

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за година, завършваща на 31 декември 2012 година
на Водоснабдяване – Дунав ЕООД, гр. Разград, ул. Сливница № 3-А
ЕИК 826043778

СЪДЪРЖАНИЕ

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2012	3 стр.
ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	7 стр.
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ОДИТОРСКИ ДОКЛАД	25 стр.

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31 декември 2012 година

	Приложение №	31 декември 2012 (хил.лв.)	31 декември 2011 (хил.лв.)
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални активи	4	10,842	10,907
Дълготрайни нематериални активи	4	65	77
Общо нетекущи активи		10,907	10,984
Текущи активи			
Материални запаси	5	580	546
Търговски и други вземания	6	754	663
Парични средства	7	1,200	1,104
Общо текущи активи		2,534	2,313
Общо активи		13,441	13,297
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал и резерви			
Основен капитал		1,105	1,105
Резерви	8	10,496	10,518
Натрупани неразпределени печалби	9	121	85
Общо капитал и резерви		11,722	11,708
Нетекущи пасиви			
Задължения към персонала при пенсиониране	10	245	253
Отсрочени данъчни пасиви, нетно	11	395	407
Провизия за бъдещи задължения	12	108	23
Общо нетекущи пасиви		748	683
Текущи пасиви	13	971	906
Общо капитал и пасиви		13441	13297

Приложенията на страници от 7 до 24 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 3 до 24 е изготвен и подписан от ръководството на дружеството на 27 февруари 2013 година.

Съставител: 
(Пенка Евтимова)

Ръководител: 
(Красимир Стоянов)

Регистриран одитор: 

Дата: 15 март 2013г.

0072 Йорданка
Станева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината, завършваща на 31 декември 2012 година

	Бележка №	Година, завършваща на 31 декември 2012 (хил.лв.)	Година, завършваща на 31 декември 2011 (хил.лв.)
Приходи от продажби	14	8602	8332
Други приходи от дейността	15	194	187
Капитализирани собствени разходи	16	469	472
Промени в незавършено производство		(4)	(7)
Разходи за материали	17	(3095)	(3099)
Разходи за външни услуги	18	(1096)	(1021)
Разходи за персонала	19	(3897)	(3953)
Разходи за амортизация		(708)	(615)
Други оперативни разходи	20	(255)	(160)
Отчетна стойност на продадени активи	21	(65)	(34)
Финансови разходи/ приходи, нетно	22	(32)	(5)
Печалба преди облагане с данъци	23	113	97
Разходи за данъци върху печалбата	24	(14)	(10)
Нетна печалба за разпределение		99	87
Друг всеобхватен доход		(16)	
Общ всеобхватен доход за периода		83	87

Приложенията на страници от 7 до 24 са неразделна част от финансовия отчет.

Съставител:

(Пенка Евтимова)

Ръководител:

(Красимир Стоянов)

Регистриран одитор:

Дата:

15.03.2013г.

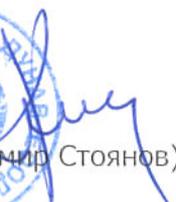


ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 31 декември 2012 година

Приложение №	Година, завършваща на 31 декември 2012 (хил.лв.)	Година, завършваща на 31 декември 2011 (хил.лв.)
Парични наличности в началото на периода	1,104	1,312
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	11,898	10,353
Плащания на доставчици и други кредитори	(5,993)	(4,972)
Плащания за персонала	(3,871)	(3,876)
Изплатени данъци и други задължения към държавата	(1,339)	(1,171)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	695	334
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на дългосрочни активи	(599)	(542)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(599)	(542)
Нетно увеличение/ (намаление) на паричните средства през годината	96	(208)
Парични наличности в края на периода	1,200	1,104

Приложенията на страници от 7 до 24 са неразделна част от финансовия отчет.

Съставител: 
 (Пенка Евтимова)

Ръководител: 
 (Красимир Стоянов)

Регистриран одитор: 

Дата: 15.03.2013 г.

0072 **Йорданка Станева**
 Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за годината, завършваща на 31 декември 2012 година

	Основен капитал (хил.лв.)	Резерв от преоценки (хил.лв.)	Други резерви (хил.лв.)	Натрупана печалба/ (загуба) (хил.лв.)	Общо (хил.лв.)
Остатък към 1 януари 2011 година	1105	4442	6080	55	11682
Промени в собствения капитал през 2011 година					
Общ всеобхватен доход за периода				87	87
Прехвърляне към други резерви			15	(15)	
Прехвърляне към печалба или загуба при отписване		(19)		19	
Разпределени дивиденди	-	-		(62)	(62)
Остатък към 31 декември 2011 година	1105	4423	6095	85	11708
Промени в собствения капитал през 2012 година					
Общ всеобхватен доход за периода				99	99
Промяна в счетоводната политика				(16)	(16)
Прехвърляне към други резерви			16	(16)	
Прехвърляне към печалба или загуба при отписване		(38)		38	
Разпределени дивиденди	-	-		(69)	(69)
Остатък към 31 декември 2012 година	1105	4385	6111	121	11722

Приложенията на страници от 7 до 24 са неразделна част от финансовия отчет.

Съставител: 
(Пенка Евтимова)

Ръководител: 
(Красимир Стоянов)

Регистриран одитор: 

Дата: 15.03.2013, -



**ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за 2012 година**

1. Обща информация за Дружеството

1.1. Правен статут

"ВОДОСНАБДЯВАНЕ-ДУНАВ" ЕООД (дружеството) е регистрирано с Решение № 46 от 25.11.1991 г. на Разградски окръжен съд със седалище гр. Разград и адрес на управление: гр. Разград, ул. "Сливница" № 3-А.

Предметът на дейност на дружеството е водоснабдяване, канализация и пречистване на водите, инженерингови услуги в страната и чужбина.

Основният капитал на Дружеството е в размер 1 105 000 (един милион сто и пет хиляди) лева внесен изцяло и сто процента държавна собственост.

Дружеството се управлява и представлява от управител.

1.2. Предмет на дейност. Законова рамка.

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

Дружеството осъществява дейността си предоставяне на услугите водоснабдяване, канализация и пречистване на отпадъчни води на потребителите в общините Разград, Лозница, Цар Калоян, Иваново, Попово и Опака.

Дейността на Дружеството се осъществява в съответствие с изискванията на Закон за водите. Дружеството притежава разрешителни за водовземане от подземни води, някои от които са с изтекъл срок и предстои поетапното им издаване, и разрешителни за ползване на водни обекти за заустване на отпадъчни води, издадени от съответните басейнови дирекции към Министерството на околната среда и водите (МОСВ). Целта на водовземането е за питейно-битови нужди.

За правото на водоползване Дружеството заплаща такса в размер, определен по Тарифата за таксите за водовземане за ползване на воден обект и за замърсяване, приета с Постановление на Министерския съвет № 177 от 2011 г.

Настоящият годишен финансов отчет на дружеството е изготвен към 31.12.2012 г. Изготвянето му е приключило на 27.02.2013 г. и е представен на избрания с Протокол № ТЗ-56 от 21.06.2012 г. на МРРБ законов одитор.

2. База за изготвяне на финансовия отчет. Счетоводна политика.

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 дружеството е задължено да изготвя финансовите си отчети по изискванията на МСС. Затова настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международни счетоводни стандарти, приети за приложение от Европейския съюз. 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 е направило преглед на новоприетите и на промените в съществуващите счетоводни стандарти, които предстои да влязат в сила от следващата отчетна година, и е в процес на оценка относно евентуално необходимите промени по отношение на прилаганата през текущата година счетоводна политика.

2.2. Счетоводни принципи

Годишният финансовият отчет на Дружеството за 2012 е изготвен на базата на счетоводна отчетност на основата на текущо начисляване и на подхода на унифициране и непрекъснатост. Оценка на активите и пасивите, на приходите и разходите се осъществява при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност, както това е посочено на съответните места по-нататък. Всички данни за 2012 и 2011 в настоящия отчет са представени в хиляди лева.

2.3. Функционална валута и валута на представяне на финансовите отчети

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

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев, който съгласно законодателството е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лв.

При първоначално признаване, сделка или операция в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като се прилага обменния курс към момента.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на МСС изисква ръководството на Дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет с цел определяне стойността на някои от активите и пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на

основата 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.

Приблизителните оценки, докладвани в настоящия отчет, се отнасят до начисляване на амортизация, обезценка на вземания, провизиране на бъдещи задължения по обезщетения при пенсиониране на персонала и на бъдещи задължения по сключен договор и отсрочените данъчни активи и пасиви.

2.5. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. При необходимост някои от перата, представени във финансовия отчет за 2011 г., които са сравнителни данни в настоящия отчет са преизчислени и рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2012 г.

2.6. Управление на финансовите рискове

2.6.1. 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, и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

2.6.2. Валутен риск - основните сделки, осъществявани от Дружеството са деноминирани в български лева и в евро. Българският лев е обвързан към еврото, поради което не съществуват валутни рискове при осъществяване на сделки в евро.

2.6.3. Лихвен риск - лихвеният риск представлява риска от колебание в размера на задълженията по заеми, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти. Дейността на Дружеството не е изложена на финансови рискове включващи ефектите от промяната на валутните курсове и лихвени проценти по търговски кредити. Дружеството не ползва кредити, поради което не е изложено на лихвен риск по кредити.

2.6.4. Кредитен риск - Дружеството е изложено на кредитен риск, тъй като има значителна експозиция на вземания от клиенти по осъществявани продажби. 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. Дейността на Дружеството е изложена на финансови рискове, включващи вземания и кредитни периоди, предоставяни на потребителите.

2.6.5. Ликвиден риск - Дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване своевременно погасяване на задълженията си в договорените с контрагентите му срокове.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

Дълготрайни активи са тези, от които очакваната икономическа изгода се черпи през повече от дванадесет месечен период за тези от групи Сгради и съоръжения, а за движимите дълготрайни активи от гр.Машини и оборудване, и стопански инвентар - и стойност при придобиване не по-малка от 350 лв.

При първоначално придобиване дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в стойността на актива. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

Дълготрайните активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалена с размера на начислената амортизация, и коригирана с последващи преоценки.

Земите, сградите, съоръженията и оборудването са представени по справедлива стойност, приета за намерената им стойност на придобиване минус натрупаната амортизация.

3.2. Търговските и другите вземания са оценени по стойността на тяхното възникване, намалена със стойността на начислена обезценка за несъбираемост. Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят законовите основания за това.

3.3. Материалните запаси при тяхното придобиване са оценявани по цена на придобиване, включваща всички разходи по доставянето им. Оценката на потреблението им е извършвана по метода средно претеглена месечна цена. В настоящия финансов отчет са представени по по-ниската от цената на придобиване и нетната им реализируема стойност.

3.4. Паричните средства включват неблокирани касови наличности и салда по банкови сметки. Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 30 декември 2012.

3.5. Задълженията към доставчици и другите текущи задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

3.6. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалното състояние по съдебна регистрация.

3.7. Резерви

Като резерви в отчета за финансовото състояние на дружеството са представени финансовите резултати, капитализирани от предходни години, както и резервите от преоценката през предходните години до справедливата стойност на част от притежаваните от Дружеството дълготрайни активи, включително извършената преоценка към 01 януари 2002. Преоценъчният резерв се признава в собствения капитал (други резерви) след освобождаването от съответния актив.

3.8. Задължения към наети лица

3.8.1 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.

3.8.2 Платен годишен отпуск

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

3.8.3 Планове за дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда и Колективния трудов договор при прекратяване на трудов договор на наето лице, придобило право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, и стаж в Дружеството до десет години, Дружеството му дължи обезщетение в двукратен размер на brutното му възнаграждение увеличено с двадесет на сто. Когато наетото лице е работило в Дружеството над десет последователни години обезщетението е равно на шест brutни работни заплати, увеличено с двадесет на сто.

При преждевременно пенсиониране поради нетрудоспособност, персоналетът има право на обезщетение в размер до две работни заплати увеличени със сто процента при трудов стаж над пет години и при условие, че не са получавани такива обезщетения през последните пет години от трудовия стаж.

Ръководството на дружеството възлага на лицензиран актюер извършването на оценка на задължението на дружеството за обезщетения при пенсиониране въз основа на която определените суми се включват във финансовия отчет.

3.9. Разходи за амортизация

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи се начислява като последователно е прилаган линейния метод на база полезния живот на активите, определен от ръководството на Дружеството. Амортизация не се начислява на неамортизируемите активи - земи, на напълно амортизирани активи и на активи в процес на придобиване.

По групи активи са прилагани следните амортизационни норми:

Група активи	2012	2011
Сгради	3 – 5 %	3 – 5 %
Машини и съоръжения	2 – 50 %	2 – 50 %
Транспортни средства	5 – 30 %	5 – 30 %
Стопански инвентар	8 – 33 %	8 – 33 %
Нематериални активи	4 – 20 %	4 – 20 %

3.10. Признаване на приходите и разходите

Приходите се признават, когато сумата на прихода може да бъде надлежно изчислена – отчетените количества по измерителните уреди /водомери/ изразходвана вода от потребителите се фактурират и признават в приходи, а разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

3.11. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Разходът за данък 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. Данъчната ставка, приложима за настоящия финансов отчет, е 10% върху облагаемата печалба.

Временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите, получена при прилагане на данъчните правила.

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 за текущия период, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за всеобхватния доход. За събития, които са отчетени първоначално в капитала и отсрочените данъчни активи и пасиви са признати за сметка на капитала.

Дружеството отчита отсрочени данъци по балансовия метод по следните позиции:

- амортизация на дълготрайни активи
- преоценъчен резерв на неамортизируеми активи
- обезценка на вземания от клиенти
- задължение към персонала по компенсируеми отпуски
- задължения към персонала по обезщетения при пенсиониране
- неизплатени доходи на физически лица
- провизии за бъдещи задължения по договор

В отчета за финансовото състояние отсрочените данъчни активи и/или пасиви се представят компенсирани, тъй като подлежат на единен режим на облагане.

Във финансовия отчет са докладвани пълните стойности, както на отсрочените пасиви така и на отсрочените активи, тъй като ръководството очаква, че в бъдеще ще се реализира достатъчно печалба за възстановяването им.

3.12. Провизии

Провизиите са задължения с неопределен размер и възникване във времето. Провизии се признават когато:

- предприятието има сегашно задължение, произтичащо от минало събитие;
- възможно е за погасяване на задължението да бъде необходим изходящ поток от ресурси на предприятието, съдържащ икономически ползи;
- може да се направи надеждна прогнозна оценка на стойността на задължението.

Стойността, която се признава като провизия, е най-добрата прогнозна оценка за разходите, които ще бъдат необходими за покриване на сегашното задължение към датата на финансовия отчет.

4. Пояснение на ред Общо нетекущи активи по Отчет за финансовото състояние на дружеството

4.1. Дълготрайни материални активи

	Земји (терени) (хил.лв.)	Сгради и конструкции (хил.лв.)	Машини и оборудване (хил.лв.)	Съоръжения (хил.лв.)	Транспортни средства (хил.лв.)	Други дълготрайни материални активи (хил.лв.)	Общо ДМА (хил.лв.)
Отчетна стойност							
Салдо на 01 януари 2012	1830	1817	2244	12763	612	176	19442
Постъпили		43	170	330	163	2	708
Излезли		8	48	103	33	3	195
Обезценка							
Салдо на 31 декември 2012	1830	1852	1943	12990	1165	175	19955
Амортизация							
Салдо на 01 януари 2012	0	790	1449	5948	431	127	8745
Начислена за годината		82	81	450	74	9	696
Амортизация на отписаните		3	48	49	33	3	136
Обезценка							
Салдо на 31 декември 2012	0	869	1321	6349	633	133	9305
Преносна стойност							
на 31 декември 2012	1830	983	622	6641	532	42	10650
Преносна стойност на 31 декември 2011	1830	1027	795	6815	181	49	10697

Съгласно чл. 13 и чл. 19 от Закона за водите, 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 общинска собственост.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет са изготвени списъци на ВиК системите и съоръженията - публична собственост, включени в отчета за финансовото състояние на дружеството, които са представени в МРРБ, което следваше в шестмесечен срок от получаването им да изготви и съгласува с общините протоколи за разпределение на активите между държавата и общините. Министърът на регионалното развитие и благоустройството като упражняващ правата на собственост на държавата в дружеството в тримесечен срок от получаване на разделителните протоколи следва да предприеме действия за намаляване на капитала на дружеството със стойността на активите – публична държавна и/или общинска собственост.

4.2. Активи в процес на изграждане	(хил.лв.)	
Салдо на 01 януари 2012		210
Извършени през 2012		469
Въведени в експлоатация през 2012		486
Салдо на 31 декември 2012		193

Представените активи в процес на изграждане представляват извършени от дружеството разходи за придобиване на дълготрайни активи, които към датата на отчета не са завършени и съответно не са въведени в експлоатация.

4.3. Дълготрайни нематериални активи

Отчетна стойност	Програмни продукти	Други ДНМА	Общо
Салдо на 01 януари 2012	56	89	145
Постъпили			
Излезли			
Обезценка			
Салдо на 31 декември 2012	56	89	145
Амортизация			
Салдо на 01 януари 2012	40	28	68
Начислена за годината	5	7	12
Амортизация на отписаните			
Обезценка			
Салдо на 31 декември 2012	40	28	68
Преносна стойност на 31 декември 2012	11	54	65
Преносна стойност на 31 декември 2011	16	61	77

5. Пояснение на ред Текущи активи - Материални запаси по Отчет за финансовото състояние на дружеството

	31 декември 2012 (хил.лв.)	31 декември 2011 (хил.лв.)
Материали		
Основни материали	537	495
Резервни части	7	7
Гориво-смазочни материали	14	13
Други материали	22	27
Общо материали	580	542
Незавършено производство		3
Стоки		1
Общо материални запаси	580	546

6. Пояснение на ред Текущи активи - Търговски и други вземания по Отчет за финансовото състояние на дружеството

	31 декември 2012 (хил.лв.)	31 декември 2011 (хил.лв.)
Вземания по продажби, бруто	694	580
Загуби от обезценка за несъбираемост	(110)	(109)
Вземания по продажби, нетно	584	471
Съдебни и присъдени вземания, бруто	165	158
Загуби от обезценка за несъбираемост	(83)	(30)
Съдебни и присъдени вземания, нетно	82	128
Предплатени разходи за бъдещи периоди	15	22
Предоставени аванси		
Надвнесен корпоративен данък		
Други вземания	73	42
Общо	754	663

Загубите от обезценка за несъбираемост, са както следва:

	31 декември 2012 (хил.лв.)	31 декември 2011 (хил.лв.)
Загуба от обезценка в началото на периода	(140)	(129)
Начислена загуба от обезценка на вземания през периода	(53)	(11)
Загуба от обезценка в края на периода	(193)	(140)

7. Пояснение на ред Текущи активи - Парични средства по Отчет за финансовото състояние на дружеството

	31 декември 2012 (хил.лв.)	31 декември 2011 (хил.лв.)
Касови наличности в лева	74	73
Касови наличности във валута (левава равностойност)	3	2
Наличности по банкови сметки	1 123	1 029
Парични наличности в края на периода	1 200	1 104

8. Пояснение на ред Капитал и резерви – Резерви по Отчет за финансовото състояние на дружеството

	Година, завършваща на 31 декември 2012 (хил.лв.)	Година, завършваща на 31 декември 2011 (хил.лв.)
Други резерви	6 111	6 095
Резерв от преоценки	4 385	4 423
Общо	10 496	10 518

9. Пояснение на ред Капитал и резерви – Натрупани неразпределени печалби/(загуби) по Отчет за финансовото състояние на дружеството

	Година, завършваща на 31 декември 2012 (хил.лв.)	Година, завършваща на 31 декември 2011 (хил.лв.)
Неразпределена печалба (загуба) от минали години	22	(2)
Печалба след облагане с данъци от текущата година.	99	87
Общо	121	85

10. Пояснение на ред Нетекущи/нетни/ пасиви - Задължения към персонала при пенсиониране по Отчет за финансовото състояние на дружеството

	Година, завършваща на 31.12.2012 (хил. лв.)	Година, завършваща на 31.12.2011 (хил. лв.)
Задължения в началото на периода	253	221
Разходи по текущ трудов стаж	18	19
Изплатени разходи през периода	(41)	(44)
Финансови разходи по бъдещи задължения	10	13
Акционерска печалба/загуба (балансиращо число)	4	44
Настояща стойност на задължението в края на периода	244	253

Основните финансови предположения, използвани при изчисленията са следните:

	31.12.2012	31.12.2011
Дисконтов процент	4%	6%
Бъдещо увеличение на заплатите на година	5%	5%
Средна възраст на пенсиониране при мъжете	65	65
Средна възраст на пенсиониране при жените	63	63

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 2008 – 2010 година съгласно данните на Националния статистически институт;
- нетрудоспособност и преждевременно пенсиониране са използвани статистически данни за смъртност с 50% корекция на вероятностите за настъпване на събитие.

11. Пояснение на ред Нетекущи пасиви, нетно - Отсрочени данъчни пасиви/(активи) по Отчет за финансовото състояние на дружеството

Представените в пасива на отчета за финансовото състояние на дружеството към 31.12.2012 дългосрочни /нетни/ задължения в размер на 407 хил.лв. представляват отсрочени данъци върху временни разлики, както следва:

	2012 г.		2011 г.	
	Временна разлика	Данъчен ефект	Временна разлика	Данъчен ефект
Отсрочени данъчни пасиви		457		456
Преоценен резерв на неамортизируеми ДА	1 076	108	1 076	108
Превишение на данъчна над счетоводната амортизация на дълготрайни активи	3 490	349	3 485	348
Отсрочени данъчни активи		(62)		(49)
Задължения към персонала по неизползвани компенсирани отпуски	(4)		(5)	(1)
Начислена обезценка на финансови активи - вземания	(193)	(19)	(140)	(14)
Отсрочени данъчни активи начислени (неизплатени) приходи на физически лица	(64)	(7)	(68)	(7)
Начислени провизии за приходи при пенсиониране	(245)	(25)	(253)	(25)
Начислена провизия за бъдещи задължения по договор	(108)	(11)	(23)	(2)
Общо нетекущи пасиви, нетно	3952	395	4072	407

12. Пояснение на ред нетекущи пасиви – Провизия за бъдещи задължения от Отчет за финансовото състояние на дружеството

Във връзка със сключен с община Попово договор за стопанисване, поддръжка и експлоатация на Пречиствателна станция за отпадъчни води дружеството е поело задължение да върне обекта в състояние, подходящо за ползването му по предназначение. Ръководството на дружеството направи най-добрата приблизителна оценка на задължението по този договор, въз основа на която определената сума на бъдещото задължение, е включена в настоящия финансов отчет.

13. Пояснение на ред Текущи пасиви – Търговски и други задължения от Отчет за финансовото състояние на дружеството

	31 декември 2012 (хил.лв.)	31 декември 2011 (хил.лв.)
Доставчици	157	145
Задължения към бюджета, в т.ч.	379	341
- ДДС	78	56
- Данъци по ЗКПО	5	3
- Други данъци и такси	296	282
Задължения към персонала, в т.ч.	138	145
- Възнаграждения м. декември	135	141
- неизползван отпуск	3	4
Задължения за осигуряване, в т.ч.	90	88
- Осигуровки ДОО	66	64
- Осигуровки ЗОК	23	23
- Осигуровки неизползван отпуск СС19	1	1

Други, в т.ч.	207	187
- удъръжки от заплати	171	158
- гаранции по ЗОП	25	18
- други	11	11
Общо	971	906

14. Пояснение на ред Приходи от продажби от Отчет за всеобхватния доход:

	Година, завършваща на 31 декември 2012 (хил.лв.)	Година, завършваща на 31 декември 2011 (хил.лв.)
Приходи от продажба на Вик услуги	8439	8168
в т.ч. от:		
- питейна вода	7114	6675
- отведени отпадъчни води	260	254
- пречистени отпадъчни води	1060	1224
- непитейна вода	5	15
Приходи от продажба на стоки	6	6
Приходи от продажба на услуги	157	158
Общо	8602	8332

15. Пояснение на ред Други приходи от дейността от Отчет за всеобхватния доход:

	Година, завършваща на 31 декември 2012 (хил.лв.)	Година, завършваща на 31 декември 2011 (хил.лв.)
Приходи от продажба на материални активи	79	45
Приходи от платени неустойки	64	73
Други приходи	51	69
Общо	194	187

16. Пояснение на ред Капитализирани собствени разходи от Отчет за всеобхватния доход:

	Година, завършваща на 31 декември 2012 (хил.лв.)	Година, завършваща на 31 декември 2011 (хил.лв.)
Капитализирани собствени разходи за ДА	462	469
Разходи собствено производство	7	3
Общо	469	472

17. Пояснение на ред Разходи за материали от Отчет за всеобхватния доход:

	Година, завършваща на 31 декември 2012 (хил.лв.)	Година, завършваща на 31 декември 2011 (хил.лв.)
Разходи за материали, в т.ч.		
- основни, спомагателни, резервни части и други материали	(866)	(1002)
- гориво-смазочни	(307)	(286)
- електрическа енергия	(1 922)	(1 811)
Общо	(3 095)	(3 099)

18. Пояснение на ред Разходи за външни услуги от Отчет за всеобхватния доход:

	Година, завършваща на 31 декември 2012 (хил.лв.)	Година, завършваща на 31 декември 2011 (хил.лв.)
Такси по Закон за водите	(256)	(240)
Консултантски услуги	(76)	(115)
Ремонт на активи	(186)	(96)
Химически и микробиологични анализи	(71)	(72)
Суми по договори за нивасиране	(48)	(56)
Данъци и такси	(56)	(60)
Услуги за охрана	(51)	(50)
Застраховки	(50)	(44)
Комуникационни услуги	(45)	(42)
Такса регулиране	(23)	(19)
Проверка съоръжения	(14)	(16)
Газ отопление	(25)	(20)
Наемни	(23)	(10)
Съдебни такси	(11)	(18)
Реклама	(15)	(13)
Транспортни услуги	(31)	(11)
Други	(115)	(139)
Общо	(1096)	(1021)

Възнагражденията на одитора на дружеството за предоставени одиторски услуги, свързани единствено с извършването на независим финансов одит на годишните финансови отчети за 2012 и 2011, възлизат съответно на 8 хил.лв. и 9 хил.лв.

19. Пояснение на ред Разходи за персонала от Отчет за всеобхватния доход:

	Година, завършваща на 31 декември 2012 (хил.лв.)	Година, завършваща на 31 декември 2011 (хил.лв.)
Разходи за заплати и възнаграждения - общо в т.ч.:	(2 927)	(2 977)
- на наетите лица по трудови правоотношения	(2828)	(2916)
- на наети лица по извънтрудови отношения	(16)	
- на управителните и контролни органи на Дружеството	(40)	(36)
- Начисления за неизползван отпуск	1	(3)
- Начисления за обезщетения при пенсиониране	(42)	(22)
Разходи за социални и здравни осигуровки и надбавки	(970)	(976)
Общо	(3897)	(3 953)

Средносписъчният брой на персонала на Дружеството по трудови правоотношения към 31.12.2012 г. е 341 човека, в т.ч. жени – 60, а към 31.12.2011 г. е 359, в т.ч. жени - 63.

20. Пояснение на ред Други оперативни разходи от Отчет за всеобхватния доход:

	Година, завършваща на 31 декември 2012 (хил.лв.)	Година, завършваща на 31 декември 2011 (хил.лв.)
Разходи за командировки и пътувания	(53)	(39)
Провизия за бъдещи задължения	(85)	(23)
Санкции РИОСВ, РЗИ	(2)	(17)
Балансова стойност на бракувани активи	(67)	(14)
Отписани вземания с изтекъл давностен срок	(12)	(10)
Обучение	(16)	(8)
Дарение	(1)	(5)
Членски внос	(4)	(4)
Охрана на труда	(9)	(4)
Други	(6)	(36)
Общо	(255)	(160)

21. Пояснение на ред Отчетна стойност на продадените активи от Отчет за всеобхватния доход:

	Година, завършваща на 31 декември 2012 (хил.лв.)	Година, завършваща на 31 декември 2011 (хил.лв.)
Материали	(59)	(28)
Стоки	(6)	(6)
Общо	(65)	(34)

22. Пояснение на ред Финансови разходи/ приходи, нетно от Отчет за всеобхватния доход:

	Година, завършваща на 31 декември 2012 (хил.лв.)	Година, завършваща на 31 декември 2011 (хил.лв.)
Приходи от лихви	18	22
Банкови такси	(3)	(3)
Обезценка на вземания	(37)	(11)
Лихвени разходи	(10)	(13)
Общо	(32)	(5)

Финансовите приходи са от лихви по краткосрочни левови депозити в банки.

23. Пояснение на ред Печалба преди данъчно облагане от Отчет за всеобхватния доход:

Това е финансовият резултат от дейността на Дружеството преди облагането му с данъци, увеличен с финансовите приходи в размер на 18 хил.лв., намален с финансовите разходи в размер на 50 хил.лв.

24. Пояснение на ред Разходи за данъци върху печалбата от Отчет за всеобхватния доход:

Към 31.12.2012 структурата на разхода за данък върху печалбата е както следва:

	Година, завършваща на 31 декември 2012 (хил.лв.)	Година, завършваща на 31 декември 2011 (хил.лв.)
Счетоводна печалба преди облагане с данъци	113	97
Дължим текущ данък по приложима ставка	(24)	(19)
Данъчен ефект от временни данъчни разлики, нетно	10	9
Разход за данък върху печалбата	(14)	(10)

Съгласно българското данъчно законодателство за 2012 г. Дружеството дължи корпоративен данък (данък печалба) в размер на 10 % върху облагаемата печалба. За отчетния период начисления и съответно дължим корпоративен данък е в размер на 24 хил.лв.

25. Оценка на финансови инструменти по справедлива стойност

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 отчета за финансовото състояние, когато Дружеството стане страна в договорните условия на съответния финансов инструмент, породил този активи или пасив.

Дейността на Дружеството не предполага наличието на разнообразни финансови инструменти. Финансовите инструменти, които Дружеството притежава са парични средства и търговски вземания и задължения.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към

30 декември 2012 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и каса.

Вземанията в лева не са лихвени и са оценени по стойността на тяхното възникване и намалени с размера на начислените обезценки за несъбираемост на вземанията.

Търговските и другите задължения не са лихвени в лева и са оценени по стойността на тяхното възникване.

26. Дивиденди и разпределение на финансовия резултат

Съгласно ПМС № 367/ 29.12.2011 едноличните търговските дружества с държавно имущество правят отчисления за държавата от печалбата след данъчно облагане по годишен финансов отчет за финансовата 2011 в размер на 80 на сто от печалбата.

През 2012 Дружеството е направило и внесло отчисления за държавата от печалбата след данъчно облагане по годишен финансов отчет за финансовата 2011 в размер на 69 хил.лв.

27. Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовия отчет

В периода между 01.01.2012 и 27.02.2012 г. не са настъпили съществени коригиращи събития.

29. Сделки със свързани лица

През отчетния период дружеството не е осъществявало сделки със свързани лица.

28. Условни активи и пасиви

За осъществяване на дейността си Дружеството използва недвижими имоти и съоръжения на значителна стойност, които не са включени в състава на нетекущите активи по отчета за финансовото състояние към 31 декември 2012 и 2011 година, тъй като Дружеството не притежава документи за собственост за тези активи.

29. Нетекущи активи за изваждане от употреба

Както това е оповестено в т.4 от настоящите пояснителни приложения, съгласно Закона за водите, 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 общинска собственост. Управителните органи на търговските дружества, притежаващи активи публична държавна и/или общинска собственост, следваше да изготвят списъци на тези активи.

Ръководството на дружеството изготви в законовия срок списъци на нетекущите активи - ВиК системите и съоръженията - публична собственост, които са представени в МРРБ. МРРБ следваше в шестмесечен срок от получаването им да изготви и съгласува с общините протоколи за разпределение на активите между държавата и общините. Министърът на регионалното развитие и благоустройството като упражняващ правата на собственост на държавата в

дружеството в тримесечен срок от получаване на разделителните протоколи следва да предприеме действия за намаляване на капитала на дружеството със стойността на активите – публична държавна и/или общинска собственост. От вписване на решението за намаляване на капитала активите ще станат публична собственост.

Балансовата стойността на активите, които следва да се трансформират в публична държавна и/или общинска собственост, към 31.12.2012 г. е 9181хил.лв. След евентуалното изваждане от капитала на тези активи собственият капитал на дружеството ще бъде намален съответно с 9181хил.лв. Към датата 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 Закона за водите.

Дата: 27-02-2013 г.

Съставител: (Пенка Евтимова)

Ръководител: (Красимир Стоянов)

ГОДИШЕН ДОКЛАД

за дейността на „ВОДОСНАБДЯВАНЕ-ДУНАВ“ ЕООД - РАЗГРАД през 2012 г.

I. Развитие и резултати от дейността на „ВОДОСНАБДЯВАНЕ-ДУНАВ“ ЕООД през 2012 година

„Водоснабдяване - Дунав“ ЕООД гр. Разград е регистрирано с Решение № 46 от 25.11.1991 г. на Разградски окръжен съд с предмет на дейност водоснабдяване, канализация и пречистване на водите, инженерингови услуги в страната и чужбина.

Капиталът на дружеството е 1 105 хил.лв., който е внесен изцяло и е 100% държавна собственост.

„Водоснабдяване - Дунав“ ЕООД гр. Разград предоставя ВиК услуги в 80 населени места на общините Разград, Лозница, Цар Калоян, Попово и Опака. Числеността на населението на територията, обслужвана от дружеството е 107683 жители, а ползващи водоснабдителни услуги са 107333 жители или 99,7%. Отвеждане и пречистване отпадъчни води се извършва в градовете Разград, Лозница и Попово, с население 55090 жители. Това представлява 51% от общия брой жители.

Дружеството експлоатира 66 бр. водоснабдителни групи, осигуряващи питейна вода във всички 80 населени места на обслужваната територия и една помпена водоснабдителна система за вода с непитейни качества, разположена на територията на едно населено място. От две водоснабдителни групи се подава вода на други ВиК-оператори.

Дружеството експлоатира:

- 195 бр. водоизточници, в т.ч. 45 бр. шахтови кладенци, 105 бр. каптажи, 3бр. карстови извори, 22 бр. дренажи, 12 бр. дълбоки сондажи, 2 бр. тръбни кладенци и 6 бр. кладенци „Раней“;

- 90 бр. помпени станции с обща мощност 22 270 kW;

- 192 бр. водоеми;

- 1712 км водопроводи, от които 643 км довеждащи и 1069 км разпределителни водопроводи. Около 80 % от водопроводите са азбесто-циментови, а останалите са стоманени, PVC и полиетиленови. Водопроводите са експлоатирани в порядъка от 50 до 70 години, т.е. те са в края или надвишават амортизационния си срок.

- три гравитационни канализационни системи с дължина на колекторите 22.1км и канализационна мрежа 92.3 км;

- три пречиствателни станции за отпадъчни води като ПСОВ-Разград е въведена в експлоатация през 1974г., ПСОВ-Лозница - през 1976г. и ПСОВ – Попово въведена в експлоатация 2010 г. Технологията на пречистване и на трите

станции е с механично и биологично стъпало, без третиране на биогенните елементи.

Водоснабдяването се осъществява от местни водоизточници и система „Дунав“. Около 90% от произведената питейна вода се добива чрез изпомпване и само 10% - гравитационно.

Хидрогеоложките и географски дадености на региона обуславят изключително високия дял на добитата чрез изпомпване вода и големия брой на енергоемките водоснабдителни съоръжения, ползвани от дружеството. Преодоляване на големите разлики в надморските височини на терена при транспортирането на водата (чрез помпи) определя по-големия разход на електрическа енергия за единица обем транспортирана вода.

Съоръженията на система „Дунав“ са разположени по протежение на 80 км и водата се транспортира на 6 подема (6 помпени станции) като първия подем е на 18 м надморска височина, а последния – на 380 м надморска височина.

Водата от дълбоките сондажи се изпомпва от 200 – 220 м под котата на терена и се транспортира до напорни водоеми, преодолявайки денивелация от още 100 – 130 м като по такъв начин се получават напори от 300 – 350 м воден стълб.

Пресеченият терен и преодоляването на големи разлики в надморските височини на терена при транспортирането на водата налагат поддържането на сравнително високо налягане във водопроводните мрежи. Това от своя страна и лошото състояние на водопроводните мрежи води до чести аварии и по-големи загуби на вода.

Капацитетът на системите и съоръженията по тях е по-голям от необходимия за обслужването на населението. Така например водоснабдителна система „Дунав“ е проектирана и изградена за дебит 1400 л/сек. В настоящия момент, поради намалена консумация на питейна вода, тя работи по 6 часа в денонощие с дебит 700 л/сек. Подобно е положението и с водоснабдяването от местните водоизточници.

Въпреки намаляването на консумацията на вода в частния и обществен сектор се налага поддържането на всички изградени съоръжения и водоснабдителни мрежи.

Горните обективни фактори влияят върху ефективността от дейността на дружеството.

Състоянието на системите и съоръженията, и неблагоприятните външни фактори, оказващи влияние върху ефективността от дейността на дружеството, изискват добри организаторски и управленски умения и висок професионален опит от ръководния екип и изпълнителския състав.

За водоснабдяване на населените места на шестте общини са обособени експлоатационни райони и район система Дунав, който подава вода за общините Разград, Попово и Лозница и е с възможност за подаване на вода и за други В и К оператори. Съществуват две помощни звена в дружеството – звено за ремонт на помпени агрегати (РПА) и звено „Автоматизирана система за управление на водоснабдяването“ (АСУВ).

"ВОДОСНАБДЯВАНЕ-ДУНАВ" ЕООД - РАЗГРАД

Резултатите от дейността през 2012 година, съпоставени с изпълнението за предходната година са обобщени, както следва:

№	Показатели	Мярка	Текуща година	Предходна година
1	Подадена вода – общо	х.м3	11986	11512
	В т.ч.:			
	– питейна	х.м3	11948	11453
	– питейна на друг Вик оператор	х.м3	17	15
	– непитейна	х.м3	21	44
2	ПИБ (фактурирана) – общо	х.м3	3678	3502
	В т.ч.:			
	– питейна	х.м3	3656	3476
	– питейна на друг Вик оператор	х.м3	17	15
	– непитейна	х.м3	5	11
3	Ел.енергия за производствени нужди	х.кВтч	16295	17191
4	Отведени отпадъчни води	х.м3	2113	2091
5	Пречистени отпадъчни води	х.м3	3249	3411
6	Приходи - общо	х.лв.	9283	8991
7	Разходи - общо	х.лв.	9170	8894
8	Брутна печалба	х.лв.	113	97
9	Нетен размер на приходите от продажби	х.лв.	8602	8332
10	Рентабилност на приходите от продажби	%	1.3	1.14

През на 2012 г. дружеството отчита произведена /подадена/ вода в обем 11986хил.м3, от които 11948 хил.м3 питейна вода, което е с около 4.1% повече спрямо 2011 г. От общото количество подавана вода 90% е помпажна и 10 % е гравитачна.

Отчетеното количество на обхваната /фактурирана/ питейна вода е 3656 хил.м3, в т.ч. от население 2784 хил.м3 и 890 хил.м3 от обществени консуматори, което е с около 5.02% повече спрямо предходната година. Отчетени са загуби на питейна вода 69.30%.

Отведени са 2113 хил.м3 отпадъчни води, което е с около 10.5% повече спрямо 2011 година.

Пречистени са 3249 хил.м3 отпадъчни води, което е с около 4.75% по-малко спрямо предходната 2011 година.

През отчетния период са реализирани приходи от обичайна дейност 9283хил.лв., което е с 292 хил.лв. повече в сравнение с базисния период или 3.25%. Анализът на приходите показва, че те се формират главно от основната дейност на дружеството.

Разходите за обичайна дейност за отчетния период възлизат на 9170 хил.лв. или с 276 хил.лв. повече спрямо базисния период, което представлява 3.1%.

"ВОДОСНАБДЯВАНЕ-ДУНАВ" ЕООД - РАЗГРАД

Финансовият резултат преди данъчно облагане възлиза на 113 хил.лв., което с 16 хил.лв. повече спрямо предходната година или с 16.5%.

Броят на заетия в дружеството персонал по трудови правоотношения е средно 351 човека, като по дейности е разпределен, както следва:

- водоснабдяване - 294 бр.
- канализация и пречистване - 32 бр.
- управление - 25 бр.

Сумата на разходите за заплати и възнаграждения по отчета за всеобхватния доход за 2012 г. е в размер на 2927 хил.лв., в т.ч. на наетите лица по трудов договор при средно списъчен състав 351 бр. – 2871 хил.лв., по договори за управление и контрол – 41 хил.лв. и 15 хил.лв. по извънтрудови отношения. Отчетената средната брутна работна заплата на наетия персонал по трудови правоотношения за 2012 е 681 лв.

II. Финансово състояние и основни рискове пред дружеството в бъдещи периоди

Финансови показатели	Година, завършваща на 31 декември 2012 (хил.лв.)	Година, завършваща на 31 декември 2011 (хил.лв.)
Показатели за рентабилност		
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0.0115	0.0104
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.0084	0.0074
Коефициент на рентабилност на пасивите	0.0576	0.0548
Коефициент на капитализация на активите	0.0084	0.0074
Ефективност		
Коефициент на ефективност на разходите	1.0197	1.0131
Коефициент на ефективност на приходите	0.9807	0.9871
Показатели за ликвидност		
Коефициент на обща ликвидност	2.6097	2.5530
Коефициент на бърза ликвидност	2.0124	1.9503
Коефициент на незабавна ликвидност	2.0124	1.9503
Коефициент на абсолютна ликвидност	1.2358	1.2185
Показатели за финансова автономност		
Коефициент на финансова автономност	6.8191	7.3682
Коефициент на задлъжнялост	0.1466	0.1357

Ръководството на дружеството определя състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2012 на базата на принципа „действащо предприятие“ като обосновано. Основание за такъв извод дават:

Коефициентът на финансова автономност на дружеството, който по данните от финансовия отчет към 31.12.2012 е 6.82 или един лев привлечен капитал се покрива с 6.82 лв. собствен капитал.

Коефициентът на абсолютна ликвидност към 31.12.2012, който е 1.24 или на 1 лев текущи задължения дружеството отчита към датата на финансовия отчет 1.24 лв. бързоликвидни (парични средства) активи.

Коефициентът на обща ликвидност към 31.12.2012, който е 2.61 или на 1 лев текущи задължения дружеството отчита към датата на финансовия отчет 2.61 лв. бързоликвидни (парични средства и краткосрочни (текущи) активи).

Финансовият анализ не показва съществени рискове за състоянието на дружеството, които да застрашават финансовата му независимост. Аргументите за такъв извод са следните:

През анализирания период общият капиталов ресурс възлиза на 13441х.лв. От тях 11722 х.лв. или 87% е собствен капитал и 1719 х.лв. или 13% пасиви (привлечен капитал). В сравнение с базисния период собствения капитал е увеличен с 14 х.лв., което се равнява на 0.12%.

Важен финансов индикатор за Дружеството е положителният нетен оборотен капитал в размер на 1548 хил. лв. Той е на лице, тъй като краткотрайните активи през анализирания период са повече от краткосрочните задълженията на Дружеството. Може да се счита, че това е показателно за добро финансово здраве.

Като основен риск пред дружеството в бъдещи периоди може да се определи събираемостта на дължимите суми от абонатите през последните години. Причините за затрудненията при събиране на вземанията са влошено социално положение на населението вследствие ниските доходи и голямата безработица в региона, обслужван от дружеството, тромавите и в много случаи безрезултатни процедури при завеждане на съдебни дела срещу граждани при неплащане на ползваните В и К услуги.

Друг риск пред дружеството са неблагоприятните ценови нива на предоставяната услуга пречистване на отпадъчни води във връзка със създалата се ситуация в страната. Поради отпадане на значително количество отпадъчни води за пречистване ще се намалят общите приходи от продажби за периода, в който ще се оперира с непроменени цени.

III. Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовия отчет

Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен към 31.12.2012 г. Изготвянето му е приключило на 27.02.2013 г. и е представен на изборния с Протокол № ТЗ-56 от 21.06.2012 г. на МРРБ законов одитор.

В периода между 01.01.2012 и 27.02.2012 г. не са настъпили съществени коригиращи събития.

IV. Вероятно бъдещо развитие на Дружеството

Дейността на Дружеството ще бъде насочена в следните направления:

1. Действия за намаляване на загубите на вода във водопроводните мрежи. Съгласно разработен План за извършване на проверки за общи загуби на вода са предвидени мероприятия за превантивен контрол и поддържащи мероприятия на експлоатационните устройства, периодични и постоянни проверки за установяване местата на течовете във водоснабдителните системи.

Предстои зониране на мрежите на селата, които са с най-голям брой абонати и най-големи загуби на вода във водопроводните мрежи.

Продължават действията по оптимизиране работата на ВВМ на всички населени места чрез монтиране на надеждни автоматични въздушници, спирателни кранове и пожарни хидранти.

Ще продължи работата по оборудване на помпените станции и водоемите със съоръжения, обезпечаващи безаварийната им работа – софт-стартери, надеждни средства за гасене на хидравличен удар, автоматични въздушници и мембранни поплавък-вентили.

Друга важна насока за намаляване на загубите на вода е диспечеризацията на водоснабдителните съоръжения и системи.

Непрекъснато се актуализира подземния кадастър на ВВМ на населените места, което ще позволи по-ефективното им обслужване и своевременно отстраняване на възникналите аварии. Продължава работата по изработване на цифрови модели на надземния и подземния кадастър на населените места.

2. Действия за подобряване качеството на питейната вода.

Продължава работата по оборудване на хлораторните станции с надеждни вакуумни апарати за хлор-газ и дозаторни помпи за натриев хипохлорид. Дружеството разполага с акредитирана лаборатория за физико-химичен анализ на водата.

Съгласно мониторинговата програма за качествата на питейната вода, доставена на потребителите от Дружеството, се извършва непрекъснат контрол съвместно с РЗИ.

3. Действия за подобряване работата на пречиствателните станции за отпадъчни води в град Разград, град Лозница и град Попово.

Дружеството е асоцииран партньор на Община Разград, Община Лозница и Община Попово по проекти за доизграждане и реконструкция на съществуващите БиК мрежи и пречиствателни станции за отпадъчни води, с които общините кандидатстват за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по приоритетна ос 1 на Оперативна програма „Околна среда 2007-2013 г.“

4. Действия за снижаване на разходите за ел.енергия.

Подмяната на старите помпени агрегати с нови такива с по-нисък разходен коефициент ще допринесе за снижаването на годишните разходите за ел.енергия.

Основните направления, с които се намаляват разходите на ел.енергия при запазване технологичните параметри на производствената дейност на Дружеството, са:

- Максимално времетраене на работата на помпените агрегати на нощна тарифа на ел.енергията - изградената диспечеризация на водоснабдителните съоръжения позволява лесното управление на помпените агрегати в желаната часова зона;

- Максимално използване на всички налични водоизточници, които позволяват изпомпване на водата с по-нисък разходен коефициент – това предполага приоритетно използване на плитки водоизточници (шахтови и каптажи) спрямо дълбоките сондажи и водоснабдителна система "Дунав";

- Подмяна на използваните помпени агрегати с такива с по-висок КПД;

"ВОДОСНАБДЯВАНЕ-ДУНАВ" ЕООД - РАЗГРАД

- Намаляването на загубите на вода по вътрешната водопроводна мрежа ще доведе и до намаляване разхода на ел.енергия за добиване и транспортиране на водата до консуматорите;

- Подмяната на водомерното стопанство (водомери за подадена вода, общи и индивидуални водомери) ще доведе до по-точно отчитане на консумираната вода, респективно намаляване на търговските загуби на вода, което ще доведе до общо намаляване на загубите на вода и увеличаване на приходите.

5. Отписване от състава на нетекущите активи на имущество и активи - публична държавна и/или публична общинска собственост

В изпълнение на разпоредбите на Закона за водите към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството на дружеството е изготвило списъци на нетекущите активи - ВиК системите и съоръженията - публична собственост, които са представени в МРРБ. Министърът на регионалното развитие и благоустройството следва да изготви и съгласува с общините протоколи за разпределение на активите между държавата и общините и като упражняващ правата на собственост на държавата в дружеството в тримесечен срок от получаване на разделителните протоколи да предприеме действия за намаляване на капитала на дружеството със стойността на описаните активи.

Балансовата стойността на активите, които следва да се трансформират в публична държавна и/или общинска собственост, към 31.12.2012 г. е 9181хил.лв. След евентуалното изваждане от употреба на тези активи собственият капитал на дружеството ще бъде намален съответно с 9181хил.лв.

Към датата 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.

V. Информация, изисквана на основание чл. 187д и 247 от Търговския закон

Регистрираният капитал на Дружеството към настоящият момент е в размер на 1 105 000 (един милион сто и пет хиляди) лева внесен изцяло и сто процента държавна собственост. През 2012 г. не са извършвани промени в регистрирания капитал на Дружеството.

Съгласно ПМС № 367/ 29.12.2011 едноличните търговските дружества с държавно имущество правят отчисления за държавата от печалбата след данъчно облагане по годишен финансов отчет за финансовата 2011 в размер на 80 на сто от печалбата. През 2012 Дружеството е направило и внесло отчисления за държавата от печалбата след данъчно облагане по годишен финансов отчет за финансовата 2011 в размер на 69 хил.лв.

VI. Използвани финансови инструменти и оценка по справедлива стойност

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 отчета за финансовото състояние, когато дружеството стане страна в

договорните условия на съответния финансов инструмент, породил този активи или пасив.

Дейността на дружеството не предполага наличието на разнообразни финансови инструменти. Финансовите инструменти, които дружеството притежава са парични средства и търговски вземания и задължения.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2012 година. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и каса.

Вземанията в лева не са лихвени и са оценени по стойността на тяхното възникване и намалени с размера на начислените обезценки за несъбираеми вземания.

Търговските и другите задължения в лева не са лихвени и са оценени по стойността на тяхното възникване.

VII. Цели и политика на дружеството по управление на финансовия риск

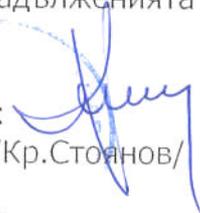
В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

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

Лихвеният риск представлява риска от колебание в размера на задълженията по заеми, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти. Дружеството не ползва кредити, поради което не е изложено на лихвен риск по кредити.

Дружеството е изложено на кредитен риск, тъй като има значителна експозиция на вземания от клиенти по осъществявани продажби. Съгласно приложимата нормативна база дружеството има задължение да осигурява снабдяването с вода и в случаи на невъзможност за плащане от страна на неговите клиенти, следователно е налице съсредоточаване на значителен кредитен риск.

Дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване своевременно погасяване на задълженията си в договорените с контрагентите му срокове.

Управител: 
/Кр.Стоянов/



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
Собствениците на
„ВОДОСНАБДЯВАНЕ - ДУНАВ“ ЕООД
гр.Разград

Доклад върху финансовия отчет

1. Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ВОДОСНАБДЯВАНЕ-ДУНАВ“ ЕООД - гр.Разград, /Дружеството/, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2012 г., отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения и информация, представени на страници от 3 до 24.

Предходния отчетен период е бил заверен от друг одитор и е издадено квалифицирано мнение.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

2. Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз, и за такава система на вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определи като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

3. Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и 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 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 получените от нас одиторски доказателства представляват достатъчна и подходяща база за изразеното от нас квалифицирано мнение.

База за изразяване на квалифицирано мнение

4. Както е оповестено в т.3.1.и 3.7 от приложението към годишния финансов отчет част от имотите, машините, съоръженията и оборудването, придобити до 31 декември 2001 година са представени в отчета за финансовото състояние към 31.12.2012 г. по справедлива стойност, приета за намерената им стойност на придобиване минус натрупаната амортизация. Преоценката на тази част от активите е била извършвана въз основа на индекса на нарастване на цените на производител, обявен от Националния статистически институт на България за периода от 1998 до 2001 г. Този подход е бил в съответствие със счетоводното законодателство, което е било в сила до края на 2001 година. При прехода към прилагането на МСФО ръководството на дружеството не е извършило преглед на балансовата стойност на посочените активи. МСФО не допускат преоценяването на първоначалната стойност на имотите, машините, съоръженията и оборудването да става чрез използването на статистически коефициенти по отделни групи активи. Поради това ние считаме, че политиката на дружеството по отношение на оценката на посочените по-горе активи и тяхното представяне към края на всеки следващ период до 31 декември 2012 година, не е в съответствие с изискванията на МСС 16. Поради естеството на счетоводните записвания в дружеството, ние не сме в състояние да определим стойностният ефект от подобно оценяване върху нетните активи и върху финансовия резултат към 31 декември 2012 година.

5. През определени периоди на експлоатация, амортизирането на част от дълготрайните активи е ставало в съответствие с приложимия данъчен закон, а не на база конкретно определен полезен живот на активите, което не е в съответствие с изискванията на МСС. В резултат на това натрупаните амортизации към 1 януари 2012 година, разходите за амортизация за годината, завършваща на 31 декември 2012 г., както и преносната стойност на дълготрайните активи към същата дата, биха могли съществено да се различават от стойностите, които биха имали, ако бяха определени по реда на Международен счетоводен стандарт 16 *Имоти, машини и съоръжения и оборудване*.

Квалифицирано мнение

6. По наше мнение с изключение на ефекта от въпроса, описан в параграфи 4 и 5 "База за изразяване на квалифицирано мнение" финансовия отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2012 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината завършваща на тази дата, в съответствие с Международните счетоводни стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

Обръщане на внимание

7. Без да изразяваме повече квалификации към нашето мнение, обръщаме внимание на оповестеното в т. 4.1. и т. 29 от приложението към годишния финансов отчет. На основание Закона за водите собствеността върху имотите, машините и оборудването, включени в баланса на дружеството към 31.12.2012 година трябва да се трансформира в публична държавна и /или общинска собственост, като капиталът /нетните активи/ на дружеството ще се намали с балансовата стойност на извадените активи на стойност 9181 х.лв. Към датата на настоящия одиторски доклад, не са предприети действия, свързани с изваждане от капитала на дружеството на обявените за публична собственост нетекущи активи и ръководството на дружеството не е в състояние да направи прогноза кога ще бъдат изпълнени разпоредбите на Закона за водите.

8. Без да изразяваме повече квалификации към нашето мнение, обръщаме внимание на оповестеното в т.28 от приложението към финансовия отчет, относно експлоатацията на активи на значителна стойност, които не се водят в баланса на дружеството. Една част от тези активи са с неуреден статут на собственост.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

9. Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството /чл.33/

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството /чл. 38 ние сме се запознали с годишния доклад за дейността на Дружеството, за отчетната 2012 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период и е представен на страници от 25 до 32. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2012 година, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

Регистриран одитор: Йорданка Станева
Дата: 15 март 2013 г.
Гр.Разград, ул. "Чавдар войвода" № 8

