

**ВОДОСНАБДЯВАНЕ И
КАНАЛИЗАЦИЯ - ШУМЕН
ООД**

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

31 декември 2017

СЪДЪРЖАНИЕ:

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД.....	3 стр.
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2017.....	13 стр.
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.....	18 стр.
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА.....	40 стр.

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Съдружниците на
Водоснабдяване и Канализация - Шумен ООД
гр. Шумен

Доклад относно одита на финансовия отчет

Квалифицирано мнение

1. Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на **Водоснабдяване и Канализация - Шумен ООД** (Дружеството), който включва отчет за финансовото състояние към 31 декември 2017 година, отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчета за промените в капитала и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики, представени на страници от 18 до 39.

2. По наше мнение, с изключение на възможния ефект от въпросите, описани в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение“, годишният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2017 година и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приети за приложение от Европейския съюз (ЕС).

База за изразяване на квалифицирано мнение

3. Както е оповестено в т. 3.1. от приложението към финансовия отчет една част от имотите, машините и съоръженията, придобити до 31 декември 2001 година са представени в отчета за финансовото състояние към 31 декември 2017 година по преценена стойност, намалена с натрупаната амортизация. Преоценката на тази част от активите е била извършена въз основа индекса на нарастване на цените на производител, обявен от Националния статистически институт на България за периода от 1998 до 2001 година. Този подход е бил в съответствие със счетоводното законодателство, което е било в сила до края на 2001 година.

При прехода към прилагане на Международните стандарти за финансови отчети към 1 януари 2005 година, ръководството на Дружеството не е извършило преглед на достоверността на преносната стойност на посочените активи, в съответствие изискванията на МСФО 1 *Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане*. МСС не допускат преоценяването на първоначалната стойност на имотите, машините и съоръженията да става по посочените по-горе начини, а именно - чрез използването на статистически коефициенти по отделни налични групи активи.

Поради това ние считаме, че политиката на ръководството по отношение оценката на посочените по-горе активи, както и представянето им към датата на прехода към МСС и към края на всеки следващ отчетен период до 31 декември 2017 година, не е в съответствие с изискванията на МСС. Ние не сме в състояние да определим стойностния ефект от подобно оценяване върху преносната стойност на имотите, машините и съоръженията, както и върху стойността на нетните активи и финансовия резултат на Дружеството към 31 декември 2017 и за годината, завършваща на тази дата.

Нашето одиторско мнение върху финансовия отчет на Дружеството за годината приключваща на 31 декември 2016, издадено на 21 март 2017 година също беше квалифицирано в това отношение.

4. Ръководството на Дружеството не е определило полезния живот на отделните групи имоти, машини и съоръжения, а е приело те да бъдат амортизирани в съответствие с амортизационни норми, определени за регулаторни цели от Комисията за енергийно и водно регулиране. Ние считаме, че подобен начин за определяне на амортизационните норми на нетекущите материални активи не е в съответствие с изискванията на МСС 16 *Имоти, машини и съоръжения*. В резултат на това натрупаните амортизации към 1 януари 2017 година, разходите за амортизация за годината, завършваща на 31 декември 2017, както и преносна стойност на нетекущите материални 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*. Ние не сме в състояние да определим стойностния ефект от прилагането на подобна амортизационна политика в сравнение с изискващата се по реда на МСС върху нетните активи и върху финансовия резултат на Дружеството към 31 декември 2017 и за годината, завършваща на тази дата.

Нашето одиторско мнение върху финансовия отчет на Дружеството за годината приключваща на 31 декември 2016, издадено на 21 март 2017 година също беше квалифицирано в това отношение.

5. Към датата на отчета за финансовото състояние, Дружеството има вземания от клиенти в размер на 5,111 хил. лв. Поради естеството на дейността си по водоснабдяване, значителна част от клиентите на Дружеството са физически лица, вземанията от които към датата на отчета за финансовото състояние възлизат на над 87 % от общия размер на всички вземания от продажби. За събирането на част от тези вземания, ръководството на Дружеството е завело съдебни дела. Ние не бяхме в състояние да потвърдим с достатъчна степен на сигурност, включително чрез прилагане на алтернативни одиторски процедури, съществуването и оценката на тези вземания, както и дали политиката на Дружеството по отношение на обезценяването на тези вземания е разумна при посочените обстоятелства и е в съответствие с изискванията на приложимите счетоводни стандарти. По тази причина ние не сме в състояние да определим дали има и какви са ефектите от представените по този начин вземания, върху нетните активи и финансовия резултат на Дружеството към 31 декември 2017 и за годината, завършваща на тази дата.

Нашето одиторско мнение върху финансовия отчет на Дружеството за годината приключваща на 31 декември 2016, издадено на 21 март 2017 година също беше квалифицирано в това отношение.

6. Както е оповестено в т. 3.11.3. от Приложението към финансовия отчет, съгласно Кодекса на труда в Република България, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, работодателят му изплаща обезщетение в размер на две brutни заплати, ако натрупаният трудов стаж в предприятието е по-малък от десет години, или шест brutни заплати, в случай че натрупаният трудов стаж в предприятието е над десет последователни години. Към датата на отчета за финансовото състояние, не е включено задължение по дългосрочни доходи на персонала, тъй като ръководството не е в състояние да прогнозира съществуването и оценката на подобни задължения. Поради спецификата на подобни актюерски изчисления, ние не сме в състояние да потвърдим с достатъчна степен на сигурност съществуването и стойността на подобни задължения и техният ефект върху текущия финансов резултат и нетните активи на Дружеството, включително чрез прилагане на алтернативни одиторски процедури.

Нашето одиторско мнение върху финансовия отчет на Дружеството за годината приключваща на 31 декември 2016, издадено на 21 март 2017 година също беше квалифицирано в това отношение.

7. Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето квалифицирано мнение.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

8. Обръщаме внимание на оповестеното в т. 2.3. от Приложението към финансовия отчет относно валидността на принципа за действащо предприятие. В резултат на отписването през предходния отчетен период на активите, които са публична държавна и общинска собственост, както и в резултат на реализираните загуби от дейността на Дружеството, неговият собствен капитал (нетните активи) е отрицателна стойност, в размер на 4,173 хил. лв.

В допълнение към това, текущите пасиви на Дружеството превишават текущите му активи с 2,378 хил. лв. Тези обстоятелства пораждаят несигурност относно възможността Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Независимо от тези обстоятелства, ръководството счита, че Дружеството ще продължи да осъществява нормална търговска дейност като воден оператор и по тази причина финансовите отчети не съдържат корекции, които биха били необходими, ако същите бяха изготвени на друга база и без прилагането на принципа за действащо предприятие.

Нашето мнение не е модифицирано по този въпрос.

Обръщане на внимание

9. Обръщаме внимание на оповестеното в т. 1 от Приложението към финансовия отчет, относно начина на осъществяване на дейността на Дружеството след подписване на договора с Асоциацията по В и К. В края на 2016 година, в съответствие с изискванията на Закона за водите, Дружеството е отписало от отчета за финансовото състояние активите, които са публична държавна и публична общинска собственост. Както това е оповестено, след отписването на активите и след влизането в сила на договора с Асоциацията по В и К, цената, която дружеството плаща за правото да използва публичните активи се определя на база на неговия ангажимент за задължително минимално ниво на инвестиции за срока на договора. През 2017, както и през 2016 година Дружеството не е направило предвидения в договора размер на инвестиции и съответно е платило по – ниска цена за правото на ползване.

Нашето мнение не е модифицирано по този въпрос.

Ключови одиторски въпроси

10. Ключови одиторски въпроси са тези въпроси, които съгласно нашата професионална преценка са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период. Тези въпроси са разгледани като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло и формирането на нашето мнение относно него, като ние не предоставяме отделно мнение относно тези въпроси. В допълнение на въпроса, описан в раздел „Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие”, ние сме определили въпросите, представени по-долу в таблицата, като ключови одиторски въпроси, които да бъдат комуникирани в нашия одиторски доклад.

Ключов одиторски въпрос	Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит
Признаване и оценяване на приходи от продажби Приложение 3.12. и 14 към финансовия отчет. Дейността на дружеството е свързана с доставка и отвеждане на питейна вода до голям брой клиенти (абонати). Признаването и оценяването на приходите е свързано с проверка в кратки срокове на показанията на голям брой измервателни устройства (водомери), които са собственост на клиентите и се намират в техни обекти. Този процес е свързан с редица рискове като нередовно (нерегулярно) отчитане на показанията, неизправни водомери, които не отчитат в достатъчна степен на сигурност	В тази област нашите одиторски процедури включиха: - Ние се запознахме и проучихме изискванията на приложимите в тази област нормативни изисквания, както и проверихме дали Дружеството ги спазва; - Ние проучихме създадените от Дружеството процедури за отчитане и контрол на процеса на измерване на потребените количества вода. - Ние получихме информация за количествата добита и фактурирана вода и проверихме дали тези данни съответстват на стойността на признатите приходи

потребените количества вода. Всичко това е идентифицирано от нас като съществен риск. Дружеството е разработило редица процедури, свързани с контрол на процеса по отчитане количествата потребена вода, които да гарантират, че отчитането се извършва навреме, както и че измервателните уреди са в изправност.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

11. Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от годишен доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад, върху него, който получихме преди датата на нашия одиторски доклад.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Както е описано в параграфи 3 и 4 от раздела „База за изразяване на квалифицирано мнение“ по-горе, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства относно преносната стойност на имотите, машините и съоръженията на Дружеството към 31 декември 2016 година. В допълнение, както е описано в параграф 5 и 6 от раздела „База за изразяване на квалифицирано мнение“ по-горе, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства относно възстановимата стойност на вземанията, както и съществуването и стойността на дългосрочните задължения към персонала. Съответно, ние не сме в състояние да достигнем до заключение дали другата информация не съдържа във връзка с тези въпроси съществено неправилно докладване на финансовите показатели и съпътстващите оповестявания за тези обекти.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за финансовия отчет

12. Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСС, приложими в ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на

финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Дружеството.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

13. Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

- достигахме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Ние предоставяме също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързаните с това предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последствия от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществен интерес от тази комуникация.

Доклад във връзка с други закони и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа

14. В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните

експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становища относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, приложими в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет, върху който сме изразили квалифицирано мнение в „Доклад относно одита на финансовия отчет“ по-горе.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100 „н“, ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Допълнително докладване относно одита на финансовия отчет във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „б“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Информацията относно сделките със свързани лица е оповестена в приложението към финансовия отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2017 година, във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

Изявление във връзка с чл. 100 (н), ал. 4, т. 3, б. „в“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Нашите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2017 година, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСС, приети от

Европейския съюз. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

Докладване съгласно чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537 / 2014 във връзка с изискванията на чл. 59 от Закона за независимия финансов одит

Съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит във връзка с чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537 / 2014, ние докладваме допълнително и изложената по-долу информация.

Приморска одиторска компания ООД е назначена за задължителен одитор на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2017 на Водоснабдяване и Канализация – Шумен ООД (Дружеството) от общото събрание на Дружеството, проведено на 14 юни 2017 година, за период от една година. Одиторският ангажимент е поет с Писмо за приемане на одиторски ангажимент от 04 юли 2017 година.

Одитът на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2017 година на Дружеството представлява четвърти пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от нас.

Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на Дружеството, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.

Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.

Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Дружеството.

За периода, за който се отнася извършеният от нас задължителен одит, освен одита, ние сме предоставили следните услуги на Дружеството, които не са посочени в доклада за дейността или финансовия отчет на Дружеството:

- договорени одиторски процедури, съгласно изискванията на 34, ал.5 от Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационни услуги, за проверка спазването на правилата за водене на Единна система за регулаторна отчетност (ЕСРО), съгласно чл. 15 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги.

Приморска Одиторска Компания ООД

Мариан Николов

Регистриран одитор

Илия Илиев

Управител

22 март 2018

Варна



ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2017

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 декември 2017

	Приложение №	31.12.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	4	1 024	1 176
Нематериални активи	5	11	102
Отсрочени данъчни активи, нетно	6	61	61
Общо нетекущи активи		1 096	1 339
Текущи активи			
Материални запаси	7	683	595
Вземания и предоставени аванси	8	5 303	4 387
Парични средства	9	90	68
Общо текущи активи		6 076	5 050
Общо активи		7 172	6 389
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал			
Основен капитал	10	487	487
Резерви	11	(3 785)	(2 550)
Загуба за периода		(875)	(1 215)
Общо капитал		(4 173)	(3 278)
Нетекущи пасиви			
Други нетекущи задължения	12	2 891	3 613
Общо нетекущи пасиви		2 891	3 613
Текущи пасиви			
	13	8 454	6 054
Общо пасиви		11 345	9 667
Общо капитал и пасиви		7 172	6 389

инж. Красимир Марков
(Управител)

Жанета Георгиева
(Главен счетоводител)

22 март 2018

Одитор



Приложението от стр. 18 до стр. 39 е неразделна част от настоящия финансов отчет

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД за годината, завършваща на 31 декември 2017

	Прило- жение №	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.
Приходи от продажби	14	14 582	13 738
Други приходи	15	230	5 490
Общо приходи		14 812	19 228
Разходи по икономически елементи			
Разходи за персонала	16	6 779	6 095
Разходи за амортизация	4, 5	137	5 885
Разходи за материали	17	6 087	5 703
Разходи за външни услуги	18	2 534	2 378
Други оперативни разходи	19	143	390
Общо разходи по икономически елементи		15 680	20 451
Финансови приходи	20	2	3
Финансови разходи	20	(9)	(8)
Загуба преди облагане с данъци		(875)	(1 228)
Разход (приход) от данък	21	-	(13)
Загуба за периода		(875)	(1 215)
Други всеобхватни доходи за периода след данъци		-	-
Общо всеобхватен доход за периода		(875)	(1 215)

инж. Красимир Марков
(Управител)



Жанета Георгиева
(Главен счетоводител)

22 март 2018

Одитор



Приложението от стр. 18 до стр. 39 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

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

	Основен капитал хил. лв.	Общи резерви хил. лв.	Преоценъчни резерви хил. лв.	Печалба (загуба) за периода хил. лв.	Общо хил. лв.
Салдо на 1 януари 2016	487	5 864	3 306	(317)	9 340
Печалба (загуба) за периода	-	-	-	(1 215)	(1 215)
Друг всеобхватен доход за периода	-	-	-	-	-
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	-	(1 215)	(1 215)
Разпределение на печалбата, в т.ч.					
а) резерви	-	(317)	-	317	-
б) дивиденди	-	-	-	-	-
Промени в преоценъчните резерви	-	2	(2)	-	-
Описване на активи публична собственост		(8 683)	(2 720)		(11 403)
Салдо на 31 декември 2016	487	(3 134)	584	(1 215)	(3 278)
Печалба (загуба) за периода	-	-	-	(875)	(875)
Друг всеобхватен доход за периода	-	-	-	-	-
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	-	(875)	(875)
Разпределение на печалбата, в т.ч.					
а) резерви	-	(1 215)	-	1 215	-
б) дивиденди	-	-	-	-	-
Промени в преоценъчните резерви	-	4	(4)	-	-
Други промени	-	(20)	-	-	(20)
Салдо към 31 декември 2017	487	(4 365)	580	(875)	(4 173)

инж. Красимир Марков
(Управител)

22 март 2018

Жанета Георгиева
(Главен счетоводител)

Одитор
ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
Варна
Приложение от стр. 18 до стр. 39 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2017

	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	68	61
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	16 979	16 490
Плащания на доставчици и други кредитори	(8 441)	(8 766)
Плащания, свързани с трудови възнаграждения	(6 277)	(5 556)
Изплатени данъци и такси	(2 202)	(2 126)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	59	42
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на нетекущи активи	(30)	(30)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(30)	(30)
Парични потоци от финансова дейност		
Получени лихви	2	3
Платени банкови такси и комисионни	(9)	(8)
Нетни парични потоци от финансова дейност	(7)	(5)
Изменение на наличностите през годината	22	7
Нетен ефект от промяна на валутните курсове	-	-
Парични наличности в края на периода	90	68
в това число блокирани парични средства	29	29

инж. Красимир Марков
(Управител)



Жанета Георгиева
(Главен счетоводител)

22 март 2018

Одитор



Приложението от стр. 18 до стр. 39 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

***ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2017***

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2017

1. Учредяване и регистрация. Правен статут и законова рамка

“Водоснабдяване и канализация - Шумен” ООД (дружеството) е регистрирано в Шуменски окръжен съд по фирмено дело № 119 от 1991 със седалище гр. Шумен. Дружеството е с предмет на дейност водоснабдяване и канализация, напояване, хидроенергетика, отводняване, поддържане и използване на водно стопански системи или отделни водохранилища, проучване и проектиране в сферата на водоснабдяването и канализацията.

Дейността на дружеството се осъществява в съответствие с изискванията на Закон за водите, Закон за регулиране на водоснабдителните и канализационни услуги. Дружеството притежава разрешително за водоползване за питейно и битово водоснабдяване за общините Шумен, Венец, Велики Преслав, Върбица, Каолиново, Каспичан, Никола Козлево, Нови Пазар, Смядово, Хитрино издадено от Министерството на околната среда и водите (МОСВ).

За правото на водоползване дружеството заплаща такса в размер, определена от Тарифата на таксите за правото на водоползване и/или разрешено ползване на воден обект, приета с Постановление на Министерския съвет № 154 от 2000 година.

През месец март 2016 година, Ръководството на дружеството е сключило *Договор за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВИК системите и съоръженията и предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги с Асоциацията по В и К на обособената територия, на която оперира дружеството.*

Съгласно условията на договора, неговият срок е 15 години, считано от 01 април 2016 година. Активите, публична общинска и/или държавна собственост са прехвърлени на членовете на Асоциацията по В и К на обособената територия, към 31 декември 2016 година.

Цената, която дружеството ще плаща за правото да използва публичните активи се определя на база на неговия ангажимент за задължително минимално ниво на инвестиции за срока на договора. Съгласно клаузите на договора, стойността на минималното ниво на инвестициите подлежи на преглед и евентуална промяна през период от пет години по време на изпълнение на договора. Също така, съществува възможност дружеството да бъде освободено от ангажимента да извършва определени инвестиции, ако някоя от страните в договора постигне по – добри икономически условия за реализиране на тази инвестиция.

Задължителното ниво на инвестиции, които дружеството следва да направи за целия период на договора са на стойност 9,269 хил. лв.

През текущия период, дружеството е направило инвестиции в публични активи на стойност 314 хил. лв. (31 декември 2016 година 158 хил. лв.) (виж т. 20), които са отчетени и признати, в съответствие с изискванията на договора и приложимото законодателство.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31 декември 2017 (продължение)

1. Учредяване и регистрация. Правен статут и законова рамка (продължение)

Съгласно условията на договора, за периода до 2020 година, дружеството има ангажимент да направи задължително минимално ниво на инвестиции, както следва:

Година	Инвестиции в публични активи
	хил. лв.
2016	470
2017	535
2018	604
2019	630
2020	645
Общо	2,884

Настоящият годишен финансов отчет е одобрен от ръководството на дружеството за издаване на 22 март 2018 година.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи.

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 Закона за счетоводството, Международните счетоводни стандарти (МСС), приети за приложение от Комисията на Европейския съюз са задължителни за финансовите институции и компании, регистрирани на фондовата борса, както и за всички предприятия, които, съгласно изискванията на закона са определени като Предприятия от обществен интерес. Всички останали предприятия, могат да прилагат по избор МСС или Националните счетоводни стандарти, приети за приложение в България.

2.2. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти, издание на Комитета за международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз.

Към 31 декември 2017 година МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), Тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и Тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО. Съветът за МСС преиздава ежегодно стандартите и разясненията към тях, които след формалното одобряване от Европейския съюз, са валидни за годината, за която са издадени. Голяма част от тях обаче не са приложими за дейността на дружеството, поради специфичните въпроси, които се третират в тях.

Ръководството на дружеството се е съобразило с всички тези счетоводни стандарти и разяснения към тях, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31 декември 2017 (продължение)

2.2. База за изготвяне на годишния финансов отчет (продължение)

От приемането на тези нови стандарти, разяснения или изменения, които са в сила от 1 януари 2017 година и от по-късна дата не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството.

Също така, ръководството счита, че е не е необходимо да оповестява тези стандарти и разяснения, в които са направени промени, формално одобрени или неодобрени от Европейския съюз, отнасящи се до прилагането им през 2017 година и в бъдеще, без те не се отнасят до дейността му, тъй като това би могло да доведе до неразбиране и подвеждане на потребителите на информация от годишния му финансов отчет.

2.3. Приложение на принципа за действащо предприятие

Финансовият отчет на дружеството за периода, приключващ на 31 декември 2017 година е изготвен на базата на принципа за действащо предприятие. Това означава, че дружеството няма нито намерение, нито необходимост да преустанови своята дейност. В резултат на отписването на активите, собствения капитал (нетните активи) на дружеството е отрицателна стойност, в размер на 4,173 хил. лв. В допълнение към това, текущите пасиви превишават текущите активи към същата дата с 2,378 хил. лв.

Независимо от тези обстоятелства, ръководството счита, че дружеството ще продължи да осъществява нормална търговска дейност като воден оператор и по тази причина финансовите отчети не съдържат корекции, които биха били необходими, ако същите бяха изготвени на друга база и без прилагането на принципа за действащо предприятие.

2.4. Функционална валута и валута на представяне на финансовите отчети

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

Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. Това е валутата, възприета като официална, в основната икономическа среда, в която дружеството оперира. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Валутата на представяне в настоящия финансов отчет също е българският лев. Ако на съответното място не е посочено друго, финансовият отчет е изготвен и представен в хиляди лева.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждане на валутните парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от този, по който първоначално са били признати, се отчитат в отчета печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за съответния период. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2017 и 2016 години са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31 декември 2017 (продължение)

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на МСС изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовите отчети, с цел определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи. Те се извършват въз основа 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.

2.7. Сравнителни данни

Съгласно счетоводното законодателство, финансовата година приключва към 31 декември и предприятията са длъжни да представят годишни финансови отчети към същата дата, заедно със сравнителни данни към тази дата за предходната година. При необходимост някои от перата в отчета за финансовото състояние, отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход и отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2016 г., които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2017 година.

Съгласно изискванията на Закона за водите, през предходния период дружеството е отписало за сметка на собствения капитал и получените правителствени дарения всички активи, които са обявени за публична държавна и публична общинска собственост, както и правата върху такива активи. По тази причина, разходите за амортизация и приходите от правителствени дарения, посочени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за текущия период са несъпоставими с данните за предходната година, които са сравнителни данни в настоящия отчет (виж също т. 4, 5 и 15).

2.8. Грешки в предходни отчетни периоди

Грешки в предходни периоди са пропуски, неточности или несъответствия във финансовите отчети на дружеството за предходни периоди, възникващи в резултат на пропусната или неправилно използвана надеждна информация. Това е информация, която е била налична към момента на одобрение за издаване на финансовите отчети или такава, за която се предполага, че е било възможно да бъде получена и използвана при изготвянето и представянето на тези отчети. Грешки в предходни периоди могат да възникнат при признаването, оценяването, представянето или оповестяването на елементи от финансовите отчети. Те се коригират ретроспективно като се преизчислява сравнителната информация или началните салда на активите, пасивите и капитала (в случаите, когато са възникнали през предходни периоди, за които не е представена информация във финансовите отчети). Корекцията се отразява в първите финансови отчети одобрени за издаване след откриването им, като в тях се представя и отчет за финансовото състояние към началото на най-ранния сравнителен период.

2.9. Управление на финансовите рискове

Фактори на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2017 (продължение)

2.9. Управление на финансовите рискове (продължение)

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

2.9.1. Валутен риск

Основните сделки, осъществявани от дружеството са деноминирани в български лева и в евро. Българският лев е привързан към еврото, поради което дружеството не е изложено на съществени валутни рискове при осъществяване на сделки в евро. По тази причина, дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на този риск.

2.9.2. Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебание в размера на задълженията по заемите на дружеството, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти.

Дружеството не използва заемни средства, поради което не е изложено на риск от промяна на лихвените нива.

2.9.3. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения.

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.

Политиката на дружеството в тази област е свързана с разработване на различни продукти, свързани с подобряване събираемостта на вземанията, както и предприемане на действия за завеждане на съдебни дела срещу некоректни клиенти.

2.9.4. Ликвиден риск

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените с доставчиците и другите му кредитори срокове.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ **към 31 декември 2017 (продължение)**

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е приело счетоводна политика да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 500 лева., като в определени случаи някои активи се капитализират независимо от тяхната стойност.

В съответствие с действащото счетоводно законодателство в България до края на 2001 година някои от имотите, машините и съоръженията, които са били придобити до същата дата, са били преоценявани с проценти, прилагани към отчетната стойност и начислената амортизация на съответните активи, обявени от Националния статистически институт.

Последващи разходи, включително извършени за замяна на компонент от актива, се капитализират в стойността на актива, само ако отговарят на критериите за признаване на нетекущ актив. Преносната стойност на заменените компоненти се отписва от стойността на актива в съответствие с изискванията на МСС 16 *Имоти, машини, съоръжения*. Всички други последващи разходи се признават текущо в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в периода, през който са направени.

Получените имоти, машини и съоръжения чрез правителствени дарения се оценяват по справедлива стойност към датата на придобиването им.

3.2. Нематериални активи

Нематериалните активи са отчетени по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуалната загуба от обезценка.

Дружеството е приело счетоводна политика да капитализира извършените разходи за придобиване на нематериални активи, когато тези разходи превишават 500 лева.

Нематериални активи, получени чрез правителствени дарения, се оценяват по справедлива стойност към датата на придобиването им.

3.3. Амортизация на имоти, машини и съоръжения и нематериални активи

Амортизациите на имотите, машините и съоръженията и нематериалните активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизационните норми са определени от ръководството в съответствие с изискванията на Наредбата за регулиране на В и К услугите, издадена на основание ЗРВКУ и дадените в тази връзка от ДКЕВР указания за образуване на цени на водоснабдителните и канализационните услуги при ценово регулиране чрез метода „горна граница на цени”.

Амортизации не се начисляват на земите, на напълно амортизираните активи и такива, които са в процес на придобиване, както и на активи, класифицирани като държани за продажба, в съответствие с изискванията на МСФО 5 *Дълготрайни активи държани за продажба и преустановени дейности*.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31 декември 2017 (продължение)

3.3. Амортизация на имоти, машини и съоръжения и нематериални активи (продължение)

По групи активи са прилагани следните норми, изразени в години полезен живот:

Група активи	2017	2016
Сгради	6-33,33	6-33,33
Съоръжения	33,3-50	33,3-50
Машини	5-10	5-10
Компютри	2-5	2-5
Автомобили	5-10	5-10
Стопански инвентар	6,67-10	6,67-10
Права на ползване	5-25	5-25
Програмни продукти	5	5

3.4. Обезценка на имоти, машини и съоръжения и нематериални активи

В края на всяка година се извършва преглед на преносната стойност на активите, за да се определи дали има признаци за обезценка. Ако такива съществуват, дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, за да определи размера на загубата от обезценка. Когато не е възможно да се изчисли възстановимата стойност на определен актив, дружеството изчислява възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който активът принадлежи. Ако така изчислената възстановима стойност на актива (генериращия парични постъпления обект) е по-ниска от преносната му стойност, последната се намалява до възстановимата стойност на актива (генериращия парични постъпления обект).

Загубата от обезценка се признава като разход в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в годината на възникването ѝ. В случай, че загубата от обезценка впоследствие се възстанови, преносната стойност на актива (генериращия парични постъпления обект) се увеличава до преизчислената възстановима стойност, така че увеличената преносна стойност да не надвишава стойността, която би била определена, ако не е била призната загуба от обезценка в предходни години. Възстановяването на загуба от обезценка се признава на приход в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в годината на установяването ѝ, освен ако съответният актив е отчетен по преоценена стойност, в който случай загубата от обезценка се отнася към увеличение на преоценъчния резерв.

3.5. Материални запаси

Материалните запаси при тяхното придобиване се оценяват по цена на придобиване, която включва всички преки разходи, свързани с доставката на актива. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно претеглената цена. В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската между цената на придобиване и нетната им реализируема стойност, която се определя като очакваната продажна цена в хода на осъществяване на дейността, намалена с очакваните разходи по продажбата.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31 декември 2017 (продължение)

3.6. Финансови инструменти

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 актив или пасив. Финансовите активи се отписват от отчета за финансовото състояние, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване, съгласно изискванията на МСС 39 *Финансови инструменти: признаване и оценяване*. Финансовите пасиви се отписват от отчета за финансовото състояние, когато и само когато са погасени – т.е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл.

Дейността на дружеството не предполага наличието на разнообразни финансови инструменти. Основните финансови инструменти, включени в отчета за финансовото състояние на дружеството, са представени по-долу.

3.6.1. Вземания от клиенти, други текущи вземания и предоставени аванси

Търговските и други вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определими срокове за уреждане, които не се котират на активен пазар. Вземанията в лева не са лихвени и са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2017 и 2016 година и са намалени с размера на начислените обезценки за несъбираеми вземания.

Ръководството на дружеството извършва преглед на вземанията на портфейлна база, като разделя вземанията по групи клиенти и технологични райони.

3.6.2. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към края на всеки отчетен период.

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

3.6.3. Задължения по заеми

Лихвените заеми се признават първоначално по справедлива цена, формирана от получените парични постъпления, намалени с присъщите разходи по сделката. След първоначалното им признаване лихвените заеми се оценяват по амортизирана стойност, като всяка разлика между първоначалната стойност и стойността на падеж се отчита в печалбата или загубата за периода на ползване на заема на база метода на ефективния лихвен процент. Получените лихвени заеми, при възникването на които не са извършени разходи свързани със сделката, не се амортизират. По същия начин се третират получените банкови овърдрафти, при които получателят има право многократно да усвоява или погасява заема в рамките на предварително договорения лимит.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2017 (продължение)

3.6. Финансови инструменти (продължение)

Финансовите разходи, в това число и директните разходи по привличането на заема, се включват в печалбата или загубата по метода на ефективния лихвен процент, с изключение на транзакционните разходи по банкови овърдрафти, които се признават в печалбата или загубата на линейна база за периода, за който е договорен овърдрафтът.

Лихвените заеми се класифицират като текущи, когато следва да бъдат уредени в рамките на дванадесет месеца от края на отчетния период.

3.6.4. Задължения към доставчици, други текущи задължения и получени аванси

Търговските и други задължения възникват в резултат на получени стоки или услуги. Краткосрочните задължения не се амортизират. Търговските и другите задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към края на всеки отчетен период.

3.7. Основен капитал

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

3.8. Резерви

Като резерви в отчета за финансовото състояние на дружеството са представени финансови резултати, които са капитализирани чрез разпределение на печалбата от предходни години, както и резервите от преоценката на някои от имотите, машините и съоръженията (виж т. 3.1.).

Съдружниците на дружеството могат да се разпореждат с капиталовите резерви.

Преоценъчните резерви се признават за реализирани чрез прехвърлянето им в неразпределената печалба след изваждане от употреба на съответния актив.

3.9. Правителствени дарения

Правителствените дарения за нетекущи активи се признават в отчета за финансовото състояние като отсрочени приходи, когато има достатъчна сигурност, че те ще бъдат получени и че дружеството ще е в състояние да изпълни всички свързани с тях изисквания.

Приходите от правителствените дарения за нетекущи активи се признават текущо в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на систематична база, определена в рамките на полезния живот на актива, за който те са предоставени.

Правителствените дарения, които са получени, като компенсация за извършени от дружеството разходи се признават в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход през периода на извършване на разходите, свързани с дарението.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31 декември 2017 (продължение)

3.10. Финансов лизинг

Финансовият лизинг е договор, чрез който от наемодателя към наемателя се прехвърлят в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива, предмет на този договор.

Активите, придобити чрез финансов лизинг, се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Съществуващото задължение към лизингодателя се включва в отчета за финансовото състояние на дружеството като задължение по финансов лизинг.

Лизинговите плащания се разделят на лихвени плащания и плащания по главницата така, че да се получи постоянен лихвен процент върху остатъчното задължение по лизинга. Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за лихвите, отнасящи се за всеки отчетен период.

Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.

3.11. Задължения към наети лица

3.11.1. 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 плановите за дефинирани вноски се признават в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход при тяхното възникване.

3.11.2. Платен годишен отпуск

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

3.11.3. Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, работодателят му изплаща обезщетение в размер на две brutни заплати, ако натрупаният трудовия стаж в предприятието е по-малък от десет години, или шест brutни заплати, при натрупан трудов стаж в предприятието над десет последователни години. Ръководството на предприятието е взело решение да не признава разходи за персонала свързани с доходи при пенсиониране, тъй като счита, че не може да прогнозира с достатъчна степен на сигурност съществуването и оценката на такива задължения към края на отчетния период в настоящия финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31 декември 2017 (продължение)

3.12. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване или плащане възнаграждение, намалено със сумата на всички предоставени отстъпки.

Приходите от правителствени дарения, свързани с компенсиране на направени разходи, се признават в текущите печалби и загуби на систематична база за същия период, през който са признати и разходите.

Приходите от правителствени дарения, свързани с компенсиране на инвестиционни разходи за придобиване на актив, се признават в текущите печалби и загуби на систематична база за целия период на полезен живот на актива, обичайно в размера на призната в разходите амортизация.

3.13. Финансови приходи и разходи

Разходите по заеми, които могат пряко да се отнесат към актив, за който процесът на придобиване, строителство или производство, преди да стане готов за предвижданата му употреба или продажба, непременно отнема значителен период от време, следва да се капитализират като част от стойността на този актив. Всички останали финансови приходи и разходи се отразяват в печалбата или загубата за всички инструменти, оценявани по амортизирана стойност чрез използване метода на ефективния лихвен процент.

Методът на ефективния лихвен процент е метод за изчисление на амортизираната стойност на един финансов актив или пасив и за разпределение на прихода от или разхода за лихви през съответния период. Ефективният лихвен процент е този, при който се дисконтират очакваните бъдещи парични плащания или постъпления по време на живота на финансовия инструмент, или при определени случаи за по-кратък период, към нетната преносна стойност на финансовия актив или пасив.

При изчислението на ефективния лихвен процент дружеството преценява паричните потоци, като взема предвид всички договорни условия на финансовия инструмент, но без да включва потенциални бъдещи кредитни загуби от обезценка. Изчислението включва такси, транзакционни разходи, премии или отстъпки, платени или получени между страните на договора, които са неразделна част от ефективния лихвен процент.

3.14. Разходи за данъци върху печалбата

Разходът за данъка 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.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31 декември 2017 (продължение)

3.14. Разходи за данъци върху печалбата (продължение)

Отсрочените данъчни активи и/или пасиви са сумите на (възстановимите)/ дължимите данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на (намаляемите)/облагаемите временни данъчни разлики. Временните данъчни разлики се установяват при сравнение на отчетната стойност на един актив или пасив, представени в отчета за финансовото състояние и неговата данъчна основа, получена при прилагане на данъчните правила. Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия метод на задълженията. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват и се признават за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

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 печалбата или загубата и другия всеобхватен доход ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход. За събития, които са отчетени първоначално в капитала (преоценъчния резерв) и отсрочените данъчни активи и пасиви са признати за сметка на капитала.

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

Съгласно българското данъчно законодателство за 2017 и 2016 година дружеството дължи корпоративен данък (данък върху печалбата) в размер на 10 % върху облагаемата печалба. За 2018 година данъчната ставка се запазва на 10 %.

3.15. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност.

В процеса на прилагането на счетоводната политика ръководството на дружеството извършва преценки (извън тези оповестени в приложение 2.6.), които оказват значителен ефект върху настоящия финансов отчет. Такива преценки по дефиниция рядко са равни на действителните резултати. В резултат от тяхната същност, те се подлагат на постоянен преглед и актуализация и обобщават историческия опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития, които ръководството вярва, че са разумни при съществуващите текущи обстоятелства. Преценките и предположенията, които носят значителен риск да доведат до съществена корекция в преносните стойности на активите и пасивите през следващата финансова година, са изложени по-долу.

3.15.1. Полезен живот на имоти, машини и съоръжения и нематериални активи

Финансовото отчитане на имотите, машините и съоръженията и нематериалните активи включва използването на приблизителни оценки за техния очакван полезен живот и преносни стойности, които се базират на преценки от страна на ръководството на дружеството.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2017 (продължение)

3.15. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност. (продължение)

3.15.2. Обезценка на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави в края на всяка финансова година. Ръководството на дружеството извършва преглед на вземанията на портфейлна база, като разделя вземанията по групи клиенти и технологични райони. Тези предположения са обект на значителна несигурност, тъй като дружеството има голям брой клиенти – физически лица, на които е трудно да бъде направен анализа на платежоспособността им.

4. Имоти, машини и съоръжения

	Земя хил. лв.	Сгради хил. лв.	Машини и съоръжения хил. лв.	Транспорт- ни средства хил. лв.	В процес на придобиване хил.лв.	Други хил.лв.	Общо хил. лв.
Отчетна стойност:							
Салдо на							
31 декември 2016	21	879	1,490	853	20	52	3,315
Постъпили	-	-	-	-	6	-	6
Излезли	-	-	(87)	(5)	-	(2)	(94)
Трансфери	4	4	16	-	(26)	2	-
Трансфери	-	-	(93)	-	-	93	-
Салдо на							
31 декември 2017	25	883	1,326	848	-	145	3,227
Натрупана							
амортизация:							
Салдо на							
31 декември 2016	-	366	1,110	636	-	27	2,139
Амортизация	-	26	58	41	-	7	132
за периода							
Амортизация	-		(61)	(5)		(2)	(68)
на излезлите							
Салдо на							
31 декември 2017	-	392	1,107	672	-	32	2,203
Преносна стойност							
на 31 декември 2017	25	491	219	176	-	113	1,024
Преносна стойност							
на 31 декември 2016	21	513	380	217	20	25	1,176

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2017 (продължение)
5. Нематериални активи

	Програмни продукти	В процес на придобиване	Други	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:				
Салдо на				
31 декември 2016	79	92	16	187
Постъпили	-	-	-	-
Трансфери	5	(6)	1	-
Излезли	(1)	(86)	(16)	(103)
Салдо на				
31 декември 2017	83	-	1	84
Натрупана амортизация:				
Салдо на				
31 декември 2016	69	-	16	85
Амортизация за периода	5	-	-	5
Амортизация на излезлите	(1)	-	(16)	(17)
Салдо на				
31 декември 2017	73	-	-	73
Преносна стойност на 31 декември 2017	10	-	1	11
Преносна стойност на 31 декември 2016	10	92	-	102

6. Отсрочени данъчни активи /(пасиви), нетно

	31.12.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Отсрочени данъчни активи:		
Данъчен ефект от данъчна загуба за пренасяне	48	66
Данъчен ефект от задължения за неизползвани отпуски	46	27
Данъчен ефект от краткосрочни доходи на местни физически лица	-	1
Общо отсрочени данъчни активи	94	94
Отсрочени данъчни пасиви:		
Данъчен ефект от превишение на счетоводната над данъчната преносна стойност на имоти, машини и съоръжения	(33)	(33)
Общо отсрочени данъчни пасиви	(33)	(33)
Отсрочени данъчни активи/(пасиви), нетно	61	61

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2017 (продължение)
7. Материални запаси

	31.12.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Материали за дейността	671	584
Горива	12	11
Общо	683	595

8. Вземания и предоставени аванси

	31.12.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Вземания от клиенти	5,111	4,378
Предоставени аванси за публични активи	184	-
Предплатени застраховки	8	7
Други	-	2
Общо	5,303	4,387

Дружеството е определило обичаен кредитен период от 30 дни, за който не начислява лихви на клиентите. Ръководството преценява събираемостта, като анализира експозицията на клиента, възможностите за погасяване и взема решение относно начисляването на обезценка и събирането им по съдебен път.

Към края на представените отчетни периоди съдебните и присъдени вземания, включени във вземанията от клиенти са, съответно в размер на 1,427 хил. лв. (към 31.12.2016 година – 1,348 хил. лв.).

Възрастовият анализ на вземанията от клиенти е представен по – долу:

	31.12.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
До 1 година	3,395	2,841
1 – 2 години	95	299
2 – 3 години	137	174
Над 3 години	1,484	1,064
	5,111	4,378

Ръководството на дружеството счита, че стойността, по която търговските и други вземания са представени в отчета за финансовото състояние, съответства на тяхната справедлива стойност към 31 декември 2017 и 2016 година.

9. Парични средства

	31.12.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Парични средства в банкови сметки в лева	85	67
Парични средства в каса в лева	5	1
Общо	90	68

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2017 (продължение)
9. Парични средства (продължение)

Част от разполагаемите парични средства по банкови сметки са блокирани във връзка с предоставена гаранция, в изпълнение на *Договор за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВИК системите и съоръженията и предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги* (виж т. 1). Към 31 декември 2017 година, размера на наличните по въпросните банкови сметки парични средства, възлиза на 29 хил. лв. (към 31.12.2016 година – 29 хил. лв.).

10. Основен капитал

Към 31 декември 2017 внесенят напълно основен капитал е в размер на 487 хил. лв., разпределен в 48,698 дяла с номинална стойност 10 лв. всеки от тях. Съдружници в дружеството са:

	31.12.2017	31.12.2016
Министерство на регионалното развитие и благоустройството	51%	51%
Община Шумен	23%	23%
Община Нови Пазар	5%	5%
Община Велики Преслав	4%	4%
Община Върбица	3%	3%
Община Каолиново	3%	3%
Община Каспичан	3%	3%
Община Венец	2%	2%
Община Никола Козлево	2%	2%
Община Смядово	2%	2%
Община Хитрино	2%	2%
Общо	100%	100%

11. Резерви

Представените в отчета за финансовото състояние резерви, включват натрупаните печалби от минали години и резервите от последващи оценки на някои от имотите, машините и съоръженията.

През предходния период, дружеството е отписало за сметка на резервите активи, които са публична собственост. В резултат на това, както и в резултат на натрупаните загуби от дейността резервите на дружеството имат отрицателна стойност, което води до отрицателна стойност на нетните активи (собствения капитал). Въпреки тези обстоятелства, ръководството на дружеството е уверено, че ще продължи да осъществява нормална търговска дейност и няма да има проблеми в обслужване на текущите си задължения.

12. Други нетекущи задължения

Като други нетекущи задължения в отчета за финансовото състояние е представено задължение на дружеството по договор за рехабилитация на имоти, машини и съоръжения във В и К инфраструктурата.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2017 (продължение)
12. Други нетекущи задължения (продължение)

Съгласно договора, подписан през месец януари 2013 година, задължението възлиза на 6,069 хил. лв., от които 1,012 хил. лв. е данък върху добавената стойност, който е дължим текущо и 5,057 хил. лв. главница, която е разсрочена на 84 равни месечни вноски, които по погасителен план са дължими от месец януари 2016 година. През месец август 2016 година двете страни са подписали протокол, съгласно който плащането на месечни вноски ще започне от месец януари 2017 година.

Текущата част от задължението, която е дължима през 2018 възлиза на 2,166 хил. лв. и включва просрочената главница за 2017 и 2016 година в размер на 1,444 хил. лв. (виж т. 13).

13. Търговски и други задължения

	31.12.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Задължения към доставчици	3,787	2,357
Текуща част по договор за рехабилитация (виж т.12)	2,166	1,444
Задължения за такса		
водоползване и заустване към МОСВ	1,380	1,288
Задължения към персонала	708	608
Задължения към социалното осигуряване	215	187
Задължения за ДДС	84	108
Задължения за други данъци	43	45
Задължения по гаранции	14	13
Други задължения	57	4
Общо	8,454	6,054

Ръководството на дружеството счита, че стойността, по която краткосрочните задължения са представени в отчета за финансовото състояние, съответства на тяхната справедлива стойност.

14. Приходи от продажби

	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.
Приходи от доставяне на питейна вода	11,927	11,367
Приходи от пречистване на отпадни води	1,742	1,458
Приходи от отвеждане на отпадни води	656	684
Приходи от предоставени услуги	253	225
Приходи от продажба на стоки	4	4
Общо	14,582	13,738

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2017 (продължение)
15. Други приходи

	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.
Приходи от правителствени дарения	41	5,303
Приходи от платени неустойки	131	128
Приходи от излишъци на активи	13	23
Приходи от отписани задължения	1	14
Приходи от съдебни разноски по спечелени дела	16	5
Други приходи	28	17
Общо	230	5,490

16. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.
Разходи за заплати	4,880	4,391
Разходи за социално осигуряване и други социални плащания	1,199	1,028
Начисления за неизползвани отпуски	329	258
Разходи за безплатна храна	253	257
Обезщетения по КТ и КТД, трудови спорове	93	143
Охрана на труда и обучение на персонала	25	18
Общо	6,779	6,095

17. Разходи за материали

	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.
Електроенергия	5,228	4,890
Основни материали и резервни части	375	377
Горива и смазочни материали	301	258
Материали за дезинфекция	118	87
Работно облекло	19	54
Канцеларски материали и офис техника	33	28
Други	13	9
Общо	6,087	5,703

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2017 (продължение)
18. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.
Такса водоползване и заустване	866	740
Доставка на вода от я. Тича	474	506
Охрана на обектите	229	253
Право на ползване на публични активи	314	171
Комисионни за събиране на дължими суми	125	141
Ремонт на активи	53	108
Консултантски услуги	83	88
Вода за отопление и осветление	65	70
Местни данъци и такси и данъци при източника	69	68
Ремонт на пътни настилки	38	52
Комуникационни услуги	26	46
Такса КЕВР	35	35
Абонамент	76	24
Застраховки	29	23
Наеми	20	21
Съдебни и нотариални такси	1	2
Други	31	30
Общо	2,534	2,378

19. Други разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.
Отписани вземания	8	284
Лихви, неустойки, санкции	60	56
Разходи по присъдени спорове	2	13
Командировки	12	13
Представителни разходи	3	10
Бракувани активи	30	8
Преносна стойност на продадени стоки	3	3
Други	25	3
Общо	143	390

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2017 (продължение)
20. Финансови приходи и разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.
Финансови приходи		
Лихви по разплащателни сметки	2	3
	<u>2</u>	<u>3</u>
Финансови разходи		
Банкови такси, комисионни и други финансови разходи	(9)	(8)
	<u>(9)</u>	<u>(8)</u>

21. Разходи/(приходи) за данъци върху печалбата

Изравняването на разходите/(приходите) за данъци върху печалбата е представено в следната таблица:

	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.
Счетоводна печалба (загуба) преди облагане	(875)	(1,228)
Дължим данък по приложимата данъчна ставка -10 %	(87)	(123)
Данъчен ефект от отписване на активи публична собственост	-	107
Данъчен ефект от непризнати отсрочени данъчни активи	87	-
Данъчен ефект от постоянни разлики	-	3
Разходи / (приходи) за данъци върху печалбата	<u>-</u>	<u>(13)</u>

Компонентите на разходите/(приходите) за данъци върху печалбата са следните:

	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.
Текущи разходи за данъци	-	-
Данъчен ефект от временни данъчни разлики	-	(13)
Разходи / (приходи) за данъци върху печалбата	<u>-</u>	<u>(13)</u>

През текущия период дружеството не е признало отсрочен данъчен актив върху отчетената данъчна загуба за периода, тъй като не е в състояние да прогнозира, че ще реализира достатъчно облагаеми печалби в следващите пет години, които да компенсират натрупаните загуби.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2017 (продължение)

22. Дивиденди и разпределение на финансовия резултат

Съгласно Постановление на Министерски съвет на Република България, търговските дружества с държавно участие заплащат дивидент в размер на 70 % от печалбата след данъчно облагане, намалена с непокрити загуби от предходни години, след приспадане на не повече от 10 % от нетната печалба за формиране на законови резерви и плащанията за годината по заемите в чуждестранна валута, гарантирани от държавата.

Дружеството е отчетело загуба за текущия и предходния отчетен период, поради което не дължи дивидент.

23. Условни активи и пасиви

23.1. Дружеството е предоставило банкова гаранция в полза на Асоциацията по В и К на обособената територия, на стойност 29 хил. лв. със срок на валидност 12 октомври 2021 година.

23.2. Дружеството използва в дейността си недвижими имоти и съоръжения, заедно с охранителните зони към тях, които не са включени в отчета за финансовото състояние към 31 декември 2017 и 2016 година, тъй като дружеството не притежава документи за собственост за тези активи. В случай на предявяване на претенции за собственост от трети страни е възможно дружеството да бъде принудено да изплати обезщетения.

24. Възнаграждения на ключовия ръководен персонал

Възнагражденията на членовете на ключовия ръководен персонал през 2017 и 2016 години възлизат съответно на 66 хил. лева и 97 хил. лева и представляват краткосрочни доходи на персонала. Не са предвидени доходи след приключване на работните отношения с дружеството.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ЗА 2017 ГОДИНА

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ – ШУМЕН” ООД ГР. ШУМЕН ЗА 2017 ГОДИНА

ФИРМЕН ПРОФИЛ

Наименование: „В и К – Шумен” ООД.
Седалище: гр. Шумен, пл. „Воин” № 1.
Телефон: 054-800-666.

Регистрация: Вписано в регистъра на търговските дружества по фирмено дело № 119/1991 г. по описа на Шуменски окръжен съд, ИН по БУЛСТАТ 837068284.

Дружеството е с регистриран капитал в размер на 486 978 лв, разпределен на 48 698 бр. дялове, всеки с номинал от 10 лв.

Дружеството е с ограничена отговорност, в което основни съдружници са: държавата в лицето на МРРБ (принципал) и 10-те общини на територията на област Шумен с участие и в дялове, разпределени, както следва:

• МРРБ	- 24 836 дяла – 51 %;
• Община Велики Преслав	- 1 948 дяла – 4 %;
• Община Венец	- 974 дяла – 2 %;
• Община Върбица	- 1 461 дяла – 3 %;
• Община Хитрино	- 974 дяла – 2 %;
• Община Каолиново	- 1 461 дяла – 3 %;
• Община Каспичан	- 1 461 дяла – 3 %;
• Община Никола Козлево	- 974 дяла – 2 %;
• Община Нови пазар	- 2 435 дяла – 5 %;
• Община Смядово	- 974 дяла – 2 %;
• Община Шумен	- 11 200 дяла – 23 %.
Всичко:	48 698 дяла – 100 %

Предметът на дейност на дружеството, съгласно съдебна регистрация е извършване на следните дейности: проучване, проектиране, изграждане, поддържане и управление на водоснабдителни, канализационни, електро- и топлоенергийни системи, включително пречиствателни станции, всички други дейности и услуги в страната и чужбина, незабранени от закона.

Срок на дейност: безсрочен.

Органите на управление на дружеството са Общото събрание и управителя. Управител на дружеството е инж. Красимир Георгиев Марков.

По решение на Общото събрание се избира и контролор.

Структура на дружеството: Оперативната структура на дружеството е с две нива на управление след прякото ръководство на управителя.

В структурата са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите на всяко ниво и съответните организационни звена. Създадени са и са утвърдени писмени процедури за функционалните и административни взаимоотношения между отделните звена, а вътре в тях до крайните изпълнители.

ПРОИЗВОДСТВЕНА ДЕЙНОСТ

На територията на "Водоснабдяване и канализация-Шумен" ООД гр.Шумен, обслужващо населението на Шуменска област има 93 отделни и независими водоснабдителни системи, обслужващи 8 града и 143 села. Водоснабдителните системи могат да функционират самостоятелно, както и да бъдат групирани на териториален принцип по общини или технически райони.

В зависимост от вида на водоизточника и неговия дебит, водоснабдителната система обхваща едно или повече населени места. При някои населени места водоподаването е от два и повече водоизточника.

Дружеството експлоатира 155 бр. помпени станции с инсталирана мощност 16,850 квт. Количеството електрическа енергия за 2017 г. е 34,386,723 квтч., в т.ч. изразходвана за добив, пречистване и доставка на вода от В и К оператора е 31,832,721 квтч., а за пречистване на отпадъчна вода от ПСОВ е 2,554,002 квтч.

Стопанисват се 899 км. външни и 1,463 км. вътрешни водопроводи, 252 водоема с общ обем 98,880 м³.

Количеството вода, подадена през 2017 г. на вход водоснабдителна система е 33,781 хил.м³. вода, от които помпажна – 33,002 хил.м³. Продадената фактурирана вода на битови, обществени, търговски и стопански потребители през 2017 г. е 6,595 хил.м³. Количеството на нефактурираната законна консумация - вода за технологични нужди, за промиване на В и К системите, за противопожарни нужди и др. е 707 хил.м³. Загубите на вода през 2017 г. се отчитат на 78.39%. Фактурираните отведени количества отпадъчни води от битови, обществени, търговски и стопански потребители са 4,309 хил.м³. Фактурираните количества пречистени отпадъчни води от битови, обществени, търговски и стопански потребители са 3,982 хил.м³ отпадъчни води.

Основните направления през 2017 г. бяха свързани с подобряване работата на съоръженията, намаляване загубата на вода и автоматизация за контрол и управление на помпени станции и водоеми.

Автоматизирана система за контрол и управление на помпени станции и водоеми е изградена за гр. Шумен. Продължава поетапно включване на обекти от различни водоснабдителни системи в системата и от район Нови пазар, Изгрев и Велики Преслав, като през следващите години те ще бъдат завършени напълно. На 136 бр. помпени станции има изградена местна автоматика.

Изградената система за АСУВ, обхващаща 18 бр. водоснабдителни системи. Брой елементи на водоснабдителните системи, включени в АСУВ – 84 бр. АСУВ се състои от три диспечерски пункта и 82 бр. обекти от водоснабдителната система на дружеството за мониторинг и управление. Връзката между водоснабдителните обекти и диспечерските пунктове е по радиоканал и GSM комуникация. Основните параметри за контрол и управление са на нива на водоеми, състояние на помпените агрегати, налягания в определени точки в системата, показания на разходомери, охрана на обекти и др.

Предвижда се да се дооборудват помпените станции и водоеми в гр. Шумен с водомери на всички необходими места, да се обособят водомерни зони по разпределителната мрежа на града, които ще се свържат със СКАДА, за да може да се наблюдава и контролира водния баланс от централния диспечерски пункт в Шумен.

Ежегодно се увеличава броят на монтираните измервателни устройства, но все още измерването на водното количество във водоснабдителните системи за целите на управлението, контрола и във връзка с разплащането на вода, не съответстват на новите нормативни изисквания.

Предвижда се до 2021 г. да се създадат 130 бр. водомерни зони, имащи постоянно измерване на дебит и налягане на вход/изход зона, и в критична точка, с интервал на запис на данни от 15 минути и архивиране на данните в електронни бази данни. През 2017 г. се създадоха 5 бр. такива зони: 2 бр. в гр. Велики Преслав и 3 бр. в гр. Каспичан.

Към края на 2017 г. канализационните системи на гр. Шумен е изградена на 99%, а на гр. Велики Преслав – 95%. В гр.Смядово степента на изграденост на канализационната система е 20 %, за

гр.Каспичан – 70 %, за гр.Нови пазар – 100 %. Отпадъчните води на гр.Шумен се пречистват механично от ПСОВ. Изградено е и въведено в експлоатация през 2017г. биологично и третично стъпало. Изградени са и въведени в експлоатация през 2015 г. ПСОВ – гр.Велики Преслав и през 2016 г. ПСОВ – гр.Нови пазар. Канализационните системи на градовете Смядово и Каспичан са заустени в реки – водоприемници.

Общата дължина на изградената канализационна мрежа в градовете Шумен, В. Преслав, Нови пазар, Каспичан и Смядово, включваща и дължина на довеждащите колектори е 253 км.

Допълнителни затруднения ни създават честите кражби на кабели, електромери, трансформатори и др. съоръжения в помпените станции. През годината се работи и по обезопасяването на ПС и съоръженията към тях – чрез изграждане на охранителни системи, оповестяване чрез SMS-и и др. Проблемни са и честите кражби на капаци за ревизионни шахти от канализационните мрежи на градовете, което затруднява експлоатацията на същите и увеличава разходите за поддържането им.

С цел намаляване на загубите по водоснабдителните системи продължава обследването на помпени станции за намаляване консумацията на ел. енергия, извършва се активен контрол на течовете по довеждащи водопроводи и водопроводи от водопроводната мрежа на населените места с констатирани високи загуби.

През 2017 г. се извърши обследване за течове на 75 км водопроводна мрежа. Активен контрол на течовете се изпълни за цялата водопроводна мрежа на с. Салманово, на част от водопроводната мрежа на гр. Върбица, с. Хитрино, с. Мадара, гр. Шумен, гр. Каспичан, с. Царев брод, с. Каменяк и др.

В изпълнение на инвестиционната програма за 2017 г. се извърши рехабилитация на участъци от довеждащи водопроводи – 2 088 м и по разпределителна водопроводна мрежа – 1,914 м. Подмени се участък от 559 м от напорен водопровод от ПС"Средня-Балкана" към напорен резервоар за с.Средня и с.Черенча, участък от довеждащ водопровод от каптаж „Въчка" към напорен резервоар за с.Златар, хранителен водопровод от напорен водоем с.Драгоево – 600м, участък от напорен водопровод от ПС"Сини вир" към напорен резервоар за с.Сини вир – 408м, участък от напорен водопровод от ДС „Плиска" към напорен резервоар за гр.Плиска – 288 м, участъци от улична водопроводна мрежа на кв.Мътница гр.Шумен – 403 м. Рехабилитацията на водопроводите обхваща участъци с много аварии и течове, което ще доведе до намаляване на загубите на вода, на разхода на ел.енергия и на др.разходи.

В Бизнес плана за развитие на дейността на „В и К – Шумен" ООД гр.Шумен е предвидено през 2017 г. да започне въвеждане на данни за В и К мрежата на гр.Шумен и данни за външна мрежа на част от по-малките водоснабдителни системи.

През 2017 г. започна работа по създаване на ГИС /географска информационна система/ за В и К инфраструктурата на обособена територия на „В и К – Шумен" ООД. Обособено е звено от специалисти, където се обработва необходимата информация и въвежда в програмния продукт. През 2017 г. се извършиха преки теренни измервания на данни за водопроводната мрежа на гр.Велики Преслав, кв.Дивдядово гр.Шумен и участъци от водопроводи на територията на всички общини, които след обработка са въведени в ГИС.

ГИС представлява съвкупност от компютърен софтуер и хардуер за създаване, съхраняване, обработка, анализ, визуализиране и споделяне на геореферирана информация. Възможностите на ГИС за анализ и моделиране на комплексна информация са изключително ценни при управление на В и К системите.

СТРУКТУРА НА ПЕРСОНАЛА

Списъчният състав на персонала към 31.12.2017 г. е 484 бр.

В основната дейност са заети 450 души, а административно управленски персонал са 34 души. С висше образование са 82 души, със средно и средно специално образование 344 души и с основно 58 души.

По възраст персоналет е както следва:

- до 30 г. – 16 души;
- от 30 до 40 г. – 57 души;
- от 40 до 50 г. – 178 души;
- от 50 до 65 г. – 263 души.

Средносписъчният състав за периода ЯНУАРИ – ДЕКЕМВРИ 2017 г. е 481 бр.

Списъчният състав към 31.12.2017 г. включително с управителя е разпределен по категории както следва:

Ръководен персонал	15
Аналитични специалисти	19
Приложни специалисти	68
Административен персонал	73
Квалифицирани производствени работници	206
Оператори на машини и съоръжения	96
Нискоквалифицирани производствени работници	7
Всичко :	484

Средномесечната работна заплата за периода е 894,52 лв., без начислените обезщетения по КТ.

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводство.

Информацията, представена във финансовия отчет отговаря на следните изисквания:

- разбираемост;
- уместност;
- надеждност;
- сравнимост.

Съгласно изискванията на българското законодателство настоящия финансов отчет е изготвен и представен в български лева, закръглени до хиляди.

Реализирани приходи от дейността за 2017 г. спрямо същия период на 2016 г. са както следва:

№	ПРИХОДИ ОТ:	Към 31.12.2017 г. (х.лв.)	Към 31.12.2016 г. (х.лв.)
1.	Доставяне на вода, пречистване и отвеждане	14,325	13,509
2.	Продажба на стоки	4	4
3.	Продажба на услуги	253	225
4.	Други приходи	188	187
5.	Приходи от финансираня	41	5,303
ОБЩО ПРИХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА:		14,812	19,228

Разходите за дейността за същия период възлизат на 15,680 х.лв. Структурата им е както следва:

№	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДА	Към 31.12.2017 г. (х.лв.)	Към 31.12.2016 г. (х.лв.)
1.	Разходи за суровини и материали	6,087	5,703
2.	Разходи за външни услуги	2,534	2,378
3.	Разходи за амортизации	137	5,885
4.	Разходи за персонала	6,779	6,095
5.	Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	1	3
6.	Други разходи	142	387
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА:		15,680	20,451

Нетният финансов резултат за анализирания период е загуба в размер на 875 хил. лв.

Дружеството приключва 2017 г. с отрицателен финансов резултат в размер на 875 хил.лв. Въпреки това е налице положителна тенденция в посока намаляване на отрицателните показатели за 2016 г., когато загубата е била 1,215 хил.лв. Приходите общо за отчетната година са 14,814 х.лв., а общите разходи са 15,689 х.лв. или балансова загуба - 875 х.лв.

През 2017 година дружеството е отчетло 14,325 хил. лв. приходи от дейността срещу 13,509 хил.лв. приходи за същия период на 2016 г., като в сравнение с този период на 2016 г. се отчита нарастване на приходите с 816 хил.лв. или 9,43% в абсолютни стойности.

Разходите за електроенергия до края на 2017 г. са нараснали със 6.92 % в сравнение със същия отчетен период на 2016 г. Същевременно относителният дял на разходите за електроенергия в разходите за оперативна дейност без амортизациите се е увеличил с 0,56 % в сравнение със същия период на 2016 г. и от 32.78 % през 2016 г., става 33,34 за 2017 г.

Причините за това, са ангажиментите, свързани с дейностите по поддръжка на публичните активи, предоставени ни за стопанисване от държавата и общините, и задължителните инвестиции, които следва да направим в публичните имоти. Същевременно действащите до 30.09.2017 г. цени на услугите утвърдени през 2012 г., бяха крайно ниски и това не позволи да се акумулира нужния паричен ресурс, необходим за постигането на 100 % поставените в бизнес плана цели.

Считано от 01.10.2017 г. на основание Решение №БП-Ц-15/25.09.2017 г. на КЕВР, Заповед №84/29.09.2017 г. на Водоснабдяване и канализация – Шумен ООД и чл.14 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационни услуги се прилагат следните цени без ДДС:

* Цена за услугата доставяне на вода на потребителите:

- помпажна вода - 2,131 лв./м³
- гравитачна - 1,360 лв.

*Цена за услугата отвеждане на отпадъчните води :

- за битови и приравнени към тях обществени, търговски и др. потребители 0,112 лв./м³
- за промишлени и др. стопански потребители

степен на замърсяване 1 0,112 лв./м³

* Цена на услугата пречистване на отпадъчни води

- за битови и приравнени към тях обществени, търговски и др. потребители 0,443лв./м³

- за промишлени и др. стопански потребители

степен на замърсяване 1 (БПК до 200) - 0,496 лв./м³

степен на замърсяване 2 (БПК от 201 до 600) - 0,708лв./м³

степен на замърсяване 3 (БПК над 600) - 1,097 лв./м³

Сериозни трудности произтичаха и от нередовните постъпления на клиентите и най-вече от населението. Несъбраните вземания към 31.12.2017 година възлизат на 2,925 х.лв., като от населението 2,563 х.лв. и от общественния сектор са 362 х.лв., в т.ч. от бюджетните организации 64

х.лв. Вземанията от съдебни и присъдени спорове по повод неплатени задължения за доставените от дружеството В и К услуги към 31.12.2017 г. са 2,186 х.лв. от частни и обществени абонати. Срещу неизправните длъжници през последното тримесечие са заведени 25 граждански дела, а за 2017 г. - 246 бр. Издадени са за четвърто тримесечие 14 бр. изпълнителни листа, като за цялата година броят им е 171 бр.

В резултат на това дружеството изпитва затруднения по погасяване на текущите си задължения, чийто размер постепенно нараства, независимо от полаганите усилия. Към 31.12.2017 г. дружеството има 8,454 х. лв. краткосрочни задължения в т.ч. към доставчиците 3,787 хил.лв., от които 2,910 х.лв. към доставчици на ел.енергия, и от тях просрочени 1,201 х.лв. Дългосрочните задължения в размер на 2,891 хил.лв. по договор с гарантиран резултат с ДЗЗД „СМ Секисуи Европа“ за Рехабилитация на водопроводи от водоснабдителната система на гр. Шумен. Към настоящият момент е налице висящ съдебен спор пред Окръжен съд – Шумен по повод подадена искова молба от фирма КМГ Холдинг ГмбХ срещу ВиК – Шумен ООД с частичен иск за заплащане на част от дължимата цена по Договор за изработка с предмет «Рехабилитация на водопроводи по водоснабдителната система на гр.Шумен». От страна на В и К Шумен по въпросния договор е подаден сигнал до Окръжна прокуратура Шумен и е образувано досъдебно производството № 53/2017 г. по описа на Национална следствена служба.

Физическите и юридически лица на територията на общинските центрове в област Шумен имат възможност да заплащат консумираната вода и предоставените В и К услуги на електронни каси.

Въведени са форми на безкасово плащане на сметките за вода и В и К услуги чрез директен дебит, комунални плащания през интернет банкиране и на ПОС терминали в касите на В и К – Шумен ООД. През отчетния период са увеличени плащанията към дружеството предимно през системите на e-Pay и easy-Pay. Последният месец от годината оборотите през Easy pay са нарастнали с над 80%. Клиентите физически и юридически лица имат възможност да получават фактурите за консумирана вода и отведени и пречистени отпадъчни води по електронен път чрез електронна фактура.

През последното тримесечие на годината стартира дейността си CALL CENTRE, чиято основна дейност е да информира гражданите и фирмите за задълженията им с над 3 фактури и да ги насочва за плащане. Понастоящем в телефония център работят трима служители и обхващат цялата територия на област Шумен. От началото на м.Октомври се сформираха три мобилни екипа с по двама инспектори Събиране на вземанията. Техен основен приоритет са клиентите с просрочени сметки над 180 дни и такива, с които е невъзможно да се осъществи контакт от CALL CENTRE поради липса или некоректни данни за контакт. Дейността им включва анализ на базата с просрочени вземания и последващо посещение на адрес. И двете структури осъществяват дейността си от няколко месеца, като очакванията са тяхната дейност чувствително да подобри работата по събиране на вземанията, с които дружеството има проблем от години.

Продължава работата по електронната обработка на техническите отчети чрез монтирането на водомери с електронно отчитане и дистанционно предаване на данните, , което води до намаляване на възможността от човешка грешка, времето за отчитане, отчитане на водомери на трудно достъпни места и най-важното не се изисква присъствието на собственика по време на отчитането. Свалянето на отчета се извършва ежемесечно, като служител на Дружеството минава и сваля данните без да влиза в жилището на абоната. Въз основа на сваленият отчет се изготвя сметката за плащане. При този вид отчитане отпадат изравнителните сметки. Всеки месец има актуална информация за консумацията, което води до намаляване на разпределението от общия водомер. Отчетните данни на водомерите се записват в електронни карнети на таблети, след което данните се прехвърлят автоматично в програмния продукт за изготвяне на фактурите, с което се намалява времето за въвеждане.

През 2017 г. са придобити чрез закупуване и по стопански начин дълготрайни активи в размер на 346 х.лв., от които корпоративна собственост са 32 хил.лв. и 314 хил.лв. публична собственост.

Корпоративна собственост са:

- Земи – 4 х.лв.
- Сради и строителни съоръжения и конструкции – 4 х.лв.

- Машини, производствено оборудване и апаратура – 16 х лв.
- Други дълготрайни материални активи – 2 х.лв.
- Дълготрайни нематериални активи – 6 х.лв.

Публична собственост:

- Апаратура – 5 х лв.
- Помпи – 61 х.лв.
- Ел. табла – 3 х лв.
- Измервателни устройства – 18 х.лв.
- Арматура – 8 х.лв.
- Оборудване за СКАДА – 14 х.лв.
- Сондажни и шахтови кладенци – 4 х.лв.
- Водопроводи – 153 х.лв.
- Др. ВиК съоръжния – 3 х.лв.
- Др. съоръжения – 10 х.лв.
- Дълготрайни нематериални активи – 35 х.лв.

През отчетния период са направени следните по-важни разходи:

- за ел. енергия – 5 228 хил.лв.
- право на ползване на публични активи – 314 хил. лв.
- за горива и смазочни материали – 301 хил.лв.
- за ремонти на В и К съоръжения и сгради - 280 хил.лв.
- разходи за командировки на персонала – 12 хил.лв.
- командировки на управителя – 2 хил. лв.
- изразходвани средства от управителя за представителни цели – 3 хил. лв.
- изразходвани средства за РЗ – 6,321 хил.лв.;
- средства за социално-битово обслужване – 87 хил. лв.

Вътрешна информация относно обстоятелствата, настъпили през 2017 година на основание чл. 33, ал. 1, т.4, чл. 33а¹, т. 3 от Наредба № 2 на КФН вр.

„Водоснабдяване и канализация – Шумен” ООД, гр. Шумен като лице по §1д от допълнителните разпоредби на ЗПЦК, предоставя следната информация във връзка с публичното уведомяване на финансовото състояние на дружеството към 31.12.2017 г.:

1. Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството – няма. Управител на дружеството е инж. Красимир Георгиев Марков.
2. Откриване на производство по несъстоятелност за и всички съществени етапи, свързани с производството – няма промени.
3. Сключване или изпълнение на съществени сделки – няма промени.
4. Решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие – няма.
5. Промяна на одиторите на дружеството и причини за промяната – няма промени.
6. Образуване или прекратяване на съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до задължения или вземания на дружеството, с цена на иска най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството – няма.
7. Покупка, продажба или учреден залог на дялови участия в търговски дружества от емитента или негово дъщерно дружество – няма.
8. Други обстоятелства, които дружеството счита, че биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземането на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават публично предлагани ценни книжа - през 2017 г. не са настъпили обстоятелства, които не са публично оповестени от Дружеството и могат да се считат за вътрешна информация.

До 31.12.2017 г. са обявени следните процедури по ЗОП:

1. „Доставка на фракция за обратно засипване на изкопи от аварии по пътни настилки за нуждите на „ВиК-Шумен“ ООД гр. Шумен” – събиране на оферти с обява. Приключила със сключен договор през първо тримесечие на 2017 г.

2. „Възстановяване на прокопани улични и тротоарни настилки, след отстранени В и К - аварии” в три обособени позиции: Обособена позиция № 1 - ЛОТ 1 - Район А – „Шумен”, Обособена позиция № 2 - ЛОТ 2 - Район Б – „Н.Пазар”, Обособена позиция № 3 - ЛОТ 3 - Район В – „В.Преслав” – събиране на оферти с обява. Приключила със сключени договори за трите обособени позиции през първо тримесечие на 2017 г.

3. „Доставка на горива: безоловен бензин /бензин А – 95 Н и бензин А – 98 Н/; дизелово гориво; метан; газ пропан – бутан и масла за нуждите на автомобилния парк на „ВиК – Шумен” ООД гр. Шумен” - договаряне без предварителна покана за участие. Приключила със сключени договори през второ тримесечие на 2017 г.

4. „Инкасиране на суми за ползвани В и К услуги от потребителите на „В и К - Шумен” ООД гр. Шумен” в 5 обособени позиции:

Обособена позиция № 1: Инкасиране на суми в брой, чрез онлайн (on-line) каси, за ползвани ВиК услуги от потребителите на „ВиК – Шумен” ООД гр. Шумен в обособени пунктове и с ресурси на Изпълнителя, чрез използване на софтуер на Възложителя;

Обособена позиция № 2: Инкасиране на суми в брой по предварително отпечатани фактури, за ползвани В и К услуги от потребителите на „В и К - Шумен” ООД гр. Шумен в 144 населени места в област Шумен;

Обособена позиция № 3: Инкасиране на суми в брой за ползвани ВиК услуги от потребителите на „В и К - Шумен” ООД гр. Шумен в обособени пунктове на Изпълнителя на територията на Република България, със софтуер и ресурси на Изпълнителя с ежемесечен обмен на данни;

Обособена позиция № 4: „Инкасиране на суми за ползвани ВиК услуги от потребителите на „В и К - Шумен” ООД гр. Шумен чрез платежни карти, издадени от банки и свързаните с тях платежни операции, посредством Интернет и банкомат ”

Обособена позиция № 5: Инкасиране на суми за ползвани ВиК услуги от потребителите на „ВиК – Шумен” ООД гр. Шумен чрез небанкови платежни карти и свързаните с тях платежни операции – публично състезание;

Приключила процедура със сключени договори през трето тримесечие на 2017 г.

5. „Доставка на нетна активна електрическа енергия и координатор на балансираща група” – открита процедура. Към 31.12.2017 г. издадено от Възложителя решение за избор на изпълнител, предстои сключване на договор;

6. „Доставка на дизелово гориво за отопление за нуждите на „ВиК – Шумен” ООД гр. Шумен” - Договаряне без предварителна покана за участие. Сключен договор през трето тримесечие на 2017 г.

7. „Доставка на аварийни скоби за водопроводни тръби за нуждите на "В и К - Шумен" ООД гр.Шумен” – обява за събиране на оферти. Сключен договор през трето тримесечие на 2017 г.

8. „Доставка на химически продукти за обработка на питейна вода за нуждите на „ВиК – Шумен” ООД гр. Шумен” в две обособена позиция № 1: „Доставка на втечен хлор – газ” и обособена позиция № 2: „Доставка на натриев хипохлорит /белина/” - обява за събиране на оферти. Към 31.12.2017 г. утвърден от възложителя протокол, предстои сключване на договори.

9. Изготвяне на документация за преоформяне и издаване на разрешителни за водовземане от 41 бр. подземни водоизточници и документация за изменение на разрешителни за водовземане от 12 бр. водоизточници” в 3 обособени позиции - Обособена позиция № 1 – За водоизточници от водоснабдителни зони на територията на общ.Шумен, общ.Каспичан, общ.Велики Преслав и общ.Венец, обособена позиция № 2 - За водоизточници на територията на общ.Смядово, общ.Върбица и общ.Хитрино и обособена позиция № 3 – За изменение на разрешителни за водовземане за водоизточници на територията на Басейнова дирекция Черноморски район – Варна – публично състезание. Към 31.12.2017 г. тече срок за получаване на оферти.

До 31.12.2017 г. са сключени договори за обществени поръчки по следните процедури:

1. „Доставка на фракция за обратно засипване на изкопи от аварии по пътни настилки за нуждите на „ВиК-Шумен“ ООД гр. Шумен”;

2. "Възстановяване на прокопани улични и тротоарни настилки, след отстранени В и К - аварии" по обособени позиции:

- Обособена позиция № 1 - ЛОТ 1 - Район А – „Шумен”,
- Обособена позиция № 2 - ЛОТ 2 - Район Б – „Н.Пазар”,
- Обособена позиция № 3 - ЛОТ 3 - Район В – „В.Преслав”;

3. Доставка на горива: безоловен бензин /бензин А – 95 Н и бензин А – 98 Н/; дизелово гориво; метан; газ пропан – бутан и масла за нуждите на автомобилния парк на „ВиК – Шумен” по 5 обособени позиции.

4. „Инкасиране на суми за ползвани В и К услуги от потребителите на „В и К - Шумен” ООД гр. Шумен” в 5 обособени позиции:

Обособена позиция № 1: Инкасиране на суми в брой, чрез онлайн (on-line) каси, за ползвани ВиК услуги от потребителите на „ВиК – Шумен” ООД гр. Шумен в обособени пунктове и с ресурси на Изпълнителя, чрез използване на софтуер на Възложителя;

Обособена позиция № 2: Инкасиране на суми в брой по предварително отпечатани фактури, за ползвани В и К услуги от потребителите на „В и К - Шумен” ООД гр. Шумен в 144 населени места в област Шумен;

Обособена позиция № 3: Инкасиране на суми в брой за ползвани ВиК услуги от потребителите на „В и К - Шумен” ООД гр. Шумен в обособени пунктове на Изпълнителя на територията на Република България, със софтуер и ресурси на Изпълнителя с ежемесечен обмен на данни;

Обособена позиция № 4: „Инкасиране на суми за ползвани ВиК услуги от потребителите на „В и К - Шумен” ООД гр. Шумен чрез платежни карти, издадени от банки и свързаните с тях платежни операции, посредством Интернет и банкомат ”

Обособена позиция № 5: Инкасиране на суми за ползвани ВиК услуги от потребителите на „ВиК – Шумен” ООД гр. Шумен чрез небанкови платежни карти и свързаните с тях платежни операции;

5. "Доставка на аварийни скоби за водопроводни тръби за нуждите на "В и К - Шумен" ООД гр.Шумен”

6. „Доставка на дизелово гориво за отопление за нуждите на „ВиК – Шумен” ООД гр. Шумен”.

ПРЕДВИЖДАНЯ ЗА РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

През 2018 г. усилията на дружеството ще бъдат насочени към достигане на показателите за качество на водоснабдителните и канализационни услуги, заложи в разработения бизнес- план за 2017 – 2021 г., съгласно Наредбата за дългосрочни нива към ЗРВКУ и договорните показатели за качество съгласно Договора за стопанисване, поддържане и експлоатация на В и К системите и съоръженията и предоставяне на В и К услуги с АВиК-Шумен.

През 2018 г. е предвидено да продължи изграждането на водомерни зони, имащи постоянно измерване на дебит и налягане на вход/изход зона, и в критична точка, с интервал на запис на данни от 15 минути и архивиране на данните в електронни бази данни, и да достигнат до 55 бр. общо.

В инвестиционната програма е предвидено да се монтиран 30 бр. водомери за измерване на вход водоснабдителна система и 30 бр. за зонирание на водоснабдителната мрежа.

Предвидено е да се извърши рехабилитация на 2,000 м от водопроводната мрежа и подмяна или монтаж на нови СК и ПХ по мрежата.

Ще продължи и работата по изграждане на автоматизирани системи за управление и СКАДА на водоснабдителните системи.

Предвидените средства за инвестиции за 2018 г. са 780 хил. лв., от които 620 хил.лв. в публични активи и 160 хил.лв. в собствени активи. За подобряване ефективността на работата е предвидено закупуване на тежкотоварни автомобили и строителна и специализирана механизация.

Основната цел на Дружеството е да концентрира усилията към решаване на проблеми, чрез решаването на които се достига повишаване на ефективността в условията на затруднено финансиране и ограничени средства на национално ниво, въпреки затрудненията при прекъсване водоподаването за нередовните абонати и повишаване на събираемостта.

Усилията на Дружеството са насочени и към оптимално използване на ограничените финансови ресурси за постигане на най-добра експлоатация на водоснабдителните и канализационни системи, като се подобрява ремонтната и експлоатационна дейност, като инвестиционните намерения се предвиждат в по-дългосрочен план.

Продължава работата по автоматизиране на водоснабдяването, инкасирането, кадастъра и на останалите дейности в икономическите и технически отдели.

Съвместно с МРРБ и общините ще работим по обекти за осигуряване на допълнителни водни количества към селищата.

Ще продължим работата и по намаляване загубата на вода и на разходите за ел.енергия, като за последното ще спомогне автоматизирането на работа на помпените станции и създаване на водомерни зони с контрол на дебит и налягане.

През 2017 г. Асоциацията по В и К в обособената територия, обслужвана от „В и К - Шумен“ ООД гр. Шумен предаване за стопанисване, поддържане и експлоатация обектите от Проект „Интегриран воден цикъл за гр. Шумен – 2 етап“ на „В и К – Шумен“ ООД гр. Шумен, както следва:

ЛОТ 1: „Изграждане на биологично стъпало с отстраняване на азот и фосфор за пречиствателна станция за отпадъчни води (ПСОВ) – гр. Шумен - след приключване на строителните дейности и издаване Разрешение за ползване;

ЛОТ 3: „Изграждане на помпена станция за отпадъчни води Дивдядово с напорен колектор до ПСОВ – гр. Шумен” - след приключване на строителните дейности и издаване Разрешение за ползване.

Продължава започналото през 2016 година изготвяне на „Подготовка и изпълнение на Регионални прединвестиционни проучвания (РПИП), идейни проекти и формуляр за кандидатстване за европейско финансиране за регионален интегриран проект за водоснабдяване и канализация за обособени територии, обслужвани от 14 В и К оператори – вкл. „В и К – Шумен“ ООД гр.Шумен”, възложител – МРРБ, финансиране – МОСВ - ОПОС. Изграждането на ПСПВ - Шумен е един от обектите, включени в интегриран ВиК проект за постигане на съответствие с националното и европейското законодателство в областта на питейните води, с който „В и К – Шумен“ ООД гр.Шумен ще кандидатства за европейско финансиране за агломерации над 10000 екв.жит. по ОПОС. През 2018г. трябва да са изготвени и одобрени РПИП и идейни проекти за предвидените инвестиционни намерения за агломерации Шумен и Нови пазар и формуляр за кандидатстване, с който до края на годината предстои да кандидатстваме за европейско финансиране по ОП”ОС”.

ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

На основание § 9, ал.6 и ал. 7 от ПЗР към Закона за изменение и допълнение на Закона за водите и съгласно писма № 91-00-46 от 09.06.2016 г. и № 91-00-46 от 28.12.2016 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството, дружеството отписа от баланса си към 31.12.2016 г. всички публични активи. Това отписване стана за сметка на елементите на собствения капитал, с изключение на регистрирания (основен) капитал, както и за сметка на получените правителствени дарения (финансирания). В резултат на това отписване общата стойност на собствения капитал се получи отрицателна величина.

№	Показател	31.12.2017	31.12.2016	2017/2016	
				Стойност	%
1	Финансов резултат (бруто)	-875	-1 215	-340	-27,98
2	Нетен размер на приходите от продажби	14 582	13 738	844	6,14
3	Собствен капитал	-4 173	-3 278	-895	27,30
4	Задължения (дългосрочни и краткосрочни)	11 345	9 667	1678	17,36
5	Обща сума на активите	7 172	6 389	783	12,26
6	Приходи	14 812	19 228	-4416	-22,97
7	Разходи	15 680	20 451	-4771	-23,33
8	Краткотрайни активи	6 076	5 050	1026	20,32
9	Разходи за бъдещи периоди	0	0	0	
10	Налични краткотрайни активи (8-9)	6 076	5 050	1026	20,32
11	Краткосрочни задължения	3 786	4 610	-824	-17,87
12	Краткосрочни вземания	5 303	4 387	916	20,88
13	Краткосрочни финансови активи	0	0	0	0,00
14	Парични средства	90	68	22	32,35
15	Текуща част през периода за погасяване на дългосрочни задължения	2 166	1 444	722	50,00
16	Текущи задължения (11+15)	8 454	6 054	2400	39,64
Коефициент на рентабилност					
17	на приходи от продажби (1/2)	-0,0600	-0,0884	0,0284	-32,15
18	на собствения капитал (1/3)	0,2097	0,3707	-0,1610	-43,43
19	на пасивите (1/4)	-0,0771	-0,1257	0,0486	-38,64
20	на активите (1/5)	-0,1220	-0,1902	0,0682	-35,85
Коефициент на ефективност					
21	на разходите (6/7)	0,9446	0,9402	0,0044	0,47
22	на приходите (7/6)	1,0586	1,0636	-0,0050	-0,47
Коефициент на ликвидност					
23	обща ликвидност (10/16)	0,7187	0,8342	-0,1154	-13,84
24	бърза ликвидност (12+13+14)/16	0,6379	0,7359	-0,0980	-13,31
25	незабавна ликвидност (13+14)/16	0,0099	0,0112	-0,0013	-11,45
26	абсолютна ликвидност (14/16)	0,0099	0,0112	-0,0013	-11,45
Финансова автономност					
27	коефициент на финансова автономност (3/4)	-0,3678	-0,3391	-0,0287	8,47
28	коефициент на задлъжнялост (4/3)	-2,7187	-2,9491	0,2304	-7,81

Показатели за рентабилност

Показателите за рентабилност дават информация за реалната доходност на дружеството и доколко то е печелившо.

Основен показател е рентабилността на приходите от продажби, който отразява отношението на финансовия резултат към нетните приходи от продажби.

Друг основен показател е рентабилността на собствения капитал, който отразява отношението на финансовия резултат към собствения капитал. Този показател дава информация каква е ефективността от използването на собствения капитал, т. е. вложените средства от страна на собственика и доколко е изгодно да се вложат средства от потенциални инвеститори.

Коефициента на рентабилност на пасивите отразява отношението на финансовия резултат към пасивите.

Коефициента на капитализация на активите отразява отношението на финансовия резултат към сумата на реалните активи.

Показатели за ефективност

Показателите за ефективност характеризират съотношението между приходите и разходите на предприятието. Те се изчисляват в коефициенти.

Коефициентът на ефективност на разходите показва отношението на приходите към разходите на дружеството.

Коефициентът на ефективност на приходите показва отношението на разходите към приходите.

Показатели за ликвидност

Показателите за ликвидност са количествени характеристики на способността на предприятието да изплаща текущите си задължения с краткотрайни активи (без разходите за бъдещи периоди).

Коефициенти, характеризиращи финансовата автономност

Показателите за финансова автономност са количествени характеристики на степента на финансова независимост на предприятието от кредиторите. Тези показатели са:

Коефициент на финансова автономност, представляващ отношение на собствения капитал към пасивите.

Коефициент на задлъжнялост, представляващ отношението на пасивите към собствения капитал.

На основание посоченото финансово състояние и реализирания ефект от дейността на дружеството през отчетния период, финансовия отчет за 2017 година е съставен на база на принципа за "действащо предприятие".

СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА.

В периода от 01.01.2018 г. до 27.03.2018 г., т.е. след датата на баланса не са настъпили събития, които са от съществено значение за имущественото и финансовото състояние на дружеството.

ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 30 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО.

През 2017 г. на регистрирания одитор са изплатени 9 хил.лв за услугите, предоставяни от регистрирания одитор за независим финансов одит за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството.

ИНФОРМАЦИЯ, ИЗИСКАНА ПО РЕДА НА ЧЛ. 187Д ОТ ТЗ

Тази информация не е приложима за дружеството.

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И ФИНАНСОВ РИСК

Информация за финансовите инструменти и управлението на финансовите рискове е представена в Приложението към финансовия отчет.

ИНЖ. КРАСИМИР МАРКОВ

Управител на "Водоснабдяване и канализация - Шумен" ООД

