

“ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ“ ЕООД

ХАСКОВО

БАЛАНС

към 31.12.2009 г.

Д О К Л А Д
НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК

НА

В и К Хасково ЕООД

гр. Хасково

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на В и К Хасково ЕООД, включващ отчет за финансовото състояние към 31.12.2009 г., отчет за всеобхватния доход, отчет за паричните потоци и отчет за промените в собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международни стандарти за финансова отчетност се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на

одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на проверката удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на В и К Хасково ЕООД към 31.12.2009 г., както и финансовите резултати и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие със Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансова отчетност.

Сумата на балансовата стойност на актива и пасива в отчета за финансовото състояние към 31.12.2009 г. на В и К Хасково ЕООД е 19 612 х.лв., а получения финансов резултат - 37 х. лв. балансова печалба.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ние извършихме проверка на годишния доклад за дейността относно съответствието му с годишния финансов отчет за същия отчетен период съгласно изискванията на Закона за счетоводството.

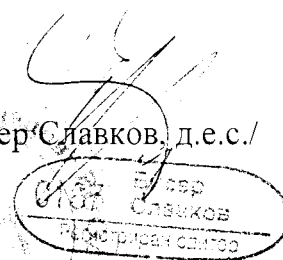
В резултат на проверката удостоверяваме съответствието между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет към 31.12.2009 г. на В и К Хасково ЕООД по отношение на финансовата информация.

Дата 02.03.2010 г.

гр. София

Регистриран одитор:

/проф. д-р Бисер Славков, д.е.с./



ВЪРХУ
С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009
на " В и К " ЕООД
ХАСКОВО

Съдържание	Хил лв	
	2009	2008
1. Приходи от продажби	12372	11928
2. Приходи от продажба на активи		
3. Други приходи	45	60
4. Капитализирани собствени разходи	-270	-493
5. Разходи за суровини, материали и консумативи	5218	5111
6. Разходи за персонала	4343	4216
7. Разходи за амортизации	1027	843
8. Обезценка на активи	284	84
9. Разходи за провизии		
10. Други оперативни разходи	1199	1307
11. Балансова стойност на продадени активи	181	224
12. Финансови приходи	50	35
13. Разходи за лихви	452	702
14. Разходи за лихви към свързани предприятия		
15. Други финансови разходи		16
16. Приходи от асоциирани предприятия		
17. Печалба/загуба преди облагане с данъци	33	13
18. Разходи за данъци	-4	-1
18.1. Данъци от печалбата	19	
18.2 Други данъци	-23	-1
19. Печалба/загуба за периода	37	14
Друг всеобхватен доход		
20. Финансови активи на разположение за продажба		
21. Печалба от преоценка на имоти, машини и др.		
22. Актюерски печалби		
23. Данък върху дохода, отнасящ се за компонент на другия всеобхватен доход		
24. Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъка върху дохода		
25. Сума на всеобхватния доход за периода	37	14

Дата: 26.02.2010 г

Съставил:

Силва
/Ж.Ламбова/

Управляващ директор:

Р. Стойчев
/инж.Р.Стойчев/

Заверил:

Б. Славков
/проф.д-р Б.Славков/



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

към 31.12.2009 год.

на " В и К " ЕООД
ХАСКОВО

Хил.лв.

Съдържание	текуща година	предходна година
А Парични потоци от оперативна дейност		
1. Парични постъпления от клиенти	14641	14470
2. Парични плащания на доставчици	7207	10909
3. Парични плащания на персонал	2935	2826
4. Платени ДДС и др. данъци	2176	643
5. Платени лихви	0	13
6. Платени данъци от печалбата	0	
7. Възстановени данъци и осигуровки	0	
8. Други постъпления от оперативна дейност	402	662
9. Други плащания от оперативна дейност	1444	1501
10. Нетен паричен поток от оперативната дейност	1281	-760
Б Парични потоци от инвестиционна дейност		
1. Придобиване на дъщерни предприятия		
2. Закупуване на ДМА	496	1551
3. Постъпления от продажби на ДМА	0	
4. Получени лихви		
3. Получени дивиденди		
4. Нетен паричен поток от инвестиционни дейности	-496	-1551
В Парични потоци от финансова дейност		
1. Постъпления от емитиран дялов капитал		
2. Постъпления от дългосрочни заеми		2784
3. Изплащане на дългосрочни заеми	748	498
4. Постъпления по финансов лизинг		
5. Изплащане на задължения по финансов лизинг		
6. Постъпления от лихви	50	35
7. Изплатени лихви	434	701
8. Нетен паричен поток, използван за финансова дейност	-1132	1620
Нетно увеличение/намаление на паричните средства и еквиваленти /А10 + Б4 + В8/	-347	-691
Парични средства и еквиваленти към началото на годината	1351	2042
Парични средства и еквиваленти в края на годината	1004	1351

Дата: 26.02.2010 г

Съставил:

Ж. Ламбова
/Ж. Ламбова/

Заверил:

Проф. д-р Б. Славков
/проф. д-р Б. Славков/



РЪКОВОДИТЕЛ

В и К

ХАСКОВО


Инж. П. Стойчев
/инж. П. Стойчев/

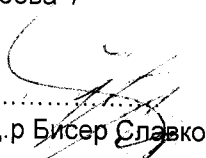
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
НА "В и К" ЕООД - Хасково
към 31.12.2009 год.

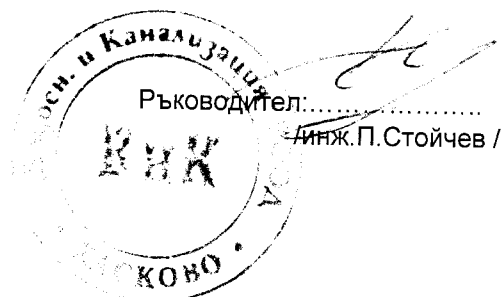
Хил лв

Съдържание	2009	2008
АКТИВИ		
Нетекущи активи		
1. Дълготрайни материални активи	13609	13776
2. Нематериални активи	10	16
3. Финансови активи		
4. Разходи за бъдещи периоди		
5. Дългосрочни вземания		
6. Активи по отсрочени данъци	56	33
7. Други нетекущи активи		
Сума на нетекущите активи	13675	13825
Текущи активи		
1. Материални запаси	752	946
2. Търговски и други вземания	4132	4312
3. Парични средства и еквиваленти	1004	1351
4. Активи по отсрочени данъци		
5. Текущи вземания от осигурителни организации и данъчни	6	6
6. Разходи за бъдещи периоди	43	50
7. Други текущи активи		
Сума на текущите активи	5937	6665
Сума на активите	19612	20490
ПАСИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Капитал на предприятието майка	339	339
1. Акционерен/дялов капитал		
2. Резерви	7533	7533
3. Финансов резултат от минали периоди	-577	-584
4. Финансов резултат от текущия период	37	14
Малцинствено участие		
Сума на собствения капитал	7332	7302
ПАСИВИ		
Нетекущи пасиви		
1. Дългосрочни банкови заеми	9221	9969
2. Дългосрочни задължения към свързани предприятия		
3. Дългосрочни задължения към финансови предприятия		
4. Приходи за бъдещи периоди	1101	1147
5. Други нетекущи пасиви		
Сума на нетекущите пасиви	10322	11116
Текущи пасиви		
1. Търговски и други задължения	631	776
2. Задължения към персонал и осигурителни организации	353	391
3. Текуща част от дългосрочни задължения към свързани		
4. Текуща част от дългосрочни задължения към финансови		
5. Дължими текущи данъци	858	785
6. Краткосрочни провизии		
7. Други текущи пасиви	116	120
Сума на текущите пасиви	1958	2072
Сума на пасивите	19612	20490
Сума на пасивите и собствения капитал		
Условни активи	34	34
Условни пасиви	34	34

Дата: 26.02.2010 г

Съставил:  / Ж.Ламбова /

Заверил:  / проф. д.р Бисер Славков /



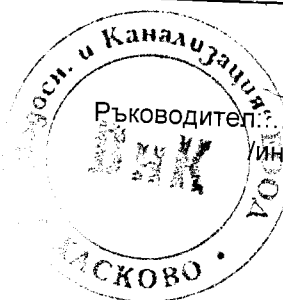
СПРАВКА /БЕЛЕЖКИ/ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ФИН. СЪСТОЯНИЕ
"В и К" ЕООД - Хасково
към 31.12.2009 год.

Съдържание	Хил.лв.	
	2009	2008
1. Дълготрайни материални активи		
а/ Машини, съоръжения и оборудване	12163	13776
б/ Транспортни средства	7998	7904
в/ Компютърна техника	2736	2940
г/ Обзавеждане и трайни активи		87
д/ Други дълготрайни материални активи	71	1223
е/ Разходи за придобиване на ДМА	1358	1622
2. Материални запаси	752	946
а/ Материали	752	946
б/ Стоки		
3. Търговски и други вземания	4084	4258
а/ Вземания от клиенти извън групата	3459	3653
б/ Вземания от предоставени аванси		
в/ Съдебни и присъдени вземания	625	605
4. Други вземания	110	93
а/ Текущи данъчни вземания	6	6
б/ Активи по отсрочени данъци	56	33
в/ Вземания по гаранции		
г/ Вземания по застраховки		
д/ Други вземания	48	54
4. Текущи задължения	11180	12041
а/ Задължения към доставчици извън групата	631	776
б/ Задължения по получени аванси		
в/ Задължения към персонала	263	283
г/ Задължения към осигурителни предприятия	90	108
д/ Задължения към свързани лица		
е/ Задължения към финансови предприятия	9221	9969
ж/ Данъчни задължения	858	785
з/ Други задължения	117	120
5. Основен капитал	339	339
а/ Записан	339	339
б/ Внесен		
6. Акции - брой	0	0
а/ Брой на оторизираните акции		
б/ Брой на емитираните акции		
в/ Номинална стойност на една акция		
7. Резерви	7533	7533
а/ Общи резерви	4847	4847
б/ Резерви от оценка на активи	2686	2686
в/ Резерви от превръщане на валута		
г/ Резерви от емисии на акции		

Дата:

Съставил:

/ Ж.Ламбова /



Ръководител:

Инж. Д. Стойчев /

О .ЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТ;

НА " В и К " ЕООД ХАСКОВО
към 31.12.2009 год.

Хил. лв.

	Относами към притежателите на дялов капитал на		Непокрита загуба	Общо	Малцинст вено участие	Общо собствен капитал
	Дялов капитал	Други резерви				
Съдържание						
Баланс към 31.12.2007	339	7668	66	7456		7456
Промени в счетоводната политика						
Преизчислен остатък						
Промени в собствения капитал за 2008 г.						
Печалба от преоценка на имоти						
Инвестиции налични за продажба:						
Положителни /отрицателни/ разлики, отнесени към капитал						
Прехвърлени към печалба или загуба при продажба						
Хедж на парични потоци:			-33			
Печалби/загуби, отнесени към собствен капитал						
Прехвърлени към печалба или загуба за периода						
Прехвърлени към първоначалната балансова сума на хеджирани позиции						
Разлики от валутни курсове при превод на чуждестранни предприятия						
Данък върху позиции, отнесени директно към или прехвърлени от собствен капитал						
Нетен доход, признат директно в собствен капитал						
Други корекции на собствения капитал	-135			-135		-135
Печалба за периода			14	14		14
Обща сума на признати приходи и разходи за периода			-33			
Дивиденди			-33	-33		-33
Емисия на собствен капитал						
Емитирани опции на акции						
Остатък към 31.12.2008 г., пренесен за бъдещ период	339	7533	14	7302	584	7302
Остатък към 31.12.2008 г., пренесен от минал период	339	7668	66	7456	617	7456
Промени в собствения капитал за 2009 г.						
Загуба от преоценка на имоти						
Инвестиции, налични за продажба						

Положителни /отрицателни/ разлики, отнесени към капитал							
Прехвърлени към печалба или загуба при продажба							
Хедж на парични потоци:							
Печалби/загуби, отнесени към собствен капитал						7	
Прехвърлени към печалба или загуба за периода							
Прехвърлени към първоначална балансова сума на хеджирани позиции							
Разлики от валутни курсове при превод на чуждестранни предприятия							
Данък върху позиции, отнесени директно към или прехвърлени от собствен капитал							
Нетен доход, признат директно в собствен капитал							
Други корекции на собствения капитал							
Печалба за периода			37				37
Обща сума на признати приходи и разходи за периода						7	
Дивиденди							-7
Емисия на дялов капитал							
Остатък към 31.12.2009 г.	339	7533	37	577	7332		7332

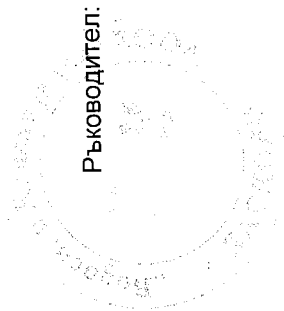
Дата: 26.02.2010г.

Съставил:

/Ж.Дамбова/

Заверил:

/проф.д-р Б.Славков/



Ръководител:

[Signature]
/инж.Д.Стойчев/

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към. 31.12.2009г.
на "Вик" ЕООД - Хасково

I. Учредяване и регистрация.

“Водоснабдяване и канализация “ ЕООД град Хасково е дружество със 100 % държавно участие, регистрирано с фирмено дело № 38 по описа за 1991 г. на ХОС. . Седалището и адресът на управление на дружеството са: гр. Хасково ул.Сакар №.2

Дружеството има предмет на дейност: добиване, доставяне, отвеждане и пречистване на води

Настоящият финансов отчет се одобрява от собственика на капитала - МРРБ

II.Счетоводна политика

1 .База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Годишният финансов отчет за 2009г. на "Вик"ЕООД Хасково е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46 от 2005г. и изменени и допълнени с ПМС №251/17.10.2007г. в сила от 01.01.2008г.

2.Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащо предприятие.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

4.Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2009 година, са съпоставими с данните за 2008 година.

5.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет и се базират на най- пълното познаване на текущите събития и действия. Действителните резултати въпреки това, биха могли да се различават от представените оценки и предположения в настоящия финансов отчет. Например, провизиране на неползваните годишни отпуски през изминалата година.

6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс 6Л.Нетекучи (дълготрайни) активи

6.1.Нетекучи (дълготрайни години)

6.1.1 .Първоначално оценяване

При първоначалното придобиване нетекучите (дълготрайни) активи се оценят по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 500 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават критериите на нетекуч актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

През 2009 год са придобити и увеличени стойността на ДМА чрез строителство и закупуване на стойност 1252 х.лв.от които 319 х.лв сгради, 412 х.лв съоръжения и конструкции, 510 хил.лв машини и 11 хил.лв други.

Сгради:

Новопридобити: Трафопост	– 81278 лв
Гараж Вома	–18264 лв
Хидрофор	– 113000 лв
Метална пасарелка „Ябълково“	- 13000 лв

Увеличение стойността на Помпени станции с направени хидроизолации на стойност 93074 лв

Съоръжения и конструкции, машини:

Увеличение стойността на кладенци с 103774 лв от извършено почистване
Новопридобити катодни станции за 20589 лв
Придобити помпи – 393409 лв
Водопроводи – 168000 лв
Компютри и др

6.1.2.Последващи разходи

Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, 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

Такива са горепосочените разходи за хидроизолации на помпените станции и почистването на кладенците – с тези разходи е увеличена стойността на ДА

6.1.3.Последващо оценяване

Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи извършени по придобиването им, и намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

Балансовите стойности на дълготрайните материални и нематериални 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.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите.

През текущата година беше направен брак на ДА с остатъчна стойност 12647.40 лв и материали на стойност 7976.73. Остатъчната стойност на ДА с дата на въвеждане под 5 години е 4546.04 , и ДДС върху тази стойност , в размер на 909.21 лв е върнат в бюджета / включено е в дневника на продажбите/

6.1.4. Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана, като последователно е прилаган линейния метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрене, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. Амортизационите норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. По групи активи са прилагат следните срокове на полезен живот:

- Сгради - **25** години;
- Машини и производствено оборудване - от **5** до **7** години;
- Транспортни средства - от **7** до **20** години;
- офис обзавеждане и други - **6** години;
- Програмни продукти - **5** години;

Хил.лв

Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ	С/ка	Отчетна ст-ст ДМА 20gr	Нагрупана амортизация 241	Балансова ст-ст
I. Нематериални активи				
1. Продукти от развойна дейност / Нематериални активи				
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи / Нематериални активи	214 ; 242	67	57	10
II. Дълготрайни материални активи				
1. Земи и сгради, в т.ч.: / Дълготрайни материални активи				1 448
- земи / Дълготрайни материални активи	201	82	-	82
- сгради / Дълготрайни материални активи	203;241_3	2471	1105	1 366
2. Машини, производствено оборудване и апаратура / Дълготрайни материални активи	204; 241_4	16233	8236	7 997
3. Съоръжения и други / Дълготрайни материални активи	205; 241_5 206;241_6	3397 208	662 137	2735 71 2806
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане / Дълготрайни материални активи	613			1 358

Земите се водят в 201 с/ка и са следните:

201001	Земя Странджево	300.00
201002	Земя Долно Черковище	1157.22

Сградите за период от 01.01.2009 до 31.12.2009

Сметка	Подсм.	Наименование	Начално салдо Дт	Начално салдо Кт	Обороти Дт	Обороти и Кт	Крайно салдо Дт	Крайно салдо Кт
203		СГРАДИ	2152056.97	0.00	318998.50	0.00	2471055.47	0.00
203	01	СГРАДИ С ПРОИЗВ.ПРЕДНАЗН.	1131073.09	0.00	206455.21	0.00	1337528.30	0.00
203	02	ТЪРГ.И АДМИНИСТР. СГРАДИ	985046.54	0.00	0.00	0.00	985046.54	0.00
203	03	ПАВИЛИОНЕН ТИП СГРАДИ	35937.34	0.00	112543.29	0.00	148480.63	0.00
		Обща сума :	2152056.97	0.00	318998.50	0.00	2471055.47	0.00

Дебитните обороти на с/ка 203 отразяват стойността на новопридобитите сгради и завишението на стойността на старите сгради с направените строително ремонтни подобрения.

Машини и съоръжения за период от 01.01.2009 до 31.12.2009

Сметка	Подсм.	Наименование	Начално салдо Дт	Начално салдо Кт	Обороти Дт	Обороти Кт	Крайно салдо Дт	Крайно салдо Кт
204		МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ	15533866.21	0.00	804254.13	104830.20	16233290.14	0.00
204	01	ВОДОЕМИ,РЕЗЕРВОАРИ,КЛАДЕН	943147.89	0.00	103774.82	0.00	1046922.71	0.00
204	02	СЪОРЪЖЕНИЯ ЕЛ.ПРОВОДИ	95010.66	0.00	20589.21	0.00	115599.87	0.00
204	03	МАШИНИ-ПОМПИ,ДВИГАТЕЛИ	2787985.71	0.00	393409.95	81285.10	3100110.56	0.00
204	04	МАШИНИ ОБОРУДВАНЕ	315398.16	0.00	55864.62	6854.92	364407.86	0.00
204	05	МАШИНИ ОБОРУДВАНЕ КОМПЮТ.	770354.52	0.00	62316.87	16690.18	815981.21	0.00
204	06	ВОДОПРОВОД И КАНАЛИЗАЦИЯ	10621969.27	0.00	168298.66	0.00	10790267.93	0.00
		Обща сума :	15533866.21	0.00	804254.13	104830.20	16233290.14	0.00

Аналогично на сградите, дебитните обороти по 204 с/ка отразяват новопридобитите машини и съоръжения, а кредитните обороти отразяват отписаните ДА /в случая, извършения брак през годината/

Транспортни средства за периода 01.01.2009 – 31.12.2009

Сметка	Подсм.	Наименование	Начално салдо Дт	Начално салдо Кт	Обороти Дт	Обороти Кт	Крайно салдо Дт	Крайно салдо Кт
205		ТРАНСПОРТНИ СРЕДСТВА	3455478.10	0.00	0.00	58073.78	3397404.32	0.00
205	01	ДРУГИ ТРАНСП.СРЕДСТВА	58283.21	0.00	0.00	267.15	58016.06	0.00
205	02	АВТОМОБИЛИ	1539938.18	0.00	0.00	37828.91	1502109.27	0.00
205	03	ТРАКТОРИ	1053486.71	0.00	0.00	19977.72	1033508.99	0.00
205	04	СПЕЦИАЛИЗИРАНИ ТРАНСП.СРЕДСТВА	803770.00	0.00	0.00	0.00	803770.00	0.00

През годината нямаме новопридобити транспортни средства / нямаме дебитни обороти по с/ка 205 в която са заведени /

, имаме отписани / бракувани/ транспортни средства, стойността на отписаните се вижда по кредитните обороти на 205 с/ка.

6.2.Текущи (краткотрайни) активи

6.2.1.Материални запаси

Материалите са оценени по цена на придобиване, образувана от фактурната цена и разходите за придобиване. При тяхното потребление се оценяват по средно-претеглена цена.

Продукцията е оценена по себестойност. Себестойността е определена от употребените материали, разходите за преработка и други разходи, свързани с производството на съответната продукция.

Хил. Лв

В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	
I. Материални запаси	
1. Суровини и материали /Материални запаси	752
4. Предоставени аванси /Материални запаси	4
Материални запаси / Текущи (краткотрайни) активи	756

През текущата година беше направен брак на материали на стойност 7976,73. Това са залежали материали, морално остарели или повредени и невъзможно да влезнат в употреба. Повечето са авточасти, за автомобили, които отдавна са бракувани и неизползвани в дружеството

6.2.2.Търговски и други вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, и намалени с начислената обезценка за някои несъбираеми и трудно събираеми вземания.

Ръководството е приело обезценката на вземанията да се извършва на база възрастов анализ, от датата на падежа до **31.12.2009г.** приложен за всеки клиент, а именно: Срок на възникване до 2 години - 5% Срок на възникване над 2 години - 10 % Срок на възникване над 3 години - 15%

Вземания от:

Хил. лв

Население	3606
Юридически лица с нестопанска цел	503
Данъци за възстановяване от републиканския бюджет (вкл. акцизи)	
Вземания от подотчетни лица	22
Общо:	4131

Вземанията се получават от Дт салда на сметки :

Дт салдо към 31.12.2009	Хил. лв
411 Клиенти	3884
402 Аванси към доставчици	4
441 Начети	16
444;446;445;447 Съдебни	625

498 Депозити	23
422 Подочетни лица	6
Кт салдо на 252 Провизии /Обезценени вземания/	-428
Общо	4131

Вземанията от подотчетни лица е крайно Дт салдо на 422 / 422/4 е сметка в която се води горивото по шофьори и автомобили/ и Дт салдо на 441 – начети по липси и начети

Дружеството има несъбрани вземания по фактури такса вода от минали години, и много от клиентите са дадени на частен съдия изпълнител.

6.2.3. Парични средства.

Паричните средства на дружеството в лева са оценени по номинална стойност- Дт салдо по ска каса, разплащателни сметки и депозитни сметки:

		Хил. лв
Касови наличности в левова равностойност		27
Разплащателни сметки		977

503	1	БАНКА ПИРЕОС	530418.75
503	14	Ц К Б	1636.53
503	2	ИНВЕСТБАНК ХАРМАНЛИ	512.50
503	7	ДСК БАНК	171221.70
507		Депозит	250000.00
			23210.00
510		Междубанкова каса банка	
		Обща сума :	976999.48

6.3. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2009г. и са свързани със следващи отчетни периоди.

16	Такса заем	20794.80
55	Абон.пер.издания 2010г.	240.00
56	Абонам.смет.програма 2010	1030.57
57	Застр. "Гр.отговорност" 2010	13278.00
58	Застраховка "Каско" 2010	7360.00
		42703.37

Разходите за бъдещи периоди се разпределят по месеци през годината, до пълното им изчерпване

6.4. Собствен капитал.

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2009г.

ПОКАЗАТЕЛ И	записан капитал	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща	ОБЩО
			законови	резервот изкупени собств. А кции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. Печалба	непокритата загуба		
а	1	3	4	5	6	7	8	9	10	11
13. Собствен капитал към края на отчетния период	339	2686				4847		(577)	56	7351

6.5. Отсрочени данъци върху печалбата.

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви, като:

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и данъчна загуба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят, на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила

Начислени отсрочени данъци:

1. Ползвани стари отпуски през 2009 год:

Заплати = 50235.02 лв

Осигуровки = 8824.00 лв
59059.02

59059.02 X 10% = 5905.90

В 2008 год осчетоводено – 5914.90

123 / 497 5905.90

2. Неползвани отпуски за 2009 г

Възнаграждение = 45781.00

Осигуровки = 7415.01
53196.01

497 / 123 5319.60

3. Данък върху обезценка на вземания от клиенти събрани през 2009 / отписана провизия/

Дт оборот 252 с/ка 40639.68

40639.68 X 10% = 4063.97

123 / 497 4063.97

4. Данък върху обезценка на вземания от клиенти към 31.12.2009 г / начислена провизия/

Кт С/ка 252 - 283978.11

283978.11 X 10% = 28397.81

497 / 123 28397.81

6.6. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване

Хил. лв

В. Задължения		
Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите		0
До 1 година		
Над 1 година		
Задължения към финансови предприятия		9221
До 1 година		
Над 1 година		9221
Получени аванси		0
До 1 година		
Над 1 година		
Задължения към доставчици		631
До 1 година		631
Над 1 година		
Други задължения		1310
До 1 година		1310
Над 1 година		0
в това число:		
Към персонала		263
До 1 година		263
Над 1 година		
Осигурителни задължения		90
До 1 година		90
Над 1 година		
Данъчни задължения		839
До 1 година		839
Над 1 година		
Общо за раздел В		11162

Нямаме дългосрочни задължения към доставчижи, задълженията към персонала са само за текущия месец. Няма забавяния при изплащане на заплати и осигуровки. Има забавяния за такса заустване и такса водоползване към Басейнова дирекция.

Данъчните задължения са:

ДОД /454 / - 23776.00 лв

Такси към Басейнова дирекция – 736612.91 лв

ДДС за м.12/2009 г - 78282.57 лв

Общо: 838671.48лв

				Кр. Кт стойност
459	2	Държавни такси		
459	2	Държавни такси	10; такса водоползване 2009	328262.00
459	2	Държавни такси	11; такса заустване 2009	44527.00
459	2	Държавни такси	6; Такса водоползване 2008 г.	238185.00
459	2	Държавни такси	7; Такса заустване 2008 г.	0.00
459	2	Държавни такси	8; лихви по акт на Басейн.дир-я	134603.28
				745577.28

6.6.1. Привлечени финансови ресурси. банкови заеми
Дружеството има дългосрочни задължения по получени

банкови кредити с падеж 2022 г. при годишна лихва основния лихвен процент на БНБ плюс 2%. Кредитът е обезпечен с бъдещи вземания

Договора за заема е сключен през април 2007 год, на стойност 10 700 000 лв, предназначен за погасяване на задълженията на дружеството към доставчици на електроенергия и за инвестиции, свързани с дейността му. През годината са изплатени 747685 лв от главницата на заема и 434195 лева за лихви по заема.

Хил. лв

Задължения към финансови предприятия	9221
До 1 година	
Над 1 година	9221

6.7. Пенсионни и други задължения към персонала

Дружеството отчита като краткосрочни задълженията си към персонала за неизползвани отпуски и неизплатени заплати, няма разработени програми за доходи след напускане на персонала и не се отчитат провизии за пенсиониране.

Неизплатени заплати	263	Кт салдо 421 и 499/3
Осигуровки по неизпл. заплати	90	Кт салдо 461
Неползвани отпуски	46	Кт оборот 423
Осигуровки по неползвани отпуски	7	Кт оборот 461/3

Това са неизплатените заплати за 12м, няма закъснели плащания по заплати на персонала и осигуровки.

7. Признаване на приходи и разходи.

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления. Приходите и разходите са отчитани при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

Приходите от финансираня се отчитат съобразно тяхното вложение. Финансиранята свързани с неамортизируеми активи са отчитани на приход през периодите през които са отразени разходите за изпълнение на условията на даренията. Приходите от финансираня свързани с амортизируеми активи са отчитани пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, придобити в резултат на финансирането.

Партида	Име	Салдо
Ска 131		
2	Рек.Вод. южна зона ПС Уз-во	-812817.05
3	плащане по дог-р за обект КПП	-45511.90
5	Възст.раб.- Ябълково	-243001.25

1101330.20

За 2009 год признатите приходи 131/705 /пропорционални на начислените амортизации/ са на ст-ст: 45382.73 лв

7.1.. Разходи за дейността:

Видове	Отчет за годината
а	1
Разходи за суровини и материали	5218
Енергийни продукти	4096
Вода	
Резервни части и окомплектовки	32
Други	1090

Раздел III. Разходи за външни услуги

(Хил. левове)

Видове	Отчет за годината
а	1
Разходи за външни услуги	1096
Застраховки	40
в т.ч. социални застраховки	
Суми по граждански договори и хонорари	14
в т.ч. на наетите лица работещи във фирмите	
Наеми	27
в т.ч. на дълготрайни материални активи	
Суми по договор с подизпълнител	
в т.ч. със строителни фирми	
Плащания на агенции за набиране на персонал	
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	37
Нает транспорт	22
Текущ ремонт	145
в това число на:	
Сгради	
Машини и оборудване	145
Консултантски дейности	8
в това число:	
Юридически	2
Счетоводни и одиторски	6
Рекламни дейности	
Други	803

Раздел IV. Други разходи

(Хил. левове)

Видове	Отчет за годината
а	1
Други разходи	552
Балансова стойност на продадените активи	181
Стоки	
Суровини и материали	
Млади животни и животни за угояване	
Дълготрайни материални и нематериални активи	
Разходи за командировки	19
Други	352

Раздел V. Дивиденди

(Хил. левове)

Показатели	Отчет за годината

а	1
Приходи от дивиденди	
в т.ч. приходи от участия в предприятия от група	
Изплатени дивиденди през годината	7
в т.ч. изплатени на бюджета	7

7.2. Приходи от дейността:

Основно приходите са от доставяне, отвеждане на вода и ВиК услуги.

8. Други оповестявания

14.1. Информация за възнагражденията за одиторски услуги /чл.38, ал.5 от ЗСч./

За отчетната година са начислени за одиторски услуги следните суми:

- за независим финансов одит - 5 хил.лв.;

- за данъчни и счетоводни консултации - 1 хил.лв.

14.2. Заведени съдебни дела

Срещу дружеството е заведено дело от

ПРИСЪДЕНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ					
Аналитична сметка	Нач. Дт стойност	Об. Дт стойност	Об. Кт стойност	Кр. Дт стойност	Кр. Кт стойност
	744.76	32237.27	29419.03	3563.00	0.00
658;АКВА 3 ООД	0.00	4073.00	4566.00	0.00	493.00
1883;НУРАЙ ДУРАН НАИМ -ХАСКОВО	0.00	251.00	0.00	251.00	0.00
3132;Петър Маринов Киров	0.00	400.00	0.00	400.00	0.00
9607;ВЕЛИН АЛЕКСАНДРОВ	0.00	872.50	0.00	872.50	0.00
9608;Георги Я.Апостолов	0.00	331.50	0.00	331.50	0.00
9903;ПК КООПЕРАТОР-ХАСКОВО	743.96	0.00	743.96	0.00	0.00
9949;МОСВ-РИ	0.00	4004.75	4004.75		
100005;Хидроконтрол , Пловдив	0.00	20103.52	20103.52		
100008;БАРС АГ ЕООД	0.00	1301.00	0.00	1301.00	0.00
100009;Пан- Агротранс ЕООД	0.00	900.00	0.00	900.00	0.00
	744.76	32237.27	29419.03	3563.00	0.00
	744.76	32237.27	29419.03	3563.00	0.00

Към датата на баланса изходът от някои дела не е известен.

14.3. Други оповестявания

Няма настъпили събития след датата на изготвяне на баланса

Гл. счетоводител:

/Ж. Ламбова/