



ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ООД – РУСЕ

7000 Русе, ул. "Добруджа" 6, управител: (082) 82 02 01, (082) 501 522, факс: 82 02 08, e-mail: upravitel@vik-ruse.com

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 март 2017г.

	31.03.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
АКТИВИ		
Нетекущи активи		
Имоти, машини и съоръжения	3142	2865
Нематериални активи	191	241
Предплатени разходи	30	30
Отсрочени данъчни активи	129	129
Общо нетекущи активи	3492	3265
Текущи активи		
Материални запаси	1330	1117
Вземания и предоставени аванси	1147	1309
Парични средства	1887	2896
Общо текущи активи	4364	5322
Общо активи	7856	8587
КАПИТАЛ И ПАСИВИ		
Капитал		
Основен капитал	402	402
Резерви	-2741	-2741
Натрупана печалба	2357	1719
Общо капитал	18	-620
Нетекущи пасиви		
Правителствени дарения	0	0
Дългосрочни задължения към персонала	657	657
Задължения по дългосрочни кредити	4672	4672
Общо нетекущи пасиви	5329	5329
Текущи пасиви	2509	3878
Общо пасиви	7838	9207
Общо капитал и пасиви	7856	8587

д-р инж. Сава Савов
(Управител)



Галя Влаева
(Главен счетоводител)



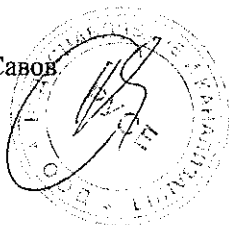
ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ООД – РУСЕ

7000 Русе, ул. "Добруджа" 6, управител: (082) 82 02 01, (082) 501 522, факс: 82 02 08, e-mail: upravitel@vik-ruse.com

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД за периода 01.01.2017 - 31.03.2017г.

	Период 01.01.2017 31.03.2017 хил. лв.	Период 01.01.2016 31.03.2016 хил. лв.
Приходи от продажби	4398	4327
Други приходи	51	891
Общо приходи	4449	5218
Разходи по икономически елементи		
Разходи за материали	1167	1223
Разходи за външни услуги	302	277
Разходи за амортизация	191	1353
Разходи за персонала	2054	1810
Разходи за обезценка и провизии	0	0
Други оперативни разходи	58	67
Общо разходи по икономически елементи	3772	4730
Финансови приходи	0	0
Финансови разходи	-39	-53
Печалба преди облагане с данъци	638	435
Приход (разход) за данък	0	0
Печалба за периода	638	435
Други всеобхватни доходи за периода след данъци	-	-
Общо всеобхватен доход за периода	638	435

д-р инж. Сава Савов
(Управител)



Галя Влаева
(Главен счетоводител)



ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ООД – РУСЕ

7000 Русе, ул. "Добруджа" 6, управител: (082) 82 02 01, (082) 501 522, факс: 82 02 08, e-mail: upravitel@vik-ruse.com

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за периода, завършващ на 31 март 2017

	Периодът, завършващ на 31.03.2017 хил. лв.	Периодът, завършващ на 31.03.2016 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	2896	2476
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	5282	5092
Плащания на доставчици и други кредитори	-2037	-1928
Плащания, свързани с трудови възнаграждения	-1976	-1796
Платен корпоративен данък	-193	0
Платени други данъци	-1056	-920
Нетни парични потоци от оперативна дейност	20	448
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на дълготрайни активи	-243	-163
Друга инвестиционна дейност	-707	-695
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	-950	-858
Парични потоци от финансова дейност		
Изплатени заеми	0	0
Платени лихви по кредити	-74	-102
Получени лихви	0	0
Платени банкови такси и комисионни	-5	-4
Изплатени дивиденди	0	0
Нетни парични потоци от финансова дейност	-79	-106
Изменение на наличностите през годината	-1009	-516
Нетен ефект от промяна на валутните курсове	0	0
Парични наличности в края на периода	1887	1960

д-р инж. Сава Савов
(Управител)



Галя Влаева
(Главен счетоводител)

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕНИТЕ В КАПИТАЛА
за годината, завършваща на 31 март 2017

Основен капитал	Общи резерви	Преоценъчни резерви	Резерв от преоценка за задължения по план за дефинирани доходи	Нагрупани печалби	Общо
хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
402	11325	4303	(36)	526	16520
-	-	-	(3)	1719	1719
-	-	-	(3)	-	(3)
-	-	-	(3)	1719	1716
-	526	-	-	(526)	-
-	-	-	-	-	-
-	(17669)	(1863)	-	-	(19532)
-	676	-	-	-	676
-	41	(41)	-	-	-
402	(5101)	2399	(39)	1719	(620)
-	-	-	-	638	638
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	638	638
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
402	(5101)	2399	(39)	2357	18

Салдо на 1 януари 2016

Печалба за периода

Друг всеобхватен доход за периода

Общ всеобхватен доход за периода

Разпределение на печалбата, в т.ч.

а) резерви

б) дивиденди

в) tantiemi

Отписване на активи публична собственост

Други промени

Промени в преоценъчните резерви

Салдо на 31 декември 2016

Печалба за периода

Друг всеобхватен доход за периода

Общ всеобхватен доход за периода

Разпределение на печалбата, в т.ч.

а) резерви

б) дивиденди

Други промени

Промени в преоценъчните резерви

Салдо към 31 март 2017

д-р инж. Сава Савов
(Управител)

Гая Влаева
(Главен счетоводител)

ПРИЛОЖЕНИЕ

към отчета на „Водоснабдяване и канализация“- ООД – Русе
за първо тримесечие на 2017г.

I. Финансов отчет към 31.03.2017 г.

1. Приходи

1.1. Приходи от продажби

	Годината завършваща на 31.03.2017 хил. лв.	Годината завършваща на 31.03.2016 хил. лв.
Приходи от продажба на питейна вода	3,568	3,566
Приходи от такса за канализационни услуги	314	308
Приходи от пречистване на отпадни води	471	404
Приходи от предоставени услуги	45	49
Общо	4,398	4,327

Наблюдава се увеличение на приходите от услугата пречистване и отвеждане на отпадъчни води, в следствие на въвеждане в експлоатация на ПСОВ Бяла.

1.2. Други приходи

	Годината завършваща на 31.03.2017 хил. лв.	Годината завършваща на 31.03.2016 хил. лв.
Приходи от правителствени дарения	0	849
Други приходи	22	17
Приходи от платени неустойки	29	25
Общо	51	891

2. Разходи

2.1. Разходи за материали

	Годината завършваща на 31.03.2017 хил. лв.	Годината завършваща на 31.03.2016 хил. лв.
Електроенергия	699	717
Основни материали и резервни части	307	361
Горива и смазочни материали	94	84
Природен газ за техн. нужди и отопление	31	38
Канцеларски материали	10	7
Материали за дезинфекция	4	6
Консумативи	22	10
Общо	1,167	1,223

Намалението на разходите за материали се дължи основно на намалените разходи за електроенергия и основни материали.

2.2. Разходи за външни услуги

	Годината завършваща на 31.03.2017 хил. лв.	Годината завършваща на 31.03.2016 хил. лв.
Ремонт на активи	104	93
Такса водоползуване и заустване		
Ремонт на пътни настилки		11
Застраховки		
Комисионни за събиране на дължими суми	31	25
Поддържане на санитарни зони и геоложки проучвания	1	
Поддръжка на водомери и ел. мотори	9	23
Комуникационни услуги	23	19
Анализ водни проби	2	2
Консултантски услуги	25	29
Абонамент, абонаментни такси	30	12
Транспортни услуги	8	9
Данъци и такси	43	38
Дезинсекция и дератизация	3	
Реклама	4	3
Охрана на обектите	6	2
Трудово-медицинска услуга, медицинска услуга	3	3
Наеми	4	3
Суми по гражд. договори		
Охрана на труда и обучение на персонала	5	2
Други	1	3
Общо	302	277

2.3. Разходи за персонала

	Годината завършваща на 31.03.2017 хил. лв.	Годината завършваща на 31.03.2016 хил. лв.
Разходи за заплати	1,579	1,385
Разходи за социално осигуряване и други социални плащания	475	425
Начислени обезщетения след пенсиониране		
Начисления за неизползвани отпуски		
Общо	2,054	1,810

2.4. Други разходи

	Годината завършваща на 31.03.2017 хил. лв.	Годината завършваща на 31.03.2016 хил. лв.
Обезщетения по трудови дела		2
Абонаментни карти	6	5
Такса ДКЕВР	21	17
Представителни разходи		2
Местни данъци и данъци при източника		
Дарения	8	14
Разходи за командировки	3	3
Офис обзавеждане		6
ДДС по воден заем, непризнато ДДС		
Членски внос	1	2
Съдебни такси	16	14
Щети и лихви	1	
Други	2	2
Общо	58	67

През периода е реализирана счетоводна печалба в размер 638 хил.лв и са запазени нивата на коефициентите за ефективност на разходите и приходите.

Счетоводен Баланс.

1.Дълготрайни активи:

1.1 Имоти, машини и съоръжения

	Земя	Сгради	Машини и съоръжения	Транспорт- ни 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 2017	42	871	3,924	5,343	279	10,459
Постъпили	-		29	8	381	418
Излезли	-	-	-	-	-	-
Салдо на 31 март 2017	42	871	3,953	5,351	660	10,877
Натрупана амортизация:						
Салдо на 01 януари 2017	-	344	3,260	3,990	-	7,594
Амортизация за периода	-	6	55	80		141
Амортизация на излезлите	-	-	-	-	-	-
Салдо на 31 март 2017	-	350	3,315	4,070	-	7,735
Балансова стойност на 31 март 2017	42	521	638	1,281	660	3,142
Балансова стойност на 31 декември 2016	42	527	664	1,353	279	2,865

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. През 2016 год., съгласно изискванията на Закона за водите, дружеството предаде тези активи на съответните общини и държавата, и отписа стойността им от отчета за финансовото състояние. Преносната стойност на предадените публични активи, към 31.12.2016год., е в размер на 31,438 хил.лв.

1.2. 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 2017	75	1,397	230	-	1,702
Постъпили	-	-	-	-	-
Излезли	-	-	-	-	-
Трансфери	-	-	-	-	-
Салдо на 31 март 2017	75	1,397	230	-	1,702
Нагрупана амортизация:					
Салдо на 01 януари 2011	75	1,205	181	-	1,461
Амортизация за периода	-	48	2	-	50
Амортизация на излезлите	-	-	-	-	-
Салдо на 31 март 2017	75	1,253	183	-	1,511
Балансова стойност на 31 март 2017	-	144	47	-	191
Балансова стойност на 31 декември 2016	-	192	49	-	241

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. През 2016год., съгласно изискванията на Закона за водите, дружеството отписа правата за ползване върху тези активи, тъй като реда за тяхното използване е променен и се урежда, чрез договор с Асоциацията по В и К, която действа на обособената територия. Преносната стойност на отписаните публични активи е в размер на 18,455 хил.лв.

1.3 Праг на същественост и Амортизация

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.

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 съоръжения – 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).

Амортизации не се начисляват на земите, напълно амортизираните активи и такива, които са в процес на придобиване.

2. 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.

	31.03.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Материали за дейността	1,296	1,079
Горива	34	38
Общо	1,330	1.117

3. Вземания.

Вземания и предоставени аванси, нетно

	31.03.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Вземания от клиенти	1,432	1,297
Обезценка на вземанията	(378)	(321)
Вземания от клиенти, нетно	1,054	976
Инвестиции за следващи периоди по договор		176
Предплатени разходи за бъдещи периоди	52	71
Предоставени аванси	41	86
Общо	1,147	1,309

Дружеството е учредило особен залог върху настоящи и бъдещи търговски вземания от своите 10 най-големи промишлени клиента като обезпечение по получен банков заем.

Дружеството е определило обичаен кредитен период от 30 дни, за който не начислява лихви на клиентите. През текущия период са начислени 29 хил.лв лихви по вземания. 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 92хил. лв. (106хил. лв. към 31.12.2016 година).

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

	31.03.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
До 90 дни	619	556
90 – 180 дни	239	225
180 – 360 дни	196	194
Над 360 дни	378	321
	1,432	1,297

4.Капитал : стойност и структура.

4.1. Основен капитал

Към 31 март 2017 внесенят 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:

	31.12.2017	31.12.2016
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%

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

4.2 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. Преоценъчните резерви се признават за реализирани чрез прехвърлянето им в неразпределената печалба след изваждане от употреба на съответния актив. През 2016год., дружеството е отписа за сметка на резервите активи, които са публична собственост. В резултат на това, резервите на дружеството имат отрицателна стойност, което води до отрицателна стойност на нетните активи (собствения капитал). Въпреки тези обстоятелства, ръководството на дружеството е уверено, че ще продължи да осъществява нормална търговска дейност и няма да има проблеми в обслужване на текущите си задължения.

5.Пасиви:

5.1.Дългосрочни пасиви

5.1.1. Правителствени дарения

Представените в счетоводния баланс правителствени дарения представляват отсрочени приходи за придобити от дружеството имоти, машини и съоръжения. 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:

	31.03.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Правителствени дарения в началото на периода	-	33,361
Дарения получени през периода	-	-
Признат приход от правителствени дарения за периода	-	(30,361)
Общо	-	-

5.1.2. Задължения по заеми

	31.03.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Дългосрочни задължения		
Банкови заеми	4,672	6007
	4,672	6,007
Краткосрочни задължения		
Текуща част от банкови заеми	(667)	(1,335)
	(667)	(1,335)
Общо нетекущи задължения	5,339	4,672

Ефективният лихвен процент по банковите заеми за 2017 година е 2.449%.

5.1.3. Дългосрочни задължения към персонала-провизии

Движението на дългосрочните задължения към персонала е следното:

	31.03.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Задължения в началото на периода	657	657
Разходи по текущ трудов стаж		51
Изплатени разходи през периода		(67)
Финансови разходи по бъдещи задължения		13
Призната актюерска (печалба) /загуба за периода		3
Задължения в края на периода	657	657

5.2.Краткосрочни пасиви

Търговски и други задължения

	31.03.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Текуща част от банков заем	667	1,335
Задължения към доставчици	789	859
Задължения към персонала	505	456
Лихви по заеми		40
Задължения към социалното осигуряване	205	179
Задължения за ДДС	145	85
Задължения за други данъци	53	54
Задължения за такса водоползуване и заустване към МОСВ	-	535
Задължения по гаранции	65	59
Задължения към други кредитори	50	49
Задължения за корпоративен данък		193
Задължения по получени аванси	30	34
Общо	2,509	3,878

5.3. Дивиденди и разпределение на финансовия резултат

Съгласно Постановление на Министерски съвет на Република България, търговските дружества с държавно участие от ВиК сектора не заплащат дивидент от реализираната балансова печалба. През 2016 година, съгласно Решение на ОС № 27 от 31 май 2016 година и Разпореждане № 2 от 18.02.2016год. на Министерски съвет, не е извършено разпределение на финансовия резултат за 2015 година за дивиденди за съдружниците, а е отнесен в допълнителни резерви в размер на 526 хил. лева (през 2015 за 2014 година – са разпределени дивиденди в размер на 333 хил. лева).