

Concept jaarrekening | 2015

N.V. SURINAAMSCHE WATERLEIDING MAATSCHAPPIJ

Inhoud

Concept jaarrekening 2015

- Gecombineerde Balans per 31 december 2015
- Gecombineerde Winst- en Verliesrekening over 2015
- Gecombineerde Kasstroomoverzicht over 2015
- Algemene toelichting op de jaarrekening
- Toelichting op de gecombineerde Balans
- Toelichting op de gecombineerde Winst- en Verliesrekening

J A A R R E K E N I N G

GECOMBINEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

Activa

	Notitie	2015		2014	
(in SRD)		SRD	SRD	SRD	SRD
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Terreinen en gebouwen		41,302,123		42,480,077	
Machines en installaties		61,532,493		63,728,822	
Overige bedrijfsmiddelen		14,731,360		16,651,091	
Inventaris		1,756,808		1,439,267	
Gereedschappen		251,277		218,023	
Werktuigen		1,030,372		1,234,318	
Vervoermiddelen		1,425,366		1,648,741	
Vastgoedbelegging		<u>1,196,991</u>		<u>1,196,991</u>	
			123,226,790		128,597,330
Materiële vaste activa in uitvoering en vooruitbetalingen			8,628,051		6,269,906
Vlottende activa					
Voorraad	2	17,369,424		17,044,464	
Vorderingen	3	17,225,568		15,657,883	
Overige activa	4	<u>4,947,529</u>		<u>11,443,854</u>	
			39,542,521		44,146,202
Liquide middelen	5		4,233,600		7,843,098
Totaal			<u><u>175,630,962</u></u>		<u><u>186,856,536</u></u>

P a s s i v a		2015		2014	
		<i>SRD</i>	<i>SRD</i>	<i>SRD</i>	<i>SRD</i>
Eigen vermogen	6				
Kapitaal		1,185		1,185	
Algemene reserve		69,333,611		69,186,420	
Resultaat voorgaande boekjaren		-46,240,677		-17,425,928	
Vernieuwingsreserve		0		0	
Resultaat lopend boekjaar		<u>-36,059,652</u>		<u>-28,814,750</u>	
			-12,965,534		22,946,927
Investeringsbijdragen	7		35,642,754		35,038,688
Langlopende schulden	8		43,050,154		44,343,020
Kortlopende schulden	9		109,903,586		84,570,158
Totaal			<u>175,630,962</u>		<u>186,898,795</u>

Paramaribo, oktober 2019

N.V. SURINAAMSCHE WATERLEIDING MAATSCHAPPIJ

M. Oosterling
Directeur

DE RAAD VAN COMMISSARISSEN

C. Bundel Z. Bouva- Graanoogst

J. Jozefzoon-Wachter

L. Read B. Khemai

R. Soerodimedjo

S. Jarbandhan

GECOMBINEERDE WINST- & VERLIESREKENING OVER 2015

(in SRD)	Notitie	2015	2014
		SRD	SRD
Netto-omzet	10	68,705,465	60,272,564
Kostprijs van de omzet	11	<u>16,182,253</u>	<u>18,728,144</u>
Bruto-omzetresultaat		52,523,212	41,544,420
Verkoopkosten	12	2,171,997	1,455,238
Algemene beheerskosten	13	<u>88,186,146</u>	<u>87,234,466</u>
Som der kosten		90,358,144	88,689,704
Netto-omzetresultaat		-37,834,931	-47,145,284
Overige bedrijfsopbrengsten	14	<u>1,148,387</u>	<u>16,835,203</u>
Bedrijfsresultaat		-36,686,545	-30,310,081
Financiële baten en lasten	15		
Baten		101,179	50,415
Lasten		<u>2,422,333</u>	<u>1,716,132</u>
		-2,321,155	-1,665,717
		-39,007,699	-31,975,798
Diverse baten en lasten	16		
Baten		3,440,512	3,597,974
Lasten		<u>492,465</u>	<u>436,926</u>
		2,948,047	3,161,048
Resultaat vóór belasting		-36,059,652	-28,814,750
Inkomstenbelasting		-	-
Nettoresultaat		<u>-36,059,652</u>	<u>-28,814,750</u>

HET RESULTAAT 2015

Het boekjaar 2015 is afgesloten met een negatief resultaat van SRD 36,059,652. Dit resultaat is ten opzichte van het boekjaar 2014 verslechterd.

Paramaribo, oktober 2019

N.V. SURINAAMSCHE WATERLEIDING MAATSCHAPPIJ DE RAAD VAN COMMISSARISSEN

M. Oosterling

Direkteur

DE RAAD VAN COMMISSARISSEN

C. Bundel

Z. Bouva- Graanoogst

J. Jozefzoon-Wachter

L. Read

B. Khemai

R. Soerodimedjo

S. Jarbandhan

GECOMBINEERDE KASSTROOMOVERZICHT OVER 2015

(in SRD)	2015		2014	
	SRD	SRD	SRD	SRD
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat boekjaar		-36,059,652		-28,814,750
Afschrijving duurzame produktiemiddelen	13,679,305		13,487,566	
Inhaal afschrijving	-		-	
Vorraden	-324,959		-1,206,436	
Vorderingen	-1,567,685		2,528,816	
Overige activa	6,538,584		-5,936,144	
Schulden op lange termijn	-1,292,866		12,229,070	
Schulden op korte termijn	25,333,428		5,683,756	
Revisie van watermeters	147,191		207,739	
		42,512,997		26,994,367
		6,453,345		-1,820,384
Investeringskasstromen				
Investing in duurzame produktiemiddelen	-8,308,762		-8,978,326	
Desinvesteringen	-		-	
MVA in uitvoering en vooruitb. op MVA	-2,358,146		-2,032,909	
		-10,666,908		-11,011,235
Financieringskasstromen				
Investeringsbijdrage	604,066		-69,693,702	
Algemene reserve	-		-	
Correctie resultaat voorgaande boekjaren	-		72,909,435	
Reserve voor vernieuwing (bijdrage derden)	-		-	
		604,065		3,215,733
Mutatie liquide middelen		-3,609,498		-9,615,886
Liquide middelen begin boekjaar		7,843,098		17,458,983
Liquide middelen per 31 december 2015		<u>4,233,600</u>		<u>7,843,098</u>

De kasstroom uit operationele activiteiten in 2015 is SRD 6,453,345. Dit is ten opzichte van het boekjaar 2014 (ad. SRD – 1,820,384) een toename van SRD 8,273,729.

De kasstroom uit investeringsactiviteiten in 2015 is SRD -10,666,908. Dit is ten opzichte van het boekjaar 2014 (ad. SRD -11,011,235) een toename van SRD 344,327.

De kasstroom uit financieringsactiviteiten in 2015 is SRD 604,065. Dit is SRD 2,611,668 lager ten opzichte van het boekjaar 2014 (ad. SRD 3,215,733).

De netto kasstroom ad SRD -3,609,498 in 2015 is ten opzichte van het boekjaar 2014 met SRD 6,006,388 afgenomen.

ALGEMENE TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Grondslagen voor het combineren van de jaarrekening

De vestigingen Oost (Moengo, Wonoredjo & Albina) en West (Nickerie & Sidoredjo) behoren tot de economische eenheid van de N.V. Surinaamsche Waterleiding Maatschappij, waarin door haar zeggenschap over het zakelijke en financiële beleid, beslissende invloed wordt uitgeoefend.

De vestigingen worden als filialen aangemerkt.

Toegepaste grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Juridische eigendom vestigingen West en Oost

De juridische eigendom van de vestigingen West en Oost is formeel nog niet geregeld. Deze bedrijven zijn formeel s'Landsbedrijven. In het verleden heeft de Surinaamse Overheid de SWM gevraagd om deze bedrijven (vestigingen) te beheren. De SWM is thans bezig het e.e.a. hieromtrent formeel in orde te maken.

Continuïteit

Bij de waardering van activa en passiva is uitgegaan van de veronderstelling dat het geheel der werkzaamheden van de N.V. Surinaamsche Waterleiding Maatschappij en haar vestigingen waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet. De Surinaamse Overheid staat garant voor de continuïteit van SWM. En SWM op haar beurt staat garant voor de continuïteit van vestigingen West en Oost.

Gebeurtenissen na balansdatum

- **Tariefsaanpassingen**

In het jaar 2016 en per 1 juli 2017 zijn er tariefsaanpassingen geweest voor de diverse tariefsgroepen, meterhuur en waarborgsom.

- **Geen aflossingen op leningen Staat Suriname**

Wegens de verslechterde liquiditeits- en solvabiliteitspositie bij SWM, zijn geen aflossingen gepleegd op de langlopende leningen van de Staat Suriname.

Algemene waarderingsgrondslagen voor resultaat en vermogen

Materiële Vaste Activa

De materiële vaste activa zijn per ultimo 2015 gewaardeerd tegen de geherwaardeerde waarde per 2001, met toevoeging van de investeringen over 2002 tot en met 2015, onder aftrek van de gecumuleerde jaarlijkse afschrijvingen. In het boekjaar 2015 heeft eveneens vanwege de geringe inflatie geen herwaardering van deze activa plaatsgevonden.

Als er sprake is van investeringssubsidies, schenkingen in natura en bijdragen door derden in de financiering van investeringen, worden de kosten verantwoord volgens de bruto-methode: de ontvangen bijdragen worden gepassiveerd op de rekening “Investeringsbijdrage”. De jaarlijks berekende “vrijval” van deze investeringsbijdrage wordt ten gunste van het resultaat/eigen vermogen gebracht.

De materiële vast activa worden afgeschreven met een vast jaarlijks percentage gedurende de verwachte economische levensduur.

Vastgoedbelegging

De vastgoedbelegging is gewaardeerd tegen de historische kosten. De opbrengsten uit deze belegging worden rechtstreeks ten gunste van het resultaat gebracht.

Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op mva

De werken in uitvoering zijn gewaardeerd tegen de werkelijk bestede bedragen.

Voorraden

De voorraad waterleidingmaterialen is gewaardeerd tegen de gemiddelde kostprijs. De kostprijs omvat de inkoopprijs vermeerderd met een opslag voor transport- en magazijnkosten.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, waar nodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid op de debiteuren.

Valuta-omrekening

Transacties in vreemde valuta, waaronder US-dollar en Euro, worden omgerekend tegen de geldende koersen. Deze koersen worden ontleend aan de noteringen voor vrije wisselkoersen door de Centrale Bank van Suriname.

Vreemd vermogen op lange termijn

Deze betreffen schulden met een looptijd van langer dan een jaar. Deze schulden zijn tegen de nominale waarde opgenomen.

Vreemd vermogen op korte termijn

Deze betreffen verplichtingen met een looptijd van in principe korter dan een jaar, welke tegen de nominale waarde zijn opgenomen.

Baten en lasten

De verantwoorde baten en lasten zijn toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. De jaaromzet omvat het vastrecht en het gefactureerde waterverbruik tot aan de laatste opname-datum van de watermeters, alsmede de raming van het nog te faktureren verbruik over de periode vanaf de laatste opname-datum van de meters tot en met 31 december.

TOELICHTING OP DE GECOMBINEERDE BALANS

Mutatie overzicht materiële vaste activa

Mutatie-overzicht materiële vaste activa	Totaal	Gebouwen & terreinen	Machines & installaties	Overige bedrijfsmiddelen	Inventaris	Gereedschappen	Werktuigen en Mobiel gereedschappen	Vervoermiddelen	Vastgoedbelegging	Materiële vaste activa in uitvoering
Stand per 31 dec. 2013										
Aanschafwaarde	316,999,136	79,490,581	173,725,480	33,898,260	8,152,203	1,182,532	4,018,458	11,016,102	1,278,524	4,236,996
Af schrijvingen	-179,655,570	-34,663,154	-108,586,556	-15,296,085	-6,704,857	-1,085,458	-3,400,182	-9,837,745	-81,533	-
Boekwaarde	137,343,565	44,827,426	65,138,924	18,602,176	1,447,346	97,074	618,276	1,178,357	1,196,991	4,236,996
Mutaties boekwaarde 2014										
Investerings	11,374,300	362,917	4,011,251	326,284	580,588	160,506	847,900	1,218,598	-	3,866,258
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Af schrijvingen	-13,436,947	-2,721,934	-6,593,698	-2,556,256	-588,667	-35,649	-234,458	-706,284	-	-
Correctie	-225,671	-	-	-	-	-	-	-	-	-225,671
Herrubricering	-	11,669	1,309,738	278,887	-	4,783	2,600	-	-	-1,607,678
Totaal mutaties	-2,288,318	-2,347,348	-1,272,709	-1,951,085	-8,079	129,640	616,041	512,313	-	2,032,909
Stand per 31 dec. 2014										
Aanschafwaarde	328,010,371	79,865,165	178,909,076	34,503,432	8,732,791	1,347,821	4,868,958	12,234,699	1,278,524	6,269,906
Af schrijvingen	-193,143,137	-37,385,089	-115,180,254	-17,852,341	-7,293,524	-1,129,798	-3,634,640	-10,585,958	-81,533	-
Boekwaarde	134,867,234	42,480,076	63,728,822	16,651,091	1,439,267	218,023	1,234,318	1,648,741	1,196,991	6,269,906
Mutaties boekwaarde 2015										
Investerings	11,326,952	1,536,513	4,075,996	619,721	909,682	82,285	72,403	1,257,715	-	2,772,636
Desinvestering	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Af schrijvingen	-13,679,305	-2,775,001	-6,398,919	-2,539,453	-592,142	-49,031	-276,349	-1,048,411	-	-
Correctie	-157,850	-	-	-	-	-	-	-	-	-157,850
Herrubricering	(47,425)	60,532	126,591	22,092	-	-	-	-	-	-256,640
Totaal mutaties	-2,557,629	-1,177,957	-2,196,331	-1,897,639	317,540	33,254	-203,946	209,304	-	2,358,146
Stand per 31 dec. 2015										
Aanschafwaarde	338,652,204	81,462,209	183,111,663	35,123,153	9,642,473	1,430,106	4,941,361	13,034,663	1,278,524	8,628,052
Af schrijvingen	-206,797,371	-40,160,090	-121,579,173	-20,391,794	-7,885,666	-1,178,829	-3,910,989	-11,609,297	-81,533	-
Boekwaarde	131,854,833	41,302,120	61,532,490	14,731,360	1,756,807	251,277	1,030,372	1,425,366	1,196,991	8,628,052

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

De voorraden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<i>SRD</i>	<i>SRD</i>
Voorraad	17,679,213	17,354,252
Voorziening incurante voorraad	<u>-309,788</u>	<u>-309,788</u>
Totaal	<u>17,369,425</u>	<u>17,044,464</u>

De balanswaarde van de magazijnvoorraad is gewaardeerd tegen de gemiddelde kostprijs. De voorraden zijn ten opzichte van het vorige boekjaar met SRD 324,960, oftewel 2% toegenomen.

3. Vorderingen

De vorderingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<i>SRD</i>	<i>SRD</i>
Waterdebiteuren	20,082,937	15,948,413
Voorziening dubieuze waterdebiteuren	-9,584,056	-8,000,552
Overige debiteuren	13,125,915	13,819,926
Voorziening overige debiteuren	-7,335,203	-7,476,051
Voorschotten aan derden	<u>935,975</u>	<u>1,366,147</u>
Totaal	<u>17,225,568</u>	<u>15,657,883</u>

Waterdebiteuren:

Betreft het uitstaand saldo per 31 december 2015 voor waterleveringen. Per balansdatum bedroeg de geregistreerde vordering op waterdebiteuren SRD 20,082,937. Op deze debiteuren is per balansdatum een voorziening getroffen van SRD 9,584,056 zijnde waterdebiteuren ouder dan 1 (één) jaar.

Overige debiteuren:

Vermeld bedrag betreft het saldo van de vorderingen op overige debiteuren. Per 31 december 2015 bedroeg de voorziening SRD 7,335,203 (2014: SRD 7,476,051) op deze debiteuren.

4. Overige activa

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<i>SRD</i>	<i>SRD</i>
Nog te ontvangen posten	3,086,217	9,927,134
Vooruitbetaalde posten	1,039,865	984,803
Kruisposten	694,246	517,125
Nog te boeken ontvangsten	39,303	11,017
Diversen	87,898	3,773
Totaal	<u>4,947,529</u>	<u>11,443,854</u>

Nog te ontvangen posten:

De belangrijkste post is “berekend verbruik van waterdebiteuren” over de periode 15 december tot en met 31 december 2015, waarvan de afrekening ultimo januari 2016 plaatsvindt.

Vooruitbetaalde posten:

Het betreft hier vooruitbetalingen aan binnen- en buitenlandse leveranciers en dienstverleners.

5. Liquide middelen

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<i>SRD</i>	<i>SRD</i>
De post is als volgt samengesteld :		
<u>Kassen</u>	237,844	208,002
<u>Banken</u>		
De Surinaamsche Bank N.V.	1,681,733	6,193,777
RBC BANK	910,710	670,189
Hakrinbank N.V.	269,004	174,885
Surinaamse Postspaarbank	152,850	105,107
GODO	295,970	4,779
Fina Bank	87,675	75,900
Volkscredietbank	442,213	134,172
Landbouwbank	65,622	58,949
ABN AMRO Bank Nederland	89,980	217,338
Totaal	<u>4,233,600</u>	<u>7,843,098</u>

Het kassaldo per 31 december 2015 is in overeenstemming met de kasmiddelen. De liquide middelen in surinaamse dollar zijn tegen de nominale waarde opgenomen. Transacties in vreemde valuta worden omgerekend tegen de geldende koersen. Deze koersen worden ontleend aan de noteringen voor vrije wisselkoersen door de Centrale Bank van Suriname. Eventuele koersverschillen die ontstaan door de omrekening, worden verwerkt onder de financiële baten. De liquide middelen zijn ter vrije beschikking van het bedrijf.

6. Eigen vermogen

Mutatie-overzicht eigen vermogen	Totaal	Kapitaal inbreng van het land	Resultaat voorgaande boekjaren	Resultaat lopend boekjaar	Reserves, giften en bijdragen	Herwaarderings-reserve	Algemene reserve
Stand per 1 januari 2014	-21,355,502	1,185	-93,967,170	3,631,802	-	-	68,978,681
Overheveling resultaat boekjaar	-193,202	-	3,438,599	-3,631,801	-	-	-
Vrijval ten gunste van Reserves	207,739	-	-	-	-	-	207,739
Vrijval ten gunste van Resultaat	73,102,643	-	73,102,643	-	-	-	-
Resultaat boekjaar	-28,814,750	-	-	-28,814,750	-	-	-
Stand per 31 december 2014	22,946,929	1,185	-17,425,927	-28,814,750	-	-	69,186,421
Overheveling resultaat boekjaar	-	-	-28,814,746	28,814,746	-	-	-
Vrijval ten gunste van Reserves	147,191	-	-	-	-	-	147,191
Resultaat boekjaar	-36,059,652	-	-	-36,059,652	-	-	-
Stand per 31 december 2015	-12,965,534	1,185	-46,240,674	-36,059,656	-	-	69,333,611

Het aandelenkapitaal bedraagt SRD 2,500 waarvan geplaatst en volgestort is SRD 500 terwijl SRD 2,000 aan aandelen in portefeuille bevinden. De geplaatste aandelen ad. SRD 500 zijn in het bezit van de Staat Suriname. Het verschil aan kapitaal van SRD 685 betreft investeringen door de Vestiging bij de oprichting.

7. Investeringsbijdrage

Mutatie-overzicht Investeringssubsidie	Totaal	Lokaal	Waterl. bedrijven in Nederland		Verdragsmiddelen		
		Fin. Bijdrage	waterl. Mat.	Overige bijdragen	Parwat project	KTID project	Crash Programma
Stand per 1 januari 2014	104,732,389	30,341,779	3,122,697	371,318	-	19,023,205	51,873,391
<u>Mutaties:</u>							
Correctie		-	-	-1,908	-	-	-
Ontvangen bijdragen/subsidies	6,599,243	5,929,038	625,275	44,930	-	-	-
vrijval bijdragen/subsidies	-3,381,602	-2,259,225	-996,108	-126,269	-	-	-
Vrijval ten gunste van het resultaat	-73,188,967					-19,023,205	-54,165,762
Correctie	279,532	279,532					
Stand per 31 december 2014	35,038,688	34,291,124	2,751,864	288,071	-	-	-2,292,371
<u>Mutaties:</u>							
Correctie	-	-	-	-	-	-	-
Ontvangen bijdragen/subsidies	4,307,864	4,024,994	277,031	5,839	-	-	-
vrijval bijdragen/subsidies 2015	-3,703,797	-2,457,499	-1,115,670	-130,629	-	-	-
Stand per 31 december 2015	35,642,755	35,858,619	1,913,225	163,281	-	-	-2,292,371

8. Langlopende schulden

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<i>SRD</i>	<i>SRD</i>
Lening Staat Suriname	18,571,675	18,571,675
Waarborgsommen	8,941,467	8,419,612
Stichting Pensioenfonds "A" der N.V. SWM	14,364,444	15,969,050
Schuld aan kredietinstellingen	<u>1,172,568</u>	<u>1,382,683</u>
Totaal	<u>43,050,154</u>	<u>44,343,020</u>

De schulden op lange termijn ad SRD 43,050,154 zijn ten opzichte van het jaar 2014 met SRD 518,336 oftewel 1% toegenomen.

Vanwege de liquiditeitsproblemen bij SWM zijn de langlopende leningen bij de Staat Suriname niet afgelost.

Leningen Staat Suriname

Betreft in deze 3(drie) leningen, verstrekt door de Staat Suriname, t.w.:

- a) Bij missive dd. 22 december 2011 no. 1548/R.v.M. een bedrag van SRD 8,271,675. gedurende een looptijd van 6 jaren en een rentepercentage van 6% per jaar. Bij deze lening is een "grace period" van 1 jaar overeengekomen, te rekenen van 1 januari 2012 tot en met 31 december 2012.
- b) Bij missive dd. 30 oktober 2012 no. 1065/R.v.M. een bedrag van SRD 4,300,000. gedurende een looptijd van 6 jaren en een rentepercentage van 6% per jaar. Bij deze lening is een "grace period" van 1 jaar overeengekomen, te rekenen van 1 november 2012 tot en met 31 oktober 2013.
- c) Bij missive dd. 21 december 2012 no. 1329/R.v.M. een bedrag van SRD 6,000,000. gedurende een looptijd van 3.5 jaar en een rentepercentage van 6% per jaar. Bij deze lening is een "grace period" van 1 jaar overeengekomen, te rekenen van 1 januari 2013 tot en met 31 december 2013.

Deze leningen zijn verstrekt om de SWM in staat te stellen haar liquiditeitstekorten te overbruggen.

Waarborgsommen

Vermeld bedrag heeft betrekking op de gestorte waarborgsommen van de installateurs en waterverbruikers, ingevolge artikel 5 sub. b van de installatievoorschriften.

Stichting Pensioenfonds “A” der N.V. SWM

Onder de schulden op lange termijn zijn onder andere opgenomen de te betalen maandelijkse bijdrage in de pensioenen en de extra bijdrage die door de actuaris is vastgesteld. Voor de opgelopen schuld aan de Stichting Pensioenfonds “A” is in 2006 een aangepaste overeenkomst getekend en is bepaald dat de totale maandelijkse aflossing SRD 125,000. zal bijdragen inclusief de verschuldigde rente van 7% op jaarbasis. Op 22 december 2014 is er een nieuwe leenovereenkomst getekend. De lening heeft een looptijd van 20 jaren met een rentevoet van 7% per jaar. De leensom bedraagt SRD 13. 139. 039.-

Lening RBC

Deze lening is per 29 april 2010 afgesloten bij de RBC voor de aanschaf van 6 (zes) voertuigen. De leensom bedraagt SRD 546,000 en de looptijd is 5 jaren. De rentevoet bedraagt 12% per jaar op basis van daadwerkelijk gebruik van de faciliteit. Deze lening wordt gedekt door fiduciaire eigendomsoverdracht van de voertuigen. Op 30 april 2015 is deze schuld afbetaald.

Surinaamse Post Spaarbank

Bij de SPSB is een lening aangegaan voor de aankoop van een gebouw op de hoek van de Stanvaste- en J.A. Pengelstraat. Deze lening die gesloten is per 10 september 2009, heeft een looptijd van 20 jaren met een rentevoet van 12% per jaar. De leensom bedraagt SRD 1,000,000. Als dekking voor deze lening is een 1^e krediethypothek voor een bedrag. Van SRD 1,200,000.- gevestigd dd. 10 september 2009 ten overstaande van de notaris Mr. J.G. Kemp op het erfpachtsrecht – vervallende 7 september 2047 – op het erf groot 3,245 m², met al hetgeen daarop staat of zal worden opgericht, gelegen te Paramaribo op de Hoek van de Stanvaste- en de Wanicastraat, bekend als wijk H no. 1079a.

De Surinaamse Bank

Deze lening is per 10 juli 2009 aangegaan bij DSB ter financiering van de afbouw van een kantoorpand op de hoek van de Willem Campagnestraat en de William Kraanplein. De lening heeft een looptijd van 10 jaren met een rentevoet van 12% per jaar. De leensom bedraagt SRD 1,500,000. Deze lening wordt gedekt door een eerste krediet-hypothek tot een maximum van SRD 1,725,000. te vestigen op het recht van grondhuur, vervallende op 17 september 2037, ter uitbreiding van produktie- en verpompingsfaciliteiten op het perceelland groot 2,855.88 m² gelegen in het distrikt Paramaribo aan de Willem Campagnestraat en het William Kraanplein.

9. Kortlopende schulden

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<i>SRD</i>	<i>SRD</i>
Crediteuren	30,219,049	24,985,865
Nog te betalen bedragen	6,802,312	5,617,223
Transitorische passiva	72,882,225	53,967,070
Totaal	<u>109,903,586</u>	<u>84,570,158</u>

De schulden op korte termijn ad SRD 109,903,586 zijn met SRD 25,333,428 oftewel 30% toegenomen ten opzichte van het boekjaar 2014.

Onder de post "Transitorische passiva" zijn ook de ingehouden loonbelasting en AOV premie opgenomen.

Crediteuren

Het betreft in deze verplichtingen aan diverse crediteuren met een looptijd van korter dan één jaar.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<i>SRD</i>	<i>SRD</i>
Nog te betalen bedragen		
Lening Staat Suriname	3,882,202	2,767,902
Stichting Pensioenfonds N.V. SWM	2,722,440	2,620,570
Schulden aan kredietinstellingen	197,670	228,752
Totaal	<u>6,802,312</u>	<u>5,617,223</u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<i>SRD</i>	<i>SRD</i>
Transitorische passiva		
Te betalen Pensioenfonds	6,444,020	799,802
Goederen in bruikleen	5,021	-13,917
Nog te boeken uitgaven	26,058	45,572
Diverse nog te betalen posten	415,079	293,975
Diverse vooruit ontvangen posten	1,589,109	71,223
Af te dragen aan de belastingdienst	-	50,814,158
Diverse inhoudingen	64,402,938	1,956,257
Totaal	<u>72,882,225</u>	<u>53,967,070</u>

TOELICHTING OP DE GECOMBINEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

10. Netto-omzet

Netto-opbrengsten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<i>SRD</i>	<i>SRD</i>
Wateropbrengsten (A)		
Tarief 20 erfwoningen	2,799,948	2,312,025
Tarief 30 huishoudens	27,362,583	24,272,178
Tarief 31 huishoudens met zwembad	89,496	64,708
Tarief 41 industrie, commerciële bedrijven & tijdelijke aansluitingen	20,764,474	17,044,883
Tarief 42 ziekenhuizen, sociale, overheidsinstellingen e.a.	4,559,623	3,937,878
Overige	418,688	990,215
Totaal	<u>55,994,813</u>	<u>48,621,886</u>
Overige operationele opbrengsten (B)		
Opbrengsten Meterservice	1,649,682	1,364,257
Opbrengsten Installatiedienst	4,349,915	4,412,141
Vrijval vernieuwingsreserve	2,447,712	2,285,265
Opbrengsten Boete en Waterdiefstal	924,175	798,533
Wederaansluitopbrengsten	3,245,869	2,142,064
Overige opbrengsten	93,300	648,417
Totaal	<u>12,710,653</u>	<u>11,650,678</u>
Totaal netto-omzet (A + B)	<u>68,705,465</u>	<u>60,272,564</u>

Wateropbrengsten

De wateropbrengsten over 2015 vertonen t.o.v. 2014 een stijging van SRD 7,372,927 oftewel 15,2%.

11. Kostprijs van de omzet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<i>SRD</i>	<i>SRD</i>
Productiekosten	12,432,289	12,853,442
Distributiekosten	3,327,643	5,565,027
Kosten installatiedienst	422,320	309,674
Totaal	<u>16,182,253</u>	<u>18,728,144</u>

Productiekosten

	2015	2014
	<i>SRD</i>	<i>SRD</i>
Onderhoud algemeen	88,586	297,049
Onderhoud bronnen	224,136	923,106
Onderhoud loodsen	-	8,790
Onderhoud mach. inricht. pompstation	511,025	699,801
Onderhoud filtergebouw	29,965	77,859
Onderhoud waterleiding en electra installaties	103,787	161,019
Onderhoud filterketels	344,790	653,998
Onderhoud reinwaterkelder	104,520	142,453
Onderhoud zand en schelpenfilter install.	275,677	73,906
Onderhoud terreinen en dienstwoning	769,901	597,902
Aanschaf en onderhoud inventarisgoederen	193,802	176,129
Dieselolieverbruik	60,112	193,427
Stroomverbruik	3,969,136	3,433,190
Smeerolieverbruik	2,907	2,837
Zand- en schelpenverbruik	657,300	433,866
Chemicaliënverbruik	357,140	344,151
Voedingskosten	68,117	67,097
Huisvestingskosten	38,333	64,470
Bewakingskosten	3,696,229	3,359,655
Verzekeringen	33,761	34,018
Telefoonkosten	-	39,591
Internetkosten	115	97
Verwijderen/slopen van gebouwen	18,601	2,718
Personeelskosten losse arbeiders	750,693	835,119
Kosten ivm overname NH/DWV gebied	661	1,560
Overige kosten	132,997	229,633
	<u>12,432,289</u>	<u>12,853,442</u>

De produktiekosten ad SRD 12,432,289 zijn ten opzichte van het vorig boekjaar met SRD 421,153 oftewel 3.3% afgenomen.

Distributiekosten

	2015	2014
	<i>SRD</i>	<i>SRD</i>
Onderhoud algemeen	629,842	345,330
Onderhoud leidingennet	502,550	1,683,677
Onderhoud watertoren	23,955	311,941
Onderhoud terreinen en gebouwen	712	17,269
Kosten overname NH/DWV gebieden	9,466	257,211
Kosten portofoons	50,022	762
Aanschaf en onderhoud inventaris goederen	113,305	154,828
Data communicatiekosten	2,336	19,035
Huisvestingskosten	238,605	106,739
Voedingskosten	95,752	135,760
Bewakingskosten	541,944	455,596
Bakt. en chemisch onderzoek	20,652	21,230
Personeelskosten losse arbeiders	870,441	1,437,867
Waternverlies	32,665	277,416
Smeermiddelen	8,873	15,654
Overige kosten	186,526	324,712
Totaal	<u>3,327,643</u>	<u>5,565,027</u>

De distributiekosten ad SRD 3,327,643 zijn ten opzichte van het vorige boekjaar met SRD 2,237,384, oftewel 40.2 % afgenomen.

Kosten installatiedienst

	2015	2014
	<i>SRD</i>	<i>SRD</i>
Materialen	420,058	298,917
Personeelskosten losse arbeiders	-	6,635
Overige kosten	2,263	4,122
Totaal	<u>422,320</u>	<u>309,674</u>

De kosten installatiedienst ad SRD 422,230 zijn ten opzichte van het vorige boekjaar met SRD 112,646, oftewel 36.4% toegenomen.

12. Verkoopkosten

	2015	2014
	SRD	SRD
Huisvesting	81,039	98,899
Reparatie en onderhoud watermeters	-	4,941
Verwisselen watermeters	40,287	34,526
Kosten meteropname	1,548	2,983
Zegelen en ontzegelen van watertoevoer	46,065	9,694
Onderhoud metergelegenheid	188,332	33,226
Onderhoud terreinen en gebouwen	53,563	23,168
Kosten verhogen metergelegenheid	32,104	23,106
Drukwerken	19,441	103,603
Kosten portofoons	140,368	344
Voedingskosten	46,639	22,676
Personeelskosten losse arbeiders	719,859	279,846
Bank incassokosten	600,824	432,690
Aankoop/onderhoud inventarisgoederen	12,587	31,019
Bewakingskosten	157,675	276,202
Datacommunicatie	1,508	28,186
Kosten waterlevering aan schepen	8,384	12,944
Kosten intensivering afsluit beleid	-	-
Verzekeringen	922	4,879
Overige kosten	20,853	32,307
Totaal	<u>2,171,997</u>	<u>1,455,238</u>

13. Algemene beheerskosten

	2015	2014
	SRD	SRD
Personeelskosten	63,189,977	58,167,190
Afschrijvingen	9,975,508	10,105,965
Huisvestingskosten	1,933,311	1,529,162
Transportkosten	2,651,383	2,383,271
Voorzieningskosten	1,719,043	6,824,129
Overige beheerskosten	8,716,924	8,224,750
Totaal	<u>88,186,146</u>	<u>87,234,466</u>

De algemene beheerskosten ad SRD 88,186,146, zijn ten opzichte van het vorige boekjaar met SRD 951,680 oftewel 1.1% toegenomen. Dit is toe te schrijven aan onder meer toename van de personeelskosten.

Personeelskosten	2015	2014
	<u>SRD</u>	<u>SRD</u>
Lonen & salarissen	50,507,163	47,005,739
Werkgeversbijdrage in het pensioenfonds	5,769,413	5,425,933
Medische kosten	5,231,425	4,530,768
Overige personeelskosten	<u>1,681,976</u>	<u>1,204,749</u>
Totaal	<u>63,189,977</u>	<u>58,167,190</u>

De personeelskosten in het boekjaar 2015 bedroegen SRD 63,189,977. Deze zijn in vergelijking met het boekjaar 2014 toegenomen met SRD 5,022,787, oftewel 8.6%. Deze toename is voornamelijk het gevolg van stijging van de salariskosten met 7.4%. De N.V. SWM had per balansdatum een totaal van 669 (2014: 634) werknemers in dienst.

Door het Actuarieel Bureau Lo Fo Wong zijn voor het boekjaar 2015 de werkgeversbijdrage van alle vestigingen vastgesteld op SRD 5,769,413 (2014: SRD 5,425,933).

Afschrijvingen	2015	2014
	SRD	SRD
Terreinen en gebouwen	2,717,075	2,663,996
Machines en installaties	6,398,919	6,593,698
Overige bedrijfsmiddelen	2,539,453	2,556,256
Inventaris	592,142	588,667
Werktuigen en gereedschappen	325,380	278,798
Vervoermiddelen	1,048,411	748,213
Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar		
Woning te Republiek	26,365	26,376
Woning te Nickerie	21,232	21,232
Woning te Moengo/Albina	10,329	10,329
Totaal afschrijving materiele vast activa exclusief vrijval investeringsreserve	<u>13,679,306</u>	<u>13,487,565</u>
Vrijval investeringssubsidie		
Vrijval financiële bijdrage	-2,457,499	-2,259,225
Vrijval waterleidingmaterialen	-1,115,670	-996,108
Vrijval overige bijdragen	-130,629	-126,269
Totaal afschrijving materiele vaste activa na verwerking vrijval investeringssubsidie	<u>9,975,508</u>	<u>10,105,963</u>

14. Overige bedrijfsopbrengsten

	2015	2014
	SRD	SRD
Subsidies Staat Suriname	-	14,000,000
Opbrengsten logeergebouwen	69,122	83,904
Kantine	230,053	260,224
Parabron	107,115	82,043
Overige	742,097	2,409,033
Totaal	<u>1,148,387</u>	<u>16,835,203</u>

De overige bedrijfsopbrengsten ad SRD 4,852,184 zijn ten opzichte van het vorig boekjaar met SRD 15,364,620, oftewel 93.2%, afgenomen. Deze afname is voornamelijk het gevolg van de afgenomen subsidie van de Staat Suriname.

15. Financiële baten en lasten

	2015	2014
	SRD	SRD
Baten	101,179	50,415
Lasten	2,422,333	1,716,132
Totaal	-2,321,155	-1,665,717
<u>Baten</u>		
Interest	20,036	46,227
Interest debiteuren	13,615	4,188
Overige	67,528	-
Subtotaal	101,179	50,415
<u>Lasten</u>		
Stichting Pensioenfonds "A" der N.V. SWM	1,117,834	375,420
Schuld aan kredietinstellingen	190,187	226,401
Staat Suriname	1,114,301	1,114,301
Overige	12	11
Subtotaal	2,422,334	1,716,133

16. Diverse baten en lasten

	2015	2014
	SRD	SRD
Baten	3,440,512	3,597,974
Lasten	492,465	436,926
Totaal	2,948,047	3,161,048

De diverse baten en lasten ad SRD 2,948,047 zijn ten opzichte van het vorig boekjaar met SRD 213,001 oftewel 6.7% afgenomen.

	2015	2014
	SRD	SRD
<u>Baten</u>		
Waterdebn saldo gelijkstellen a/subgrtb	1,032,189	
Voorraadverschillen	820,458	821,679
Vrijgevallen Deb. Voorziening	166,269	614,259
Korting	130,068	165,381
Koersverschillen	85,829	1,217
Self-Reliance (Financiele kwijting)	-	52,167
IHE Delft Foundation	52,030	-
Ontvangsten Verbruiksreparatie debiteuren	11,057	-
Telesur	10,050	-
WBS installateurs	9,250	-
Watermeterpoten	741,633	868,474
Ontvangsten overige debiteuren	292,078	842,771
Kasverschillen	7,833	65,501
Ontvangsten magazijngoederen	-	118,910
Overige	81,769	47,617
Subtotaal	3,440,512	3,597,974

	2015	2014
	SRD	SRD
<u>Lasten</u>		
Voorraadverschillen	-	236,688
Koersverschillen	-	112,392
Voorziening dubieuze debiteuren	1,719,043	-
Afboeken verschil saldo kas & kasopname	167	-
Afstemming deb. Saldo grootboek en sub grootb.adm.	34,879	-
Grondverzet Adogo	371,925	-
Zoetemans M.	10,500	-
Overige	74,994	87,846
Subtotaal	<u>2,211,508</u>	<u>436,926</u>