338**
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	5765	2424	8189
Дължими данъци върху доходите	-	-	-
Задължения по лихвени заеми	377	-	377
Отсрочен приход	6	-	6
Общо тукещи пасиви	**6148**	**2424**	**8572**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2009

Ефект в отчета за финансовото състояние за 2008г.:

	31 Декември 2008г.	Корекция преди 01 януари 2008г.	Корекция за 2008г.	31 Декември 2008г. (преизчислена)
Капитал и резерви				
Преоценъчен резерв	10530	-	-	10530
Други резерви	27803	-	-	27803
Регистриран капитал	1363	-	-	1363
Натрупана печалба/загуба	476	(2 187)	-	(1 711)
Текуща печалба	458	-	20	478
Общо капитал и резерви	**40630**	**(2 187)**	**20**	**38463**
Нетекущи активи				
Нетекущи материални активи	56470	(8)	-	56462
Отсрочени данъчни активи	108	-	-	108
Общо нетекущи активи	**56578**	**(8)**	**-**	**56570**
Текущи активи				
Търговски вземания нетно	8321	-	-	8321
Други вземания	217	-	-	217
Парични средства	10504	-	-	10504
Материали	5369	-	-	5369
Възстановими данъци върху доходите		245	(21)	224
Други възстановими данъци	19	-	-	19
Общо текущи активи	**24430**	**245**	**(21)**	**24654**
Текущи пасиви				
Търговски и други задължения	7355	2424	-	9779
Дължими данъци върху доходите	41	-	(41)	0
Задължения по лихвени заеми	1578	-	-	1578
Отсрочен приход	6	-	-	6
Общо тукещи пасиви	**8980**	**2424**	**(41)**	**11363**

Ефект в отчета за взеобхватния доход за годината завършваща на 31 декември 2008г.

	Годината приключваща на 31 Декември 2008г.	Корекция за 2008г.	Годината приключваща на 31 Декември 2008г. (преизчислена)
Печалба преди облагане с данъци	502		502
Разход за данък върху печалбата	44	(20)	24
Нетна печалба за периода	**458**	**(20)**	**478**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

25. Коригиращи събития

В периода между 31 декември 2009г. и 01 март 2010г. не са настъпили съществени събития налагащи корекция на годишния финасов отчет.

С приетите през 2009г.изменения на Закона за водите се предвижда през 2010г., В и К оператори с държавно участие да предадат списъци с активите свързани с В и К системи и съоръжения на МРРБ. Предвижда се същите да бъдат отписани от баланса на дружеството за сметка на капитала.

Настоящият Годишен финансов отчет за годината приключваща на 31 декември 2009 е изготвен на 01 март 2010 г. и е одобрен от управителя на дружеството.

24. Други оповестявания

Годишния финасов отчет на дружеството се проверява и заверява от "Финанс одит консулт 2002" ООД специалицзирано одиторско предприятие по закона на нсзависимия финансов одит, като възнаграждението по договора за одиторски услуги възлиза на 10 000 лв.



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

И

ОТЧЕТ ЗА УПРАВЛЕНИЕТО
на
"ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ-ВАРНА" ООД
ЗА 2009 ГОДИНА

"Водоснабдяване и канализация" ООД - гр.Варна е вписано в регистъра на търговските дружества при Варненския окръжен съд с Решение №8218/1997г. с предмет на дейност: водоснабдяване и канализация, пречистване на водите и инженерингови услуги в страната и чужбина и адрес на управление гр.Варна , ул."Прилеп" №33.

На 20.08.2008 г. на основание протокол №19/05.03.2008 г. от заседание на Общото събрание на съдружниците е извършена промяна в търговския регистър на името на дружеството от "Водоснабдяване и канализация" ООД гр. Варна на "Водоснабдяване и канализация-Варна" ООД.

Към 31 декември 2009г. записаният капитал на дружеството е в размер на 1 363 100 /един милион триста шестдесет и три хиляди и сто лева/ лв., а собственият капитал е в размер на 40 855 600 /четиридесет милиона осемстотин петдесет пет хиляди, шестстотин/ лв.

Съдружници в капитала на "Водоснабдяване и канализация-Варна" ООД са: Държавата, представлявана от Министъра на Министерството на регионалното развитие и благоустройството /МРРБ/ - 6949 дяла; Община Варна - 4769 дяла; Община Провадия - 409 дяла; Община Аксаково - 273 дяла; Община Вълчи дол - 273 дяла; Община Дългопол - 273 дяла; Община Бяла - 137 дяла; Община Аврен - 137 дяла; Община Ветрино - 137 дяла; Община Суворово - 137 дяла; Община Девня - 137 дяла.

С договор за възлагане на управление на търговско дружество с ограничена отговорност №РД-02-16-Ф-22/22.11.2009г. Министърът на МРРБ ми възложи управлението на "Водоснабдяване и канализация-Варна" ООД.

В резултат на оптимизация на управлението и положените от колектива усилия, непрекъснато се подобрява икономическото състояние на Дружеството а икономическите показатели за 2009г. бележат ръст спрямо тези за 2008г.



Постигнати са следните финансови резултати:

ПОКАЗАТЕЛИ	*2009г.*	*2008г.*
Общо приходи /хил.лв/	50780	46277
Общо разходи /хил.лв./	47778	45775
Счетоводна печалба /хил.лв/	3002	502
Разходи за данък върху печалбата /хил.лв/	321	24
Нетна печалба /хил.лв./	2681	478

Дружеството отчита през 2009г. спрямо 2008г. увеличение на финансовият резултат от обичайна дейност /счетоводна печалба/ в размер на 2 500 хил.лв. и съответно увеличение на нетната печалба в размер на 2 203 хил.лв. Дружеството е регистрирано в Камарата на строителите в България и изпълнява дейности по изграждане на водопроводни и канализационни съоръжения. Тази допълнителна дейност подпомага основната ни дейност по доставяне, отвеждане и пречистване на вода и допринася за постигане на по-добри финасови резултати. През 2009г. дружеството е изпълнило строително-монтажни работи по сключени договори за обекти по изграждане на водоснабдителни и канализациионни съоръжения и една от причините за ръстът на финансовия резултат за 2009г. спрямо 2008г. е изпълнените сключени договори за извършване на строителни услуги.

Съгласно решение на Общото събрание на Дружеството, проведено на 17 април 2009 година печалбата след данъчно облагане за 2009 г. след приспадане на платените през 2008г. погашения по главницата на държавно гарантирания кредит от Международната банка за възстановяване и развитие на основание чл.20, ал.2, от ПМС №27/09.02.2009г. за изпълнение на Държавния бюджет на Република България за 2009 г, бе разпределена както следва: отчислен е дивидент на съдружниците (държавата и общините) в размер на 50 на сто, съобразно участието им в капитала на дружеството в размер на 46 хил.лв., а остатъка в размер на 412 хил.лв. е заделен във фонд резервен.

Дружеството разполага с достатъчно капиталови източници, което му позволява да формира нови дълготрайни и краткотрайни активи. Има достатъчно оборотен капитал, висока ликвидност и финансова независимост за нормално осъществяване на дейността си.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Дружеството продължава редовно да обслужва вноските за главница и лихви по погасителния план за "Воден заем" от Международната банка за възстановяване и развитие и сключения на 15 май 2007г. договор за дългосрочен инвестиционен кредит с "Комуналкредит Аустрия"АГ, Виена, Австрия.

На 01 януари 2008г. е сключен Колективен трудов договор със срок на действие две години, в който са договорени процедури, принципи и правила с цел да се осигури справедливост при уреждане на трудовите, социалните и осигурителните отношения между работниците и служителите и работодателя.

В съответствие със Закона за здравословни и безопасни условия на труд и другите действащи подзаконови нормативни актове, са осигурени безопасни и здравословни условия на труд, с оглед опазване живота, здравето и трудоспособността на работниците и служителите в дружеството.

През 2009г. воден режим във Варна не е обявяван. Не се допуснаха водни режими в населените места по останалите ни райони, а именно: гр.Девня, гр.Провадия, гр.Долни Чифлик и прилежащите им райони.

На 14.05.2008г. в съответствие с чл.19 от Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги, дружеството внася до ДКЕВР заявления за утвърждаване на цени на водоснабдителните и канализационните услуги, предоставяни на потребителите. С Решение № Ц-030 от 30 юли 2008г., ДКЕВР одобрява направените предложения и "Водоснабдяване и канализация-Варна" ООД промени действащите цени на водоснабдителните и канализационните услуги, предоставяни на потребителите, считано от 01 август 2008г. .

През 2009г. дружеството инвестира собствени средства за придобиване и ремонт на дълготрайни активи в размер на 4409 хил. лв., от които: 85 хил. лв. – сгради; 2071 хил. лв. - машини и съоръжения; 308 хил. лв.- транспортни средства и други дълготрайни активи на обща стойност 79 хил. лв. Отписани са дълготрайни активи вследствие на продажба и бракуване, като са спазени Правилата за процедурата, по която министърът на регионалното развитие и благоустройството взема решения за извършване на разпоредителни действия, отдаване под наем и бракуване на ДМА на търговски дружества с над 50 на сто държавно участие. Продаден е един дълготраен материален актив с балансова стойност 18 хил.лв., а са получени приходи от продажбата в размер на 98 хил.лв. Бракуваните дълготрайни материални активи са с отчетна стойност 161 хил. лв., от която 4 хил. лв. е балансовата им стойност.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

През 2009 г. по чл.45а, ал.1 или 2 от Закона за обществените поръчки са сключени 3 бр. договори за доставки на стойност 4350 хил. лв. По чл.14, ал.1 от ЗОП и чл.1, ал.2 от Наредбата за възлагане на малки обществени поръчки дружеството е сключило 41 бр. договори за доставки на обща стойност 7642 хил.лв. и 15 бр. договори за услуги на обща стойност 1990 хил.лв.

Продължаваме да усъвършенстваме политиката на управление за икономическа стабилизация на Дружеството и да подобряваме качеството на основните ни дейности: водоснабдяване, събиране и отвеждане на отпадъчни води, пречистване на води и свързаните с тях услуги предоставени на потребителите и да отговорим на все по-големите очаквания на клиентите ни на територията на Варненеска област.

05.03.2010 г.

УПРАВИТЕЛ:
/инж.Веселин Русев/

