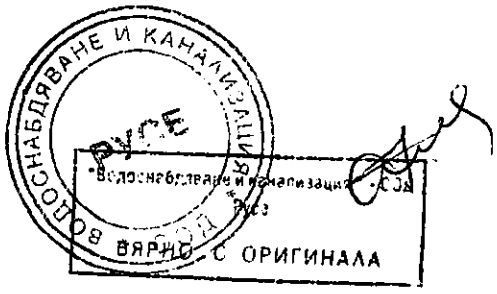
ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ООД

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

31 декември 2011



СЪДЪРЖАНИЕ:

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД..... 3 стр.

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2011..... 8 стр.

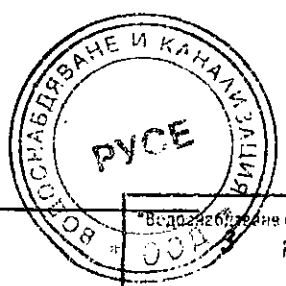
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ..... 13 стр.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА..... 41 стр.

ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ООД РУСЕ

"Водоснабдяване и канализация" - ООД
2/с3
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД



"Водоснабдяване и Канализация" - ООД
Русе
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Russell Bedford

Приморска Одиторска Компания

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
Съдружниците на
Водоснабдяване и Канализация ООД
гр. Русе

Доклад върху финансовия отчет

1. Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **Водоснабдяване и Канализация ООД** (дружеството), който включва счетоводен баланс към 31 декември 2011 година, отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в капитала и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения, представени на страници от 13 до 40.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

2. Ръководството на дружеството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните счетоводни стандарти, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

3. Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се единствено на извършения от нас одит. Одитът 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 ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко годишният финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнение 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 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 дружеството, 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 дружеството. Одитът също така включва оценка на

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

9002 Варна, ул. Ген. Колев 104, ет. 5, ап. 32
тел: 052 608 874; 608 875, факс 052 721 444
office@pocompany.com, www.pocompany.com

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 извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Основание за квалификации в одиторското мнение

4. Както е оповестено в т. 3.1. от приложението към финансовия отчет една част от имотите, машините и съоръженията, придобити до 31 декември 2001 година са представени в счетоводния баланс към 31 декември 2011 година по преоценена стойност, намалена с натрупаната амортизация. Преоценката на тази част от активите е била извършена въз основа индекса на нарастване на цените на производител, обявен от Националния статистически институт на България за периода от 1998 до 2001 година. Този подход е бил в съответствие със счетоводното законодателство, което е било в сила до края на 2001 година. Същевременно към 01 януари 2003 година сградите и част от машините и съоръженията на дружеството са преоценени до техните справедливи стойности, чрез използване на лицензирани оценители и специалисти от дружеството, като е формиран преоценъчен резерв. При прехода към прилагане на МСС към 1 януари 2004 година, ръководството на дружеството не е извършило преглед на достоверността на балансовата стойност на посочените активи, в съответствие изискванията на МСФО 1 *Прилагане на Международните стандарти за финансови отчети за първи път*. МСС не допускат преоценяването на първоначалната стойност на имотите, машините и съоръженията да става по посочените по–горе начини, а имено - чрез използването на статистически коефициенти по отделни налични групи активи. По тази причина в нашия доклад от 19 март 2011 година върху финансовия отчет на дружеството за 2010 година ние сме изразили квалифицирано мнение по отношение достоверността на преносната стойност на имотите, машините и съоръженията. През 2011 година в дружеството не са били предприети действия за установяване на преносната стойност на имотите, машините и съоръженията, в съответствие с изискванията на МСС 16 *Имоти, машини и съоръжения*. Поради това ние считаме, че политиката на ръководството по отношение оценката на посочените по-горе активи, както и представянето им към датата на прехода към МСС и към края на всеки следващ отчетен период до 31 декември 2011 година не е в съответствие с изискванията на МСС. Поради естеството на счетоводните записвания в дружеството ние не сме в състояние да определим стойностния ефект от подобно оценяване върху преносната стойност на имотите, машините и съоръженията, както и върху стойността на нетните активи и върху финансовия резултат на дружеството към 31 декември 2011 и за годината, завършваща на тази дата.

5. Както е посочено в т. 3.11. от приложението към финансовия отчет, част от имотите, машините и съоръженията се амортизират чрез определяне на техния предполагаем полезен живот, а за останалите ръководството не е определило очаквания им полезен живот, а е приело те да бъдат амортизирани в съответствие с данъчно признатите амортизационни норми, така както те са посочени в приложимия данъчен закон. Ние считаме, че подобен начин за определяне на амортизационните норми на имотите, машините и съоръженията не е в съответствие с изискванията на МСС. По тази причина в доклада ни от 19 март 2011 година върху финансовия отчет на дружеството за 2010 година, ние сме изразили квалифицирано мнение по отношение стойността на натрупаните амортизации и разходите за амортизация за 2010 година. През текущата година не са били предприети действия за определяне на полезния живот на имотите, машините и

"Водоснабдяване и канализация" ООД
Русе
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

съоръженията. В резултат на това сумата на натрупаните амортизации към 1 януари 2011 година, разходите за амортизация за годината, завършваща на 31 декември 2011, както и преносна стойност на имотите, машините и съоръженията към същата дата, биха могли да се различават от стойностите, които те биха имали, ако бяха определени по реда на МСС 16 *Имоти, машини и съоръжения*. Поради естеството на счетоводните записвания в дружеството ние не сме в състояние да определим стойностния ефект от прилагането на подобна амортизационна политика в сравнение с изискващата такава се по реда на МСС върху нетните активи и върху финансовия резултат на дружеството към 31 декември 2011 и за годината, завършваща на тази дата.

6. Към датата на баланса дружеството има вземания от клиенти в размер на 1,701 хил. лв. и балансова стойност след начислена обезценка 1,332 хил. лв. Както е оповестено в т. 9 от Приложението към финансовия отчет, през 2011 година дружеството не е начислявало загуби от обезценки за просрочени вземания. По наше мнение това не е в съответствие с оповестената счетоводна политика на дружеството, съгласно която вземания с период на забава повече от 360 дни, както и такива, за които са заведени съдебни дела за събирането им се обезценяват 100 %. Ние не бяхме в състояние да потвърдим с достатъчна степен на сигурност, включително чрез прилагане на алтернативни одиторски процедури, оценката на тези вземания, както и дали приложената политика на дружеството по отношение на обезценяването на тези вземания е разумна при посочените обстоятелства и е в съответствие с изискванията на приложимите счетоводни стандарти. По тази причина ние не сме в състояние да определим дали има и какви са ефектите от представените по този начин вземания, върху нетните активи и финансовия резултат на дружеството към 31 декември 2011 и за годината, завършваща на тази дата.

Квалифицирано мнение

7. В резултат на това удостоверяваме, че с изключение на възможните ефекти върху финансовия отчет в резултат на проблемните въпроси, представени в параграфи 4, 5 и 6 по–горе, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2011 година, както и финансовите резултати от дейността му и промяната в паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приети за прилагане от Европейския съюз.

Обръщане на внимание

8. Обръщаме внимание на оповестеното в т. 4 и т. 29 от приложението към финансовия отчет относно обявените за публична държавна и/или общинска собственост значими имоти, машини и съоръжения на дружеството. Съгласно изискванията на Закона за водите до края на 2011 година собствеността върху тези имоти, машини и съоръжения трябваше да се трансформира в публична държавна и/или общинска, като капиталът (нетните активи) на дружеството ще се намали с балансовата стойност на изваденте активи. Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет не са предприети действия за изпълнение на разпоредбите на Закона за водите и ръководството на дружеството не е в състояние да направи прогноза дали и кога те ще бъдат изпълнени. Прогнозите на ръководството към края на текущия отчетен период, които се основават на изготвените справки за имотите, машините и съоръженията, са че нетните активи ще трябва да се намалят с 22,826 хил. лв., което ще доведе до декапитализиране на дружеството и отрицателна стойност на капитала (нетните активи), в размер на 6,634 хил. лв. Съгласно

"Водоснабдяване и канализация" ЕООД
Русе

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

параграф 30 от преходните и заключителни разпоредби на ЗВ, дружеството следва да продължи да осъществява досегашната си търговска дейност, чрез сключване на договор за срок до 15 години със съответната водна асоциация. Независимо от евентуалното декапитализиране на дружеството, ръководството счита, че то ще продължи да осъществява нормална търговска дейност и в бъдеще, независимо от съществуващата към датата на изготвяне на отчета неяснота относно правната рамка на неговото функциониране.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

9. Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, ние се запознахме с годишния доклад за дейността на дружеството, отговорността за който се носи от неговото ръководство. Годишният доклад за дейността не е част от годишния финансов отчет и е представен от страници 41 до страница 50. Считаме, че 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 декември 2011 година, изготвен в съответствие Международните счетоводни стандарти, приети за прилагане от Европейския съюз.

Приморска Одиторска Компания ООД

Илия Илиев
Регистриран одитор
Управител

Специализирано одиторско предприятие
Варна
Рег. №086
"Приморска одиторска компания" ООД

23 март 2012
Варна

"Водоснабдяване и канализация" ООД
Рег. № 7
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2011

ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ
ОУСЕ
"Водоснабдяване и канализация" ООД
Русе
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31 декември 2011

	Прило-жение №	31.12.2011 хил. лв.	31.12.2010 хил. лв.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	*4*	40 371	42 743
Нематериални активи	*5*	174	114
Предплатени разходи	*6*	151	186
Отсрочени данъчни активи, нетно	*7*	133	121
Общо нетекущи активи		**40 829**	**43 164**
Текущи активи			
Материални запаси	*8*	910	908
Вземания и предоставени аванси	*9*	1 734	1 531
Парични средства	*10*	2 619	2 692
Общо текущи активи		**5 263**	**5 131**
Общо активи		**46 092**	**48 295**
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал			
Основен капитал	*11*	402	402
Резерви		14 918	14 742
Натрупани печалби		872	881
Общо капитал		**16 192**	**16 025**
Нетекущи пасиви			
Правителствени дарения	*12*	14 545	15 233
Задължения по заеми	*13*	11 347	12 682
Дългосрочни задължения към персонала	*14*	581	545
Общо нетекущи пасиви		**26 473**	**28 460**
Текущи пасиви	*15*	**3 427**	**3 810**
Общо пасиви		**29 900**	**32 270**
Общо капитал и пасиви		**46 092**	**48 295**

инж. Сава Савов
(Управител)

Галя Влаева
(Главен счетоводител)

ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ООД РУСЕ

Одитор

"Водоснабдяване и канализация" - ООД Русе
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Варна Рег. №

23 март 2012

Приложението от стр. 13 до стр. 40 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината, завършваща на 31 декември 2011

	Прило-жение №	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2010 хил. лв.
Приходи от продажби	*16*	18 582	19 159
Други приходи	*17*	922	933
Общо приходи		**19 504**	**20 092**
Разходи по икономически елементи			
Разходи за материали	*18*	5 022	5 290
Разходи за външни услуги	*19*	2 652	2 032
Разходи за амортизация		2 868	2 961
Разходи за персонала	*20*	6 835	6 981
Разходи за обезценка	*21*	(48)	459
Други оперативни разходи	*22*	494	580
Общо разходи по икономически елементи		**17 823**	**18 303**
Финансови приходи	*23*	87	71
Финансови разходи	*23*	(781)	(883)
Печалба преди облагане с данъци		**987**	**977**
Приход (разход) за данък	*24*	**(115)**	**(96)**
Печалба за периода		**872**	**881**
Други всеобхватни доходи за периода след данъци		**-**	**-**
Общо всеобхватен доход за периода		**872**	**881**

инж. Сава Савов
(Управител)

Галя Влаева
(Главен счетоводител)

ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ * ООД * РУСЕ

Одитор

23 март 2012

Варна Рег. №086

"Водоснабдяване и Канализация" ООД Русе

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Приложението от стр. 13 до стр. 40 е неразделна част от настоящия финансов отчет

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА
за годината, завършваща на 31 декември 2011

	Основен капитал хил. лв.	Общи резерви хил. лв.	Преоценъчни резерви хил. лв.	Натрупани печалби хил. лв.	Общо хил. лв.
Салдо на 1 януари 2010	**402**	**9 857**	**4 532**	**1 838**	**16 629**
Печалба за периода				881	881
Друг всеобхватен доход за периода				-	-
Общ всеобхватен доход за периода	**-**	**-**	**-**	**881**	**881**
Разпределение на печалбата, в т.ч.					
а) резерви		523		(523)	
б) дивиденти				(1 470)	(1 470)
в) тантиеми				(15)	(15)
Промени в преоценъчните резерви			(170)	170	
Салдо на 31 декември 2010	**402**	**10 380**	**4 362**	**881**	**16 025**
Печалба за периода				872	872
Друг всеобхватен доход за периода				-	-
Общ всеобхватен доход за периода	**-**	**-**	**-**	**872**	**872**
Разпределение на печалбата, в т.ч.					
а) резерви		176		(176)	-
б) дивиденти				(705)	(705)
Салдо към 31 декември 2011	**402**	**10 556**	**4 362**	**872**	**16 192**

инж. Сава Савов
(Управител)

Галя Влаева
(Главен счетоводител)

23 март 2012

Одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Приложението от стр. 13 до стр. 40 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 31 декември 2011

	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2010 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	**2 692**	**2 827**
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	22 611	22 946
Възстановени данъци, осигуровки и други	-	744
Плащания на доставчици и други кредитори	(9 457)	(9 822)
Плащания, свързани с трудови възнаграждения	(6 806)	(7 045)
Платен корпоративен данък	(79)	(286)
Платени други данъци	(2 638)	(2 322)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	**3 631**	**4 215**
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на дълготрайни активи	(651)	(3 789)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	**(651)**	**(3 789)**
Парични потоци от финансова дейност		
Получени заеми	-	2 545
Изплатени заеми	(1 668)	(1 703)
Платени лихви	(695)	(662)
Получени лихви	14	30
Платени банкови такси и комисионни	(17)	(21)
Изплатени дивиденти	(687)	(750)
Нетни парични потоци от финансова дейност	**(3 053)**	**(561)**
Изменение на наличностите през годината	**(73)**	**(135)**
Нетен ефект от промяна на валутните курсове	**-**	**-**
Парични наличности в края на периода	**2 619**	**2 692**

инж. Сава Савов
(Управител)

ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ООД * РУСЕ *

Галя Влаева
(Главен счетоводител)

Одитор

"Водоснабдяване и Канализация" ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Варна
Рег. №086

23 март 2012

Приложението от стр. 13 до стр. 40 е неразделна част от настоящия финансов отчет

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2011

"ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" * ВИК
РУСЕ
"Водоснабдяване и канализация" - ООД
Русе
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011

1. Учредяване и регистрация. Правен статут и законова рамка.

"Водоснабдяване и канализация" ООД гр. Русе (дружеството) е регистрирано в Русенски окръжен съд по фирмено дело № 3997 от 1991 със седалище гр. Русе. Дружеството е с предмет на дейност водоснабдяване и канализация, напояване, хидроенергетика, отводняване, поддържане и използване на водно стопански системи или отделни водохранилища, проучване и проектиране в сферата на водоснабдяването и канализацията.

Дейността на дружеството се осъществява в съответствие с изискванията на Закон за водите. Дружеството притежава разрешително за водоползуване за питейно и битово водоснабдяване за общините Русе, Борово, Бяла, Ветово, Две Могили, Иваново, Сливо поле и Ценово, издадено от Министерството на околната среда и водите (МОСВ).

За правото на водоползуване дружеството заплаща такса в размер, определена от Тарифата на таксите за правото на водоползуване и/или разрешено ползване на воден обект, приета с Постановление на Министерския съвет № 154 от 2000 г.

Настоящият годишен финансов отчет е одобрен от ръководството на дружеството за издаване на 23 март 2012 година.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи.

2.1. Приложима обща рамка за финансови отчети

Дружеството води текущото си счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно това законодателство Международните счетоводни стандарти (МСС), приети от Комисията на Европейския съюз, са задължителни за финансовите институции и компании, регистрирани на фондовата борса, както и за всички български търговски дружества, които отговарят на изискванията на Закона за счетоводството за задължително прилагане на МСС. Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, в сила от 1 януари 2007 година, всички предприятия, които следва да прилагат МСС, използват директно тяхната актуална версия, приета от Комисията на Европейския съюз и публикувана в официалния вестник на Европейския съюз.

2.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на МСС на Съвета за Международни Счетоводни Стандарти (СМСС), приети от Комисията на Европейския съюз. Към 31 декември 2011 година МСС включват Международните счетоводни стандарти (МСС), Международните стандарти за финансови отчети (МСФО) и тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО).
МСС, приети от Комисията на Европейския съюз, не се различават от МСФО, издадени от СМСС и в сила за годишните периоди, приключващи до 31 декември 2011 година, с изключение на някои изисквания по отношение отчитане на хеджирането, в

"Водоснабдяване и канализация" ООД
Русе
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

2.2. База за изготвяне на финансовия отчет (продължение)

съответствие с Международен счетоводен стандарт (МСС) 39 *Финансови инструменти: признаване и оценяване*, които не са приети от Комисията на Европейския съюз. Ръководството счита, че ако изискванията по отношение на хеджирането бяха приети от Комисията на Европейския съюз, това не би оказало влияние върху настоящия финансов отчет.

2.3. Прилагане на нови и ревизирани МСС

Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. Ръководството на дружеството счита, че прилагането на МСС, в сила за 2011 година е подходящо при тези обстоятелства и че на потребителите на финансовите отчети се предоставя полезна и достоверна информация относно финансовото състояние и резултатите от неговата дейност.

Ръководството на дружеството е направило преглед на новоприетите и на промените в съществуващите счетоводните стандарти, които предстои да влязат в сила от следващия отчетен период и не счита, че те ще наложат значими промени по отношение на прилаганата през текущата година счетоводна политика.

2.3.1. Стандарти и разяснения, които оказват влияние върху информацията във финансовия отчет

Ръководството счита, че няма новоприети и променени стандарти, които оказват влияние върху представената информация във финансовия отчет.

2.3.2. Стандарти и разяснения, които не оказват влияние върху информацията във финансовия отчет

Следните МСФО, изменения на МСФО и разяснения са приети от ЕК към датата на одобряване на настоящия финансов отчет, но все още не са влезли в сила:

- Изменения на МСФО 7 *Финансови инструменти: Оповестяване* – трансфериране на финансови активи (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2011).

Дружеството е избрало да не приема този стандарт преди датата на влизането му в сила. Ръководството очаква приемането на този стандарт да не окаже съществен ефект върху финансовите отчети на дружеството в периода на първоначалното им прилагане.

Стандарти и разяснения, издадени от СМСС, които все още не са приети от ЕК

Следните нови или ревизирани стандарти и разяснения, както и промени към съществуващи стандарти, които към отчетната дата са вече издадени от СМСС, все още не са били одобрени за прилагане от Европейската комисия и съответно не са взети предвид от дружеството при изготвянето на този финансов отчет. Датите на влизане в сила за тях ще зависят от решението за одобрение за прилагане на Европейската комисия.

"Водоснабдяване и канализация" ООД
Русе
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011 (продължение)

2.3. Прилагане на нови и ревизирани МСС (продължение)

2.3.2. Стандарти и разяснения, които не оказват влияние върху информацията във финансовия отчет (продължение)

Стандарти и разяснения, издадени от СМСС, които все още не са приети от ЕК (продължение)

- МСФО 9 *Финансови инструменти (издаден ноември 2009) и Допълнения към МСФО 9* издадени октомври 2010 (в сила от 1 януари 2015 г.);
- МСФО 10 *Консолидирани финансови отчети*, МСФО 11 *Съвместни споразумения*, МСФО 12 *Оповестяване на участия в други предприятия* и МСФО 13 *Оценяване на справедлива стойност*, издадени през май 2011 (в сила от 1 януари 2013);
- МСС 27 *Индивидуални финансови отчети* (2011) заменящ МСС 27 (2008) и МСС 18 *Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия* (2011) заменящ МСС 28(2008), издадени през май 2011 (в сила от 1 януари 2013);
- Изменения на МСФО 1 *Прилагане за първи път на МСФО* – силна хиперинфлация и премахване на фиксирани дати за дружества, прилагащи за първи път МСФО издадени през декември 2010 (в сила от 1 юли 2012);
- Изменения на МСС 1 *Представяне на финансови отчети* – Представяне на елементи на Друг всеобхватен доход, издадени през юни 2011 (в сила от 1 юли 2012),
- Изменения на МСС 12 *Данъци върху дохода* - Възстановяване на базовите активи, издадени през декември 2010 (в сила от 1 януари 2012);
- Изменения на МСС 19 *Доходи на наети лица* - Подобрения на счетоводното отчитане на доходите след напускане, издадени през юни 2011 (в сила от 1 януари 2013);
- Изменения на КРМСФО 20 *Разходи за разкриване в производствената фаза на надземна мина*, издадени през декември 2011 (в сила от 1 януари 2013);
- Изменения на МСС 32 *Финансови инструменти: Представяне* – компенсиране на финансови активи и пасиви, издадени през декември 2011 (в сила от 1 януари 2014 година);
- Изменения на МСФО 7 *Финансови инструменти: Оповестяване* – прихващане на финансови активи и пасиви издадени през декември 2011 (в сила от 1 януари 2013);

2.4. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни предположения за текущо начисляване и за действащо предприятие. Оценката на активите и пасивите и измерването на приходите и разходите е осъществено при спазване на принципа на историческата цена. Този принцип е модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви до тяхната справедлива стойност към 31 декември на текущата или на предходната година, както това е посочено на съответните места по-нататък.

"Водоснабдяване и канализация" ООД
Гус3
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

2.5. Функционална валута и валута на представяне на финансовите отчети

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно търговско дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за него.

Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. Това е валутата, възприета като официална, в основната икономическа среда, в която дружеството оперира. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Валутата на представяне в настоящия финансов отчети също е българският лев. Ако на съответното място не е посочено друго, финансовият отчет е изготвен и представен в хиляди лева.

2.6. 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. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2011 и 2010 години са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

2.7. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на МСС изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовите отчети, с цел определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи. Те се извършват въз основа на най-добрата преценка на ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовите отчети. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.8. Сравнителни данни

Съгласно счетоводното законодателство, финансовата година приключва към 31 декември и предприятията са длъжни да представят годишни финансови отчети към същата дата, заедно със сравнителни данни към тази дата за предходната година. При необходимост някои от перата в счетоводния баланс, отчета за всеобхватния доход и отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2010 г., които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2011 г.

ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ООД
Русе
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011 (продължение)

2.9. Управление на финансовите рискове

Фактори на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение.

Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

2.9.1. Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск, поради това, че има задължения по кредити, които са деноминирани в чуждестранна валута. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на този риск и не е защитено от неблагоприятна промяна на курса на долара към българския лев. Финансовите пасиви, деноминирани в щатски долари, са представени на съответните места в отчета.

Основните сделки, осъществявани от дружеството са деноминирани в български лева и във евро. Българският лев е обвързан с еврото, поради което не съществуват валутни рискове при осъществяване на сделки в евро.

2.9.2. Лихвен риск

Дружеството е изложено на лихвен риск, тъй като част от получените заеми са с променлив лихвен процент, договорен като базисна лихва (основен лихвен процент, Софибор, LIBOR, EURIBOR), завишена с определена надбавка. През 2011 и 2010 година заемите с променливи лихвени проценти са деноминирани в евро и щатски долари.

Дружеството извършва постоянен мониторинг и анализ на основните си лихвени експозиции като разработва различни сценарии за оптимизиране.

Към датата на настоящия финансов отчет профилът на лихвените финансови инструменти е представен на съответните места, касаещи финансовия инструмент.

2.9.3. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения.

"Водоснабдяване и канализация" ООД
Русе
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

2.9. Управление на финансовите рискове (продължение)

2.9.3. Кредитен риск (продължение)

Съгласно приложимата нормативна база дружеството има задължение да осигури снабдяването с вода и в случаи на невъзможност за плащане от страна на неговите клиенти, следователно е налице съсредоточаване на значителен кредитен риск. Ръководството на дружеството използва адекватна система за ограничаване на риска от финансови загуби, спазването на която се наблюдава регулярно.

Преносната стойност на финансовите активи, нетно от загубите от обезценки, представя в максимална степен кредитния риск, на който дружеството е изложено.

2.9.4. Ликвиден риск

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените с доставчиците и другите му кредитори срокове.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е приело счетоводна политика да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 700 лева.

В съответствие с действащото счетоводно законодателство в България до края на 2001 година някои от имотите, машините и съоръженията, които са били придобити до същата дата, са били преоценявани с проценти, прилагани към отчетната стойност и начислената амортизация на съответните активи, обявени от Националния статистически институт.

Също така към 01 януари 2003 година, дружеството е преоценило притежаваните от него сгради, както и част от машините и съоръженията до тяхната справедлива стойност. Справедливата стойност на сградите е определена от лицензирани оценители, а на машините и съоръженията от специалисти на дружеството. От извършените преоценки е бил формиран преоценъчен резерв, представен като част от капитала.

Последващи разходи, включително извършени за замяна на компонент от актива, се капитализират в стойността на актива, само ако е отговарят на критериите за признаване на дългосрочен актив. Балансовата стойност на заменените компоненти се отписва от стойността на актива в съответствие с изискванията на МСС 16 *Имоти, машини, съоръжения* . Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, през който са направени.

Получените имоти, машини и съоръжения чрез правителствени дарения се оценяват по справедлива стойност към датата на придобиването им.

"Водоснабдяване и канализация" ООД
Русе
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

3.2. Нематериални активи

Нематериалните активи са отчетени по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуалната загуба от обезценка. Дружеството е приело счетоводна политика да капитализира извършените разходи за придобиване на нематериални активи, когато тези разходи превишават 700 лева.

Нематериални активи, получени чрез правителствени дарения, се оценяват по справедлива стойност към датата на придобиването им.

3.3. Обезценка на имоти, машини и съоръжения и нематериални активи

В края на всяка година се извършва преглед на преносната стойност на активите, за да се определи дали има признаци за обезценка. Ако такива съществуват, дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, за да определи размера на загубата от обезценка. Когато не е възможно да се изчисли възстановимата стойност на определен актив, дружеството изчислява възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който активът принадлежи. Ако така изчислената възстановима стойност на актива (или генериращия парични постъпления обект) е по-ниска от преносната му стойност, последната се намалява до възстановимата стойност на актива (генериращия парични постъпления обект). Загубата от обезценка се признава като разход в Отчета за всеобхватния доход в годината на възникването й. В случай, че загубата от обезценка впоследствие се възстанови, преносната стойност на актива (генериращия парични постъпления обект) се увеличава до преизчислената възстановима стойност, така че увеличената преносна стойност да не надвишава стойността, която би била определена, ако не е била призната загуба от обезценка в предходни години. Възстановяването на загуба от обезценка се признава на приход в Отчета за всеобхватния доход в годината на установяването й, освен ако съответния актив е отчетен по преоценена стойност, в който случай загубата от обезценка се отнася към увеличение на преоценъчния резерв.

3.4. Материални запаси

Материалните запаси при тяхното придобиване се оценяват по цена на придобиване, която включва всички преки разходи свързани с доставката на актива. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно претеглената цена. В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската между цената на придобиване и нетната им реализируема стойност, която се определя като очакваната продажна цена в хода на осъществяване на дейността, намалена с очакваните разходи по продажбата.

3.5. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на капитал в друго предприятие. Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато дружеството стане страна в договорните условия на съответния финансов инструмент, породил този активи или пасив. Финансовите активи се отписват от счетоводния баланс, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване, съгласно изискванията на МСС 39 *Финансови инструменти: признаване и оценяване.*

"ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" - ООД
Русе
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011 (продължение)

3.5. Финансови инструменти (продължение)

Финансовите пасиви се отписват счетоводния баланс, когато и само когато са погасени – т.е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл.

Дейността на дружеството не предполага наличието на разнообразни финансови инструменти. Основните финансови инструменти, включени в баланса на дружеството, са представени по-долу.

3.5.1. Вземания и предоставени аванси

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември на съответната година и са намалени с размера на начислените обезценки за несъбираеми вземания. Ръководството на дружеството извършва преглед на вземанията на портфейлна база, като разделя вземанията по групи клиенти и технологични райони. На база на анализ на периодите на събираемост на вземанията, ръководството е определило тези от тях, които са с период на забава повече от 360 дни, да бъдат обезценявани на 100 % от стойността им. По същия начин се обезценяват и вземания, за които дружеството е завело съдебни дела за тяхното събиране, независимо от периода на забава.

3.5.2. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към края на всеки отчетен период.

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричните потоци са паричните средства в брой и по банкови сметки.

3.5.3. Задължения по заеми

Лихвените заеми се признават първоначално по справедлива цена, формирана от получените парични постъпления, намалени с присъщите разходи по сделката. След първоначалното им признаване лихвените заеми се оценяват по амортизирана стойност, като всяка разлика между първоначалната стойност и стойността на падеж се отчита в печалбата или загубата за периода на ползване на заема на база метода на ефективния лихвен процент. Получените лихвени заеми, при възникването на които не са извършени разходи свързани със сделката, не се амортизират. По същия начин се третират получените банкови овърдрафти, при които получателят има право многократно да усвоява или погасява заема в рамките на предварително договорения лимит.

Финансовите разходи, в това число и директните разходи по привличането на заема, се включват в печалбата или загубата по метода на ефективния лихвен процент, с изключение на транзакционните разходи по банкови овърдрафти, които се признават в печалбата или загубата на линейна база за периода, за който е договорен овърдрафтът.

Лихвените заеми се класифицират като текущи, когато следва да бъдат уредени в рамките на дванадесет месеца от края на отчетния период.

Водоснабдяване и канализация ООД
Русе
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

3.5. Финансови инструменти (продължение)

3.5.4. Задължения към доставчици, други текущи задължения и получени аванси

Търговските и други задължения възникват в резултат на получени стоки или услуги. Краткосрочните задължения не се амортизират.
Търговските и другите задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към края на всеки отчетен период.

3.6. Основен капитал

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

3.7. Резерви

Като резерви в счетоводния баланс на дружеството са представени финансови резултати, които са капитализирани чрез разпределение на печалбата от предходни години, както и резервите от преоценката на някои от имотите, машините и съоръженията (виж т. 3.1.). Собственикът на дружеството може да се разпорежда с капиталовите резерви. Преоценъчните резерви се признават за реализирани чрез прехвърлянето им в неразпределената печалба след изваждане от употреба на съответния актив.

3.8. Правителствени дарения

Правителствените дарения за нетекущи активи се признават в счетоводния баланс като отсрочени приходи, когато има достатъчна сигурност, че те ще бъдат получени и че дружеството ще е в състояние да изпълни всички свързани с тях изисквания. Приходите от правителствените дарения, свързани с имоти, машини и съоръжения, се признават текущо в отчета за всеобхватния доход на систематична база, определена в рамките на полезния живот на актива, за който те са предоставени.

3.9. Финансов лизинг

Финансовият лизинг е договор, чрез който от наемодателя към наемателя се прехвърлят в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива, предмет на този договор.
Активите, придобити чрез финансов лизинг, се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или по настоящата стойност на минималните лизингови плащания.
Съществуващото задължение към лизингодателя се включва в счетоводния баланс на дружеството като задължение по финансов лизинг. Лизинговите плащания се разделят на лихвени плащания и плащания по главницата, така че да се получи постоянен лихвен процент върху остатъчното задължение по лизинга. Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за лихвите, отнасящи се за всеки отчетен период. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.

"Водоснабдяване и канализация" ООД
Русе
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

3.10. Задължения към наети лица

3.10.1. Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството да превежда начислените суми по плановете за дефинирани вноски се признават в отчета за всеобхватния доход при тяхното възникване.

3.10.2. Платен годишен отпуск

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

3.10.3. Дефинирани доходи при пенсиониране

Съгласно Кодекса на труда 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, по която те се представят в баланса, коригирана с размера на непризнатите актюерски печалби и загуби, а респективно изменението в стойността им, включително признатите актюерски печалби и загуби - в отчета за всеобхватния доход.

Разходите за минал стаж се признават веднага в отчета за всеобхватния доход.

Към датата на всеки годишен финансов отчет, дружеството назначава сертифицирани актюери, които издават доклад с техните изчисления относно дългосрочните му задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране. За целта те прилагат кредитния метод на прогнозните единици. Сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи се изчислява чрез дисконтиране на бъдещите парични потоци, които се очаква да бъдат изплатени в рамките на матуритета на това задължение и при използването на лихвените равнища на държавни дългосрочни облигации, деноминирани в български лева.

Актюерските печалби и загуби произтичат от промени в актюерските предположения и опита. Тези, които надвишават коридора от 10 % спрямо сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи в края на годината, се признават незабавно в отчета за всеобхватния доход за периода, в който възникват.

Измененията в размера на задълженията на дружеството към персонала за обезщетения при пенсиониране, както и признатите актюерски печалби или загуби, се отчитат към "разходи за персонала" в отчета за всеобхватния доход.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

3.11. Разходи за амортизация

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

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

б) за всички останали имоти, машини и съоръжени – ръководството се е съобразило с максимално допустимите данъчно признати норми (с изключение на сградите, за които се прилагат по – ниски от максималните данъчно признати норми), определени в България съгласно Закон за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО).

По групи активи са прилагани следните амортизационни норми:

Група активи	2011 в процент	2010 в процент
Сгради	1,5 – 7	1,5 – 7
Машини и съоръжения	2,5 – 50	2,5 – 50
Транспортни средства	10 – 50	10 – 50
Стопански инвентар	14 – 18	14 – 18
Нематериални активи	10 – 20	10 – 20

Амортизации не се начисляват на земите, напълно амортизираните активи и такива, които са в процес на придобиване, както и на активи, класифицирани като държани за продажба, в съответствие с изискванията на МСФО 5 *Дълготрайни активи държани за продажба и преустановени дейности.*

3.12. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите от правителствени дарения, свързани с компенсиране на направени разходи, се признават в текущите печалби и загуби на систематична база за същия период, през който са признати и разходите.

Приходите от правителствени дарения, свързани с компенсиране на инвестиционни разходи за придобиване на актив, се признават в текущите печалби и загуби на систематична база за целия период на полезен живот на актива, обичайно в размера на признатата в разходите амортизация.

ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ООД
РУСЕ
"Водоснабдяване и Канализация" ООД
Русе
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

3.13. Финансови приходи и разходи

Разходите по заеми, които могат пряко да се отнесат към актив, за който процесът на придобиване, строителство или производство, преди да стане готов за предвижданата му употреба или продажба, непременно отнема значителен период от време, следва да се капитализират като част от стойността на този актив. Всички останали финансови приходи и разходи се отразяват в печалбата или загубата за всички инструменти, оценявани по амортизирана стойност чрез използване метода на ефективния лихвен процент.

Методът на ефективния лихвен процент е метод за изчисление на амортизираната стойност на един финансов актив или пасив и за разпределение на прихода от или разхода за лихви през съответния период. Ефективният лихвен процент е този, при който се дисконтират очакваните бъдещи парични плащания или постъпления по време на живота на финансовия инструмент, или при определени случаи за по-кратък период, към нетната преносна стойност на финансовия актив или пасив. При изчислението на ефективния лихвен процент дружеството преценява паричните потоци, като взема предвид всички договорни условия на финансовия инструмент, но без да включва потенциални бъдещи кредитни загуби от обезценка. Изчислението включва такси, транзакционни разходи, премии или отстъпки, платени или получени между страните на договора, които са неразделна част от ефективния лихвен процент.

3.14. Разходи за данъци върху печалбата

Разходът за данъка върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и данъчния ефект върху временните данъчни разлики. Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода, като се прилага данъчната ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. За 2011 и за 2010 години данъчната ставка е определена на 10 % от облагаемата печалба, като остава непроменена и за следващата 2012 година.

Отсрочените данъчни активи и/или пасиви са сумите на (възстановимите)/ дължимите данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на (намаляемите)/облагаемите временни данъчни разлики. Временните данъчни разлики се установяват при сравнение на отчетната стойност на един актив или пасив, представени в счетоводния баланс и неговата данъчна основа, получена при прилагане на данъчните правила.
Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия метод на задълженията. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват и се признават за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.
Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за всеобхватния доход ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за всеобхватния доход. За събития, които са отчетени първоначално в капитала (преоценъчния резерв) и отсрочените данъчни активи и пасиви са признати за сметка на капитала.

В счетоводния баланс отсрочените данъчни активи и/или пасиви се представят компенсирано, тъй като подлежат не единен режим на облагане.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011 (продължение)

4. Имоти, машини и съоръжения

	Земя	Сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Активи в процес на изграждане	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил.лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:						
Салдо на 01 януари 2011	42	1,383	55,522	3,268	316	60,531
Постъпили	-	-	146	308	-	454
Излезли	-	-	(7)	-	-	(7)
Салдо на 31 декември 2011	**42**	**1,383**	**55,661**	**3,576**	**316**	**60,978**
Натрупана амортизация:						
Салдо на 01 януари 2011	-	503	15,065	2,219	-	17,787
Амортизация за периода	-	45	2,365	417	-	2,827
Амортизация на излезлите	-	-	(7)	-	-	(7)
Салдо на 31 декември 2011	**-**	**548**	**17,423**	**2,636**	**-**	**20,607**
Балансова стойност на 31 декември 2011	**42**	**835**	**38,238**	**940**	**316**	**40,371**
Балансова стойност на 31 декември 2010	**42**	**880**	**40,457**	**1,048**	**316**	**42,743**

Дружеството е признало и е представило в счетоводния баланс имоти, машини и съоръжения, които са придобити чрез правителствени дарения. При придобиването им те са оценени по справедлива стойност (виж т. 12).

Съгласно чл. 13 и чл. 18 от Закона за водите, комплексните и значимите язовири, включително водохранилищата им и събирателните им деривации, както и съоръженията и системите за водоснабдяване на населените места, както и съоръженията и системите за отвеждане и пречистване на отпадъчните води са публична държавна и/или са публична общинска собственост (виж т. 29).

Балансовата стойност на тези активи към 31 декември 2011 е приблизително равна на 37,371 хил. лв.

Към 31.12.2011 година има учредени тежести върху машини и съоръжения на дружеството, с балансова стойност 171 хил. лв. (към 31 декември 2010 – 197 хил. лв.), които са предоставени като обезпечение във връзка с ревизионен акт на НАП, който се обжалва по съдебен път (виж също т. 26.2.).

"Водоснабдяване и канализация" - ООД
Русе
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011 (продължение)

5. Нематериални активи

	Права върху интелектуална собственост	Програмни продукти	Права на ползване върху пречиствателни и канализационни съоръжения	Активи в процес на придобиване	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:					
Салдо на 01 януари 2011	3	279	229	-	511
Постъпили	-	46	13	42	101
Излезли	-	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2011	**3**	**325**	**242**	**42**	**612**
Натрупана амортизация:					
Салдо на 01 януари 2011	3	271	123	-	397
Амортизация за периода	-	18	23	-	41
Амортизация на излезлите	-	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2011	**3**	**289**	**146**	**-**	**438**
Балансова стойност на 31 декември 2011	**-**	**36**	**96**	**42**	**174**
Балансова стойност на 31 декември 2010	**-**	**8**	**106**	**-**	**114**

6. Предплатени разходи

Като предплатени разходи в баланса на дружеството са представени платени такси към финансови институции във връзка с подписан договор за кредит в размер на 8,000 хил. евро (15,647 хил. лв.). Признаването на съответната част от извършените разходи по заема в отчета за всеобхватния доход се извършва като се прилага ефективният лихвен процент, съотносим към задължението по заема (виж също т. 13.2.).

Движението на предплатените разходи е представено по следния начин:

	31.12.2011 хил. лв.	31.12.2010 хил. лв.
Салдо в началото на периода	186	226
Възникнали разходи през периода	-	
Признати разходи през периода	(35)	(40)
Салдо в края на периода	**151**	**186**

"Водоснабдяване и канализация" ООД
Русе
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011 (продължение)

7. Отсрочени данъчни активи /(пасиви), нетно

	31.12.2011 хил. лв.	31.12.2010 хил. лв.
Отсрочени данъчни активи:		
Данъчен ефект от обезценка на материални запаси	51	48
Данъчен ефект от обезценка на вземания	37	52
Данъчен ефект от дългосрочни доходи на персонала	58	55
Данъчен ефект от задължения за неизползвани отпуски	1	1
Общо отсрочени данъчни активи	**147**	**156**
Отсрочени данъчни пасиви:		
Данъчен ефект от нетекущи активи	(14)	(35)
Общо отсрочени данъчни пасиви	**(14)**	**(35)**
Отсрочени данъчни активи/(пасиви), нетно	**133**	**121**

8. Материални запаси

	31.12.2011 хил. лв.	31.12.2010 хил. лв.
Материали за дейността	899	896
Горива	11	12
Общо	**910**	**908**

Към края на отчетните периоди ръководството прави тест за обезценка на наличните в складовете на дружеството материали и в резултат на това за тези, които не са използвани в дейността на дружеството през годината и нетната им продажна цена е по – ниска от преносната им стойност, е начислило загуби от обезценка в размер на 78 хил. лв. (104 хил. лв. през 2010 година) (виж също т. 21).

9. Вземания и предоставени аванси, нетно

	31.12.2011 хил. лв.	31.12.2010 хил. лв.
Вземания от клиенти	1,701	1,719
Обезценка на вземанията	*(369)*	*(525)*
Вземания от клиенти, нетно	1,332	1,194
Предоставена гаранция	102	102
Надвнесен корпоративен данък	48	96
Предплатени разходи за бъдещи периоди	61	66
Вземания от лихви по депозити	110	51
Предоставени аванси	79	19
Вземания от бюджета за други данъци	2	3
Общо	**1,734**	**1,531**

"Водоснабдяване и канализация" - ООД
Русе
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011 (продължение)

9. Вземания и предоставени аванси, нетно (продължение)

Дружеството е учредило особен залог върху настоящи и бъдещи търговски вземания от своите 10 най-големи промишлени клиента като обезпечение по получен банков заем, които са с балансова стойност в размер на 371 лева. (14 хил. лв. към 31.12.2010 година) (виж също т. 13).

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

Към края на представените отчетни периоди съдебните и присъдени вземания, включени във вземанията от клиенти са, съответно в размер на 172 хил. лв. (137 хил. лв. към 31.12.2010 година).

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

	31 .12.2011 хил. лв.	31.12.2010 хил. лв.
До 90 дни	575	633
90 – 180 дни	235	292
180 – 360 дни	236	269
Над 360 дни	655	525
	1,701	**1,719**

Движението на обезценката на вземанията от клиенти през годината е следното:

	31.12.2011 хил. лв.	31.12.2010 хил. лв.
Обезценка в началото на периода	525	170
Възстановена и отписана обезценка	(156)	(48)
Начислена обезценка за периода	-	403
Обезценка в края на периода	**369**	**525**

Ръководството на дружеството счита, че стойността, по която търговските и други вземания са представени в баланса, съответства на тяхната справедлива стойност към 31 декември 2011 и 2010 година.

10. Парични средства

	31.12.2011 хил. лв.	31.12.2010 хил. лв.
Парични средства в банкови сметки	2,571	2,465
Парични средства в каса	48	47
Блокирани парични средства	-	180
Общо	**2,619**	**2,692**

"Водоснабдяване и канализация" - ООД
Русе
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

11. Основен капитал

Към 31 декември 2011 внесеният напълно основен капитал е в размер на 402 хил. лв., разпределен в 402 хил. дяла с номинална стойност 1 лв. всеки от тях. Съдружници в дружеството са:

	31.12.2011	31.12.2010
Министерство на регионалното развитие и благоустройството	51%	51%
Община Русе	32%	32%
Община Ветово	4%	4%
Община Бяла	3%	3%
Община Сливо поле	3%	3%
Община Ценово	2%	2%
Община Иваново	2%	2%
Община Две Могили	2%	2%
Община Борово	1%	1%
Общо	**100%**	**100%**

12. Правителствени дарения

Представените в счетоводния баланс правителствени дарения представляват отсрочени приходи за придобити от дружеството имоти, машини и съоръжения (виж също т. 4). Даренията са предоставяни от държавни и общински органи на властта, включително чрез усвояване на средства по програми на Европейския съюз като свързани с активи дарения чрез прехвърляне на имоти, машини и съоръжения към дружеството и/или чрез финансиране на дейности по изграждане на такива активи. Активите са оценени по справедливите им стойности към датата на придобиването. Движението на признатите в счетоводния баланс правителствени дарения е, както следва:

	31.12.2011 хил. лв.	31.12.2010 хил. лв.
Правителствени дарения в началото на периода	15,233	15,951
Правителствени дарения получени през периода	-	-
Признат приход от правителствени дарения за периода	(688)	(718)
Общо	**14,545**	**15,233**

"Водоснабдяване и канализация" ООД
Русе
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011 (продължение)

13. Задължения по заеми

	31.12.2011 хил. лв.	31.12.2010 хил. лв.
Дългосрочни задължения		
Банкови заеми	12,682	14,017
Задължения към МРРБ	-	347
	12,682	**14,364**
Краткосрочни задължения		
Текуща част от банкови заеми	(1,335)	(1,335)
Текуща част от задължения към МРРБ	-	(347)
	(1,335)	**(1,682)**
Общо нетекущи задължения	**11,347**	**12,682**

Ефективният лихвен процент по банковите заеми за 2011 и 2010 година е в диапазона 4,5% - 5,5%.

13.1. През 1999 година дружеството е получило дългосрочен кредит от Министерството за регионалното развитие и благоустройството (МРРБ) в размер на 1,979 хил. долара на САЩ (3,853 хил. лв.). Кредитът е част от Споразумение за заем между МРРБ и международна банкова институция за преструктуриране на водоснабдителните дружества в страната. Лихвите по кредита се определят на годишна база от МРРБ и се изплащат от дружеството в български левове. През текущия период дружеството е погасило задълженията си по този кредит, като задълженията към 31 декември 2010 година са били в размер на 236 хил. долара на САЩ (347 хил. лв.).

13.2. През месец юни 2006 година дружеството е подписало договор за инвестиционен банков кредит, в размер на 8,000 хил. евро (15,647 хил. лв.), с международна банкова институция. Средствата от кредита се използват за реконструкция и модернизация на водопроводната мрежа на дружеството на територията на общините, в които то оперира. Крайният срок на погасяване на кредита е месец март 2021 година.

Договорената лихва е в размер на тримесечен ЕВРОБОР, увеличен с 1,5 пункта.

Към края на отчетните периоди дружеството е усвоило съответно 8,000 хил. евро (15,647 хил. лв.) към 31.12.2011 година и 8,000 хил. евро (15,647 хил. лв.) към 31.12.2010 година. През 2011 година, дружеството е погасило 683 хил.евро (1335 хил. лв.), съгласно плана за погасяване на заема.

Краткосрочната част от задълженията, платими през следващите 12 месеца след представените в настоящия отчет отчетни периоди са в размер на 683 хил. евро (1,335 хил. лв.) към 31.12.2011 година и 683 хил. евро (1,335 хил. лв.) към 31.12.2010 година и са представени в текущите пасиви.

За обезпечаване на задълженията по договора, дружеството учредява залог в полза на банката по реда на Закон за особените залози на настоящи и бъдещи търговски вземания от своите 10 най-големи промишлени клиента и на банкова сметка (виж също 1.9).

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

14. Дългосрочни задължения към персонала

Движението на дългосрочните задължения към персонала е следното:

	31.12.2011 хил. лв.	31.12.2010 хил. лв.
Задължения в началото на периода	545	554
Разходи по текущ трудов стаж	43	46
Изплатени разходи през периода	(50)	(97)
Финансови разходи по бъдещи задължения	34	39
Призната актюерска (печалба) /загуба за периода	9	3
Задължения в края на периода	**581**	**545**

Стойността на задължението посочена в баланса е както следва:

	31.12.2011 хил. лв.	31.12.2010 хил. лв.
Настояща стойност на задължението	572	542
Признати актюерски (печалби)/загуби	9	3
Задължения в края на периода	**581**	**545**

Основните финансови предположения, използвани при изчисленията, са следните:

	31.12.2011	31.12.2010
Дисконтов процент	6.25 %	7 %
Бъдещо увеличение на заплатите на година	4 %	3 %
Средна възраст на пенсиониране при мъжете	63	63
Средна възраст на пенсиониране при жените	60	60

Освен това, при преждевременно пенсиониране поради нетрудоспособност, персоналът има право на обезщетение в размер до две работни заплати увеличени с 100 % при трудов стаж минимум пет години и при условие, че не са получавани такива обезщетения през последните пет години от трудовия стаж.

Използваните демографски статистически предположения се основават на следното:

- процент на текучество на персонала на дружеството през последните няколко години;

- смъртност на населението на България през периода 2000 – 2002 година съгласно данните на Националния статистически институт;

- статистически данни на Националния център за здравна информация, относно нетрудоспособност на населението и преждевременно пенсиониране.

"Водоснабдяване и канализация" ООД Русе
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011 (продължение)

15. Търговски и други задължения

	31.12.2011 хил. лв.	31.12.2010 хил. лв.
Текуща част от банков заем	1,335	1,335
Допълнителни вноски от съдружници	684	684
Текуща част от задължения към МРРБ	-	347
Задължения към доставчици	182	297
Задължения към персонала	257	251
Лихви по заеми	184	184
Задължения към социалното осигуряване	163	155
Задължения за ДДС	76	138
Задължения за данъци по данъчни ревизии	-	112
Задължения за други данъци	98	104
Задължения за такса водоползуване и заустване към МОСВ	311	70
Задължения по гаранции	42	59
Задължения към други кредитори	52	46
Задължения за корпоративен данък	-	-
Задължения по получени аванси	43	28
Общо	**3,427**	**3,810**

Ръководството на дружеството счита, че стойността, по която краткосрочните задължения са представени в баланса, съответства на тяхната справедлива стойност към 31 декември 2011 и 2010 година.

Общото събрание на съдружниците, което е проведено през месец май 2010 година, е взело решение част от дължимите дивиденти, в размер на 684 хил. лв., да бъдат предоставени на дружеството за срок от една година като допълнителни парични вноски по реда на Търговския закон.

16. Приходи от продажби

	Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв.
Приходи от продажба на питейна вода	16,734	17,265
Приходи от такса за канализационни услуги	1,549	1,509
Приходи от предоставени услуги	299	385
Общо	**18,582**	**19,159**

"Водоснабдяване и канализация" - ООД
Русе
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011 (продължение)

17. Други приходи

	Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв.
Приходи от правителствени дарения	688	718
Други приходи	111	118
Приходи от платени неустойки	123	97
Общо	**922**	**933**

18. Разходи за материали

	Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв.
Електроенергия	2,478	2,774
Основни материали и резервни части	1,930	2,003
Горива и смазочни материали	436	380
Отопление (природен газ, въглища, дърва за огрев)	73	57
Канцеларски материали	46	52
Материали за дезинфекция	32	24
Консумативи	27	-
Общо	**5,022**	**5,290**

"Водоснабдяване и канализация" - ООД
Русе
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011 (продължение)

19. Разходи за външни услуги

	Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв.
Ремонт на активи	1,347	743
Такса водоползуване и заустване	311	325
Ремонт на пътни настилки	185	167
Застраховки	120	116
Комисионни за събиране на дължими суми	100	88
Поддържане на санитарни зони и геоложки проучвания	62	78
Поддръжка на водомери и ел.мотори	77	59
Комуникационни услуги	69	57
Анализ водни проби	26	45
Консултантски услуги	54	44
Абонамент, абонаментни такси	44	44
Съдебни такси	-	43
Транспортни услуги	37	31
Данъци и такси	31	15
Дезинсекция и дератизация	14	13
Реклама	12	11
Охрана на обектите	9	10
Трудово-медицинска услуга, медицинска услуга	5	10
Наеми	9	8
Суми по гражд. договори	3	3
Охрана на труда и обучение на персонала	13	3
Други	124	119
Общо	**2,652**	**2,032**

20. Разходи за персонала

	Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв.
Разходи за заплати	4,552	4,711
Разходи за социално осигуряване и други социални плащания	2,224	2,202
Начисления за неизползвани отпуски	7	17
Начисления за обезщетения след пенсиониране	52	51
Общо	**6,835**	**6,981**

"Водоснабдяване и канализация" - ООД
Русе
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

21. Разходи за обезценка

	Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв.
Разходи за обезценка и отписване на вземания	-	403
Възстановени обезценени вземания	(126)	(48)
Разходи за обезценка на материални запаси	78	104
Общо	**(48)**	**459**

22. Други разходи

	Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв.
Балансова стойност на бракувани активи	-	287
Такса ДКЕВР	63	68
Представителни разходи	33	38
Консумативи	-	33
Местни данъци и данъци при източника	32	26
Дарения	22	24
Разходи за командировки	23	16
Офис обзавеждане	52	8
ДДС по воден заем	7	7
Членски внос	6	6
Лихви, неустойки, санкции	128	-
Съдебни такси	47	-
Щети	4	-
Обезщетения	21	
Други	56	67
Общо	**494**	**580**

"Водоснабдяване и канализация" - ООД
Русе
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

23. Финансови приходи и разходи

	Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв.
Финансови приходи		
Лихви по разплащателни и депозитни сметки	73	71
Положителни валутни разлики, нетно	14	-
	87	***71***
Финансови разходи		
Лихви по получени заеми	(730)	(773)
Разходи за лихви по дългосрочни задължения към персонала	(34)	(39)
Отрицателни валутни разлики, нетно	(1)	(51)
Банкови такси, комисионни и други финансови разходи	(16)	(20)
	(781)	***(883)***
Финансови приходи (разходи), нетно	**(694)**	**(812)**

24. (Разходи)/приходи за данъци върху печалбата

Изравняването на (разходите)/приходите за данъци върху печалбата е представено в следната таблица:

	Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв.
Счетоводна печалба преди облагане	987	977
Дължим данък по приложимата данъчна ставка -10 %	(99)	(98)
Данъчен ефект от непризнати отсрочени данъци		-
Данъчен ефект от постоянни разлики	(16)	2
(Разходи)/приходи за данъци върху печалбата	**(115)**	**(96)**

Компонентите на (разходите)/приходите за данъци върху печалбата са следните:

	Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв.
Текущи разходи за данъци	127	158
Данъчен ефект от временни данъчни разлики	(12)	(62)
Разходи за данъци върху печалбата	**115**	**96**

"Водоснабдяване и канализация" - ООД
Русе
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

25. Дивиденти и разпределение на финансовия резултат

Съгласно Постановление на Министерски съвет на Република България, търговските дружества с държавно участие заплащат дивидент от реализираната балансова печалба.

През 2011 година, съгласно Решение на ОС № 28 от 26.05.2010 година е извършено разпределение на финансовия резултат за 2010 година и са разпределени дивиденти за съдружниците в размер на 705 хил. лева (през 2010 за 2009 година – в размер на 1,470 хил. лева) (виж също т. 15).

26. Условни активи и пасиви

26.1. Срещу дружеството има заведени съдебни искове по граждански дела на различно основание. Общият размер на исковете е в размер на около 30 хил. лв. Ръководството на дружеството счита, че изходът от тези дела ще бъде в полза на дружеството и то няма да бъде принудено да изплаща обезщетения. По тази причина в настоящия финансов отчет не са начислени провизии по правни задължения за тези искове.

26.2. Дружеството обжалва по съдебен ред пред Административен съд –Варна, данъчен ревизионен акт, с който Национална агенция за приходите не признава ползван данъчен кредит от дружеството в размер на 180 хил. лв. и начислява лихви върху него. Дружеството не е платило и не е включило посоченото задължение в настоящия финансов отчет, тъй като счита посочения ревизионен акт за незаконосъобразен и очаква да бъде отменен от съда. Дължимите данъци и лихви по обжалваният ревизионен акт са обезпечени с активи на дружеството (виж т. 4).

27. Възнаграждения на ключовия ръководен персонал

Възнагражденията на членовете на ключовия ръководен персонал през 2011 и 2010 години възлизат съответно на 40 хил. лева и 59 хил. лева и представляват краткосрочни доходи на персонала. Не са предвидени доходи след приключване на работните отношения с дружеството.

28. Управление на капитала

Дружеството управлява капитала си така, че да осигури функционирането си като действащо предприятие, като едновременно с това се стреми да максимизира възвращаемостта за собствениците чрез оптимизация на съотношението между дълг и капитал (възвращаемостта на инвестирания капитал). Целта на Ръководството е да поддържа доверието на инвеститорите, кредиторите и пазара и да гарантира бъдещото развитие на дружеството.

Ръководството на дружеството наблюдава капиталовата структура на базата на съотношението нетен дълг към собствен капитал.

Нетният дълг включва както нетекущите и текущи лихвени заеми, така и нетекущите и текущи задължения по финансов лизинг, намалени с паричните средства. Основният капитал, резервите, и натрупаната печалба, формират собствения капитал на дружеството.

"Водоснабдяване и канализация" - ООД
Русе
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011 (продължение)

28. Управление на капитала (продължение)

	31.12.2011 хил. лв.	31.12.2010 хил. лв.
Дълг	12,682	14,364
Парични средства	2,619	2,692
Нетен дълг	**10,063**	**11,672**
Собствен капитал	16,192	16,025
Съотношение дълг - капитал	**0,62**	**0,73**

29. Нетекущи активи за изваждане от употреба

Както това е оповестено в т. 4 от настоящите приложения, съгласно промените в Закона за водите (ЗВ) от 23 юни 2009 година, комплексните и значимите язовири, включително водохранилищата им и събирателните им деривации, както и съоръженията и системите за водоснабдяване на населените места, както и съоръженията и системите за отвеждане и пречистване на отпадъчните води са обявени за публична държавна и/или публична общинска собственост.

Съгласно изискванията на ЗВ, в срок от шест месеца, считано от 24 септември 2009 година (от влизане в сила на тази разпоредба), управителните органи на съответните дружества, които притежават активи, които са обявени за публична държавна и/или общинска собственост, следва да изготвят списъци за тези активи.

Изготвените списъци следва да бъдат предоставени в МРРБ, което в шест месечен срок от тяхното получаване (до 24 септември 2010 год.), следва да изготви протоколи за разпределение на активите между държавата и общините. В тримесечен срок (до 24 декември 2010 година) от разпределението на активите между държавата и общините, собствениците на капитала трябва да вземат решение за намаляване на капитала на съответното дружество със стойността на активите, които са обявени за публична държавна и/или общинска собственост.

Управлението на активите след изваждането им от капитала на търговските дружества ще се осъществява от водни асоциации, които се създават съгласно изискванията на ЗВ. Дейността по водоснабдяване и отвеждане на отпадъчните води ще продължи да се осъществява от търговски дружества – водни оператори, които следва да сключат договор за това с водните асоциации.

Ръководството на дружеството е подготвило списък с нетекущите активи, които са обявени за публична държавна и/или общинска собственост и следва да бъдат предадени на съответната държавна и/или общинска администрация след разпределението им от МРРБ. Към края на отчетния период стойността на активите, които следва се трансформират в публична държавна и/или общинска собственост, е в размер на 37,371 хил. лв., както и свързаните с тях пасиви и капитал в размер на 14,545 хил. лв., както следва:

"Водоснабдяване и Канализация" - ООД
Русе
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011 (продължение)

29. Нетекущи активи за изваждане от употреба (продължение)

	31 декември 2011 хил. лв.
Нетекущи активи	
Сгради	251
Машини и съоръжения	37,120
Общо нетекущи активи	**37,371**
Капитал и други пасиви	
Собствен капитал, подлежащ на намаление	22,826
Правителствени дарения, свързани с активи	14,545
Общо намаление на капитал и пасиви	**37,371**
Капитал (нетни активи) към 31.12.2011 преди трансформиране на собствеността	**16,192**
Капитал (нетни активи) след трансформиране на собствеността	**(6,634)**

След евентуалното изваждане от употреба на тези активи, собственият капитал на дружеството ще бъде намален приблизително с 22,826 хил. лв., което ще доведе до отрицателна стойност на собствения капитал (нетните активи) в размер на 6,634 хил. лв.

Ръководството е уверено, че и след трансформирането на собствеността на активите и намаляването на капитала, дружеството ще продължи да осъществява нормална търговска дейност като воден оператор, чрез сключване на договор за експлоатация на водоснабдителната и канализационна мрежа със съответната асоциация.

Към датата на баланса на настоящия финансов отчет, не са предприети действия, свързани с изваждане от капитала на дружеството на обявените за публична собственост нетекущи активи. Ръководството на дружеството не е в състояние да направи прогноза кога ще бъдат изпълнени разпоредбите на ЗВ.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ЗА 2011 ГОДИНА

"Водоснабдяване и канализация" - ООД
Русе
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на „В и К" ООД – гр. Русе за 2011 г.

През 2011г. производствената дейност беше подчинена на стратегическите цели заложени в бизнес плана на дружеството за периода 2009 – 2013г. както следва:

- **Устойчиво развитие с глобална цел отчитане потенциалните интереси и на следващите поколения жители на областта;**
- **Балансирано съчетание между интересите на потребителите, съдружниците и вътрешните интереси на дружеството с акцент върху нови инвестиции за рехабилитация и модернизация на системите;**
- **Диверсификация на ресурса на дружеството чрез разгръщане портфолиото на други услуги;**
- **Въвеждане на качествено нова политика за управление на човешките ресурси.**

От стратегическите цели произтичат и стратегическите подцели съобразени с изводите от диагностичния анализ на дружеството и съставени на базата на тенденциите на развитие на дружеството. Дейността на фирмата през 2011 г. изцяло се ръководеше от дефинираните подцели в отделни ключови направления на дейността, като:

Надеждно водоснабдяване и отвеждане на каналните води:

- **Запазване 100% водоснабденост на обслужваното население;**
- **Снижаване на общите загуби на вода;**
- **Осигуряване непрекъснатост на водоснабдяването на над 95%.**

Качествено водоснабдяване и отвеждане на каналните води:

- **Поддържане на стабилно налягане 2-4 атм.за не по-малко от 50% от потребителите;**
- **Достигане средно на 95% качество на водата по отношение на микробиологично и физикохимично замърсяване;**
- **Снижаване средното време за отстраняване на аварии до 6 часа след приемането на сигнала.**

Експлоатационни показатели:

- **Ефикасен контрол на инвестиционния процес и въвеждане на оптимален режим на експлоатация на дейността пречистване на отпадни води;**
- **Поддържане на специфичния разход на енергия за производство на вода под 1.05 кВч/м3 през целия период;**
- **Поддържане стойност на показателя цена на ел.енергията за кВч под средно претеглената дневна стойност;**
- **Задържане разходите за суровини и материали (извън ел.енергия) в рамките на 11.0 – 13.5% от експлоатационните разходи;**
- **Снижаване разходите за възнаграждения и осигуровки до под 36% от общите експлоатационни разходи в края на периода;**
- **Поддържане ниво на разходите за външни услуги на макс.12% при пренасочване на някои дейности от спектъра на техническо обслужване и ремонт на външни изпълнители.**

Маркетинг и продажби:

- **Плавно увеличаване на цените при спазване социална поносимост до 3.0% от доходите на домакинствата;**
- **Еднакъв ръст на увеличение на питейната и каналната вода;**
- **Въвеждане на гъвкаво ценообразуване за големи клиенти;**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

- Енергично провеждане на политика по активни връзки с обществеността (PR) с използване и на Интернет;
- Подобряване обслужването на клиентите чрез автоматизирана обработка на документи за присъединяване на нови потребители и заплащане на услугите;
- Установяване обема на приходите от други дейности в рамките на 2-3% от всички продажби.

Инвестиции:

- Адекватно усвояване на инвестиционните средства по програма ИСПА;
- Заделяне на не по-малко от 2.5 млн.лв собствени средства за инвестиции годишно;
- Достигане на европейски стандарти в инвестиционния процес.

Организационно-управленски дейности:

- Подготовка и въвеждане на система за управление на качеството по ISO.

Човешки ресурси:

- Въвеждане на цялостна система за мотивация на персонала на базата на съществуващата система за оценка на изпълнението;
- Разработване на система за квалификация и обучение на персонала с цел създаване на широкоспектърни специалисти;
- Преструктуриране на персонала като отражение на навлизането на новите информационни технологии;
- Активно ползване формите за временна заетост при нужда от извършване на дейности с неквалифициран труд.

I. ПРОИЗВОДСТВЕНА ДЕЙНОСТ ПРЕЗ 2011г.

През изминалата 2011г. произведената вода от помпени станции възлиза на 20 356 хил.куб.м. или 671 л/сек. Измереният средногодишен дебит на водоизточниците е 4452 л/сек. Използвани са 14 % от общия дебит на водоизточниците.

Подадената вода пред населените места за 2011г. е 19 359 хил.м3

Общото фактурирано водно количество за 2011 г. е 11 769 хил.м^3. Общите загуби на вода за година възлизат на 42,18%.

Загубите на вода за технологични нужди са 100 х.м^3 и обхващат водата за промивки и дезинфекция на резервоари и съоръжения, аварии и ремонт по водопроводи , както и водата използвана за противопожарни нужди.

През 2011 г. са отстранени общо 2 108 бр. аварии, от които на довеждащи водопроводи - 291 бр., на разпределителни водопроводи – 1 138 бр. и на СВО – 679 бр.

По вид на авариите са – корозия на стоманени тръби – 625 бр.
- износени гумени уплътнители – 782 бр.
- счупени /спукани/ тръби - 401 бр.
- арматури и други -300 бр.

Откритите аварии с прослушвателна апаратура общо са 387 бр., което прави 18% от общия брой на авариите .

Подменени са 755 бр. СК и ТСК без тези които са подменени с подмяната на СВО. Подменени са 164 бр. ПХ както и 778 СВО.

По програмата за подобряване на измерванията на водните количества на водоизточници и пред населените места беше извършено следното:

- изграждане на водомерна шахта след резервоар 500 м^3 с. Пиргово- ПНМ;
- изграждане на водомерна шахта ПНМ с. Красен.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

През годината е извършено профилактично прослушване на водопроводната мрежа и са открити 288 бр.скрити течове и уточнени 112 бр. открити течове.

Направени са нощни снимки в с. Пиргово-3 зони, с.Юделник, с. Обретеник, с. Бъзън, с. Щръклево, гр.Ветово.

За с.Бъзън е направена програма за монтаж на нови кранове през 2012г. с цел по-прецизното разпределение на селището при нощни снимки.

С цел намаляване на налягането във водопроводната мрежа и контрол на водните загуби беше извършено следното:

- беше проучена възможността за преминаване от висока зона на ниска зона на част от кв. Здравец. Въз основа на горното беше изготвен проект за изграждане на водопровод, свързващ ниска зона с консуматорите.
- изградена е зона за намаляване на налягането в гр. Бяла. След монтаж на регулатор за налягане е постигнато намаляване на налягането с 3 бара на 540 жители.
- разширяване на зоната с намалено налягане в с. Пиргово, като е изградена нова шахта. След монтажа на регулатора за налягане, броят на консуматорите с намалено налягане е увеличен с 98.
- монтаж на регулатори за налягане преди общи водомери-9бр.

През 2011г. беше извършена периодична проверка на водомери на водоизточници-48бр. и водомери на входа на населените места -32бр.

Изготвени са проекти и са преоформени разрешителни за водоползване на 42 броя водоизточници:

Изготвени са 32 бр проекти. Изработени са и множество различни типови чертежи и детайли, както и количествени и количествено-стойностни сметки за стари проекти.

През 2011г са издадени изходни данни за проектиране за 307 обекта, извършени са проучвания на 77, съгласувани са 82 броя ВиК схеми.

Основната дейност по изграждането на ГИС през 2011 г. е създаването на база данни, съдържаща информация за географското разположение на водопроводната мрежа и съоръжения по нея, описани с всички атрибути, характеризиращи мрежата – вид, диаметър, материал и дължина на тръбите, СК, ПХ, ОК и други. Създадена е база данни за потребителите /СВО/ - квартал, улица, поредност на СВО, потребител, карнет, диаметър и дължина на СВО, място на водомера, диаметър и пропускателна способност на водомера, година на поставяне, СК, обратна клапа и др.

Приоритет на програмата бе оцифряването на ВиК мрежите и съоръженията в гр.Русе и въвеждането на информацията за описващите ги характеристики и параметри в базата данни.

Паралелно с планираните обекти за гр.Русе през 2011г. са изготвени и предадени ГИС модели за ПЕР-Ветово- гр.Ветово; за ПЕР-Сл.поле- гр.Сл.поле , в ход е и изготвяне на модел за ПЕР-Две могили- гр.Две могили с цел обучение и изграждане на навици за ползване на бъдещата ГИС от Ръководителите.

Въведена е и цифровата информация на документацията по Лот 1-„Разширение и рехабилитация на водоснабдителната мрежа на гр.Русе"

Относно контрола на отпадъчните води с договор по Наредба 7/2000 са обхванати всички предприятия в града, които имат производствени отпадъчни води и ползват градската канализация. Създаден е регистър на фирмите, досиетата се актуализират.

Създадено е досие на всяка от фирмите, които се актуализират периодично, за всички промени, свързани с производствата, площадковата канализацията, броя на заустванията.

През 2011 г има сключени 3 договора с автомивки.

При провеждане мониторинга на отпадъчните води през 2011 г. са взети общо 102 проби.

От колекторите са взети всички заложени в плана проби - 36 бр., съгласно разрешителните за заустване. От тях 20 бр. съответстват на условията в разрешителните за заустване на отпадъчни води.

"Водоснабдяване и канализация" - ООД
Русе
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

При обобщаване на резултатите от мониторинга на водите от колекторите е видно, че с наднормено съдържание са показателите – нефтопродукти, общоекстрахируеми вещества /мазнини/, а-СПАВ /прахове, сапуни/, чиито източници са основно домакинствата.

От фирмите са взети 66 бр. проби и от анализа се вижда че има проби със съдържание на мед и ХПК над нормите, определени в договора,както и неотговарящи проби по pH. на фирмите замърсители са наложени санкции.

Според изготвената „Фирмена програма за управление на дейностите по отпадъците", съгласно изискванията на законодателството, която беше утвърдена от РИОСВ се оформи площадка в Автобазата за временно съхранение на отпадъците.

На определените места вече са поставени табели с наименованието и кода на отпадъка, съгласно Наредбата за класификация на отпадъците.

Отпадъците се съхраняват, съгласно изискванията на програмата.

II. АНАЛИЗ НА ЕНЕРГОМЕХАНИЧНАТА ДЕЙНОСТ ЗА 2011 ГОДИНА

1. ПОДДРЪЖКА НА НАДЕЖДНИ СЪОРЪЖЕНИЯ

През отчетния период чрез обновяване и ППР не сме допуснали прекъсване на водоснабдяването за голям период от време.

Изпълни се на 90 % от програмата по ремонта на помпите.

Отремонтираха се 40 хоризонтални помпи и 12 бр. потопяеми помпи. 6 бр. ПА са отремонтирани аварийно.

Авариираха 3 броя ел.двигатели с обща мощност 208 кВт. и разходите за ремонт са 5 078 лв.

Ремонтираха се 7 ел.мотора за потопяеми помпи и 1 бр. ротор за 16 877 лв.

Ремонтирахме 3 бр. силови трансформатори на стойност 4 107 лв.;9 бр.хлор апарати;7 бр.дозаторни помпи.

Получихме лиценз за извършване на дейността Ведомствен технически надзор за съоръженията с повишена опасност.Въведоха се в експлоатация 4 бр. мостови кранове на КПС Кея.Извършен бе технически преглед на 85 бр. повдигателни съоръжения и 9 бр. водогрейни котли.

Реши се проблемът с ЕОН за отстъпка в цената за ЕП Водохващане.

Престъпници осъществиха 1 бр. кражба на трансформаторното масло на ТМ250/20/0.4 на ПС Смирненски.

Техник ЕМО редовно изпълняваха плана за ППР.

2. ЕФЕКТИВНО ИЗПОЛЗВАНЕ НА ЕЛЕКТРИЧЕСКАТА ЕНЕРГИЯ.

От сравнителната таблица на резултатите за 2010-2011 год. Е видно, че средния разходен коефициент (кВтч/куб.м) е снижен с 1 % от 1,03 на 1,02.

Средния разходен коефициент (лв/кВтч) е увеличен минимално - под 1 % от 0.148 на 0.149. Това се дължи на увеличение на цената на ел.енергията средно с 8.5 % от 07.2011 год. и промяна на мерене на ел.енергията от ниско на средно напрежение за ПС Баниска; Чанаджика и Николово 2 и отстъпката за ЕП Водохващане.

През годината сме изразходвали 20 356 х.кВтч за 3 076 хил.лв. с ДДС.Спрямо 2010 год. се наблюдава снижение на консумацията на ел.енергия с 5 %. Това се дължи на снижената консумация на вода.

3. РЕКОНСТРУКЦИЯ И ОБНОВЯВАНЕ НА СЪОРЪЖЕНИЯТА.

Изгради се система взлом и управление на 5 обекта в GSM среда с позвъняване; Реконструираха се 7 бр. ел.табла на ПС Пиргово;Божичен; Николово 2;Гложево; Писанец; Пейчиново и НР Средна зона.

Обновиха се 2 бр. нови дозаторни помпи на ПС Мартен и Ср.кула.

"Водоснабдяване и канализация" ООД
Русе
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Разшири се системата за видеонаблюдение в Район Русе град и се изгради нова система за видеонаблюдение на ПС КПС1 и КПС2.

Подмениха се 5 бр. хоризонтални ПА с нови по-ефективни и 12 бр. потопяеми ПА.

Като цяло се изпълниха над 90 % заложените обекти в инвестиционната програма.

4. НОВОСТИ.

През годината успешно се експериментираха редица новости,като:

- Внедряване на ваккумни прекъсвачи за КРУ на 6 и 20 Кв;
- Различни варианти за монтаж на вентилни отводи 20 кв;
- Изпълнение на основен ремонт на ЕПО 20 Кв;
- Монтаж на КТП мерене 20 кв;
- Енергиен и Термографски одит;
- Въвеждане в експлоатация на шнекови ПА и савачни устройства;
- Изработка на дамбалки за КПС Кея;
- Приспособяване на работно колело на Випом за двуделна помпа произведена от Вило;
- Внедряване на софтстартери за избягване на хидравличния удар;
- Управление на ПА с SMS;
- Използване на аналогов датчик за ниво за управление на ПА;
- Управление на мембранен вентил по време за резервоар без ел.захранване;
- Изграждане на видеонаблюдение на КПС1 и КПС2 в гр.Русе;
- Подобряване на технологията на водоподаване на с.Тръстеник,Обретеник и Иваново.

През новата година предстои разширено внедряване на тези новости,както и на бъдещи доказани технологии.

5. БЕЗОПАСНОСТ И ОХРАНА НА ТРУДА.

Целия обслужващ персонал премина съответна подготовка и изпити по електробезопасност.

Проведоха се планираните проверки на обектите през пролетта и есента и се набелязаха мероприятия за подобряване на безопасността и надеждността на съоръженията.

Регламинтирахме дейностите по ел.безопасност и координирахме действията си при работа със съоръжения СН с ЕОН България мрежи. При провеждане на профилактиката на високоволтовите съоръжения извършихме контрол на място с цел спазване на инструкциите и издаване на наряди.

6. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Като цяло дейноста в ЕМО през 2011 година премина успешно. Изпълниха се голям брой обекти и се внедриха много нови технологии благодарение на доброто финансиране на дейността.

През 2012 год. би трябвало да се акцентира върху мероприятия,които ще подобрят качеството на питейната вода в раздела подобряване надежността и управлението на процеса на хлориране /оборудване на повече малки ПС с дозаторни помпи/ и управление работата на хлораторните апарати, подобряване автоматиката на помпените станции.

Ще заложим на обучение и развитие на персонала с цел постигане на по-висок професионализъм, снижаване на грешките и подобряване на безопасността.

Надяваме се,че тези усилия не са напразни и в предстоящите години обновяването на основните водоснабдителни съоръжения ще снижат оперативните разходи на фирмата и ще подобрят качеството на услугата.

"Водоснабдяване и канализация" - ООД
Русе
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

III. ДЕЙНОСТ НА ОТДЕЛ „ИНВЕСТИЦИИ И ОБЩЕСТВЕНИ ПОРЪЧКИ“

1. Дейността на отдел „Инвестиции и обществени поръчки” през 2011г. беше насочена в три основни направления

- Изпълнение на инвестиционната програма за 2011г.
- Провеждане на процедури и конкурси по ЗОП и НВМОП.
- Завеждане и водене дела срещу длъжници за задължения към ВиК за неплатена вода и извършени услуги -23 броя.

Изпълнението на инвестиционната програма през 2011г. беше подчинено на следните цели: качествени и икономически целесъобразни ремонтни работи, за осигуряване на нормалното технологично функциониране на водоснабдителните системи и намаляване на загубите на вода.

Усвоените собствени средства по основни видове строителни дейности без ДДС са както следва:

- подмяна на водопроводи с тръби от ПЕВП и СВО 13578м. – 1 445 192 лв.

/ от които с възлагане 6906 метра /

/ в това число със собствени сили изпълнени от ПЕР 6956 м./ - 339 835 лв.

- строителни- ремонтни работи - 460 599 лв.
- почистване на СОЗ - 53 997 лв.
- асфалтиране след ВиК аварии - 174 186 лв.
- Заснемане в цифров модел, проекти - 13 810 лв.
- Поетапно реализиране на ГИС сървър - 100 814 лв.
- Преоформяне на разрешителни за водоползване - 39 480 лв.
- Доставка на машини и съоръжения - 452 379 лв.
- Строителен надзор на обекти - 6 960 лв.
- Изготвяне на ПБЗ - 2 475 лв.

Всичко : 2 749 892 лв.

Усвоените средства по инвестиционната програма за 2011 год. са увеличени с 35,31 % спрямо 2010год. Увеличението е следствие от ремонт и подмяна на водопроводи, като подменените водопроводи са с 451303 лв. повече спрямо 2010год.

година	*Усвоени средства*	*%*
2008	1 563 494 лв	
2009	1 671 487 лв	6,90
2010	2 032 258 лв	21,58
2011	2 749 892 лв	35,31

Усвояването на средствата за 2011 г. по тримесечия е:

тримесечие	*лв.*	*%*
първо	112 079 лв	4,22
второ	895 677 лв	32,57
трето	757 004 лв	27,42
четвърто	984 432 лв	35,79
Всичко	2 749 892 лв	100.00

"Водоснабдяване и канализация" - ООД
Русе
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Разпределението на РСМР по експлоатационни райони е:

Район	*Ремонт водопроводи лв.*	*Строителни ремонтни работи лв.*	*Почистване на СОЗ и Раней лв.*	*Възстановяване на настилки след ВиК аварии лв.*	*Всичко лв.*	*%*
Русе град	**785 510**	**234986**	**34 400**		**1 054896**	**49,43**
Сливо поле	**27 568**	**33 863**	**5 000**	**31 556**	**97 987**	**4.59**
Щръклево	**35 748**	**2 740**	**-**	**11 483**	**49 971**	**2.34**
Две могили	**81 043**	**21 968**		**10 075**	**113 086**	**5.29**
Борово	**37 909**	**11 093**	**14 597**	**20 040**	**83 639**	**3.92**
Ветово	**62 343**	**36 134**		**19 121**	**117 598**	**5.55**
Бяла	**154 004**	**87 620**		**43 590**	**285 214**	**13.37**
Ценово	**236 701**	**1 863**		**8 027**	**246 591**	**11.52**
Ново село	**-**	**1 765**		**15 635**	**17 400**	**0.82**
Иваново	**24 366**	**28 567**		**14 659**	**67 592**	**3.17**
ВСИЧКО	**1 445 192**	**460 599**	**53 997**	**174 186**	**2 133974**	**100**

Изпълнени водопроводи 13587 метра по ПЕР :

ПЕР	**СОБСТВ. СИЛИ /МЕТРИ /**	**ВЪЗЛАГАНЕ /МЕТРИ /**
ПЕР БЯЛА	**1040**	**1785**
БОРОВО	**607**	**0**
ВЕТОВО	**1102**	**22**
ДВЕ МОГИЛИ	**551**	**0**
ИВАНОВО	**919**	**0**
СЛИВО ПОЛЕ	**386**	**0**
ЦЕНОВО	**1293**	**359**
ЩРЪКЛЕВО	**507**	**360**
РУСЕ	**276**	**4386**
ВСИЧКО :	**6681**	**6912**

1.1. Усвоените средства са собствени, не са постъпили пари от общините, от държавни или международни фондове .

1.2. Обща стойност на подменените водопроводи и СВО е 1 444 752 лв. в това число със собствени сили 339 835 лв. Направи се подмяна на 13594 м. водопроводи и 91 броя СВО с дължина 1376 метра.

№	**ПОДМЕНЕНИ**	**2010год.**	**2011год.**
1	**ВОДОПРОВОДИ /СТОЙНОСТ /**	**993 449 лв**	**1 445 192 лв**
2	**ВОДОПРОВОДИ /МЕТРА /**	**4 672 м.**	**13 587 м.**
3	**БРОЯ СВО**	**91 броя**	**92 броя**
4	**МЕТРА СВО**	**1168 м.**	**1376 м.**

Въведени в експлоатация 9 обекта с протокол обр.16 с 4 броя по-вече от 2010г.

- Външни ВиК връзки към ул.Николаевска в Ц.Г.Ч.

"Водоснабдяване и канализация" - ООД
Русе
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

- Ремонт на водопровод Ф400АЦ с ПЕВП Ф315мм с L=219,50м. находящ се по ул.Згориград, по ул.Вега –ж.к.Родина -3 пресичащ бул.Хр.Ботев, по Плана планина и ул.Кърджали – ж.к.Родина -4 по плана на гр.Русе.
- Реконструкция водопровод Ф ¾" поцинкован с ПЕВП Ф110" и сградни водопроводни отклонеуния СВО с ПЕВП Ф25мм. по ул.Александър Пушкин –Русе.
- Ремонт уличен водопровод по ул.Чавдар войвода –гр.Мартен
- Авариен ремонт на водопровод Ф100мм. АЦ с ПЕВП Ф160мм с L=120м. Западен парк хижа Приста –Русе.
- Водопроводно отклонение на канална помпена станция за отпадъчни води КПС-1 с ПЕВП Ф75мм. дължина 11м. в ИПЗ- Русе
- Водопроводно отклонение с ПЕВП Ф160/10мм захранващ ГПСОВ дължна 879м.-гр.Русе.
- Водопроводно отклонение на канална помпена станция КПС-2 с ПЕВП Ф75мм. с L=80м. ул.Тутакан ИПЗ –Русе.
- Ремонт на водопровод по ул."Дим. Басарбовски" –I-ви и II-ри етап с L=1195м. с ПЕВП Ф160мм.

1.3.Извърши се заснемане и изготвяне на цифрови модели на водопроводната мрежа на стойност 13 810лв. без ДДС.

1.4.За изготвяне на документация по план на безопасност са изразходвани 2475лв. без ДДС.

1.5. За преоформяне на разрешителни за водополэване на водоизточници са изразходвани 39480 лв. без ДДС.

2. През 2011 год. бяха проведени 46 броя процедури по ЗОП и НВМОП.

По чл. 14 ал.1 от ЗОП бяха проведени 9 броя процедури, по чл.1 ал.2 от НВМОП 2 броя процедури и по чл.2 от НВМОП 35 броя процедури. С пет броя процеду по-вече от 2010г.

Проведените процедури за строителство са 3 броя, за доставка 32 броя и 11 броя за услуги.

С оглед своевременното и законосъобразното провеждане на процедури през 2011 год. са приети вътрешни правила с графици за провеждане на процедурите.

Стриктно се следят сроковете по сключените договори за провеждане на нови процедури.

Завеждане и водене дела срещу длъжници за задължения към ВиК за неплатена вода и извършени услуги -23 броя.

Провежда се контрол от съответните длъжностни лица при строителство, доставки и услуги с цел спазване на договорените цени съгласно сключените договори.

IV. Анализ на основните икономически показатели 2011/2010г.

1. Коефициент на обща ликвидност

2011г.	2010г.
1.92	1.64

2. Коефициент на абсолютна ликвидност

2011г.	2010г.
0.95	0.86

Показателите за ликвидност са количествени характеристики на способността на предприятието да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи. Общата ликвидност притежава недостатък, че значителна част от оборотния капитал е ангажиран с краткотрайни материални активи, които не могат да се отнесат към бързоликвидните средства.

Коефициентът на абсолютната ликвидност установява способността на дружеството да покрие краткосрочните задължения с наличните финансови средства. В случая фирмата може да покрие 95% от тях.

"Водоснабдяване и канализация" - ООД
Русе
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

4. Рентабилност на приходите от продажби

2011г.	2010г.
5.21%	5.02%

5. Рентабилност на собствения капитал

2011г.	2010г.
6.10%	6.10%

Показателите за рентабилност са количествени характеристики за ефективността на приходите от продажби и на собствения капитал. Коефициентите на рентабилност са положителни величини когато финансовият резултат е печалба и показват темповете на възвращаемост на капитала.

6. Коефициент на ефективност на разходите

2011г.	2010г.
1.05	1.05

7. Коефициент на ефективност на приходите

2011г.	2010г.
0.95	0.95

Показателите за ефективност са количествени характеристики за съотношението между приходите и разходите на предприятието.

8. Коефициент на финансова автономност

2010г.	2009г.
0.90	1.13

9. Коефициент на задлъжнялост

2011г.	2010г.
1.10	0.98

Показателите за финансова автономност са количествени характеристики на степента на финансова независимост на предприятието от кредитори. Изменението на показателите през текущата година се дължи на извършваните плащания към ЕБВР.

10. Коефициент на събиране на вземанията

2011г.	2010г.
0.95	0.95

Този коефициент е показател за събиране на вземанията от страна на фирмата. Стойността на коефициента показва високи и трайни резултати в това отношение.

23 Март 2012 г.

УПРАВИТЕЛ: **/инж. Сава Савов/**

"Водоснабдяване и канализация" - ООД
Русе
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА