

## АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

### НА „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ООД ПЕРНИК КЪМ 31.03.2019 Г

„Водоснабдяване и канализация” ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Република България с Решение № 320/20.02.1992 г. и вписано в Регистъра на търговските дружества при Пернишки окръжен съд по търговско дело № 257/1992 г със седалище и управление гр. Перник – 2300, ул. ”Средец” № 11.

„Водоснабдяване и канализация” ООД е с 51% държавно и 49% общинско участие в капитала.

Записаният и внесен капитал на дружеството е 410 000 лв., който се разпределя както следва:

№	Съдружници	ЕИК по БУЛСТАТ	Дялове - в %	Дялове – в лева
1.	Министерство на регионалното развитие и благоустройството /МРРБ/	831661388	51	209 100
2.	Община Перник	000386751	34	139 400
3.	Община Радомир	000386776	8	32 800
4.	Община Брезник	000386559	3	12 300
5.	Община Земен	000386662	2	8 200
6.	Община Трън	000386790	2	8 200
*	Общо:		100	410 000

Дружеството се управлява и представлява от Управител, чийто правомощия се определят чрез договор за възлагане и управление на търговско дружество с ограничена отговорност, сключен между МРРБ София и „В и К” ООД гр. Перник.

С удостоверение № 20141229134631/29.12.2014 г. на Агенцията по вписванията е вписан като Управител – Иван Несторов Витанов, чието управление

е възложено с договор за възлагане и управление № РД-02-16-ф-28/29.12.2014 г. на МРРБ. С допълнително споразумение № РД-02-16-ф-28/3/14.12.2017 г. на МРРБ договорът е подновен за три години.

В допълнително споразумение №1/ РД-02-16Ф-28(1) / 14.12.2017 г. са договорени размери и величините на основните годишни показатели, чието изпълнение за 2019 г. е, както следва:

Показатели	По договор	Изпълнение
	%	%
<b>рентабилност на 100 лв. нетни продажби</b>	<b>0,95</b>	<b>0,50</b>
<b>загуби на питейна вода /с-но утвърден БП</b>	<b>66,77</b>	<b>75.39</b>
<b>коефициент на събираемост</b>	<b>0,72</b>	<b>0.37</b>
<b>Качество на питейната вода</b>	<b>95</b>	<b>98.57</b>
<b>Коефициент на обща ликвидност</b>	<b>5,80</b>	<b>5.89</b>

Дружеството се управлява и представлява от Управител, чийто правомощия се определят чрез договор за възлагане и управление на търговско дружество с ограничена отговорност, сключен между МРРБ гр.София и "ВиК" ООД гр.Перник.

С удостоверение № 20141229134631/29.12.2014 г. на Агенцията по вписванията е вписан като Управител – Иван Несторов Витанов, чието управление е възложено с договор за възлагане и управление № РД-02-16-ф-28/29.12.2014 г. на МРРБ. и подновен с допълнително споразумение № РД-02-16-ф-28/3/14.12.2017 г. на МРРБ.

Актуализирани размерите на основните годишни показатели за изпълнение за 2018 година, както следва:

- Рентабилност на 100 лв. нетни продажби
- Загуби на питейна вода
- Коефициент на събираемост
- Качество на питейната вода
- Коефициент на обща ликвидност

Контрол върху дейността на дружеството се упражнява и от лица с общо управление:

**Веселин Лазаров Шахпазов** - контролър ВиК - назначен със заповед на Министъра на Регионалното развитие № РД-02-16-К-3/24.08.2016 г. С протокол от извънредно Общо събрание от 02.08.2018 г. и писмо изх. № 03-01-114/18.07.2018 г. на Министъра на МРРБ, Веселин Лазаров Шахпазов е освободен от длъжността контролър на "Водоснабдяване и канализация" ООД - Перник и на негово място е избран **Огнян Георгиев Деведжиев** със заповед № РД 02-16- К-2/14//14.08.2018.

**Одитен комитет** избран на основание чл. 107 от Закон за независимия финансов одит с протокол от редовно Общо събрание проведено на 31.05.2018 г., на съдружниците на "Водоснабдяване и канализация" ООД - Перник в състав:

- Здравка Огнянова Щракова - ДЕС
- Величка Николова Тодорова - ДЕС
- Елисавета Михайлова Димитрова - представител на МРРБ.

**Общо събрание на съдружниците** - състоящо се от Министерство на регионалното развитие и благоустройството /МРРБ/, Община Перник, Община Радомир, Община Брезник, Община Земен и Община Трън .

Средно списъчния брой на персонала към 31.01.2019 г. е 329 работници и служители.

Към 31.03.2019 година „Водоснабдяване и Канализация” постигна положителен финансов резултат- счетоводна печалба 13 хил.лв.

Дружеството представя сравнителна информация във финансовите си отчети за 2019 и 2018 година в таблица 1.

Табл. 1

№	Наименование на показатели	Към 31.03 2019 х.лв	Към 31.03.2018 х.лв	%
1	Приходи в хил.лв.	2708	2692	0,59
2	Разходи в хил.лв	2695	2683	0,45
3	Сч. печалба в хил.лв.	13	9	44,44

**Приходите** в хил. лв. към 31.03.2019 г. по дейности на дружеството се разпределят, както следва:

Приходи от продажба на услуги	-	2560 х. лв.
Други приходи	-	35 х. лв.
Р-ди за придоб. на активи по стоп. начин	-	113 х. лв.

**Разходите** към 31.03.2019 г. по показатели за цялостната дейност на дружеството в хил лв. са:

Таб.№2	31.03. 2019	31.03.2018	+ / -
разходи за материали	625	642	-2,65
разходи за външни услуги	531	453	17,22
разходи за амортизация	155	160	-3,13
разходи за възнаграждения	837	762	9,84
разходи за осигуровки	338	284	19,01
други разходи	159	344	-53,78
финансови разходи	50	38	31,58

При осъществяването на своята дейност дружеството има задължения по сключени лизингови договори за доставка на ДМА и сключен договор за банков кредит за оборотни средства.

31.03.2019  
гр. Перник

Управител  
/инж. Иван Витанов/



Отчетна единица: "Водоснабдяване и канализация" ООД  
гр.(с.) Перник  
Община Перник

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР  
823073638

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.03.2019 Г

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
<b>А. Записан, но невнесен капитал</b>	<b>01000</b>		
<b>Б. Нетекущи (дълготрайни активи)</b>			
<b>I. Нематериални активи</b>		<b>2 212</b>	<b>2 261</b>
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120	2 212	2 261
Търговска репутация	20130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
<b>Общо за група I</b>	<b>02141</b>	<b>2 212</b>	<b>2 261</b>
<b>II. Дълготрайни материални активи</b>			
Земи и сгради	02210	483	492
Земи	02211	54	54
Сгради	02212	429	438
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	455	508
Съоръжения и други	02230	405	445
Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане	02240	148	35
в т.ч. предоставени аванси	02241		
<b>Общо за група II</b>	<b>02200</b>	<b>1 491</b>	<b>1 480</b>
<b>III. Дългосрочни финансови активи</b>			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
<b>Общо за група III</b>	<b>02300</b>		
<b>IV. Отсрочени данъци</b>	<b>02400</b>	<b>58</b>	<b>58</b>
<b>Общо за раздел Б</b>	<b>02000</b>	<b>3 761</b>	<b>3 799</b>

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
<b>В. Текущи (краткотрайни) активи</b>			
<b>I. Материални запаси</b>			
Суровини и материали	03110	762	746
Незавършено производство	03120		
в т.ч. млади животни и животни за уговяване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130		
Продукция	03131		
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140		
<b>Общо за група I</b>	<b>03100</b>	<b>762</b>	<b>746</b>
<b>II. Вземания</b>			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	4 937	4 764
в т.ч. над 1 година	03211		94
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		118
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	8 139	8 205
в т.ч. над 1 година	03241		
<b>Общо за група II</b>	<b>03200</b>	<b>13 076</b>	<b>13 087</b>
<b>III. Инвестиции</b>			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
<b>Общо за група III</b>	<b>03300</b>		
<b>IV. Парични средства</b>			
Касови наличности и сметки в страната	03410	305	193
Касови наличности в лева	03411	40	18
Касови наличности във валута (левава равностойност)	03412	2	2
Разплащателни сметки	03413	263	173
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420		
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
<b>Общо за група IV</b>	<b>03400</b>	<b>305</b>	<b>193</b>
<b>Общо за раздел В</b>	<b>03000</b>	<b>14 143</b>	<b>14 026</b>
<b>Г. Разходи за бъдещи периоди</b>	<b>04000</b>	<b>69</b>	<b>53</b>
<b>Сума на актива (А + Б + В + Г)</b>	<b>04500</b>	<b>17 973</b>	<b>17 878</b>

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
<b>A. Собствен капитал</b>			
I. Записан капитал	05100	410	410
II. Премии от емисии	05200		
III. Резерв от последващи оценки	05300	76	76
в т.ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерви, свързани с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430	853	853
Други резерви	05440	5 255	5 255
Общо за група IV	05400	6 108	6 108
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	954	954
Непокрита загуба	05520	-247	-249
Общо за група V	05500	707	705
VI. Текуща печалба (загуба)	05600	13	3
Общо за раздел А	05000	7 314	7 302
B. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100	557	557
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	06000	557	557
B. Задължения			
Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите	07100		
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
Задължения към финансови предприятия	07200	3 875	3 961
До 1 година	07201	352	352
Над 1 година	07202	3 523	3 609
Получени аванси	07300		1
До 1 година	07301		1
Над 1 година	07302		
Задължения към доставчици	07400	2 073	1 541
До 1 година	07401	73	1 541
Над 1 година	07402	2 000	

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения по полици	07500		
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600		
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700		2 204
До 1 година	07701		566
Над 1 година	07702		1 638
<b>Други задължения</b>	07800	4 055	2 213
До 1 година	07801	1 977	1 667
Над 1 година	07802	2 078	546
в това число:			
<b>Към персонала</b>	07810	207	236
До 1 година	07811	207	236
Над 1 година	07812		
<b>Осигурителни задължения</b>	07820	218	232
До 1 година	07821	218	232
Над 1 година	07822		
<b>Данъчни задължения</b>	07830	231	235
До 1 година	07831	231	235
Над 1 година	07832		
<b>Общо за раздел В</b>	<b>07000</b>	<b>10 003</b>	<b>9 920</b>
До 1 година	07001	2 402	4 127
Над 1 година	07002	7 601	5 793
<b>Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди</b>	<b>08000</b>	<b>99</b>	<b>99</b>
в това число:			
<b>Финансирания</b>	08001	99	75
Приходи за бъдещи периоди	08002		
<b>Сума на пасива (А + Б + В + Г)</b>	<b>08500</b>	<b>17 973</b>	<b>17 878</b>

Дата: 31.03.2019

Ръководител: инж. Иван Витанов

Съставител: Румен Тонев

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Румен Тонев

(име, презиме, фамилия)

076/649821

(телефон)





"Водоснабдяване и канализация" ООД гр.(с.) Перник Община Перник	ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
	823073638

**ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ КЪМ 31.03. 2019 ГОДИНА**

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
<b>А. Разходи</b>			
<b>I. Разходи за оперативна дейност</b>			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	1 156	1 095
<b>Суровини и материали</b>	10210	625	642
<b>Външни услуги</b>	10220	531	453
Разходи за персонала	10300	1 175	1 046
в това число:			
<b>Разходи за възнаграждения</b>	10310	837	762
<b>Разходи за осигуровки</b>	10320	338	284
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
<b>Разходи за амортизация и обезценка</b>	10400	155	160
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410		
в това число:			
Разходи за амортизация	10411	155	160
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
<b>Други разходи</b>	10500	159	344
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510		
Провизии	10520		
<b>Общо за група I</b>	<b>10000</b>	<b>2 645</b>	<b>2 645</b>
<b>II. Финансови разходи</b>			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи	11100		
в т. ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	50	38
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
<b>Общо за група II</b>	<b>11000</b>	<b>50</b>	<b>38</b>
<b>Б. Печалба от обичайна дейност</b>	<b>14000</b>	<b>13</b>	
<b>III. Извънредни разходи</b>	<b>12000</b>		
в т.ч. за природни и други бедствия	12100		
<b>Общо разходи (I + II + III)</b>	<b>13000</b>	<b>2 695</b>	<b>2 683</b>
<b>В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)</b>	<b>14100</b>	<b>13</b>	<b>9</b>
<b>IV. Разходи за данъци от печалбата</b>	<b>14200</b>	<b>13</b>	<b>9</b>
<b>V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък</b>	<b>14300</b>		
<b>Г. Печалба (В - IV - V)</b>	<b>14400</b>		
<b>Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)</b>	<b>14500</b>	<b>2 708</b>	<b>2 692</b>

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
<b>А. Приходи</b>			
<b>I. Приходи от оперативна дейност</b>			
Нетни приходи от продажби	15100	2 560	2 528
Продукция	15110		
Стоки	15120		
Услуги	15130	2 560	2 528
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300	113	104
Други приходи	15400	35	60
в това число:			
Приходи от финансираня	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
<b>Общо за група I</b>	<b>15000</b>	<b>2 708</b>	<b>2 692</b>
<b>II. Финансови приходи</b>			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дълготрайни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300		
в това число:			
Приходи от предприятия в група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
<b>Общо за група II</b>	<b>16000</b>		
<b>Б. Загуба от обичайна дейност</b>	<b>19000</b>		
<b>III. Извънредни приходи</b>	<b>17000</b>		
в т. ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
<b>Общо приходи (I + II + III)</b>	<b>18000</b>	<b>2 708</b>	<b>2 692</b>
<b>В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)</b>	<b>19100</b>		
<b>Г. Загуба (B + IV + V)</b>	<b>19200</b>		
<b>Всичко (Общо приходи + Г)</b>	<b>19500</b>	<b>2 708</b>	<b>2 692</b>

Дата: 31/08/2019

Ръководител: инж. ИВАН ВИТАНОВ

Съставител: РУМЕН ТОНЕВ

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

Лице за контакт: РУМЕН ТОНЕВ

(име, презиме, фамилия)

(телефон)



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ (по прекия метод)

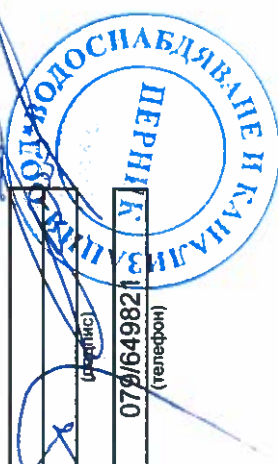
Към 31.03.2019 г

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Код	Текущ период			Предходна година		
		постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
<b>а</b>	<b>6</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
<b>А. Парични потоци от основна дейност</b>							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2201	2 777	1 029	1 748	11 022	4 615	6 407
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи държани за търговски цели	2202						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2203		1 135	-1 135		4 534	-4 534
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.	2204						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2205						
Платени и възстановени данъци върху печалбата +452	2206						
Плащания при разпределения на печалби	2207					1	-1
Други парични потоци от основната дейност	2208	70	286	-216	488	3 716	-3 228
<b>Всичко парични потоци от основната дейност (А)</b>	<b>2220</b>	<b>2 847</b>	<b>2 450</b>	<b>397</b>	<b>11 510</b>	<b>12 866</b>	<b>-1 356</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2301		117	-117		53	-53
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	2302						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.	2303						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	2304						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2305						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	2306						
<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)</b>	<b>2300</b>		<b>117</b>	<b>-117</b>		<b>53</b>	<b>-53</b>
<b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>							
Парични потоци от емисия и обратно придобиване на ценни книжа	2401						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	2402						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2403		86	-86	4 200	2 514	1 686

Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.	2404			46	-46		184	-184
Плащания на задължения по лизингови договори +154	2405			36	-36		129	-129
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2406							
Други парични потоци от финансова дейност	2407							
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)	2400			168	-168	4 200	2 827	1 373
Г. Изменение на паричните средства през периода (A + B + B)	2500	2 847		2 735	112	15 710	15 746	-36
Д. Парични средства в началото на периода	2600	x	x	x	193	x	x	229
Е. Парични средства в края на периода	2700	x	x	x	305	x	x	193

Дата: 31.03.2019

Ръководител: инж. Иван Витанов  
 Съставител: Румен Тонев  
 (име, презиме, фамилия)  
 (подпис)  
 Лице за контакт: Румен Тонев  
 (име, презиме, фамилия)  
 079/649821  
 (телефон)



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ  
за 31.03.2019 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерви от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					фин. резултат от минали години		текуща печалба / загуба	ОБЩО собствен капитал
				законови	от изкупени собствени акции	съгл. учредителен акт	други	неразпределена печалба	непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Салдо в началото на отчетния период	410.00		76.00	853.00			5 255.00	954.00		-247.00	7 301.00	
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки	410.00		76.00	853.00			5 255.00	954.00		-247.00	7 301.00	
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:												
- увеличения												
- намаления												
6. Финансов резултат за текущия период										13.00	13.00	
7. Разпределение на печалбата, в т. ч.:												
- увеличения												
- намаления												
8. Покриване на загуба												
9. Последващи оценки на активи и пасиви												
- увеличения												
- намаления												
10. Други изменения в собствение капитал												
Салдо в края на отчетния период	410.00		76.00	853.00			5 255.00	954.00		-234.00	7 314.00	
11. Промени от преводи на годишни фин. отчети на предприятия в чужбина												
Собствен капитал в края на отчетния период	410.00		76.00	853.00			5 255.00	954.00		-234.00	7 314.00	

Дата:

31.03.2019 г.

Ръководител: инж. Иван Витанов

Съставител: Румен Тонев

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Румен Тонев

(име, презиме, фамилия)

076/649824

(телефон)



## АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА НА „В и К” ООД – ПЕРНИК

### Към 31.03.2019 г.

1. Паричен поток	31.03.2019	31.03.2018
Постъпления от дейността	2708	2692
Разход за дейността	2695	2683
Средства в началото	193	229
Средства в края	305	115

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

При продажбите на продукция и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

2. Счетоводен баланс	31.03.2019	31.03.2018
Отчетна стойност ДНМА	2906	2926
Балансова стойност ДНМА	2212	2393
Отчетна стойност ДМА	5814	6138
Балансова стойност ДМА	1491	1882
в т.ч. ДМА в процес на изграждане	148	135

Стойността се формира на основание сключени договори и количествено – стойностни сметки за извършената работа. За всеки актив е формирана партида по която се натрупват разходите - себестойността. След приключване на изграждането комисия приема актива, определя полезен срок на живот, както и счетоводната амортизация, след което се заприхотява в съответната сметка и група ДМА . За извършени последващи разходи, свързани с ДМА, които имат характер на подмяна



на определен компоненти или на подобрения и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив.

Прага на същественост при признаване на ДМА е 700 лв. Под този праг придобитите активи се отчитат, като текущ разход.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация възприет със счетоводната политика на дружеството и съобразен с приложимите счетоводни стандарти.

Към настоящият момент не съществува риск от прилаганите норми и фактическия живот на активите. В ЗКПО съществуват законови възможности за формиране на данъчни временни разлики свързани със съответният данъчен ефект от тях.

<b>3. Капитал</b>	<b>31.03.2019</b>	<b>31.03.2018</b>
Собствен	410	410
Резерв от последващи оценки	76	76
Общи резерви	853	853
Други резерви	5255	5110
Неразпределена печалба	954	998
Непокрита загуба	-247	-163
Текуща печалба	13	9
Капитал общо	7314	7293

<b>4. Краткосрочни пасиви</b>	<b>31.03.2019</b>	<b>31.03.2018</b>
Персонал	207	210
Осигурителни задължения	218	547
ДДС	105	283
ДОД	86	124
Доставчици	2073	1418

Краткосрочните задължения са начислени към края на периода и са изплатени в следващия.

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

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

Не спазено предизвестие – една брутна заплата

За неизползван платен годишен отпуск – обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж

След изплащане на тези обезщетения не произтичат други задължения за работодателя.

Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение към датата на прекратяване на трудовото правоотношение.

5. Дългосрочни пасиви	31.03.2019	31.03.2018
Такса водоползване	702	2344
Задължения по лиз. договори	560	727
Задължения по банков кредит	3875	2226

Дългосрочните задължения по лизингови договори и банков кредит се изплащат по представени пагасителни планове ежемесечно.

В финансов отчет са включени задължения за дължими такси по Закона за водите /член 194/ в размер на 702 хил. лева представляващи начислени такси за водоползване, към „Басейнова дирекция-Западнобеломорски район” гр.Благоевград” - 678 хил. лв.,начислени такси за водоползване към Община Трън - 24 хил. лв.

6.Вземания	31.03.2019	31.03.2018
Вземания от клиенти	4 937	4261
Вземания по съдебни спорове	2 017	2317
Присъдени вземания	6 102	6291
Провизии за пенсии	557	468
Разчети по отсрочени данъци	58	26

Дружеството представя сравнителна информация във финансовите си отчети за една предходна година. Когато е необходимо сравнителните данни се прекласифицират и преизчисляват за да се постигне съпоставимост спрямо промените в представянето в текущия отчетен период.

31.03.2019  
гр. Перник

Управител:  
/инж. Иван Витанов/

