

на ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ
БИК по БУЛСТАТ: 826043803
към 30.06.2021 г.

(в хил. лева)

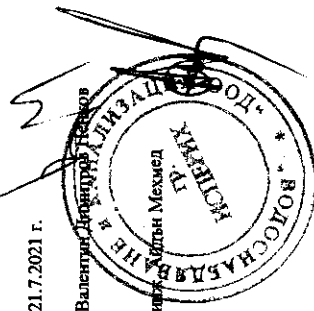
АКТИВИ	Код на реда	Текущ период	Предходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛИЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ	Код на реда	Текущ период	Предходен период	
а	б	1	2	а	б	1	2	
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ								
1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване	1-0011	52	52	I. Основен капитал				
2. Зема (терени)	1-0012	53	53	Записан и внесен капитал т.ч.:	1-0411	77	77	
3. Страни и констукции	1-0013	203	182	обикновени акции	1-0411-1	77	77	
4. Машини и оборудване	1-0014	183	174	привилегировани акции	1-0411-2			
5. Съоръжения	1-0015	87	104	Изкупени собствени обикновени акции	1-0417			
6. Транспортни средства	1-0017-1	12	8	Изкупени собствени привилегировани акции	1-0417-1			
7. Стопански инвентар	1-0018	18	20	Ненесен капитал	1-0416			
8. Други	1-0017			Общо за група I:	1-0410	77	77	
II. Резерви								
1. Премийни резерви при емитиране на ценни книжа	1-0421			1. Премийни резерви при емитиране на ценни книжа	1-0421			
2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	1-0422			2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	1-0422	68	68	
3. Целеви резерви, в т.ч.:	1-0423			3. Целеви резерви, в т.ч.:	1-0423	1 280	1 279	
общ резерви	1-0424			общ резерви	1-0424			
специализирани резерви	1-0425			специализирани резерви	1-0425			
други резерви	1-0426			други резерви	1-0426	1 280	1 279	
Общо за група II:	1-0420	1 348	1 347	Общо за група II:	1-0420	1 348	1 347	
III. Финансов резултат								
1. Натурална печалба (загуба) в т.ч.:	1-0451			1. Натурална печалба (загуба) в т.ч.:	1-0451	0	0	
непределена печалба	1-0452			непределена печалба	1-0452			
непокрита загуба	1-0453			непокрита загуба	1-0453			
единократен ефект от промени в счетоводната политика	1-0451-1			единократен ефект от промени в счетоводната политика	1-0451-1			
Текуща печалба	1-0454			Текуща печалба	1-0454			
3. Текуща загуба	1-0455			3. Текуща загуба	1-0455	-156		
Общо за група III:	1-0450	-156	1	Общо за група III:	1-0450	-156	1	
Б. МАЛИЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ								
1-0400-1				1-0400-1				
В. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ								
1. Търговски и други задължения	1-0511			1. Търговски и други задължения	1-0511			
2. Задължения към свързани предприятия	1-0512			2. Задължения към свързани предприятия	1-0512			
3. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институти	1-0512-1			3. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институти	1-0512-1			
4. Задължения по ЗУПК	1-0514			4. Задължения по ЗУПК	1-0514			
5. Задължения по получени търговски заеми	1-0515			5. Задължения по получени търговски заеми	1-0515			
6. Други	1-0517			6. Други	1-0517			
Общо за група I:	1-0510	0	0	Общо за група I:	1-0510	0	0	
II. Други текущи пасиви								
III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520			III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520			
IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0520-1			IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0520-1			
Общо за група II:	1-0500	0	0	Общо за група II:	1-0500	0	0	
В. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ								
1. Търговски и други задължения	1-0511			1. Търговски и други задължения	1-0511			
2. Задължения към свързани предприятия	1-0512			2. Задължения към свързани предприятия	1-0512			
3. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институти	1-0512-1			3. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институти	1-0512-1			
4. Задължения по ЗУПК	1-0514			4. Задължения по ЗУПК	1-0514			
5. Задължения по получени търговски заеми	1-0515			5. Задължения по получени търговски заеми	1-0515			
6. Други	1-0517			6. Други	1-0517			
Общо за група I:	1-0510	0	0	Общо за група I:	1-0510	0	0	
II. Други текущи пасиви								
III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520			III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520			
IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0520-1			IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0520-1			
Общо за група II:	1-0500	0	0	Общо за група II:	1-0500	0	0	
В. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ								
1. Търговски и други задължения	1-0511			1. Търговски и други задължения	1-0511			
2. Задължения към свързани предприятия	1-0512			2. Задължения към свързани предприятия	1-0512			
3. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институти	1-0512-1			3. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институти	1-0512-1			
4. Задължения по ЗУПК	1-0514			4. Задължения по ЗУПК	1-0514			
5. Задължения по получени търговски заеми	1-0515			5. Задължения по получени търговски заеми	1-0515			
6. Други	1-0517			6. Други	1-0517			
Общо за група I:	1-0510	0	0	Общо за група I:	1-0510	0	0	
II. Други текущи пасиви								
III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520			III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520			
IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0520-1			IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0520-1			
Общо за група II:	1-0500	0	0	Общо за група II:	1-0500	0	0	
В. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ								
1. Търговски и други задължения	1-0511			1. Търговски и други задължения	1-0511			
2. Задължения към свързани предприятия	1-0512			2. Задължения към свързани предприятия	1-0512			
3. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институти	1-0512-1			3. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институти	1-0512-1			
4. Задължения по ЗУПК	1-0514			4. Задължения по ЗУПК	1-0514			
5. Задължения по получени търговски заеми	1-0515			5. Задължения по получени търговски заеми	1-0515			
6. Други	1-0517			6. Други	1-0517			
Общо за група I:	1-0510	0	0	Общо за група I:	1-0510	0	0	
II. Други текущи пасиви								
III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520			III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520			
IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0520-1			IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0520-1			
Общо за група II:	1-0500	0	0	Общо за група II:	1-0500	0	0	
В. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ								
1. Търговски и други задължения	1-0511			1. Търговски и други задължения	1-0511			
2. Задължения към свързани предприятия	1-0512			2. Задължения към свързани предприятия	1-0512			
3. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институти	1-0512-1			3. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институти	1-0512-1			
4. Задължения по ЗУПК	1-0514			4. Задължения по ЗУПК	1-0514			
5. Задължения по получени търговски заеми	1-0515			5. Задължения по получени търговски заеми	1-0515			
6. Други	1-0517			6. Други	1-0517			
Общо за група I:	1-0510	0	0	Общо за група I:	1-0510	0	0	
II. Други текущи пасиви								
III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520			III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520			
IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0520-1			IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0520-1			
Общо за група II:	1-0500	0	0	Общо за група II:	1-0500	0	0	
В. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ								
1. Търговски и други задължения	1-0511			1. Търговски и други задължения	1-0511			
2. Задължения към свързани предприятия	1-0512			2. Задължения към свързани предприятия	1-0512			
3. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институти	1-0512-1			3. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институти	1-0512-1			
4. Задължения по ЗУПК	1-0514			4. Задължения по ЗУПК	1-0514			
5. Задължения по получени търговски заеми	1-0515			5. Задължения по получени търговски заеми	1-0515			
6. Други	1-0517			6. Други	1-0517			
Общо за група I:	1-0510	0	0	Общо за група I:	1-0510	0	0	
II. Други текущи пасиви								
III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520			III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520			
IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0520-1			IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0520-1			
Общо за група II:	1-0500	0	0	Общо за група II:	1-0500	0	0	
В. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ								
1. Търговски и други задължения	1-0511			1. Търговски и други задължения	1-0511			
2. Задължения към свързани предприятия	1-0512			2. Задължения към свързани предприятия	1-0512			
3. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институти	1-0512-1			3. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институти	1-0512-1			
4. Задължения по ЗУПК	1-0514			4. Задължения по ЗУПК	1-0514			
5. Задължения по получени търговски заеми	1-0515			5. Задължения по получени търговски заеми	1-0515			
6. Други	1-0517			6. Други	1-0517			
Общо за група I:	1-0510	0	0	Общо за група I:	1-0510	0	0	
II. Други текущи пасиви								
III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520			III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520			
IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0520-1			IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0520-1			
Общо за група II:	1-0500	0	0	Общо за група II:	1-0500	0	0	
В. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ								
1. Търговски и други задължения	1-0511			1. Търговски и други задължения	1-0511			
2. Задължения към свързани предприятия	1-0512			2. Задължения към свързани предприятия	1-0512			
3. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институти	1-0512-1			3. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институти	1-0512-1			
4. Задължения по ЗУПК	1-0514			4. Задължения по ЗУПК	1-0514			
5. Задължения по получени търговски заеми	1-0515			5. Задължения по получени търговски заеми	1-0515			
6. Други	1-0517			6. Други	1-0517			
Общо за група I:	1-0510	0	0	Общо за група I:	1-0510	0	0	
II. Други текущи пасиви								
III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520			III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520			
IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0520-1			IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0520-1			
Общо за група II:	1-0500	0	0	Общо за група II:	1-0500	0	0	
В. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ								
1. Търговски и други задължения	1-0511			1. Търговски и други задължения	1-0511			
2. Задължения към свързани предприятия	1-0512			2. Задължения към свързани предприятия	1-0512			
3. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институти	1-0512-1			3. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институти	1-0512-1			
4. Задължения по ЗУПК	1-0514			4. Задължения по ЗУПК	1-0514			
5. Задължения по получени търговски заеми	1-0515			5. Задължения по получени търговски заеми	1-0515			
6. Други	1-0517			6. Други	1-0517			
Общо за група I:	1-0510	0	0	Общо за група I:	1-0510	0	0	
II. Други текущи пасиви								
III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520			III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520			
IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0520-1			IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0520-1			
Общо за група II:	1-0500	0	0	Общо за група II:	1-0500	0	0	
В. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ								
1. Търговски и други задължения	1-0511			1. Търговски и други задължения	1-0511			
2. Задължения към свързани предприятия	1-0512			2. Задължения към свързани предприятия	1-0512			
3. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институти	1-0512-1			3. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институти	1-0512-1			
4. Задължения по ЗУПК	1-0514			4. Задължения по ЗУПК	1-0514			
5. Задължения по получени търговски заеми	1-0515			5. Задължения по получени търговски заеми	1-0515			
6. Други	1-0517			6. Други	1-0517			
Общо за група I:	1-0510	0	0	Общо за група I:	1-0510	0	0	
II. Други текущи пасиви								
III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520			III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520			
IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0520-1			IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0520-1			
Общо за група II:	1-0500	0	0	Общо за група II:	1-0500	0	0	
В. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ								
1. Търговски и други задължения	1-0511			1. Търговски и други задължения	1-0511			
2. Задължения към свързани предприятия	1-0512			2. Задължения към свързани предприятия	1-0512			
3. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институти	1-0512-1			3. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институти	1-0512-1			
4. Задължения по ЗУПК	1-0514			4. Задължения по ЗУПК	1-0514			
5. Задължения по получени търговски заеми	1-0515			5. Задължения по получени търговски заеми	1-0515			
6. Други	1-0517			6. Други	1-0517			
Общо за група I:	1-0510	0	0	Общо за група I:	1-0510	0	0	
II. Други текущи пасиви								
III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520			III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520			
IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0520-1			IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0520-1			
Общо за група II:	1-0500	0	0	Общо за група II:	1-0500	0	0	
В. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ								
1. Търговски и други задължения	1-0511			1. Търговски и други задължения	1-0511			
2. Задължения към свързани предприятия	1-0512			2. Задължения към свързани предприятия	1-0512			
3. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институти	1-0512-1			3. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институти	1-0512-1			
4. Задължения по ЗУПК	1-0514			4. Задължения по ЗУПК	1-0514			
5. Задължения по получени търговски заеми	1-0515			5. Задължения по получени търговски заеми	1-0515			
6. Други	1-0517			6. Други	1-0517			
Общо за група I:	1-0510	0	0	Общо за група I:	1-0510	0	0	
II. Други текущи пасиви								
III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520			III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520			
IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0520-1			IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0520-1			
Общо за група II:	1-0500	0	0	Общо за група II:	1-0500	0	0	
В. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ								
1. Търговски и други задължения	1-0511			1. Търговски и други задължения	1-0511			
2. Задължения към свързани предприятия	1-0512			2. Задължения към свързани предприятия	1-0512			
3. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институти	1-0512-1		</					

а	б	1	2	а	б	1	2
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ				Г. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
I. Материални запаси				I. Търговски и други задължения			
1. Материали	1-0071	83	73	1. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции	1-0612		
2. Продукция	1-0072			2. Текуща част от нетекещите задължения	1-0510-2	221	252
3. Стоки	1-0073			3. Текущи задължения, в т.ч.:	1-0630		
4. Незавършено производство	1-0076			задължения към свързани предприятия	1-0611		
5. Биологични активи	1-0074			задължения по получени търговски заеми	1-0614		
6. Други	1-0077	2	3	задължения към доставчици и клиенти	1-0613	69	82
Общо за група I:				1-0613-1			
	1-0070	85	76	задължения към персонала	1-0615	71	65
II. Търговски и други вземания				задължения към осигурителни предприятия	1-0616	27	24
1. Вземания от свързани предприятия	1-0081			задължения към осигурители	1-0617	54	81
2. Вземания от клиенти и доставчици	1-0082	361	397	4. Други	1-0618	1	13
3. Предоставени аванси	1-0086-1			5. Провисни	1-0619	97	103
4. Вземания по предоставени търговски заеми	1-0083			Общо за група I:	1-0610	319	368
5. Съдебни и присъдени вземания	1-0084			II. Други текущи пасиви			
6. Данъци за възстановяване	1-0085			1-0610-1			
7. Вземания от персонала	1-0086-2			III. Приходи за бъдещи периоди			
8. Други	1-0086	53	58	1-0700			
Общо за група II:				IV. Финансирания			
	1-0080	414	455	1-0700-1	0		
III. Финансови активи				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Г" (I+II+III+IV):			
1. Финансови активи, дължими за търгуване в т. ч.	1-0093	0	0		1-0750	319	368
дългови ценни книжа	1-0093-1						
деривативи	1-0093-2						
други	1-0093-3						
2. Финансови активи, обявени за продажба	1-0093-4						
3. Други	1-0095						
Общо за група III:							
	1-0090	0	0				
IV. Парични средства и парични еквиваленти							
1. Парични средства в брой	1-0151	4	3				
2. Парични средства в безсрочни депозити	1-0153	395	577				
3. Блокирани парични средства	1-0155						
4. Парични еквиваленти	1-0157	399	580				
Общо за група IV:							
	1-0150	799	8				
V. Разходи за бъдещи периоди							
	1-0160	11	8				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" (I+II+III+IV+V):							
	1-0200	909	1119				
ОБЩО АКТИВИ (А + Б):				СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ			
	1-0300	1 588	1 793	1-0800	1 588		1 793

Дата на съставяне: 21.7.2021 г.

Съставител:

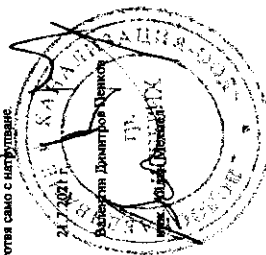
Представяващ/и:



ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
(на индивидуална основа)
на ВОДОСНАБДЕВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ
БИК по БУЛСТАТ: 826043803
към 30.06.2021 г.

РАЗХОДИ		Код на реда	Текущ период	Презходен период	ПРИХОДИ		Код на реда	Текущ период	Презходен период
А. Разходи за дейността		б	1	2	Б. Общо приходи от дейността		б	1	2
I. Разходи по материални елементи					I. Норми приходи от продажба на:				
1. Разходи за материал	2-1120		462	429	1. Продажба	2-1551			
2. Разходи за външни услуги	2-1130		98	107	2. Стоки	2-1552			
3. Разходи за амортизации	2-1160		63	52	3. Услуги	2-1560		1 048	1 081
4. Разходи за възстановяване	2-1140		491	443	4. Други	2-1556		26	31
5. Разходи за осигуряване	2-1150		100	87	Общо за група I:		2-1610	1 074	1 112
6. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	2-1010		3	4					
7. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	2-1030				II. Приходи от финансиране		2-1620		
8. Други, в т.ч.: обесценка на активи	2-1170		21	7	в т.ч. от правителството	2-1621			
9. Изменение на активи	2-1171				III. Финансови приходи				
10. Други	2-1172				1. Приходи от лизинг	2-1710		8	9
Общо за група I:		2-1100	1 238	1 131	2. Приходи от дивиденди	2-1721			
II. Финансови разходи					3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	2-1730			
1. Разходи за лихви	2-1210				4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове	2-1740			
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	2-1220				5. Други	2-1745			
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2-1230				Общо за група III:		2-1700	8	9
4. Други	2-1240								
Общо за група II:		2-1200	0	0					
Б. Общо разходи за дейността (I + II)		2-1300	1 238	1 131	Б. Общо приходи от дейността (I + II + III):		2-1600	1 082	1 121
В. Печалба от дейността		2-1310	0	0	В. Загуба от дейността		2-1810	756	10
III. Дел от печалбата на асоциирани и съвместни предприятия		2-1250-1			IV. Дел от загубата на асоциирани и съвместни предприятия	2-1810-1			
IV. Извънредни разходи		2-1250			V. Извънредни приходи		2-1750		
Г. Общо разходи (Б+III+IV)		2-1250	1 238	1 131	Г. Общо приходи (Б+IV+V)		2-1800	1 082	1 121
Д. Печалба преза облагане с данък		2-1400	0	0	Д. Загуба преза облагане с данък		2-1850	156	10
V. Разходи за данъци		2-1450	0	0					
I. Разходи за текущи корпоративни данъци върху печалбата		2-1451							
2. Разход (икономика) на отсрочени корпоративни данъци върху печалбата		2-1452							
3. Други		2-1453							
Е. Печалба след облагане с данък (Д - V)		2-0454	0	0	Е. Загуба след облагане с данък (Д + V)		2-0455	156	10
в т.ч. за малцинствено участие		2-0454-1			в т.ч. за малцинствено участие		2-0455-1		
Ж. Нетна печалба за периода		2-0454-2	0	0	Ж. Нетна загуба за периода		2-0455-2	156	10
Всичко (Г + V + E):		2-1900	1 238	1 131	Всичко (Г + E):		2-1900	1 238	1 131

Забележка: Справка № 2 - Отчет за доходите се изготвя само с изрично



Дата на съставяне:
Съставител:
Представител/и:

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
(на индивидуална основа)

на ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ
ЕИК по БУЛСТАТ: 826043803
към 30.06.2021 г.

(в хил.лева)

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	Код на реда	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2
А. Парични потоци от оперативна дейност			
1. Постъпления от клиенти	3-2201	1 299	1 269
2. Плащания на доставчици	3-2201-1	-790	-705
3. Плащания/постъпления, свързани с финансови активи, държани с цел търговия	3-2202		
4. Плащания, свързани с възнаграждения	3-2203	-567	-535
5. Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху	3-2206		
6. Платени корпоративни данъци върху печалбата	3-2206-1	-4	-1
7. Получени лихви	3-2204		
8. Платени банкови такси и лихви върху краткосрочни заеми за оборотни средства	3-2204-1		
9. Курсови разлики	3-2205		
10. Други постъпления /плащания от оперативна дейност	3-2208	-7	-59
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):	3-2200	-69	-31
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
1. Покупка на дълготрайни активи	3-2301	-112	-72
2. Постъпления от продажба на дълготрайни активи	3-2301-1		
3. Предоставени заеми	3-2302		
4. Възстановени (платени) предоставени заеми, в т.ч. по финансов лизинг	3-2302-1		
5. Получени лихви по предоставени заеми	3-2302-2		
6. Покупка на инвестиции	3-2302-3		
7. Постъпления от продажба на инвестиции	3-2302-4		
8. Получени дивиденди от инвестиции	3-2303		
9. Курсови разлики	3-2305		
10. Други постъпления/ плащания от инвестиционна дейност	3-2306		
Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):	3-2300	-112	-72
В. Парични потоци от финансова дейност			
1. Постъпления от емитиране на ценни книжа	3-2401		
2. Плащания при обратно придобиване на ценни книжа	3-2401-1		
3. Постъпления от заеми	3-2403		
4. Платени заеми	3-2403-1		
5. Платени задължения по лизингови договори	3-2405		
6. Платени лихви, такси, комисиони по заеми с инвестиционно предназначение	3-2404		
7. Изплатени дивиденди	3-2404-1		
8. Други постъпления/ плащания от финансова дейност	3-2407		
Нетен паричен поток от финансова дейност (В):	3-2400	0	0
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	3-2500	-181	-103
Д. Парични средства в началото на периода	3-2600	580	524
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:	3-2700	399	421
наличност в касата и по банкови сметки	3-2700-1	399	421
блокирани парични средства	3-2700-2		

Забележка:

В клетката "Парични средства в началото на периода" се поставя стойността на паричните средства в началото на съответната година.

Дата на съставяне: 21.7.2021 г.

Съставител: Валентин Димитров Пенков

Представяващ/и:

инж. Айдын Мехмед



ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

(на индивидуална основа)

на ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ

ЕИК по БУЛСТАТ: 826043803

към 30.06.2021 г.

(в тилево)

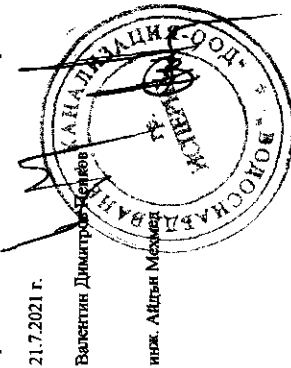
ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Основен капитал	Резерв							Натрупани печалба/загуба	Резерв от проведени	Общо собствени капитал	Малцинствено участие
			промени от емисия (промени в резерв)	резерв от последващи оценки	целен резерв								
					обща	специална зърнати	други	загуба					
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
б	Код на реда - б	1-0410	1-0410	1-0422	1-0424	1-0425	1-0426	1-0452	1-0453	4-0426-1	1-0400	1-0400-1	
Салдо в началото на отчетния период	4-01	77	0	68	0	0	1 279	1	0	0	1 425	0	
Промени в началните салда поради:	4-15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ефект от промени в счетоводната политика	4-15-1										0		
Фундаментални грешки	4-15-2										0		
Коригирано салдо в началото на отчетния период	4-01-1	77	0	68	0	0	1 279	1	0	0	1 425	0	
Нетна печалба/загуба за периода	4-05							0	-156		-156		
1. Разпределение на печалбата за:	4-06	0	0	0	0	0	1	-1	0	0	0	0	
дивиденди	4-07										0		
други	4-07-1						1	-1			0		
2. Покриване на загуби	4-08										0		
3. Последващи оценки на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.	4-09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
увеличения	4-10										0		
намаления	4-11										0		
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.	4-12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
увеличения	4-13										0		
намаления	4-14										0		
5. Ефект от отсрочени данъци	4-16-1										0		
6. Други изменения	4-16										0		
Салдо към края на отчетния период	4-17	77	0	68	0	0	1 280	0	-156	0	1 269	0	
7. Промени от преходи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	4-18										0		
8. Промени от прехвърляване на финансови отчети при сръбификация	4-19										0		
Собствен капитал към края на отчетния период	4-20	77	0	68	0	0	1 280	0	-156	0	1 269	0	

Забележка: На ред "Салдо в началото на отчетния период" се посочва салдото, което е в края на предходната година.

Дата на съставяне: 21.7.2021 г.

Съставител:

Представяващ/и:



Валентин Димитров

инж. Айда Мехмед

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Правен статут

„Водоснабдяване и канализация“ ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано от Разградски окръжен съд с решение № 38 от 1991 г., вписано в регистъра на търговските дружества с ЕИК 826043803 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. Исперих, община Исперих, ул. Боровец” № 1. Адресът за кореспонденция е гр.Исперих, ул.”Боровец” № 1.

През отчетния период дружеството се управлява и представлява от инж. Айдын Ахмед Мехмед - управител.

Лица с права и отговорности при планирането, направлението и контролирането на дейността на дружеството:

АЙДЪН АХМЕД МЕХМЕД – Управител,

1.2. Капитал

Регистрираният основен капитал на дружеството е 77 222 лв.

Основният капитал на дружеството е 51 % държавна и 49 % - общинска собственост:

- Държавата в лицето на МРРБ - 39 383 лв. (51%)
- Община Исперих - 20 850 лв. (27%)
- Община Завет - 10 039 лв. (13%)
- Община Самуил - 6 950 лв. (9%)

През отчетния период няма промяна в състава на съдружниците.

1.3. Предмет на дейност

Основен предмет на дейност на дружеството е: водоснабдяване, канализация и пречистване на водите.

Дейността на дружеството се осъществява в съответствие със Закона за водите. За правото на водоползване дружеството заплаща такса в размер, определен от Тарифата за правото на водоползване и/или разрешено ползване на воден обект.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „Водоснабдяване и канализация“ ООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от МС с ПМС № 251/ ДВ 86/ 26.10.2007 г. и в сила от 01.01.2008 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в шестмесечния финансов отчет са представени в хиляди лева. Настоящият финансов отчет е изготвен на принципа на историческата цена.

Представянето на финансов отчет съгласно Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.2. Сравнителни данни

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. Дружеството няма сделки в чуждестранна валута.

2.4. Нематериални активи

Нематериалните дълготрайни активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 150 лева се капитализират.

Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Последващите разходи по дълготрайните нематериални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Разходите за усъвършенстване, т.е. тези, които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност (или като отделен нематериален актив).

Всички други последвали разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност се признават за разход в периода, през който са направени.

Временно извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца. За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Методи на амортизация и полезен живот по видове

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета на приходите и разходите, като е прилаган линейния метод.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

По групи активи се прилагат следните срокове на полезен живот:

- Програмни продукти: 4 – 5 години
- Други нематериални активи: разрешителни за водоползване – според срока на разрешителното.

Преглед за обезценка

Балансовите стойности на нематериалните активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на съответните активи.

2.5. Дълготрайни материални активи

До 1.01.2008 г. дълготрайните материални активи са били представяни в счетоводния баланс по преоценена стойност, намалена с последващата натрупана амортизация и загубите от обезценка. СС 16 Дълготрайни материални активи е променен от 1.01.2008 г. като е отменено прилагането на допустимия алтернативен подход за последваща оценка на дълготрайните материални активи по справедлива стойност. В съответствие с §13.1 от Преходните разпоредби на изменения СС 16 отчетната стойност, натрупаната амортизация и балансовата стойност на преоценените дълготрайни активи не са били променени в резултат на тази промяна в счетоводната политика, а са приети като намерена цена на придобиване.

Новозакупените дълготрайните материални активи след 1.01.2008 г. се оценяват по цена на придобиване, намалена със загубите от обезценка.

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Дълготрайни материални активи, които се състоят от разграничими съставни части, отговарящи на критериите за дълготраен материален актив по отделно, се третираат като

„Водоснабдяване и Канализация“ ООД, гр. Исперих
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2021 година

отделни дълготрайни материални активи и се амортизират на база полезния живот на отделните разграничими части.

Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато е вероятно, че тези разходи ще доведат до бъдещи икономически изгоди над тази от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

След първоначално признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца. За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Методи на амортизация и полезен живот по видове

Амортизацията се начислява като разход в Отчета за приходите и разходите като се прилага линеен метод на амортизация считано от началото на месеца, следващ месеца на въвеждането на амортизируемите ДМА в експлоатация.

Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрене. Самостоятелно функциониращите активи, които се състоят от отделни разграничими компоненти, се амортизират съобразно полезния живот на тези компоненти. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи:

Административни и производствени сгради – 25 години

Съоръжения, производствено оборудване и апаратура – 25 години

Машини – 4 – 10 години

Автомобили – 4 – 5 години

Други транспортни средства – 10 години

Други дълготрайни активи – 6 -10 години

Компютри, периферни устройства за тях и мобилни телефони – 2 години

В края на отчетния период ръководството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите.

Преглед за обезценка

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-

високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определяне на стойността в употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната сегашна стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв в предходни периоди, поради използването на допустимия алтернативен подход за последваща оценка на дълготрайните материални активи (отменен за прилагане от 1.1.2008 г.). Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер и превишението се включва като разход в отчета за приходи и разходи.

Дълготрайните материални активи се отписват от баланса когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. За активите с формиран преоценъчен резерв при отписването на актива, преоценъчният резерв се прехвърля в неразпределена печалба.

2.6. Материални запаси

Материалите при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им.

При употребата на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена.

Материалните запаси в баланса се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

2.7. Търговски и други вземания

Търговските вземания са оценени по стойността на тяхното възникване (стойността на оригинално издадената фактура), намалена с размера на обезценката за събираеми и трудно събираеми вземания.

Доколкото основната част от вземанията на дружеството са от физически лица ръководството на дружеството е възприело политика за обезценка на вземанията на портфейлен принцип, базираща се на историческия опит за относителния дял на брутната сума на отписаните вземания с изтекъл давностен срок за последния петгодишен период спрямо брутната сума на вземанията за същия петгодишен период.

Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив за обезценки.

2.8. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват касовите наличности и паричните наличности по разплащателните сметки в банки. Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност. Дружеството не оперира и не разполага с парични средства във валута.

2.9. Провизии

Провизия се признава в баланса и като текущ разход в отчета за приходи и разходи, когато предприятието има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност за покриването ѝ да бъде необходим определен изходящ паричен поток, за да се уреди (погаси) задължението. Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

Оценката на провизиите се основава на най-добрата и надеждна приблизителна преценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, като се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, сумата на провизиите се дисконтира като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, провизията се реинтегрира.

Съдебни спорове

Когато е вероятно определен изходящ паричен поток да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, предприятието признава провизия.

Оценката на провизията се базира на най-добрата преценка, като се вземе предвид и становището на юридическите съветници на предприятието.

2.10. Доходи на персонала

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в РБългария.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на

периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия), се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от Дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

2.11. Търговски и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.12. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата се смята на годишна база и включва текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

2.13. Приходи

Приходите на Дружеството са основно от услугата доставка на вода до потребителите.

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

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените услуги, нетно от косвени данъци (данък добавена стойност).

Финансовите приходи включват приходи от лихви основно от закъснели плащания от клиенти.

2.14. Разходи

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

Разходите за бъдещи периоди представляват възникнали плащания през отчетния период свързани с разходи в следващи отчетни периоди. Те се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който разходите се отнасят.

Банковите такси за текущо обслужване на дейността на дружеството се представят като други финансови разходи.

3. Нетекущи (дълготрайни) активи

Нетекущите (дълготрайни) активи са отразени в счетоводни баланс по балансова стойност.

4. Материални запаси

Към 30 Юни 2021 г. и предходните периоди материалните запаси са материали и са представени по цена на придобиване.

Дружеството не е начислило обезценка на материалните запаси към 30.06.2021 г.

5. Вземания

Вземанията от клиенти са в лева и са свързани основно с предоставяне на услугата водоснабдяване.

6. Парични средства

	30.06.2021	30.06.2020
	хил.лв.	хил.лв.
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в лева	395	417
Парични средства в брой в лева	4	4
Общо	399	421

7. Дългосрочни провизии към персонала при пенсиониране

Дългосрочните задължения към персонала при пенсиониране включват сегашната стойност на задължението на дружеството за изплащане на обезщетения на наетия персонал към датата на финансовия отчет при настъпване на пенсионна възраст. За определяне на дългосрочните задължения към персонала дружеството се прави актюерска оценка, като се ползват услугите на сертифициран актюер. Последната актюерска оценка на сегашната стойност на задължението по плановете за дефинирани доходи е направена към 31.12.2020 г.

8. Задължения

Задълженията към доставчици към 30.06.2021 г. са в лева и изцяло към трети, несвързани лица и са в размер на 69 хил. лв.

9. Задълженията към персонала, данъчните, осигурителните и други задължения са текущи – към 30.06.2021 г. са 153 хил. лв.

„Водоснабдяване и Канализация“ ООД, гр. Исперих
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2021 година

10. Нетни приходи от услуги

	30.06.2021	30.06.2020
	хил.лв.	хил.лв.
От доставка на вода	1037	1074
Други услуги	11	7
Общо	1048	1081

11. Други приходи

30.06.2021	30.06.2020
хил.лв.	хил.лв.
26	31

12. Финансови приходи

	30.06.2021	30.06.2020
	хил.лв.	хил.лв.
Лихви по търговски вземания	8	9

13. Разходи

	30.06.2021	30.06.2020
	хил.лв.	хил.лв.
Суровини и материали	462	429
Външни услуги	98	107
Възнаграждения	491	445
Осигуровки и социални р-ди	100	87
Амортизации	63	52
Други р-ди	24	11
Общо	1238	1131

14. Финансови разходи

30.06.2021	30.06.2020
хил.лв.	хил.лв.
0	0

Съставител:.....

Валентин Пенков

Управител:.....

/инж. Айдын Межмед/

