

БАЛАНС
на "Водоснабдяване и канализация" ЕООД гр.Добрич
към 31.12.2009 год.

х.лв.

Раздели, групи и балансови статии	бележки	31.12.2009	31.12.2008
Нетекущи активи			
1.Имоти, машини съоръжения и оборудване	3.1	14474	15630
2.Разходи за придобиване на нетекущи активи	3.2	2083	2032
3.Нематериални активи	3.3	71	90
4.Финансови активи	3.4		
5.Отсрочен данъчен актив	3.5	41	48
Общо нетекущи активи		16669	17800
Текущи активи			
1.Стоково материални запаси	4.1	879	908
2.Търговски вземания	4.2	8649	7990
3.Съдебни и присъдени вземания	4.3	2687	2006
4.Други текущи вземания	4.4	397	215
5.Пари и парични еквиваленти	4.5	166	311
Общо текущи активи		12778	11430
ОБЩО АКТИВИ		29447	29230
Собствен капитал и резерви			
1.Записан капитал	5.1	715	715
2.Резерви	5.2	9157	9157
3.Натрупана печалба /загуба/	5.3	-6967	-7530
Общо собствен капитал и резерви		2905	2342
Нетекущи пасиви			
1.Задължения към финансови п-тия	6.1	10935	15293
2.Търговски задължения	6.2	71	173
3. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	6.3	689	782
4.Отсрочен данъчен пасив	6.4		
Общо нетекущи пасиви		11695	16248
Текущи пасиви			
1.Задължения към финансови п-тия	7.1	4302	1025
2.Търговски задължения	7.2	2418	1757
3.Задължения по търговски заеми	7.3		
4.Задължения свързани с възнаграждения	7.4	687	768
5.Данъчни задължения	7.5	5083	4835
6.Други задължения	7.6	2357	2255
Общо текущи пасиви		14847	10640
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		29447	29230

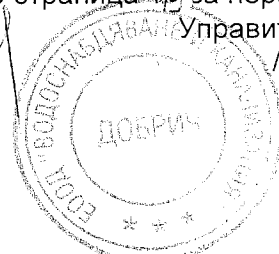
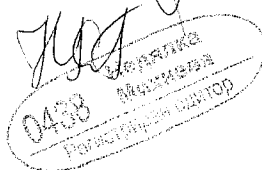
Пояснителните бележки от страница 1. до страница 4. са неразделна част от финансовия отчет.

/Г. Канева/

Управител:

/Д. Калчев/

01.03.2010г.
гр.Добрич

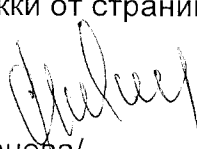


ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИТЕ ДОХОДИ
на „Водоснабдяване и канализация” ЕООД гр.Добрич
съставен към годината завършваща на 31.12.2009г.

(в хил. лв)

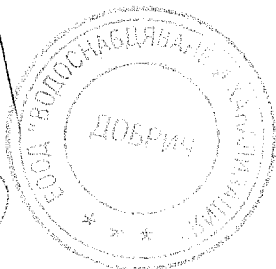
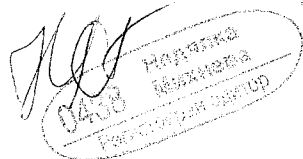
НАИМЕНОВАНИЕ	Бележки	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
Приходи от продажби	8.1	16476	16228
Балансова стойност на продадени активи	9.1	-17	-41
Разходи за материали	10.1	-8398	-8000
Разходи за персонала	10.2	-4107	-4356
Разходи за външни услуги	10.3	-920	-1046
Разходи за амортизации	10.4	-1543	-1456
Други оперативни разходи	10.5	-424	-829
Разходи за придобиване на ДА	11	4	4
Други корекции	12	154	114
Общо разходи за дейността		-15251	-15610
Печалба от дейността		1225	618
Финансови приходи	13	996	1355
Финансови разходи	13.1	-1633	-1952
Печалба преди данъчното облагане		588	21
Разходи за данъци върху печалбата	14	6	
Печалба след облагането с данъци		582	21
Други всеобхватни приходи, нетно от данъци			
Общо всеобхватни приходи, нетно от данъци			

Пояснителните бележки от страница 1 до страница 19 са неразделна част от финансовия отчет

Съставител на ГФО : 
 /Г.Канева/

01.03.2010г.
 гр. Добрич

Управител: 
 /Д.Калчев/




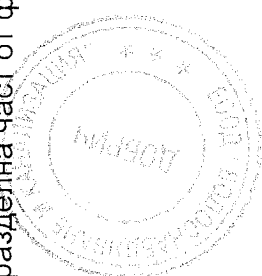
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009
/ПРЯК МЕТОД/

на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД гр.Добрич

Наименование на паричните потоци	Бележки	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
Паричен поток от основна дейност			
Парични постъпления от търговски контрагенти	17.1	18,890	19,205
Парични плащания към търговски контрагенти	17.2	(11,426)	(11,348)
Парични постъпления свързани с персонал	17.3		4
Парични плащания свързани с персонал	17.4	(3,870)	(4,151)
Други плащания от основната дейност	17.5	(1,819)	(1,414)
Парични наличности получени от основната дейност		18,890	19,205
Нетни парични наличности от основна дейност		1,775	2,296
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Плащания свързани с нетекущи активи	18.1	(199)	(164)
Парични постъпления свързани с нетекущи активи	18.2	60	24
Нетни парични наличности от инвестиционна дейност		(139)	(140)
Парични потоци от финансова дейност			
Платени лихви, главници по заеми	19.1	(1,781)	(2,144)
Парични постъпления от финансова дейност	19.2		
Нетни парични наличности от финансова дейност		(1,781)	(2,144)
Нетно увеличение на паричните наличности и еквиваленти		(145)	12
Парични наличности и еквиваленти към началото на периода		311	299
Парични наличности и еквиваленти в края на периода		166	311

Пояснителните бележки от страница 1 до страница 10 са неразделна част от финансовия отчет

Управител: 
 /Д. Калчев/



01.03.2010г.


/Г. Канева/



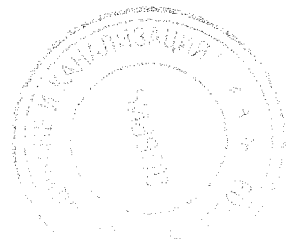
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009 г.
на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД гр. Добрич

ПОКАЗАТЕЛИ		(в хил.лв.)			
	Бележки	Регистриран капитал	Резерви	Натрупана печалба/загуба	ОБЩО
Салдо в началото на отч.период 01.01.2008	15.1	715	9157	(7468)	2404
Промени в счетоводната политика и грешки	15.2			(83)	(83)
Други всеобхватни приходи					
Общо всеобхватни приходи					
Печалба/загуба за периода	15.3			21	21
Салдо към края на отчетния период 31.12.2008	15.4	715	9157	(7530)	2342
Салдо в началото на отч.период 01.01.2009	16.1	715	9157	(7530)	2342
Промени в счетоводната политика и грешки	16.2			(8)	(8)
Изплатени дивиденди	16.3			(11)	(11)
Други всеобхватни приходи					
Общо всеобхватни приходи					
Печалба/загуба за периода	16.4			582	582
Салдо към края на отчетния период 31.12.2009	16.5	715	9157	(6967)	2905

Пояснителните бележки от страница 1 до страница 1 са неразделна част от финансовия отчет.

Съставител на ГФО : 
/Г.Канева/

Управител: 
Д.Калчев/



01.03.2010г.
гр. Добрич

Доклад на независимия одитор


До Министъра на МРРБ
гр.София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД град Добрич /дружеството/, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2009г., отчет за всеобхватните доходи, отчет за промените в капитала, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз („МСФО, приети от ЕС“), се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.


0438
Недялка
Михалева
Независим одитор

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше 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 финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

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


0488 Медялка
Михалева
Етнострибен одитор

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2009г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз („МСФО, приети от ЕС“).

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството на България ние се запознахме с годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не е част от финансовия отчет и е приложен към него. Считаме, че по отношение на историческата финансова информация, съществува съответствие между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството.

.....
Регистриран одитор дипл.0438
Недялка Михнева

01.03.2010г.
гр.Добрич

**Приложение към финансовия отчет
на „Водоснабдяване и канализация” ЕООД гр. Добрич
към 31.12.2009 г.**

1. Учредяване и регистрация

„Водоснабдяване и канализация” ЕООД гр. Добрич е вписано в Търговския регистър на Добричкият окръжен съд по ф.д. № 520/1989г. Дружеството е регистрирано с капитал 715 хил. лв. който е актуален към датата на съставяне на годишния отчет, собственик на Дружеството е държавата. За отчетната 2009г. Дружеството се управлява и представлява от Величко Василев Великов съгласно договор за управление № РД 02-16Ф-13/08.09.2005г. Към дата на изготвяне и заверка на ГФО Дружеството се представлява от управител-Дамян Калчев съгласно договор за възлагане на управление № РД-02-16ф-1/08.01.2010 год.

Определената със съдебното решение дейност на дружеството е : събиране, доставяне и пречистване на питейна вода.

През отчетната година дружеството е реализирало своите приходи от основния предмет на дейност: събиране, доставяне и пречистване на питейна вода.

Счетоводна политика

2.1 База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако е упоменато друго.

Изявление за съответствие

Финансовият отчет на „Водоснабдяване и канализация” ЕООД гр. Добрич е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз („МСФО, приети от ЕС”).

2.2 Промени в счетоводните политики и оповестявания

Нови и изменени стандарти и разяснения, приложими за отчетни периоди, приключващи на 31 декември 2009 г.

МСФО 1 Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане (изменение)

Измененията на МСФО 1 нямат ефект върху финансовото състояние или финансовите резултати от дейността на Дружеството.

МСФО 2 Плащания на базата на акции – условия за получаване на правата и прекратявания (изменение)

Тъй като Дружеството не е страна по схеми за плащания на базата на акции, изменението няма ефект върху финансовия му отчет.

МСФО 7 Финансови инструменти: Оповестяване (Изменение)

Измененият стандарт изисква допълнителни оповестявания относно оценката по справедлива стойност. Оповестяванията за оценката по справедлива стойност и ликвидния риск не са повлияни от измененията

МСФО 8 Оперативни сегменти

МСФО 8 заменя МСС 14 Отчитане по сегменти. Тъй като Дружеството няма сегменти, оповестяванията не са повлияни от новия МСФО.

МСС 1 Представяне на финансови отчети (Преработен)

Преработеният стандарт разделя промените в собствения капитал, породени от свързани и несвързани със собствениците сделки. Отчетът за промените в собствения капитал включва информация единствено за сделки със собствениците като промените в собствения капитал, които не са свързани със собствениците се представят като равнение на всеки компонент на собствения капитал. В допълнение, стандартът въвежда отчета за всеобхватните доходи: той представя всички признати приходни и разходни позиции, или в един отчет, или в два свързани отчета. Дружеството е избрало да представи един отчет.

МСС 23 Разходи по заеми (Преработен)

Изменението няма ефект върху финансовия отчет.

МСС 27 Консолидирани и индивидуални финансови отчети - Цена на придобиване на инвестиции в дъщерни предприятия, асоциирани предприятия или съвместно контролирани предприятия (Изменения)
Измененията в МСС 27 нямат ефект върху финансовия отчет на Дружеството.

МСС 32 Финансови инструменти: Прилагането на тези изменения не е оказало влияние върху финансовото състояние или финансовите резултати от дейността на Дружеството.

КРМСФО 9 Преразглеждане на внедрени деривативи и МСС 39 Финансови инструменти: Признаване и оценяване (Изменения)
Измененията нямат ефект върху финансовия отчет на Дружеството.

КРМСФО 12 Споразумения за концесионни услуги
Разяснението няма ефект върху финансовия отчет на Дружеството.
КРМСФО 13 Програми за лоялност на клиентите. Тъй като Дружеството все още не прилага програми за лоялност на клиентите, това разяснение няма ефект върху неговия финансов отчет.

КРМСФО 15 Договори за строителство на недвижими имоти
Това разяснение няма ефект върху финансовия отчет на Дружеството.

КРМСФО 16 Хеджиране на нетна инвестиция в чуждестранна дейност
Това разяснение няма ефект върху финансовия отчет на Дружеството.

КРМСФО 18 Трансфер на активи от клиенти
Прилагането на тези изменения не е оказало влияние върху финансовото състояние или финансовите резултати от дейността на Дружеството.

Подобрения в МСФО (издадени 2008 г. и 2009 г.)
През май 2008 г. и април 2009 г. Бордът по МСС публикува първия си набор от изменения в стандартите, основно с цел премахване на непоследователностите и разясняване на формулировките. За всеки стандарт съществуват отделни преходни разпоредби. Приложението на следните изменения не е имало ефект върху финансовото състояние или финансовите резултати от дейността на Дружеството.

- МСФО 5 Нетекущи активи, държани за продажба, и преустановени дейности: В случай че, дъщерно дружество е държано за продажба, всички негови активи и пасиви се класифицират като държани за продажба съгласно МСФО 5, дори и когато

предприятието притежава малцинствено участие в дъщерното дружество след продажбата. Тъй като Дружеството няма дъщерно дружество държано за продажба, това изменение няма ефект върху неговия финансов отчет.

- МСС 1 Представяне на финансовите отчети: Активите и пасивите, класифицирани като държани за търгуване в съответствие с МСС 39 Финансови инструменти: признаване и оценяване не се класифицират автоматично като текущи активи или пасиви в отчета за финансовото състояние.
- МСС 16 Имоти, машини и съоръжения: заменя на термина "нетна продажна цена" със "справедлива стойност, намалена с разходите за продажбата".
- МСС 18 Приходи: Добавени са насоки (които придружават стандарта) за определяне дали предприятието действа като принципал или като агент. Характеристиките, които следва да се вземат под внимание са дали предприятието:
 - носи основната отговорност за предоставянето на стоките или услугите;
 - носи риск за материалните запаси;
 - определя продажните цени;
 - носи кредитен риск.

Дружеството е оценило договореностите си за продажби съгласно тези критерии и е достигнала до заключение, че действа като принципал във всички договорености.

- МСС 20 Счетоводно отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ: отпуснати заеми без лихва или с ниска лихва не се изключват от изискването за определяне на присъщата лихва. За заемите с лихвени проценти под пазарните трябва да се определи присъщата лихва.
- МСС 23 Разходи по заеми: дефиницията на разходи по заеми е преработена за обединяване на два вида позиции, които се разглеждат като елементи на "разходите по заеми" в една – разходи за лихви, изчислени при прилагане на метода на ефективния лихвен процент в съответствие с МСС 39.
- МСС 36 Обезценка на активи: когато дисконтираните парични потоци се използват за определяне на "справедливата стойност,

намалена с разходите за продажбата", се изискват допълнителни оповестявания относно нормата на дисконтиране, подобно на оповестяванията, изисквани, когато дисконтираните парични потоци се използват за определяне на "стойността в употреба".

- МСС 38 Нематериални активи: разходите за реклама и промоционални дейности се признават като разход, когато Дружеството или има право на достъп до стоките или е получило услугата.

Други изменения, възникващи от Подобренията в МСФО в следните стандарти, не са оказали влияние върху счетоводните политики, финансовото състояние или финансовите резултати от дейността на Дружеството:

- МСФО 7 Финансови инструменти: оповестявания
- МСС 8 Счетоводна политика, промени в приблизителните счетоводни оценки и грешки
- МСС 10 Събития след отчетния период
- МСС 19 Доходи на наети лица
- МСС 27 Консолидирани и индивидуални финансови отчети
- МСС 28 Инвестиции в асоциирани предприятия
- МСС 29 Финансово отчитане при схвърхинфлационни икономики
- МСС 31 Дялове в съвместни предприятия
- МСС 34 Междинно финансово отчитане
- МСС 38 Нематериални активи
- МСС 39 Финансови инструменти: признаване и оценяване
- МСС 40 Инвестиционни имоти
- МСС 41 Земеделие

Дружеството е задължено текущо да отчита дейността си и да изготвя годишния си финансов отчет в съответствие с изискванията на българското законодателство.

Балансът и отчетът за доходите са изготвени в съответствие с хипотезите за текущо начисляване и действащо предприятие.

Приложена е финансова концепция за поддържането на собствения капитал.

Всички данни за 2009г. и 2008 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

2.3 Използването на приблизителни оценки и предположения. Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да направи

преценки, приблизителни оценки и предположения, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви, и оповестяването на условни пасиви към датата на баланса, както и върху отчетените приходи и разходи за периода. Несигурностите, свързани с направените предположения и приблизителни оценки биха могли да доведат до фактически резултати, които да изискват съществени корекции в балансовите стойности на съответните активи или пасиви в следващи отчетни периоди.

Преценки

При прилагането на възприетите счетоводни политики, ръководството на Дружеството е направило следните преценки, които имат най-съществен ефект върху сумите, признати във финансовия отчет:

Приблизителни оценки и предположения

Основните предположения, които са свързани с бъдещи и други основни източници на несигурности в приблизителните оценки към датата на баланса, и за които съществува значителен риск да доведат до съществени корекции в балансовите стойности на активите и пасивите през следващия отчетен период, са посочени по-долу:

Полезни животи на имоти, машини и съоръжения, и нематериални активи

Финансовото отчитане на имотите, машините и съоръженията, и нематериалните активи включва използването на приблизителни оценки за техните очаквани полезни животи и остатъчни стойности, които се базират на преценки от страна на ръководството на Дружеството. Информация за полезните животи на имоти, машини и съоръжения е представена в Бележка 2.5.3.

Обезценка на вземания

Дружеството не е обезценявало вземания, поради това, че за голяма част от тях са заведени съдебни дела, а за друга част е разработена методика за доброволно събиране от длъжниците

2.4 Цели и политика за управление на финансовия риск

Основните финансови пасиви на Дружеството включват лихвоносни заеми и привлечени средства, и търговски задължения. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството. Дружеството притежава финансови активи като например, търговски вземания и парични средства и краткосрочни депозити, които възникват пряко от дейността.

През 2009 г., както и през 2008 г., Дружеството не притежава и не търгува с деривативни финансови инструменти.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са лихвен риск, ликвиден риск, валутен риск и кредитен риск. Политиката, която ръководството на Дружеството прилага за управление на тези рискове, е обобщена по-долу

Лихвен риск

Дружеството е изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти, основно, по отношение краткосрочните и дългосрочни си финансови пасиви с променлив (плаващ) лихвен процент. Политиката на Дружеството е да управлява разходите за лихви чрез използване на финансови инструменти, както с фиксирани, така и с плаващи лихвени проценти.

Ликвиден риск

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства,

Към 31 декември, падежната структура на финансовите пасиви на Дружеството, на база на договорените недисконтирани плащания, е представена по-долу:

Към 31 декември 2009 год. дружеството има лихвоносни заеми и привлечени над 5 години към СИБАНК АД гр. София в размер на 10935 хил.лв. (2008г. – 15293хил.лв.)

Търговски и други задължения към 31.12.2009 год. от 1-5 год. възлизат на 2418 хил.лв. (2008г. – 1757хил.лв.) ; над 5 год. 71 хил.лв. (2008г. – 173 хил.лв.)

Валутен риск

Дружеството е получило заем от Световната банка в чуждестранна валута – щатски долари през периода 1995 2001г.

В резултат на това, то е изложено на значителен валутен риск по отношение на промените във валутния курс лев/щ. дол. Към 31.12.2009 г. заключителният валутен курс лев/щ. дол., обявен от Българската Народна Банка, е 1.36409 лв./щ.дол. (31.12.2008г. – 1.38731лв./щ. дол.). В таблицата по-долу, е представен анализ на чувствителността към възможните промените във валутния курс лев/щ. дол. с ефекта му върху печалбата преди данъци (чрез промените в балансовите стойности на монетарните активи и пасиви), при условие, че всички други променливи са приемат за константни. Няма ефект върху другите компоненти на собствения капитал на Дружеството.

	Увеличение/ Намаление във валутния курс лев/щ. дол.	Ефект върху печалбат а преди данъци
	<u>в лева</u>	<u>в хил. лв.</u>
2009	-0,02323	-55
2008	0,05620	135

Кредитен риск

Съществуват значителни концентрации на кредитен риск в Дружеството.

Управление на капитала

През 2009 г., както и през 2008 г., няма промени в целите, политиките или процесите по отношение на управлението на капитала на Дружеството.

Дружеството следи собствения си капитал чрез реализирания финансов резултат за отчетния период, както следва:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Нетна печалба	582 хил.лв.	21 хил.лв.

2.5 Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.5.1 Имоти, машини и оборудване се класифицират като нетекущи активи, когато се държат от предприятието, за да се използват за производство или доставка на стоки и услуги, за административни цели, очаква се да се използват през повече от един отчетен период, стойността им е надеждно изчислена и предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с тези активи. Активи, чиято цена на придобиване е еквивалентна или надвишава 500 лева се капитализират.

Имотите, машините и оборудването се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка, ако има такива. Цената на придобиване включва и разходи за подмяна на части от машините и съоръженията и разходи по заеми по дългосрочни договори за строителство, при условие, че отговарят на критериите за признаване на актив. При извършване на разходи за основен преглед на машина и/или съоръжение те се включват в балансовата стойност на съответния актив като разходи за подмяна, при условие че отговарят на критериите за признаване на актив. Всички други разходи за ремонт и поддръжка се признават в отчета за доходите в периода, в който са извършени.

Разходи по заеми

Разходи по заеми, пряко свързани с придобиването, изграждането или производството на актив, който по необходимост отнема значителен период от време, за да се подготви за предназначението си или за продажбата си, се капитализират като част от неговата цена на придобиване. Всички други разходи по заеми се отчитат като разход в периода, в който възникват. Разходите по заеми включват лихвите и други разходи, които Дружеството извършва във връзка с получаването на привлечени средства.

В Дружеството е неприложимо за отчетната година приложението на МСС23.

2.5.2 Нетекущите нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

2.5.3 Амортизация на имоти, машини и нематериални нетекущи активи

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на

имотите, машините, съоръженията и оборудването. Земята не се амортизира. Очакваните срокове на полезен живот за притежаваните от Дружеството активи са както следва:

- Сгради	25 г.
- Съоръжения	25 г.
- Машини, оборудване	5 г.
- Апаратура	5 г.
- Транспортни средства	5 г.
- Компютърна техника	2 г.
- Програмни продукти	6 г.

2.5.4 Материални запаси

Материалите са отчетени по цена на придобиване, формирана от покупната цена и всички преки разходи за доставката им в предприятието в състоянието на употреба.

През отчетния период метод за оценка на материалните запаси при тяхното отписване е средно - претеглена цена.

В края на периода не е извършена обезценка на материалните запаси, поради това че отчетната им стойност не е по-висока от нетната им реализуема стойност.

2.5.5 Търговските и други вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Обезценка не е извършвана.

2.5.6 Пари и парични еквиваленти

Финансовият отчет е представен в български лева, която е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството. Сделките в чуждестранна валута първоначално се отразяват във функционалната валута по обменния курс на датата на сделката. Монетарните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранни валути се преизчисляват във функционалната валута, в края на всеки месец по заключителния обменен курс на Българска Народна Банка за последния работен ден от съответния месец. Всички курсови разлики се признават в отчета за всеобхватния доход. Немонетарните активи и пасиви, които се оценяват по историческа цена на придобиване в чуждестранна валута се превръщат във функционалната валута по обменния курс към датата на първоначалната сделка (придобиване).

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични средства и разплащателни сметки в банки и банкови трезори. Те са оценени по номиналната им стойност.

2.5.7 Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2008 година внесеният напълно капитал е в размер на 715 хил. лв. и е разпределен в 71500 дяла по 10 лева всеки.

2.5.8 Пасивите в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.6 Признаване на приходите и разходите

Приходите се признават до степента, в която е вероятно икономически ползи да бъдат получени от Дружеството и сумата на прихода може да бъде надеждно оценена. Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото възнаграждение, като се изключат отстъпки, рабати и други данъци върху продажбите или мита. Дружеството анализира договореностите си за продажби според специфични критерии, за да определи дали действия като принципал или като агент. То е достигнало до заключение, че действия като принципал във всички такива договорености. Преди да бъде признат приход, следните специфични критерии за признаване трябва също да бъдат удовлетворени.

Предоставяне на услуги

Приходите от предоставяне на услуги се признават на база на етапа на завършеност на сделката към отчетната дата.

Приходи от лихви

Приходите от лихви се отчитат като се използва метода на ефективния лихвен процент. Приходът от лихви се включва във финансовия приход в отчета за доходите.

Данъци

Текущ данък върху доходите

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки и данъчните закони, които са в сила или са в значителна степен приети към отчетната дата. Ръководството анализира отделните позиции в данъчната декларация, за които приложимите данъчни разпоредби са предмет на тълкуване и признава провизии, когато това е уместно.

Текущите данъци се признават директно в собствения капитал (а не в отчета за доходите), когато данъкът се отнася до статии, които са били признати директно в собствения капитал.

Отсрочен данък върху доходите

Отсрочените данъци се признават по балансовия метод за всички временни разлики към отчетната дата, които възникват между

данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности.

Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни кредити и неизползвани данъчни загуби, до степента, до която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която да бъдат използвани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни кредити и неизползваните данъчни загуби:

Дружеството извършва преглед на балансовата стойност на отсрочените данъчни активи към всяка отчетна дата и я намалява до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява целия или част от отсрочения данъчен актив да бъде възстановен. Непризнатите отсрочени данъчни активи се преразглеждат към всяка отчетна дата и се признават до степента, до която е станало вероятно да бъде реализирана бъдеща облагаема печалба, която да позволи отсрочения данъчен актив да бъде възстановен.

Отсрочените данъци, свързани със статии, признати извън печалбата или загубата, се признават извън печалбата или загубата. Отсрочените данъци се признават в зависимост от свързаната с тях сделка или в другите всеобхватни доходи, или директно в собствения капитал.

Данък върху добовената стойност (ДДС)

Приходите, разходите и активите се признават нетно от ДДС, с изключение на случаите, когато:

ДДС, възникващ при покупка на активи или услуги не е възстановим от данъчните власти, в който случай ДДС се признава като част от цената на придобиване на актива или като част от съответната разходна позиция, както това е уместно; и

вземанията и задълженията, които се отчитат с включен ДДС.

Нетната сума на ДДС, възстановима от или дължима на данъчните власти, се включва в стойността на вземанията или задълженията в баланса.

Приходите от продажби 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.

2.7. Доходи на персонала

- Планове за дефинирани вноски

Правителството на Република България носи отговорността за осигуряването на законовия минимален праг на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноските по плановете за дефинирани вноски се признават в Отчета за доходите при тяхното възникване.

-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 през изминалия отчетен период.

- Доходи на персонала при пенсиониране

Съгласно българското трудово законодателство, Дружеството като работодател, е задължено да изплати две или шест brutни месечни заплати на своите служители при пенсиониране, в зависимост от прослуженото време. Ако служителят е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия си стаж, той трябва да получи шест brutни месечни заплати при пенсиониране, а ако е работил по-малко от 10 години при същия работодател – две brutни месечни заплати. Дружеството не използва актюерски метод на оценка.

2.8 Провизии

Провизия се признава в баланса, когато Дружеството има правно или конструктивно задължения в резултат на минало събитие и има вероятност определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължението.

Към датата на баланса Дружеството не е признало провизии поради липса на условия за това.

2.9. Промени в счетоводната политика, корекции на фундаментални грешки.

За отразяване на промяна в счетоводната политика и корекция на фундаментални грешки Дружеството прилага препоръчителния подход на МСС8 "Нетна печалба или загуба за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика". Всяка корекция се отразява като корекция на салдото на непокрытата загуба от минали години.

3. Нетекущи активи

3.1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване по отчетна стойност, натрупана амортизация и преносна (балансова) стойност по групи сходни активи са следните:

(в хил. лв.)

Вид ДМА	Отчетна стойност			
	Към 01.01.2009	Придобити 2009	Отписани 2009	Към 31.12.2009
Земи	100	1		101
Сгради	1883		22	1861
Машини, оборудване и съоръжения	28255	383		28638
ДМА в процес на изграж	2032	51		2083
Други ДМА	50			50
Общо	32320	435	22	32733

(в хил. лв.)

Вид ДМА	Амортизация			
	Към 01.01.2009	Начислени АО 2009	Отписани АО 2009	Към 31.12.2009
Сгради	736		7	729
Машини, оборудване и съоръжения и други	13925	1522		15447
Общо	14661	1522	7	16176

3.2. Разходи за придобиване на нетекущи активи.

Последващи разходи във връзка с некапитализирани активи.

3.3. Нематериални активи.

Нематериалните активи представляват права върху собственост от програмни продукти - софтуер.

3.4. Отсрочен данъчен актив:

Представлява начислен данък върху временни разлики съгласно МСС 12.

Б. Текущи активи

4.1 Стоково-материални запаси представляват основни материали и ГСМ.

4.2 Търговски вземания

	2009 хил.лв.	2008 хил.лв.
Вземания по фактури за консумирана вода от население	6921	6515
Вземания по фактури за консумирана вода от обществени организации и предприятия	1496	1475

4.3. Съдебни и присъдени вземания

	2009 хил.лв.	2008 хил.лв.
Съдебни вземания	1197	
от обществени	325	286

организации и предприятия		
от население	872	870
Присъдени вземания	1490	
от обществени организации и предприятия	329	311
от население	1161	539

4.4. Други текущи вземания

	2009 хил.лв.	2008 хил.лв.
Вземания по липса и начети	150	150
Други	247	65

4.5. Пари и парични еквиваленти

	2009 хил.лв.	2008 хил.лв.
Парични средства в брой	35	40
Парични средства в банки и банкови трезори	131	271

5. Капитал

	2009 хил.лв.	2008 хил.лв.
5.1. Записан капитал	715	715
5.2. Резерви	9157	9157
5.3. Натрупана загуба	7549	7551
5.3.1 Непокрита загуба от минали години	7549	7551
5.3.2 Текуща печалба	582	21

Резервите представляват преоценъчен резерв от извършена ревалоризация на нетекущите активи към 31.12.1997 г.

Непокрита загуба от минали години - По съществените увеличения от прилагането на МСС 8 представляват :

- 8 х.лв. корекция на неначислени амортизации и местни данъци за предходни години;
- 11 х.лв. преведен дивидент на собственика /държавата/

6. Нетекущи пасиви

6.1. Задължения към финансови предприятия към 31.12.2009г. – дългосрочен заем към СИБ АД гр. Добрич и към СБ

6.2. Финансиранията представлява финасиране за нетекущи активи съгласно МСС 20.

7. Текущи пасиви

7.1 Задължения към финансови предприятия към 31.12.2009г. представляват текущата част на дългосрочния заем към СИБ АД гр.Добрич с договорен размер 1025 хил. лева. Заемът е обезпечен с приходи от бъдещи вземания.

7.2. Търговски задължения към 31.12.2009г. – задължение към доставчици с най – голям относителен дял към „Е.ОН продажби България” АД гр. Варна, „Напоителни системи” гр. Варна, „Автотрейд” ООД гр. Варна и др.

7.3. Задължения свързани с възнаграждения

	2009 хил.лв.	2008 хил.лв.
Към персонала	537	601
Към осигурителни предприятия	150	167

7.4. Данъчни задължения към 31.12.2008 г., с най – голям относителен дял – 94% е „Такса водоползване”.

7.5. Други задължения

	2009 хил.лв.	2008 хил.лв.
начислени лихви по Воден заем	2224	2058

8. Приходи

8.1. Приходи от продажби

	2009 хил.лв.	2008 хил.лв.
услуга водоснабдяване	16257	15005
ДМА– апартаменти	60	172
други услуги	65	951
призната част от финансиране на нетекущи активи	94	100

9.1. Балансова стойност на продадени активи

	2009 хил.лв.	2008 хил.лв.
продадени ДА	16	24
продадени МЗ	1	17

10.1. Разходи за материали

	2009 хил.лв.	2008 хил.лв.
основни материали	615	751
ел. енергия	6915	6198
ГСМ	519	662
Резервни части	133	142
Други	216	247

10.2. Разходи за персонала

	2009 хил.лв.	2008 хил.лв.
За възнаграждения	3309	3571
За осигуровки	798	785

10.3. Разходи за външни услуги

	2009 хил.лв.	2008 хил.лв.
Договори с подизпълнители	359	330
Съобщителни услуги	42	53
Текущ ремонт	41	84
Граждански договори и хонорари	91	80
Съдебни разходи	78	60
Данъци и такси	103	148
Други	206	291

10.4. Разходи за амортизации към 31.12.2009 г. представляват разходи за амортизация на нетекущи активи.

10.5. Други оперативни разходи

	2009 хил.лв.	2008 хил.лв.
Такса водоползване	317	712
Такса заустване	13	15
Социални разходи	11	19
Командировки	24	35
Глоби и неустойки		23
Представителни разходи	2	4
Обучение	4	4

Охрана на труда	8	6
Други	62	52

11. Разходи за придобиване на нетекущи активи по стопански начин и чрез възлагане.

12. Други корекции към 31.12.2009. представляват извършени разходи във връзка със завеждане на съдебни дела.

13. Финансови приходи към 31.12.2009г. представляват приходи за лихви за неустойка по търговски договори и валутни разлики.

13.1. Финансови разходи към 31.12.2009г. представляват приходи за лихви за неустойка по търговски договори, банкови заеми и валутни разлики.

14. Разходи за данъци върху печалбата към 31.12.2009г. представляват отсрочен данък върху печалбата за компенсирани отпуски, за 2004, 2005, 2006, 2007; 2008г. и 2009г. ; начисления по чл.42 от ЗКПО и актуализация на данъчни ставки на временните разлики.

15.1 Салда в началото на 2008 год.

15.2 Отразени грешки в 2008 год. отразени подробно в отчета за 2008 г.

15.3 Реализирана балансова печалба през 2008 год.

15.4 и 16.1 Съответно крайни остатъци за 2008год. и начални за 2009г.

16.2 Промени в счетоводната политика и грешки през 2009г.

16.3 Дивиденди;

16.4 Реализирана балансова печалба за текущия период

16.5 Крайни остатъци /салда/ за 2009 год.

17.1 Парични постъпления от население и обществен сектор;

17.2 Плащания към търговски контрагенти с най голям относителен дял Е.ОН България АД;

17.3 Получени обезщетения за персонал по майчинство;

17.4 Плащания за основна, допълнителна РЗ, осигуровки и др.

17.5 Други плащания като най голям относителен дял плащания към бюджета – ДДС;

18.1 Плащания свързани с придобиване на дълготрайни актив.

18.2 Постъпления свързани с продажби на нетекущи активи.

19.1 Плащания за лихви и главници по банкови заеми.

20. Оповестяване на свързани лица и сделки с тях

При извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

21.Условни активи и условни задължения към 31.12.2009г. се водят задбалансово само в количествено изражение.

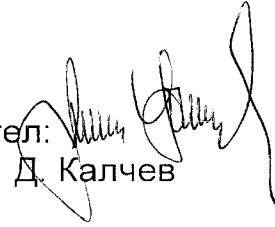
22. Събития след датата на баланса

Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития след 31 декември, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2009 г.

Съставил:
Г. Канева



Управител:
Д. Калчев



Дата 01.03.2010 г.
Гр. Добрич

ОТЧЕТ ЗА УПРАВЛЕНИЕ

на „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ЕООД гр.Добрич

„Водоснабдяване и канализация” ЕООД гр.Добрич регистрирано с Решение № 530/17.11.1989 г. на ДОС, с предмет на дейност: „Поддържане и експлоатация на водоснабдителни и канализационни мрежи и системи, пречиствателни станции за отпадъчни води и други”.

Адрес за кореспонденция: 9300 гр.Добрич, бул.„Трети март” № 59

Дружеството се управлява и представлява от Дамян Костадинов Калчев.

Основния капитал на дружеството е 715 хил.лв.

Собственост на дружеството – 100% държавна.

През последните години дружеството отчита печалба, но тя е недостатъчна тъй като през предходните години е натрупана значителна загуба, което оказва влияние върху структурата на капитала.

През отчетния период усилията на ръководството бяха насочени към осигуряване на условия за стабилизиране и бъдещо развитие на Дружеството.

Основният проблем е остарялата водопроводна мрежа, изградена основно в периода 1951 – 1970 година с обща дължина 3393 км. От тях 88% са от азбестоциментови тръби. Само 5% от всички водопроводи са подменени с полиетиленови тръби. През 2009 година аварийно се изгради водопровод с полиетиленови тръби ф140 и дължина 1500 м. от напорния водопровод на п.с. Росеново до водоема на с.Божурово, община Добричка.

Липсата на средства не дава възможност за подмяна на по голяма част от водопроводната мрежа. Наред с въвеждането в експлоатация на закупените помпи с инвестиционния кредит в края на 2007г., през 2009г. са закупени 3 бр. хидрофорни помпи със собствени средства. Закупени бяха 3 бр. нови багери. Продължихме да монтираме ултразукови разходомери . На входа на водоемите на гр.Добрич бяха монтирани 3 бр. разходомери за измерване водите на п.с. Приморци, п.с. Батово и п.с. Дъбрава.

През 2009г. са регистрирани и отстранени 4667 броя аварии по водопроводната мрежа, 998 броя по канализационната мрежа и 675 броя аварии по помпи и ел.съоръжения в помпените станции.

Големият брой аварии и ниския процент подменени водопроводи водят до невъзможност за намаляване на загубите на вода, които за 2009 са 79%. И

през тази година дружеството не допусна режим на водоснабдяването в Област Добрич.

Намален и обемът на фактурираните водни количества. Анализът показва спад на водните количества от прекратяване или намаляване производството на редица стопански субекти. При потребителите от населението също има спад. Потреблението на вода е намаляло с 10 л/ж/ден. от 117 на 107.

Продължава подготовката на проекти за санитарно - охранителните зони на водоизточниците и останалите за издаване на нови разрешения за водоползване.

През 2009 г. приключи изпълнението на проект „Техническа помощ за подготовка на проекти във водния сектор Група Б” №ЕА120187/D/SV/BG. Изготвен е Генерален план за реконструкция на водопроводната, канализационната мрежа и ПСОВ на гр.Добрич. Подготвени са Приоритетна и Дългосрочна програма.

Започна реализацията на проект: „Техническа помощ за изготвяне на интегриран проект за водите на гр.Пловдив и гр.Добрич” Europe AID/124488/D/SV/BG. Този проект предвижда изготвяне на работни проекти за реконструкция на В и К мрежите, идеен проект за реконструкция и разширение на ПСОВ гр.Добрич. Консултантите ще подготвят апликационна форма и тръжни документи за кандидатстване за средства от фондовете на ЕС.

През отчетната година дружеството е реализирало своите приходи от основния предмет на дейност: събиране, доставяне и пречистване на питейна вода.

Дружеството приключва финансовата 2009г. с положителен финансов резултат чиито размер възлиза на 582 хил.лв.

За стопанската 2009 година приходите от оперативна дейност възлизат на 16634 хил.лв., или с 288 хил.лв., повече в сравнение с 2008г. Размера на разходите за оперативна дейност са 15409 хил.лв., или с 319 хил. лв. по-малко в сравнение с 2008 год. Най голям дял от разходите се дължи на ел. енергията. Значително са намалени разходите свързани с ползването на външните услуги и разходите за заплати.

През стопанската година всеки разход строго се прецизираше с цел да не се допускат нецелесъобразно изразходване на материални и парични средства.

Доставянето на материали и услуги се извършваше като се спазваше ЗОП и НВМОП. В тази връзка бяха обявени 8 броя обществени поръчки и сключени 8 договора по тях, останалите сключени договори са под праговете на НВМОП. Има и действащи договори сключени от предходни години.

През 2009 г. от текущите приходи „В и К“ ЕООД гр.Добрич извърши редица погашения за задължения касаещи стари периоди.

- погасен е кредит в размер на 1025 хил.лв., който ни бе отпуснат за погасяване на задължение към Е.ОН България;
- платени са лихви и други финансови разходи в размер на 756 хил.лв.

Едно от големите необслужвани задължения на „В и К „ ЕООД гр. Добрич е към Световната банка – кредит „Воден заем“ в размер на 3277 хил.лв. В тази връзка се взеха мерки за рефенансиране на задължението като за целта се обяви обществена поръчка по ЗОП, но за съжаление нямаше банка която да прояви интерес .

Друго основно задължение на дружеството е към МОСВ – такса водоползване. За установяване на размера на задължението ни сме завели съдебно дело. С Решение № 108/20.01.2010 на Варненски Административен съд е определено задължение на дружеството за такса водоползване периода 2001-2006год. в размер на 1736379,34 лв. Към момента само В и К ЕООД гр. Добрич обжалва решението по отношение изтекъл давностен срок за 2001 год. чиято стойност възлиза на 309 хил.лв.

Постигнатия Коефициент на събираемост на вземанията за 2009г. е 0,69. Това се дължи от една страна на широкото информирание на длъжниците чрез всички медии и връчване на покана за доброволно изпълнение за техните просрочени задължения, и от друга страна взетите мерки от ръководството за завеждане на съдебни дела и прекъсване на водоподаването.

„В и К“ ЕООД гр.Добрич, използва автоматизирана програма за следене работата на инкасаторите и ел. каси, както и за възможността на всеки потребител да извършва разплащания на задълженията си на всяка една ел.каса в областта.


В следствие автоматизиране и оптимизиране на организацията на работа във фирмата, персоналет е намален от 642 броя на 602 броя.

Анализирайки финансово икономическото състояние на дружеството, някои от основните насоки по които трябва да се работи в бъдеще е:

- Непрекъснатата работа с общините на територията на област Добрич като бенефициенти на средства от оперативните програми на фондовете на Европейския съюз;
- Търсене на други източници на средства с цел подобряване качеството на предоставяните В и К услуги;
- Подобряване на състоянието и качеството на автопарка на дружеството.
- Подобряване структурата и качеството на персонала и организацията на труда.
- Предприемане на още по-кроти мерки за събиране на стари вземания на дружеството.



УПРАВИТЕЛ:



/Д.Калчев/