



“ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СЛИВЕН” ООД

8800 Сливен, ул. “Шести септември” 27, тел.: 044/ 623 465; факс: 044/ 623 413

e-mail: viksliven@viksliven.com

**ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИТЕ ОДИТОРИ**

Годишният финансов отчет е одобрен и подписан от името на „Водоснабдяване и канализация – Сливен” ООД от:

Управител:

инж. Петър Митев



Съставител:

Мария Сирмахова

Сливен, м. 26.02. 2013 г.

“Водоснабдяване и канализация – Сливен”ООД
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
За годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С
РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА
НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2012 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз. Този финансов отчет е одитиран от ДЕС Цветан Янчев.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е свързана с водоснабдяване, канализация, пречистване на битови отпадни води, услуги на граждани и фирми, проучване, проектиране, изграждане, управление и контрол при изграждане на водоснабдителни, канализационни и пречиствателни системи.

Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност, свързана с водоснабдяване, канализация и пречистване на битови отпадни води.

Финансовият резултат на Дружеството за 2012 г. е загуба в размер на 1620 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

Структура на основния капитал

Основен /записан/ капитал ООД								
Съдружник	31.12.2012 г.				31.12.2011 г.			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
Държавата	139 920	1 399 200	1 399 200	51%	139 920	1 399 200	1 399 200	51%
Община Сливен	82 305	823 050	823 050	30%	82 305	823 050	823 050	30%
Община Нова Загора	27 435	274 350	274 350	10%	27 435	274 350	274 350	10%
Община Котел	13 718	137 180	137 180	5%	13 718	137 180	137 180	5%
Община Твърдица	10 974	109 740	109 740	4%	10 974	109 740	109 740	4%
Общо:	274 352	2 743 520	2 743 520	100%	274 352	2 743 520	2 743 520	100%

“Водоснабдяване и канализация – Сливен”ООД
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

Към 31 декември 2012 г. „Водоснабдяване и канализация-Сливен”ООД има участие в следното дъщерно дружество: „Еко Енергия – Сливен”ООД

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2012 ГОДИНА

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2012 г.: Поради спецификите в дейността и предоставяните услуги, естествения монопол, силната правна регулация и същевременно пазарните принципи на основата на които трябва да функционира дружеството, стратегията на развитие на Водоснабдяване и канализация – Сливен” ООД гр.Сливен е насочена към постепенно достигане на нормативно определените дългосрочни нива на показателите за качество на предоставяните „В и К” услуги. Това ще стане чрез постоянно увеличаване на ефективността и ефикасността от дейността и използването на ресурсите и засилена реализация на проекти за рехабилитация и модернизация на съществуващата и въвеждане на нова „В и К” инфраструктура – финансирани основно от външни източници по линия на европейските фондове.

Силни страни на дружеството:

- 1.100% от населението ползва вода от водоснабдителната система и над 40% ползва канализационната система, управлявана от В и К дружеството.
- 2.Наличие на опитен управленски и производствено-технически персонал.
- 3.Сътрудничество със специалисти от УАСГ – гр.София.
- 4.Публично-частно партньорство с местните общини, бизнеса и ръководството на „В и К”.
- 5.Наличие на капацитет на ПСОВ Сливен и Нова Загора.

Възможности пред «В и К» дружеството:

- 1.Развитието на сектора е водещ приоритет за страната.
- 2.Секторът ще продължи да бъде естествен монопол.
- 3.Съществуват възможности за усвояване на значителни финансови ресурси за подобряване на инфраструктурата.
- 4.Налице е интерес към В и К сектора за сътрудничество от страна на международни финансови институции.
- 5.Наличните водоизточници осигуряват достатъчно по обем и качествена сурова вода за нуждите на региона.

Слаби страни на дружеството:

- 1.Амортизирани водоснабдителни системи.
- 2.Голям дял на помпажната вода, което увеличава разходите за електроенергия.
- 3.Големи загуби на вода.
- 4.Ниска степен на събираемост на вземанията.
- 5.Ниска степен на изграденост на канализационните системи.
- 6.Необходимост от изграждане на пречиствателна станция за питейни води за гр.Сливен, за целогодишно ползване водата от яз.Асеновец.

Заплахи пред «В и К» дружеството:

- 1.Демографски проблеми, свързани с намаляване на потреблението.
- 2.Висока безработица и ниски доходи на населението в региона.

“Водоснабдяване и канализация – Сливен” ООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

3. Малки възможности на общините и държавата да инвестират в инфраструктурата.
4. Несъвършена нормативна уредба.
5. Недостатъчно внимание към квалификацията и преквалификацията на специалистите в сектора.
6. Съществуващи ограничения за привличане на квалифицирани кадри.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2012 г., „Водоснабдяване и канализация – Сливен” ООД е дружество с ограничена отговорност. Директор на Дружеството е Петър Димитров Митев.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2012 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото дружество.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Човешки ресурси

Персонал

Персоналът, с който е реализирана производствената програма през 2012 год. е 460. човека, от които основните работници са 368 души и представляват 80%, а останалите 20% включват спомагателния и административен персонал, който е 92 човека.

Работна заплата

Начислените и изплатени средства за работна заплата за изтеклата година са в размер на 3596 хил.лв. Достигната е средна работна заплата от 649 лв.

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял от приходите на Дружеството са от продажба на вода, канал и пречистване.

Структура на приходите от основна дейност е както следва : за водоснабдяване – 9 349 х.лв., канализационни услуги – 347 х.лв. и пречистване на отпадни води – 1387 х.лв.

Разходите за основна дейност са в размер на 14 142 хил. лв. и са свързани основно с разходи за суровини, материали и външни услуги 7 220 х.лв.

Дружеството разполага с дълготрайни материални активи от следните групи: сгради и земи, съоръжения, машини и производствено оборудване, компютри – 17 281 хил.лв.

“Водоснабдяване и канализация – Сливен”ООД
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

Нематериалните дълготрайни активи възлизат на 59 хил. лв. и се състоят основно от лицензи.

Капиталова структура

Собственият капитал на Дружеството е 14 064 хил. лв.

През отчетната 2012 г. са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството спрямо предходния отчетен период като същият е намален с 1741 хил. лв.

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет

Не са настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период:

Предвиждано развитие на Дружеството

Ръководството не предвижда промени в развитието на основната дейност на Дружеството в краткосрочен план.

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

I. Обща информация

Наименование на дружеството: “Водоснабдяване и канализация – Сливен”ООД гр.Сливен

Директор:инж.Петър Димитров Митев

Съставител:Мария Дончева Сиромасова

Юрист: Мариана Велева

Държава на регистрация на дружеството: Република България

Седалище и адрес на регистрация:гр.Сливен, ул.Шести септември № 27

Обслужващи банки:Първа инвестиционна банка, ДСК банка, Юнионбанк, ОББ, Тексим банк
Дкомерс банк, Райфайзенбанк.

Финансовият отчет е индивидуален отчет на дружеството.

Предмет на дейност и основна дейност на дружеството: водоснабдяване, канализация, пречистване на битови отпадни води, услуги на граждани и фирми, проучване, проектиране, изграждане, управление и контрол при изграждане на водоснабдителни, канализационни и пречиствателни системи.

Дата на финансовия отчет: 26. 02. 2013 г.

Текущ период: годината започваща на 01. 01. 2012 г. и завършваща на 31. 12. 2012 г.

Предходен период: годината започваща на 01. 01. 2011 г. и завършваща на 31. 12. 2011 г.

Дата на одобрение за публикуване: май 2013 г.

Орган одобрил отчета за публикуване: Общо събрание на съдружниците

II. База за изготвяне на финансовите отчети и приложени съществени счетоводни политики

База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство в националната валута на Република България - български лев.

“Водоснабдяване и канализация – Сливен”ООД
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1. 95583 лева за 1 евро.

Точността на сумите представени във финансовия отчет е хиляди български лева.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз. Финансовият отчет е изготвен и в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансова отчетност, публикувани от Международния съвет по счетоводни стандарти

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо дружество, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки. Когато е прилагало счетоводната политика, ръководството се е основавало на собствената си преценка. Елементите на финансовите отчети, чието представяне включва по-висока степен на преценка или субективност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовите отчети като цяло, са отделно оповестени.

Изявление за съответствие

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО).

Приложими за дружеството са следните Международни стандарти и практики:

Международни стандарти за финансово отчитане МСФО

МСФО 7 Финансови инструменти: оповестявания

Международни счетоводни стандарти (МСС)

МСС 1 *Представяне на финансови отчети*

МСС 2 *Материални запаси*

МСС 7 *Отчет за паричните потоци*

МСС 8 *Счетоводна политика, промени в приблизителните счетоводни оценки и грешки*

МСС 10 *Събития след датата на отчетния период*

МСС 11 *Договори за строителство*

МСС 12 *Данъци върху дохода*

МСС 16 *Имоти, машини и съоръжения*

МСС 18 *Приходи*

МСС 19 *Доходи на наети лица*

МСС 20 *Счетоводно отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ*

МСС 21 *Ефекти от промени във валутните курсове*

МСС 36 *Обезценка на активи*

МСС 38 *Нематериални активи*

Промени в счетоводната политика

Възприетата счетоводна политика е последователна с прилаганата през предходната година.

“Водоснабдяване и канализация – Сливен”ООД
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

Имоти, машини съоръжения и оборудване:

Като имоти машини и съоръжения се отчитат активи, които отговарят на критериите на МСС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 300.00 лв. Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.

Всеки имот, машина или съоръжение се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на МСС 16.

Дружеството е приело да отчита Имотите, машините, съоръженията и оборудването в съответствие с МСС 16 по цена на придобиване без всички натрупани амортизационни отчисления и натрупана загуба от обезценка.

Някои от дълготрайните материални активи, са били преоценявани с проценти, обявени от НСИ на България въз основа на действащото законодателство до декември 2001 година, при което е формиран преоценъчен резерв от 1 365 х.лв. Ръководството е извършило преглед на всички значими материални активи към. 31.12.2012 г. с цел проверка на достоверността на балансовата им стойност.

Ръководството счита че балансовата стойност на активите към тази дата не превишава възстановимата им стойност и счита тази стойност за намерена.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот, определен към момента на придобиване на актива. Амортизацията на активите започва от момента, в който те са налични в дружеството, на мястото и състоянието, необходими за експлоатацията им по начина предвиден от ръководството. Амортизацията на активите се преустановява от датата на отписване на активите.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Земя	Не се амортизира
Сгради и съоръжения	25
Транспортни средства – леки автомобили	6.67
Транспортни средства (без леки автомобили)	5
Стопански инвентар и оборудване	6.67
Компютри, софтуер и мобилни телефони	5
Други	

Остатъчната стойност и полезният живот на активите се преразглеждат, и ако е необходимо, се правят съответни корекции към всяка дата на баланса.

Когато балансовата стойност е по-висока от възстановимата стойност, ИМС се отчита по неговата възстановима стойност.

Нетекучи нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определенията за нематериален актив и на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в МСС 38.

“Водоснабдяване и канализация – Сливен”ООД
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

Първоначално нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, включваща покупната цена, вносните мита и невъзстановимите данци върху покупката, всякакви свързани разходи за подготовката на актива за неговото очаквано използване, приспадат се търговските отстъпки и работи.

Цената на придобиване на нематериален актив придобит в замяна с непаричен актив се измерва по справедлива стойност, освен ако разменната дейност няма търговска същност; Или справедливата стойност нито на получения актив, нито на дадения актив, може да бъде измерена надеждно;

Цената на придобиване на вътрешносъздаден нематериален актив съгласно МСС38 е неговата себестойност включваща сумата на разходите, направени от датата, на която нематериалният актив е отговорил за първи път на критериите за признаване.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Дружеството оценява дали полезният живот на нематериален актив е ограничен или неограничен.

Нематериален актив се разглежда, като имащ неограничен полезен живот когато, на базата на анализ на съответните фактори, не съществува предвидимо ограничение за периода, през който се очаква активът да генерира нетни парични потоци за дружеството.

Нематериалните активи, които подлежат на амортизация се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Амортизацията започва, когато активът е на разположение за ползване, т. е. когато той е на мястото и в състоянието, необходимо за способността му да работи по начин, очакван от ръководството. Амортизацията се прекратява на датата на която активът е отписан.

Средният полезен живот в години за основните групи амортизируеми нематериални активи, е както следва:

Програмни продукти	5
Лицензии и други нематериални активи	6.67
Други	

В дружеството през 2012 година инвестиционни имоти няма и не се отчитат.

Финансови инструменти – първоначално признаване и последващо оценяване
Финансови активи

Първоначално признаване и оценяване

Дружеството определя класификацията на своите финансови активи при първоначалното им признаване. Всички финансови активи първоначално се признават по справедливата им стойност, в случай на инвестиции, които не се отчитат по справедлива стойност в печалба или загуба, включително и разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването на финансовия актив.

“Водоснабдяване и канализация – Сливен”ООД
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

Финансовите активи на дружеството включват парични средства, търговски и други вземания.

Последващо оценяване

Последващото оценяване на финансови активи зависи от тяхната класификация, както следва:

Вземания

Вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не се котират на активния пазар. След първоначалната оценка, тези финансови активи се оценяват по амортизирана цена на придобиване намалена с провизия за обезценка. Загубите, възникващи от обезценката, се признават в отчета за доходите като разходи за обезценка.

Инвестиции, държани до падеж

В дружеството през 2012 година няма инвестиции държани на падеж.

Финансови инвестиции на разположение за продажба

В дружеството през 2012 година няма финансови инвестиции на разположение за продажба.

Обезценка на финансови активи

Към всяка отчетна дата дружеството прави преценка дали съществува обективни доказателства, че даден финансов актив или група от финансови активи може да бъде обезценен.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка на вземанията от несъбираемост или трудно събираеми вземания. Несъбираемите вземания се отписват при тяхното установяване или при изтичане на петгодишния давностен срок, признат за данъчни цели.

Определянето на обезценката се извършва на база на възрастовият анализ на всяко вземане за фирми и население, както следва:

2008 г. – 25%
2009 г. – 15%
2010 г. – 10%
2011 г. – 3%

Натрупаната обезценка на вземанията към 31.12.2012 година е – 458 хил.лв.

За присъдените вземания обезценката е 70%, като към 31.12.2012 г. натрупаната обезценката е – 134 хил.лв.

Обезценката е за сметка на текущия резултат.

Разходи за бъдещи периоди – предплатени разходи, които касаят следващи отчетни периоди, включват авансово преведени суми на доставчици и застраховки.

Загубите от обезценка се признават като разходи в отчета за доходите като се класифицират по тяхната функция съобразно предназначението на обезценения актив.

“Водоснабдяване и канализация – Сливен”ООД
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

Заеми и привлечени средства

През 2012 година „Водоснабдяване и канализация – Сливен” ООД гр.Сливен няма взети заеми.

Деривативни финансови инструменти и счетоводно отчитане на хеджинга

В дружеството през 2012 г. няма сключени деривативни договори.

Стоково-материални запаси

Като стоково-материални запаси се отчитат:

материални запаси, които се изразходват в производствения процес. Те включват – основни материали, резервни части, амбалаж, гориво и смазочни материали. Материалните запаси се оценяват по средна претеглена стойност. Разходите по закупуване на материалните запаси включват покупната цена, вносните мита и други невъзстановими данъци, транспортните разходи и други, които директно могат да се отнесат към придобиването на материалите. Търговските отстъпки и други подобни компоненти се приспадат при определяне на покупната стойност.

Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева. Те се представят по номинална стойност.

Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен капитал включващ:

Регистриран капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация

Резерви включващи:

Общи резерви – образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на РБългария и устава на дружеството.

Допълнителни резерви – образувани по решение на общото събрание на дружеството от разпределение на финансов резултат и ревалоризация на активи и пасиви /преизчисление за свръхинфлация/ към 31. 12. 1997г.

Резерв от последващи оценки на активи - формиран от извършвани преоценки на активи до 01. 01. 2002г по действащото законодателство.

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба в отчетния период.

Финансов резултат включващ:

Неразпределена към датата на финансовия отчет натрупана печалба от предходни периоди.

Непокрита към датата на финансовия отчет натрупана загуба от предходни периоди.

Печалба/загуба от периода.

“Водоснабдяване и канализация – Сливен”ООД
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

Търговски и други задължения и кредити

Задължения със срок над 12 месеца

Тук се включват всички задължения, дължими в срок над 12 месеца от края на отчетния период, които включват договорни задължения както следва:

Дългосрочно задължение към персонала във връзка с обезщетение при пенсиониране, изчислено от дружеството.

Финансиране за ДМА за срок от признаване повече от една година.

Правителствени дарения

Правителствени дарения съгласно МСС20 са помощ от правителството/правителствени агенции и подобни органи, които могат да бъдат местни, национални или международни/ под формата на прехвърляне на ресурси към Дружеството в замяна на минало или бъдещо съответствие с определени условия по отношение на оперативните дейности на Дружеството. Те изключват форми на правителствена помощ, които не могат в рамките на разумното да бъдат остойностени и сделки с правителството, които не могат да бъдат разграничени от нормалните търговски сделки на дружеството.

Дарения, свързани с активи, са правителствени дарения, чието основно условие е, че Дружеството, следва да закупи, създаде или по друг начин да придобие дълготрайни активи.

Дарения свързани с приход, са правителствени дарения, различни от правителствените дарения свързани с активи.

Дарения, свързани с активи се представят като приходи за бъдещи периоди, които се признават на приход систематично и рационално за срока на полезния живот на актива.

Дарения, свързани с приход се представят като приходи за бъдещи периоди, които се признават на приход в момента в които се признават разходите за покриването на които са получени.

Възстановяването на безвъзмездни средства, свързани с активи, се признава чрез увеличаване на балансовата стойност на актива или намаляване на салдото на прихода за бъдещи периоди с дължимата за погасяване сума, със стойността на начислените амортизации.

През 2012 година дружеството не е получавало правителствени дарения.

Данъчни задължения

Текущи данъчни задължения са задължения на Дружеството във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. През 2012 г. няма просрочени задължения по данъци и не са начислени лихви за забава към датата на финансовия отчет.

Задължения към персонала

Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на Дружеството по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на МСС19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход непозвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи. Към 31.12.2012 г. дружеството има задължение към персонала 294 220 лв. и за социални осигуровки 101 290 лв.

Съгласно изискванията на КТ забавени плащания към персонала през 2012 г. няма и не са начислени лихви.

“Водоснабдяване и канализация – Сливен”ООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

Съгласно българското трудово законодателство, Дружеството като работодател, е задължено да изплати две или шест брутни месечни заплати на своите служители при пенсиониране, в зависимост от прослуженото време. Ако служителят е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия си стаж, той трябва да получи шест брутни месечни заплати при пенсиониране, а ако е работил по-малко от 10 години при същия работодател – три брутни месечни заплати и над 20 години трудов стаж, работника или служителя трябва да получи осем брутни месечни заплати при пенсиониране. Планът за доходи на персонала при пенсиониране е финансиран. Дружеството определя своите задължения за изплащане на доходи на персонала при пенсиониране като използва актюерски метод на оценка. Актюерските печалби или загуби се признават за очаквания средно-оставащ брой години трудов стаж на персонала по средна работна заплата на дружеството, завишена с коефициент отразяващ инфлационните процеси. Поради дългосрочния характер на доходите на персонала при пенсиониране, тези предположения са обект на значителна несигурност.

Дружеството има приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала при пенсиониране. Към 31.12.2012 г. дружеството има задължение за доходи на персонала при пенсиониране – 1 843 хил.лв.

Провизии

Провизии се признават по повод на конструктивни и правни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития съгласно иискванията на МСС 37.

Провизиите се признават по най-добрата приблизителна оценка на ръководството на Дружеството на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период.

Признатите суми на провизии се преразглеждат в края на всеки отчетен период и се преизчисляват с цел се отрази най-добрата текуща оценка.

През 2012 г. дружеството няма начисляване на провизии.

Печалба или загуба за периода

Всички приходни и разходни статии, признати за периода, се включат в печалба или загуба, освен ако стандарт или разяснение от МСФО изискват друго.

Печалба или загуба е общата сума на приходите минус разходите, като се изключват компонентите на друг всеобхватен доход.

Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това ги отнася по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходи за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Общи и административни разходи

Тази разходна категория включва всички разходи от общ и административен характер.

Технологични разходи

Технологичните разходи възникват в резултат на загубата на вода.

“Водоснабдяване и канализация – Сливен”ООД
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

Финансови разходи

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които Дружеството отчита, и които са свързани с обичайната дейност.

Принципът на начисление се отнася до финансовите разходи, така както се отнася до всички други компоненти на отчета за доходите.

Приходи

Общ всеобхватен доход е промяната в собствения капитал през периода в резултат от операции и други събития, различни от промените в резултат от операции със собствениците в качеството им на собственици.

Общият всеобхватен доход се състои от всички компоненти на „печалба или загуба” и на „друг всеобхватен доход”.

Друг всеобхватен доход съдържа статии на приходи и разходи (включително корекции за прекласифициране), които не се признават в печалба или загуба, както е разрешено или се изисква от други МСФО.

Компонентите на друг всеобхватен доход включват:

Промени в преоценъчния излишък (вж. МСС 16 Имоти, машини и съоръжения и МСС 38 Нематериални активи);

Актюерски печалби и загуби по планове за дефинирани доходи, признати в съответствие с параграф 93А на МСС 19 Доходи на наети лица;

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- приходи от доставяне вода на потребителите
- приходи от отвеждане на отпадъчни води
- приходи от пречистване на отпадъчни води
- приходи от предоставяне на услуги на фирми и граждани

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Доставяне на вода на потребителите

Приходите от доставка на вода на потребителите се признават, чрез отчет на разхода по водомер или друг вид отчитащо устройство.

Предоставяне на услуги

Приходите от предоставяне на услуги се признават на база на етапа на завършеност на сделката към датата на баланса. Етапът на завършеност на сделката се определя на база на отработените до момента човекочасове като процент от общите човекочасове, които ще бъдат отработени за всеки договор. Когато резултатът от сделката не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само доколкото признатите разходи са възстановими.

При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента

Приходи от лихви

Приходите от лихви се признават при начисляването и изплащането на лихвите (като се използва метода на ефективния лихвен процент, т.е. лихвеният процент, който точно

“Водоснабдяване и канализация – Сливен”ООД
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

дисконтира очакваните бъдещи парични потоци за периода на очаквания живот на финансовия инструмент. През 2012 г. дружеството има приходи от лихви – 225 лв.

Други приходи и постъпления

Този раздел включва всички приходи не генерирани от обичайната дейност на Дружеството. Постъпленията се оценяват по сумата на получените или дължими приходи, нетни от намаления и отстъпки. През 2012 г. дружеството има други приходи – 1071 хил.лв., основната част е от възстановени разноски по заведени дела – 92 хил.лв. и начислени лихви към тях - 382 хил.лв., приходи от отпадъчни материали при бракуване на ДМА – 78 хил.лв., приходи от отписани вземания – 103 хил.лв. и други приходи – 106 хил.лв.

Приходи от финансираня – включва годишната амортизация на безвъзмездно дадения за експлоатация актив. През 2012 г. дружеството отчита 297 хил.лв.

Финансовите приходи и разходи вече не могат да се компенсират във финансовия отчет по МСФО, а трябва да бъдат представени отделно.

Данъци върху дохода

Текущ данък върху доходите

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат приложимите за периода данъчните закони и съответните данъчни ставки. Приложими са законите, които са в сила или са в значителна степен приети към датата на баланса.

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

Отсрочен данък върху доходите

Отсрочените данъци се признават по балансовия метод за всички временни разлики към датата на баланса, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансовите стойности.

Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, освен до степента, до която отсроченият данъчен пасив възниква от първоначално признаване на актив или пасив от дадена сделка, която не е бизнес комбинация и не влияе нито върху счетоводната печалба, нито върху данъчната печалба или загуба към момента на извършване на сделката.

Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни кредити и неизползвани данъчни загуби, до степента, до която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която да бъдат използвани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни кредити и неизползваните данъчни загуби, освен ако отсроченият данъчен актив възниква от първоначално признаване на актив или пасив от дадена сделка, която не е бизнес комбинация и не влияе нито върху счетоводната печалба, нито върху данъчната печалба или загуба към момента на извършване на сделката.

Дружеството извършва преглед на балансовата стойност на отсрочените данъчни активи към всяка дата на баланса и я намалява до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява целия или част от

“Водоснабдяване и канализация – Сливен”ООД
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

отсрочения данъчен актив да бъде възстановен. Непризнатите отсрочени данъчни активи се преразглеждат към всяка дата на баланса и се признават до степента, до която е станало вероятно да бъде реализирана бъдеща облагаема печалба, която да позволи отсрочения данъчен актив да бъде възстановен.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди, въз основа на данъчните ставки и закони, действащи или влезли в сила, в значителна степен, към датата на баланса.

Отсрочените данъци се дебитират или кредитират директно в собствения капитал (а не в отчета за доходите), когато данъкът се отнася до статии, които са били признати директно в собствения капитал през същия или предходни отчетни периоди.

Дружеството компенсира отсрочени данъчни активи и пасиви само тогава, когато има законово право да приспада текущи данъчни активи срещу текущи данъчни пасиви и отсрочените данъчни активи и пасиви се отнасят до данъци върху дохода, наложени от един и същ данъчен орган за едно и също данъчнозадължено предприятие.

Данък върху добавената стойност (ДДС)

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

- ✓ ДДС, възникващ при покупка на активи или услуги, не е възстановим от данъчните власти, в който случай ДДС се признава като част от цената на придобиване на актива или като част от съответната разходна позиция, както това е приложимо; и
- ✓ вземанията и задълженията, които се отчитат с включен ДДС.

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

Функционална валута и валута на представяне

Чуждестранна валута е всяка валута различна от функционалната валута /български лев/. Дружеството прави преоценка на валутните парични потоци към датата на финансовия отчет. През 2012 г. дружеството няма заведени валути и преизчисляване на курсови разлики.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

В резултат на несигурността, присъща на деловата дейност, много статии от финансовите отчети не подлежат на прецизна оценка, а само на приблизителна оценка. Приблизителните оценки се оценяват въз основа на най-актуалната налична и надеждна информация.

Международните стандарти за финансово отчитане изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

“Водоснабдяване и канализация – Сливен”ООД
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

Приблизителните оценки подлежат на преразглеждане, ако настъпят промени в обстоятелствата, на които се базират, или в резултат от получена нова информация, или допълнително натрупан опит.

Ефектът от промяната в счетоводна приблизителна оценка, се признава перспективно чрез включването му в печалбата или загубата за периода, ако промяната засяга само този период или периода на промяната и бъдещи периоди, ако промяната засяга и двата.

Дотолкова, доколкото промяната в счетоводната приблизителна оценка води до промени в активите и пасивите, или се отнася до компонент от капитала, тя се признава чрез коригиране на балансовата стойност на свързания актив, пасив или компонент от капитала в периода на промяната.

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

Грешки и промени в счетоводната политика

Грешки по смисъла на МСС8 могат да възникнат във връзка с признаването, оценяването, представянето или оповестяването на компоненти от финансовите отчети. Потенциалните грешки за текущия период, открити в същия, се коригират преди финансовите отчети да се одобрят за публикуване. Въпреки това, грешки понякога се откриват в последващ период и тези грешки от предходни периоди се коригират.

Дружеството коригира със задна дата съществените грешки от предходни периоди в първия финансов отчет, одобрен за публикуване след като са открити чрез:

преизчисляване на сравнителните суми за представения предходен период, в които е възникнала грешка;

в случай, че грешката е възникнала преди най-ранно представения предходен период, преизчисляване на началното салдо на активите, пасивите и капитала за този период.

Грешка от предходен период се коригира посредством преизчисляване със задна дата, освен ако е практически неприложимо да се определи някой от специфичните ефекти за периода или кумулативния ефект от тази грешка.

Корекции за прекласификация са сумите, прекласифицирани към печалба или загуба през текущия период, които са признати в друг всеобхватен доход в текущия или предходен периоди. При прилагане счетоводна политика със задна дата или извършва преизчисляване със задна дата на статии във финансовия отчет или когато се прекласифицират статии във финансовия отчет, се представят три отчета за финансово състояние, два от всеки други отчети и свързаните с тях пояснителни приложения. Дружеството представя отчети за финансовото състояние към текущия период, които са признати в друг всеобхватен доход в текущия или предходен периоди:

- ✓ края на текущия период;
- ✓ края на предходния период (което отговаря на началото на настоящия период), и
- ✓ началото на най-ранния сравним период.

Когато се наложи промяна в представянето или класификацията на статии във финансовите си отчети, Дружеството прекласифицира сравнителната информация, освен ако прекласификацията е практически невъзможна.

“Водоснабдяване и канализация – Сливен”ООД
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

Свързани лица и сделки между тях

Дружеството спазва изискванията на МСС24 при определяне и оповестяване на свързаните лица.

Сделка между свързани лица е прехвърляне на ресурси, услуги или задължения между свързани лица без разлика на това, дали се прилага някаква цена. Дружеството няма сделки със свързани лица през 2012 г.

Лизинг

Дружеството няма сключени договори за лизинг през 2012 г.

Събития след края на отчетния период

Събития след края на отчетния период са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между края на отчетния период и датата, на която финансовите отчети са одобрени за публикуване.

Разграничават се два вида събития:

такива, които доказват условия, съществували към края на отчетния период (коригиращи събития след края на отчетния период) и такива, които са показателни за условия, възникнали след края на отчетния период (некоригиращи събития след края на отчетния период);

Дружеството коригира сумите, признати във финансовите отчети, за да отрази коригиращите събития след края на отчетния период и осъвременява оповестяванията.

Дружеството не коригира сумите, признати във финансови отчети, за да отрази некоригиращите събития след края на отчетния период. Когато некоригиращите събития след края на отчетния период са толкова съществени, че неоповестяването би повлияло на способността на потребителите на финансовите отчети да вземат стопански решения, Дружеството оповестява следната информация за всяка съществена категория на некоригиращото събитие след края на отчетния период:

- естеството на събитието

- оценката на финансовия му ефект или изявление, че такава оценка не може да бъде направена

През 2012 г. и след края на отчетния период до момента на изготвяне на финансовия отчет не са възникнали коригиращи събития.

Отчет за паричния поток

Приета политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

Някои сделки, като например продажбата на дадено оборудване, могат да донесат печалбата или загубата, която се включва в признатата печалбата или загубата. Паричните потоци, които са свързани с подобни сделки представляват парични потоци от инвестиционна дейност.

Паричните плащания за производство или придобиване на активи за отдаване под наем и впоследствие държани за продажба, са парични потоци от оперативна дейност. Паричните постъпления от наеми и последващи продажби на такива активи също са парични потоци от оперативни дейности.

Отчет за промените в собствения капитал

Съгласно приетата счетоводна политика отчета включване:

“Водоснабдяване и канализация – Сливен”ООД
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите МСС се признават директно в собствения капитал.

III. Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет

1. Отчет за доходите за 2012 година

“Водоснабдяване и Канализация-Сливен”ООД

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ за 2012 година

Приложение		2012 г.	2011 г.
		BGN'000	BGN'000
Нетни приходи от продажби	1.1.1.	12 548	13 312
Продукция			11 171
Услуги		11 175	75
Други		1 373	2 066
Общо приходи		12 548	13 312
Разходи по икономически елементи		(14 142)	(13 071)
Използвани суровини, материали и консумативи	1.2.1.	(4 664)	(4 062)
Разходи за външни услуги	1.2.2.	(2 556)	(2 206)
Разходи за амортизации	1.2.3.	(1 712)	(1 426)
Разходи за заплати и осигуровки на персонала	1.2.4.	(4 506)	(4 248)
Обезценка на нефинансови активи	1.2.5.	(51)	(376)
Други разходи	1.2.6.	(653)	(753)
Финансови разходи	1.2.9.	(7)	(6)
Общо разходи без разходи за данъци		(14 149)	(13 077)
Печалба/загуба от продължаващи дейности преди разходи за данъци		(1 601)	235
Разход за данъци	1.2.11.	(19)	(47)
Текущ данък			(68)
Изменение за сметка на отсрочени данъци		(19)	21
Печалба/(загуба) за периода от продължаващи дейности		(1 620)	188
Печалба/загуба за периода		(1 620)	188

“Водоснабдяване и канализация – Сливен”ООД
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

Приходи

Вид приход	2012 г.	2011 г.
Продажби на продукция в т.ч.	-	11 171
Продажби на електроенергия	-	-
Продажби на ..вода.....		9 431
Продажби на .отвеждане на отпад.води.....		350
Продажби на пречистване на вода.....		1 390
Продажби на		
Продажби на стоки в т.ч.	-	-
Продажби		-
Продажби на		
Продажби на		
Продажби на		
Продажби на		
Продажби на услуги в т.ч.	11 175	75
Продажби на услуги	92	75
Продажби на.вода	9 349	
Продажби на отвеждане на отпад.води	347	
Продажби на пречистване на вода	1 387	
Продажби на		
Услуги по дългосрочни договори в т.ч.		
начислени на етап		
Други приходи в т.ч.	1 373	2 066
Продажби на ДМА		-
Продажби	1 071	32
Продажби		2 034
Извънредни приходи	302	
Продажби на		
Възстановена обезценка на ДМА		
Възстановена обезценка на вземания		
Общо	12 548	13 312
Приходи от правителствени дарения		
Вид приход	2012 г.	2011 г.
Дарения за дълготрайни активи		
Дарения за текуща дейност		
Общо	-	-
Финансови приходи		
Вид приход	2012 г.	2011 г.
Приходи от участия		
Приходи от лихви в т.ч.	-	-
по заеми		
по лизингови договори/ св.лица		
по депозити и сметки		
търговски вземания		

“Водоснабдяване и канализация – Сливен”ООД
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

други		
От операции с финансови инструменти		
Положителни курсови разлики		
Други финансови приходи		
Общо	-	-

Разходи

Разходи за материали		
Вид разход	2012 г.	2011 г.
Основни материали	644	475
Спомагателни материали	245	329
Горивни и смазочни материали	24	22
Поддръжка и ремонт на ДМА	17	32
Инструменти		
Работно облекло	11	8
Ел. енергия	3 379	2 676
Вода	13	11
Офис материали и консумативи	210	350
Други материали	50	95
Материали инвентар		
резервни части	71	64
.....		
.....		
.....		
.....		
Общо	4 664	4 062

Разходи за външни услуги		
Вид разход	2012 г.	2011 г.
Подизпълнители		
Нает транспорт	77	32
Ремонти	119	174
Реклама и обяви	8	10
Съобщителни услуги	96	91
Консултански и други договори	170	55
Граждански договори и хонорари	14	
Застраховки	32	30
Данъци и такси	1 116	804
Охрана	365	343
Абонаменти	87	64
Други разходи за външни услуги	294	437
Наеми	6	7
Топлоенергия		
други	172	159
.....		
.....		
Общо	2 556	2 206

“Водоснабдяване и канализация – Сливен”ООД
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

Разходи за амортизации		
Вид разход	2012 г.	2011 г.
Разходи за амортизации на производствени	1 658	1 377
дълготрайни материални активи	1 641	1 361
дълготрайни нематериални активи	17	16
Разходи за амортизации на административни	54	49
дълготрайни материални активи	37	33
дълготрайни нематериални активи	17	16
Общо	1 712	1 426
Разходи за заплати и осигуровки		
Разходи за:	2012 г.	2011 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	3 596	3 402
производствен персонал		
административен персонал		
Разходи за осигуровки на в т.ч.	910	846
производствен персонал		
административен персонал		
в т.ч. разходи по неизпозвани отпуски	7	7
Общо	4 506	4 248
Обезценка на активи		
Вид разход	2012 г.	2011 г.
Разходи от обезценка на дълготрайни активи		
Разходи от обезценка на търговска репутация		
Разходи от обезценка на материални запаси		
Разходи от обезценка на вземания	51	376
Разходи от обезценка на финансови активи		
Общо	51	376
Други разходи		
Вид разход	2012 г.	2011 г.
Разходи за командировки	23	28
Разходи представителни	6	7
Разходи за брак		
Разходи за предпазна храна	7	12
Разходи за трудова медицина	19	16
Разходи за глоби и неустойки		2
Разходи за лихви по търговски сделки		
Разходи за лихви по държавни вземания		
Разходи за наеми		
Разходи за алтернативни данъци		
Други разходи	598	688
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		
Общо	653	753

“Водоснабдяване и канализация – Сливен”ООД
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

Корективни суми		
Вид разход	2012 г.	2011 г.
Балансова стойност на продадени активи /нето/	-	-
Балансова стойност на продадени активи		
Възстановена обезценка на стоки		
Изменение на запасите от продукция /нето/		
Изменение на запасите от продукция		
Възстановена обезценка на продукция		
Капитализирани разходи за активи		
Други суми с корективен характер		
Общо	-	-
Резултат от продажба на дълготрайни активи		
Вид разход	2012 г.	2011 г.
Балансова стойност на продадени активи	-	-
в т.ч. дълготрайни материални активи		
в т.ч. дълготрайни неатериални активи		
Приходи от продажба на дълготрайни активи		
Общо	-	-
Финансови разходи		
Вид разход	2012 г.	2011 г.
Разходи за лихви в т.ч.		
по заеми		
по лизингови договори		
по депозити и сметки германия		
търговски вземания		
други		
От операции с финансови инструменти		
Отрицателни курсови разлики		2
Други финансови разходи	7	4
Общо	7	6

Разход за данъци

Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер 10%. За изчисляване размера на отсрочените данъци е ползвана ставка 10%, която се очаква да е валидна при обратното проявление.

Разходи за данъци		
Вид разход	2012 г.	2011 г.
Данъци от печалбата		68
Отсрочени данъци	19	-21
Други		
Общо	19	47

“Водоснабдяване и канализация – Сливен”ООД
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2012 г.

	Приложение	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
АКТИВ		BGN'000	BGN'000
Нетекущи активи			
Имоти, съоръжения, машини и оборудване	2.1.	17 281	18 714
Дълготрайни нематериални активи	2.3.	59	27
Активи по отсрочени данъци	2.4.	66	84
Общо нетекущи активи		17 406	18 825
Текущи активи			
Материални запаси	2.7.	625	700
Текущи търговски и други вземания	2.9.	8 386	8 538
Парични средства	2.11.	351	321
Общо текущи активи		9 362	9 559
Сума на актива		26 768	28 384

“Водоснабдяване и Канализация-Сливен”ООД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2012 г. - продължение

	Приложение	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
ПАСИВ			
Основен капитал	2.12.1.	2 744	2 744
Регистриран капитал		2 744	2 744
Резерви	2.12.2.	12 940	12 873
Финансов резултат	2.12.3.	(1 620)	188
Печалба/загуба за годината		(1 620)	188
Собствен капитал		14 064	15 805
Нетекущи пасиви			
Нетекущи търговски и други задължения	2.14.	9 475	9 639
Нетекущи пасиви		9 475	9 639
Текущи пасиви			
Текущи търговски и други задължения	2.17.	2 755	2 454
Данъчни задължения	2.19.	79	120
Задължения към персонала	2.20.	395	366
Текущи пасиви		3 229	2 940
Сума пасив		26 768	28 384

“Водоснабдяване и канализация – Сливен”ООД
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

Имоти, машини, съоръжения и оборудване								
	Земи	Земи и сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други активи	Капитализирани разходи	Общо
Отчетна стойност								
Салдо към 31.12.2010		3858	22302	3 561	1 019	121		30 861
Постъпили			4479	1 513	52	12		6 056
Излезли				(122)	(12)			(134)
Преоценки признати в капитала								-
Обезценки признати в опр								-
Възстановени обезценки в опр								-
Салдо към 31.12.2011	-	3 858	26 781	4 952	1 059	133	-	36 783
Постъпили		31	268	158	12	26		495
Излезли		(20)	(309)	(249)	(20)	(6)		(604)
Преоценки признати в капитала								-
Обезценки признати в опр								-
Възстановени обезценки в опр								-
Салдо към 31.12.2012	-	3 869	26 740	4 861	1 051	153	-	36 674
Амортизация								
Салдо към 31.12.2010		(616)	(12 450)	(2 623)	(873)	(94)		(16 656)
Постъпили		(58)	(953)	(352)	(40)	(10)		(1 413)
Излезли								-
Преоценки признати в капитала								-
Обезценки признати в опр								-
Възстановени обезценки в опр								-
Салдо към 31.12.2011	-	(674)	(13 403)	(2 975)	(913)	(104)	-	(18 069)
Постъпили		(53)	(1 142)	(447)	(43)	(10)		(1 695)
Излезли		14	94	239	19	5		371
Преоценки признати в капитала								-
Обезценки признати в опр								-
Възстановени обезценки в опр								-
Салдо към 31.12.2012	-	(713)	(14 451)	(3 183)	(937)	(109)	-	(19 393)
Балансова стойност								
Балансова стойност към 31.12.2011	-	3 184	13 378	1 977	146	29	-	18 714
Балансова стойност към 31.12.2012	-	3 156	12 289	1 678	114	44	-	17 281

“Водоснабдяване и канализация – Сливен”ООД
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

Дълготрайни нематериални активи				
	Продукти от развойна д-ст	Програмни продукти	Други активи	Общо
Отчетна стойност				
Салдо към 31.12.2010		161		161
Постъпили		16		16
Излезли				-
Преоценки признати в капитала				-
Обезценки признати в опр				-
Възстановени обезценки в опр				-
Салдо към 31.12.2011	-	177	-	177
Постъпили		49		49
Излезли				-
Преоценки признати в капитала				-
Обезценки признати в опр				-
Възстановени обезценки в опр				-
Салдо към 31.12.2012	-	226	-	226
Амортизация				
Салдо към 31.12.2010		(134)		(134)
Постъпили		(16)		(16)
Излезли				-
Преоценки признати в капитала				-
Обезценки признати в опр				-
Възстановени обезценки в опр				-
Салдо към 31.12.2011	-	(150)	-	(150)
Постъпили		(17)		(17)
Излезли				-
Преоценки признати в капитала				-
Обезценки признати в опр				-
Възстановени обезценки в опр				-
Салдо към 31.12.2012	-	(167)		(167)
Балансова стойност				
Балансова стойност към 31.12.2011	-	27	-	27
Балансова стойност към 31.12.2012	-	59	-	59

Активи по отсрочени данъци

“Водоснабдяване и канализация – Сливен”ООД
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

Временна разлика	31 декември 2011		Движение на отсрочените данъци за 2012				31 декември 2012	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Временна разлика
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
Активи по отсрочени данъци								
Амортизации								
Обезценка	807.00	81.00	51.00	5.00	266.00	26.00	592.00	60.00
Компенсируми отпуски	31.00	3.00	46.00	5.00	14.00	2.00	63.00	6.00
Слаба капитализация							0.00	0.00
Загуба							0.00	0.00
Общо активи:	838.00	84.00	97.00	10.00	280.00	28.00	655.00	66.00
Пасиви по отсрочени данъци								
Преоценъчен резерв							0.00	0.00
Амортизации								
Общо пасиви:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Отсрочени данъци (нето)	838.00	84.00	97.00	10.00	280.00	28.00	655.00	66.00

Материални запаси		
Вид	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Материали в т.ч. /нето/	625	700
Основни материали	523	560
Резервни части	54	59
Горива и смазочни материали	24	43
Спомагателни материали		
Материали на отговорно пазене		
Материали собствено производство		
Други материали	24	38
Незавършено производство		
Обезценка на материали		
Стоки /нето/		
Стоки		
Обезценка на стоки	-	-
Продукция /нето/		
Продукция		
Обезценка на продукция	-	-
Незавършено производство /нето/		
Незавършено производство		
Обезценка на незавършено произ-во	-	-
Общо	625	700

“Водоснабдяване и канализация – Сливен”ООД
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

Текущи вземания		
Вид	31.12.2012	31.12.2011 г.
Вземания от свързани предприятия в т.ч. /нето/	-	-
Вземания по продажби		
Вземания по предоставени аванси/пр на дял		
Вземания по дивиденди		
Вземания по правителствени дарения		
Вземания по правителствени дарения - комп. отпуски		
Вземания от продажби в /нето/	6 879	7 042
Вземания бруто	7 337	7 728
Обезценка на търговски вземания	(458)	(686)
Вземания по предоставени аванси /нето/		-
Вземания по предоставени аванси		
Обезценка на вземания по аванси		
Вземания по дивиденди /нето/	-	-
Вземания по дивиденди		
Обезценка на вземания по дивиденди		
Вземания по съдебни спорове /нето/	-	-
Вземания по съдебни спорове		
Обезценка на вземания по съдебни спорове		
Вземания от социално осигуряване в т.ч.	-	-
Социално осигуряване	-	-
Здравно осигуряване		
Други		
Други вземания в т.ч. /нето/	1 507	1 496
Вземания по липси и начети		
Вземания по рекламации		
Предплатени разходи		
Предоставени гаранции и депозити		
Вземания по застраховане		
Други краткосрочни вземания	1 641	1 618
Обезценка на други вземания	(134)	(122)
Общо	8 386	8 538

“Водоснабдяване и канализация – Сливен”ООД
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2012 година		
	2012 г.	2011 г.
	BGN'000	BGN'000
	0	0
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	13 617	13 055
Плащания на доставчици	(11 012)	(9 951)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(1 753)	(1 694)
Платени корпоративни данъци	(56)	(34)
Получени лихви	(97)	(83)
Други плащания, нетно	(333)	(903)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	366	390
Парични потци от инвестиционна дейност		
Покупки на дълготрайни активи	(334)	(621)
Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност	(334)	(621)
Парични потоци от финансова дейност		
Други парични потоци от финансова дейност	(2)	(1)
Нето парични средства използвани във финансовата дейност	(2)	(1)
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	30	(232)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	321	553

Парични средства		
Вид	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.

“Водоснабдяване и канализация – Сливен”ООД
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

Парични средства в брой в т.ч.	6	4
В лева	6	4
Във валута		
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	345	317
В лева	345	317
Във валута		
Парични еквиваленти		
Блокирани парични средства		
Краткосрочни депозити		
Общо	351	321

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ към 31.12.2012 г.

	<i>Основен капитал</i>	<i>Премии от емисии</i>	<i>Резерв от последващи оценки</i>	<i>Общи резерви</i>	<i>Други резерви</i>	<i>Надрупани печалби/загуби</i>	<i>Общо собствен капитал</i>
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Остатък към 31.12.2010 г.	2 744		1 381		11 852	193	16 170
Преизчислен остатък към 31.12.2010 г.	2 744		1 381		11 852	193	16 170
Промени в собствения капитал за 2011 г.							
<i>Операции със собствениците</i>	-	-	-	-	39	(154)	(115)
<i>Дивиденди</i>					39	(154)	(115)
Печалба/(загуба) за периода						188	188
<i>Друг всеобхватен доход</i>	-	-	-	-	-	(39)	(39)
<i>- рекласификация към печалба или загуба</i>						(39)	(39)
<i>Други изменения в собствения капитал</i>			(5)		(394)		(399)
Остатък към 31.12.2011 г.	2 744		1 376		11 497	188	15 805
Преизчислен остатък към 31.12.2008 г.	2 744		1 376		11 497	188	15 805
Промени в собствения капитал за 2012 г.							
<i>Операции със собствениците</i>	-	-	-	-	-	(151)	(151)
<i>Дивиденди</i>						(151)	(151)
<i>За увеличаване на резервите</i>					37	(37)	
Печалба/(загуба) за периода						-1620	(1 620)
<i>Други изменения в собствения капитал</i>			(11)		41		30
Остатък към 31.12.2012 г.	2 744		1 365		11 538	(1 583)	14 064

“Водоснабдяване и канализация – Сливен”ООД
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

Съдружник	2012				2011			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
Държавата	139 920	1 399 200	1 399 200	51%	139 920	1 399 200	1 399 200	51%
Община Сливен	82 305	823 050	823 050	30%	82 305	823 050	823 050	30%
Община Нова Загора	27 435	274 350	274 350	10%	27 435	274 350	274 350	10%
Община Котел	13 718	137 180	137 180	5%	13 718	137 180	137 180	5%
Община Твърдица	10 974	109 740	109 740	4%	10 974	109 740	109 740	4%
Общо:	274 352	2 743 520	2 743 520	100%	274 352	2 743 520	2 743 520	100%

Резерви				
	Резерв от последващи оценки на активи	Общи резерви	Други резерви	Общо резерви
Резерви към 31.12.2010 г.	1381		11852	13 233
Промяна в счетоводната политика				-
Ефект от отсрочени данъци				-
Преизчислени резерви към 31.12.2010 г.	1 381	-	11 852	13 233
Увеличения от:	-	-	(355)	(355)
Разпределение на печалба			193	
Преоценка на активи			(548)	(548)
Други				-
Намаления от:	(5)	-	-	(5)
Покриване на загуби				-
Преоценка на активи	(5)			(5)
Продажба на активи				-
Други				-
Резерви към 31.12.2011 г.	1 376	-	11 497	12 873
Увеличения от:	-	-	78	78
Разпределение на печалба			37	37
Преоценка на активи			41	41
Други				-
Намаления от:	(11)	-	-	(11)
Покриване на загуби				-
Преоценка на активи	(11)			(11)
Продажба на активи				-
Други				-
Резерви към 31.12.2012 г.	1 365	-	11 575	12 940

Финансов резултат

“Водоснабдяване и канализация – Сливен”ООД
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

Финансов резултат	Стойност
Печалба към 31.12.2010 г.	193
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Увеличения от:	-
Печалба за годината 2011	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Намаления от:	(193)
Разпределение на печалба за дивидент	(193)
Покриване на загуба	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Печалба към 31.12.2011 г.	188
Увеличения от:	-
Печалба за годината 2012	
Отписан преоценъчен резерв	
Намаления от:	(188)
Разпределение на печалба в резерви	(188)
Покриване на загуба	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Печалба към 31.12.2012 г.	
Загуба към 31.12.2010 г.	
Увеличения от:	-
Загуба за годината 2011	-
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Намаления от:	-
Покриване на загуби с резерви и печалби	
Отписан преоценъчен резерв	-
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	-
Загуба към 31.12.2011 г.	-
Увеличения от:	-
Загуба за годината 2012	-
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	-
Намаления от:	-
Покриване на загуби с резерви и печалби	
Отписан преоценъчен резерв	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Загуба към 31.12.2012 г.	(1 620)
Финансов резултат към 31.12.2010 г.	193
Финансов резултат към 31.12.2011 г.	188

Нетекучи задължения		
Вид	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.

“Водоснабдяване и канализация – Сливен”ООД
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

Задължения към свързани предприятия в т.ч.	-	-
Задължения по доставки		
Задължения по получени аванси		
Други задължения		
Задължения по доставки		
Задължения по получени аванси		
Други дългосрочни задължения в т.ч.	9 475	9 639
Задължения по гаранции и депозити		
Други дългосрочни задължения	7 486	7 427
.....		
Задължение по закона за водите	1 989	2 212
Общо	9 475	9 639
Текущи задължения		
Вид	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Задължения към свързани предприятия в т.ч.	134	76
Задължения по доставки		
Задължения по получени аванси		
Задължения по дивидентни	134	76
Други задължения		
Задължения по доставки	1 005	1 039
Задължения по получени аванси		
Други краткосрочни задължения в т.ч.	1 616	1 339
Задължения по начислени разходи		
Задължения по гаранции и депозити	20	31
Задължения по застраховки		
Други краткосрочни задължения	493	572
Задължение по закона за водите	1 103	736
.....		
Общо	2 755	2 454
Задължения свързани с персонала		
Вид	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Задължения към персонала	294	273
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	53	27
Задължения към осигурителни предприятия	101	93
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	9	5
Общо	395	366

Принципът-предположение за действащо предприятие е фундаментален принцип при изготвянето на финансовите отчети. Съгласно принципа-предположение за действащо предприятие, предприятието обикновено се разглежда като продължаващо дейността си в обозримо бъдеще без намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на стопанската дейност или търсене на защита от кредиторите, вследствие на съществуващи закони или други нормативни разпоредби. Съответно, активите и пасивите се отчитат на база възможността на предприятието да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на бизнеса. При оценката за това дали принципа-предположение за действащо предприятие е уместен, ръководството взема предвид цялата налична

“Водоснабдяване и канализация – Сливен”ООД
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне, но не се ограничава само до, дванадесетте месеца от края на отчетния период.

Данъчни задължения		
Вид	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Данък върху печалбата	(26)	31
Данък върху добавената стойност	79	63
Данък върху доходите на физическите лица	26	26
Други данъци		
Общо	79	120

Дружеството през 2012 г.е начислило дивидент за държавата и общините (80% от печалбата) в размер на 151 хил.лв., в това число както следва:

- За държавата – 76 839.53 лв.
- За община Сливен - 45 199.72 лв.
- За община Нова Загора - 15 066.57 лв.
- За община Котел - 7 533.29 лв.
- За община Твърдица - 6 026.63 лв.

За държавата дивидента е изплатен на 30.05.2012 г.

Периодично се извършва преглед и оценка на събираемостта на търговските и други краткосрочни вземания. Рискови са вземанията от потребители от ромски произход, социално слаби и живеещите в етажна собственост (жилищни блокове).

През периода не са коригирани грешки. Корекции на приблизителни оценки през периода не са правени.

През 2012г. Дружеството не е отчитало условни активи и пасиви.

Не са настъпили събития след края на отчетния период, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

Съгласно чл.38 ал.5 от ЗС дружеството оповестява, че възнаграждението за одит за 2012 г. е в размер на 5500 лева без ДДС.

Финансовият отчет е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие, който предполага, че предприятието ще продължи дейността си в обозримото бъдеще. Предприятието има история на печеливша дейност и свободен достъп до финансови ресурси. Общата несигурност при сегашната неблагоприятна икономическа ситуация в условията на глобална икономическа и финансова криза, породила спад в продажбите на предприятието ще се преодолява чрез оптимизиране на оперативната дейност и следване на стратегия, съсредоточена върху основните компетенции на предприятието. Освен промяна на бизнес модела и приемане на нова стратегия за функциониране в променяща се среда, предприятието предприема намаляване на разходите си и политика на по-бърза и ефективна адаптация към променящия се пазар.