

„В и К” ООД гр.Габрово

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 30.06.2017 г.

Финансовите отчети на „В и К” ООД – гр. Габрово, съставени според МСС 34, включват:

Отчет за финансовото състояние (счетоводен баланс);

Единен отчет за всеобхватния доход;

Отчет за паричния поток;

Отчет за собствения капитал.

Финансовият отчет е съставен в български лева.

Точността на числата, представени в отчета е хиляди български лева.

Адрес на управление: гр.Габрово 5300, област Габрово, община Габрово,
ул. "Трети март" № 6

Тел: 066/800-500, Факс: 066/ 801178

Финансовите отчети са подписани от името на "В и К" ООД, гр. Габрово.

от:

Управител: Владимир Георгиев Василев

Съставител: Благовеста Иванова Иванова-Влаиминова

Дата на изготвяне: 14.07.2017 г.

СПРАВКА

ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. Обща информация

1. Наименование на предприятието: "В и К" ООД

2. Правна форма: Дружество с ограничена отговорност.

Дружеството е регистрирано с решение на Габровския окръжен съд по фирмено дело № 2850/1991г. с решение № 1262 от 11.06.1991г. със съдружници в дружеството, както следва:

Съдружници	%	капитал /лв.
Община Габрово	36	133300
Община Дряново	6	22200
Община Трявна	7	25900
Държавата-МРРБ София	51	188900
Общ размер на капитала /лв.:		370300

3. ЕИК по Булстат 817 040 128

4. Държава на регистрация на предприятието: Република България

5. Седалище и адрес на регистрация: гр. Габрово 5300, област Габрово, община Габрово, ул. "Трети март" № 6

6. Предмет на дейност: водоснабдяване, канализация, пречистване на водите и инженерингови услуги в страната и в чужбина, експлоатация на водоснабдителни язовири.

7. Управителни органи:

-Общо събрание на съдружниците;

-Управител: Владимир Георгиев Василев, ЕГН 7606182186;

8. Дружеството се представлява от Владимир Георгиев Василев

Контрольор Петко Кънчев Тотев

9. Брой служители / наети лица в края на шестмесечието на 2017 г./ - 280

средно списъчен брой наети лица - 279

10. Финансовият отчет е изготвен, съгласно изискванията на Закона за счетоводството и Международните счетоводни стандарти (МСС 34)

11. Междинният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за едно евро.

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Финансовите отчети на „В и К” ООД – гр. Габрово, съставени според МСС 34, включват:

- Отчет за финансовото състояние (счетоводен баланс) – който представя активите, пасивите и собствения капитал на дружеството към 30.06.2017 г. Той е изготвен в двустранна форма, като са съпоставени данните от предходната година с данните за шестмесечието на 2017 година.
- Единен отчет за всеобхватния доход, - класифицирани са приходите и разходите по видове и е реализиран в двустранна форма, съпоставени са данните за шестмесечието на 2016 г. с данните за шестмесечието на 2017 година.
- Отчет за паричния поток, изготвен по прекия метод в съответствие с МСС 7, като паричните потоци се представят в отделните дейности по основни класове парични постъпления и плащания за отчетния период, произтичащи от сделките и операциите, които са извършени от дружеството през шестмесечието на 2016 година и шестмесечието на 2017 година.
- Отчет за собствения капитал, в който се посочва информация за изменението в отделните елементи на собствения капитал.

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от : стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкувания на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2013 г. и които са приети от Комисията на Европейския съюз. Дружеството има индивидуален сметкоплан, съобразен със спецификата на дейността. Счетоводния баланс е съставен в двустранна форма, обхванати са всички остатъци по счетоводни сметки към 31.12.2009г. МСС 1

През текущия отчетен период не са извършвани промени в счетоводната политика и принципи на отчитане на активите и пасивите, приходите и разходите.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо дружество и ръководството счита, че дружеството ще остане действащо.

III. Приложена счетоводна политика и допълнителни оповестявания

1. Дълготрайни материални активи. Приложение 1 Дълготрайни материални активи.

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на МСС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700.00 лв. Активите, които имат стойност по ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на МСС 16.

Последващото оценяване се извършва въз основа на препоръчителния подход, т.е. цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период .

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно дружеството да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно МСС 16:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот. Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

група	години
Подобрения върху земи	1
Сгради и конструкции	25
Машини и оборудване	3
Транспортни средства, в.т.число	
товарни транспортни средства	10
автомобили	4
механизация	3
други транспортни средства	10
Съоръжения	25
Други дълготрайни активи	7
Компютърна техника	2

2. Нематериални активи. Приложение 2. Дълготрайни нематериални активи.

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в МСС 38. При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

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

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно МСС 38:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

През 2016 година е зеведен нематериален актив за 5536 х.лв. за 15 години във връзка с Договора с Асоциацията по В и К.

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

група	години
Софтуер	2
Други	7

3. Инвестиционни имоти

Дружеството не притежава инвестиционни имоти.

4. Финансови активи

Дружеството притежава следните финансови активи:

Приложение 3. Финансови активи

“Единство” АД – гр. Габрово учредено през май 2000г. като акционерно по фирмено дело № 555/2000г. на Окръжен съд – Габрово с Решение № 715/29.05.2000г. Акционерният капитал на дружеството е в размер на 342197 лв. разпределен в 342197 бр. поименни акции по 1 лв. номинална стойност на една акция. “В и К” ООД – Габрово притежава 5.45 % за 49 х.лв.

Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на МСС32.

Вземанията на дружеството от клиенти се извършва в момента на фактурирането, независимо от момента на плащането.

5. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел извършване на услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от дружеството;
- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност.

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Разходи, които не се включват в себестойността на услугата се отчитат като текущи административни разходи за периода.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

Информация за материалните запаси е предоставена в ***Приложение 4. Материални запаси.***

6. Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в дружеството се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори. Тези вземания и кредити се оценяват по себестойност. През шестмесечието на 2017 г. не е извършвана обещанка на вземания от клиенти.

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на

вземането.

Другите вземания се представят по стойности, формирани първоначалното им възникване.

Всички вземания от услуги формирани в дружеството са класифицирани като краткосрочни.

Информацията за текущите търговски и други вземания към 31 декември 2016 и и шестмесечие на 2017 година е представена в **Приложение 5. Текущи търговски и други вземания**

7. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки в лева.

Информация за паричните средства е представена в **Приложение 6. Парични средства.**

8. Собствен капитал

Собственият капитал **Приложение № 7. Собствен капитал** на дружеството се състои от:

1. Основен капитал -представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация – 370 хил.лв. Дружеството е регистрирано с решение на Габровския окръжен съд по фирмено дело № 2850/1991г. с решение № 1262 от 11.06.1991г. - **Приложение 8. Основен капитал.**

2. Резерви **Приложение № 9 Резерви** сформирани от:

-Резерв от последваща оценка на активи -88 хил.лв., формиран от извършвани преоценки на активи до 01.01.2002 г. по действащото законодателство и еднократна оценка на активи към 01.01.2003 г.

-Допълнителни резерви— 254 хил.лв.

3. Печалби и загуби: **Приложение 10. Финансов резултат**

-Финансов резултат от минали години - 1 хил.лв. /непокрита загуба –1 х.лв. /

-Текуща печалба - 341 хил.лв.

9. Задължения

Класифициране на задълженията:

Като финансови пасиви възникнали първоначално в дружеството се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки и услуги. Първоначално тези задължения се оценяват по себестойност. След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност. През месец май 2017 г. дружеството е изплатило изцяло сключеното на 19.09.2011 г. споразумение между „В и К” ООД – гр. Габрово и Басейнова Дирекция за управление на водите – Дунавски район с център Плевен, и съгласно влязло в сила Решение № 105071/13.07.201 г.по АД № 16030/2010 по описа на ВАС, с което е потвърдено Решение № 673/04.11.2010 г. на АС Плевен по АД № 773/2009 г. по описа на съда. По отношение на дължимите такси и лихви, претендирани с АУПВД № 2/30.11.2007 г. за периода от 2004 г. до 2006 г. **Приложение 25 Текущи търговски и др. задължения**

• Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на дружеството по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на МСС 19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неизползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството има приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала. Същите се начисляват съгласно актюерски доклад, изготвен от лицензиран актюер. **Приложение 11. Задължения към персонала.**

Текущи данъчни задължения са задължения на дружеството във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. Начислените към датата на финансовия отчет по ЗДДС, ЗДДФЛ и КСО са текущи.

Приложение 12. Данъчни задължения.

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:

- с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет; ***Приложение 13 Текущи финансови пасиви***

Като дългосрочни се класифицират задължения които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Приложения: 14 Нетекущи финансови пасиви, 15 Получени заеми.

10. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Към 30 юни 2017 година дружеството не отчита чуждестранна валута.

11. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени / възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими по отношение на данъчната печалба за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса -10%.

Данъчната печалба на дружеството е печалбата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите данъци. Данъчната печалба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период. За шестмесечието на 2017 г. печалба е 341 хил.лв. ***Приложение 10 Финансов резултат***

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики. Дружеството не отчита такива към 30.06.2017 г.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики. ***Приложение 16. Активи по отсрочени данъци.*** – начислени към 31.12.2016 г.

12. Лизинг

На 08.03.2017г. дружеството е подписало договор с Райфайзен лизинг България ЕООД, на основание чл. 112, ал. 1 от Закона за Обществените поръчки във връзка с чл. 342 и следващите от Търговския закон и в изпълнение на влязлото в сила Решение № РД 08-386 от 06.02.2017 г. на управителя на В и К ООД гр. Габрово с предмет на договора отдаване и ползване при условията на финансов лизинг на 1 брой нов комбиниран багер-товарач: колесен многофункционален багер с челен товарач НІDROMЕК , модел ALPHA 102 В.

13. Доходи на персонала

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненадрупващите се компенсируеми отпуски дружеството не признава задължение и разход до момента на отпуска, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Дружеството има политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

Приложение 17 Провизии, се начисляват в края на годината, в случая към 31.12.2016г.

Доходите при напускане, предоставяни на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение.

14. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват, съгласно изискванията на МСС32 и МСС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи. През шестмесечието на 2017 г. не са отчетени обезценки в дружеството.

15. Свързани лица

Дружеството не е осъществявало сделки със свързани лица.

16. Договори за строителство

Строителните дейности на дружеството са в по-голямата си част по стопански начин. Изготвя се констативен протокол за приемане на обекта придружен с количествено стойностна сметка.

17. Печалба за отчетния период.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за доходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Финансовия резултат на дружеството от дейността му е 341 хил.лв. печалба.

18. Разходи

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

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита, като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно разграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често. През отчетната година дружеството не е отчетило извънредни разходи.

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

Информация за отчетените разходи по икономически елементи е представена в *Приложение 18. Разходи по икономически елементи.*

Сумите с корективен характер в размер на 13 хил.лв. отразяват продажбата на стоки в бар и продажбата на материали. *Приложение 19. Суми с корективен характер /балансирана стойност на продадените активи/.*

Финансовите разходи на дружеството са сформирани от лихви по банков заем, такса

управление на заем и банкови такси по обслужване на банкови разплащания с контрагенти.
Приложение 20. Финансови разходи

19. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

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

- Приходи от продажба на стоки и други активи - при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.

- При извършване на краткосрочни услуги - при извършване и фактуриране на съответната услуга.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно разграничими от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често. През отчетната година дружеството не отчита извънредни приходи.

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

Информация за нетните приходи от продажби е представена в **Приложение 22. Нетни приходи от продажби**.

Като финансови приходи се отчитан приходи от лихви по разплащателни сметки и депозити представени в **Приложение 23. Финансови приходи** за първото тримесечие няма отчетени.

Приета политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод.
Паричните потоци се класифицират като парични потоци от: ;

- Основна дейност;
- Инвестиционна дейност;
- Финансова дейност;

21. Отчет за промените в собствения капитал

Със счетоводната политика е прието да се изготвя отчета чрез включване на :

Нетна печалба и загуба за периода;

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода;

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

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с МСС 8;

Прехвърляне и разпределение на печалбата между собствениците;

Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

IV. Други оповестявания

1. Събития след датата на баланса

Не са възникнали коригиращи и не коригиращи събития от които да възникнат специални оповестявания, съгласно изискванията на МСС 10

2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приетата рамка за изготвяне на ФО изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния

финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

3. Финансов одит

Финансовият одит на дружеството подлежи на независим финансов одит, извършен от регистриран одитор Елена Велева Илиева (диплом № 0124), чрез специализирано одиторско предприятие „Акаутинг одитинг“ ООД (рег. № 150), възнаграждението по договора с одитора е в размер на 5800 лева, прието от Общото събрание на съдружниците на „В и К“ ООД – гр. Габрово с Протокол от 23.05.2017 г.

4. Оценка и управление на риска

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансови загуби на другата в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите си пасиви.

П Р И Л О Ж Е Н И Я
КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината към 30.06.2017

- Приложение 1.* Дълготрайни материални активи.
- Приложение 2.* Дълготрайни нематериални активи.
- Приложение 3.* Финансови активи.
- Приложение 4.* Материални запаси.
- Приложение 5.* Текущи търговски и други вземания .
- Приложение 6.* Парични средства.
- Приложение 7.* Собствен капитал.
- Приложение 8.* Основен /записан/ капитал.
- Приложение 9.* Резерви.
- Приложение 10.* Финансов резултат.
- Приложение 11.* Задължения към персонала.
- Приложение 12.* Данъчни задължения.
- Приложение 13.* Текущи финансови пасиви.
- Приложение 14.* Нетекущи финансови пасиви.
- Приложение 15.* Получени заеми.
- Приложение 16.* Активи по отсрочени данъци.
- Приложение 17.* Провизии.
- Приложение 18.* Разходи по икономически елементи
- Приложение 19.* Суми с корективен характер /балансова стойност на продадените активи/.
- Приложение 20.* Финансови разходи
- Приложение 21.* Приходи от правителствени дарения
- Приложение 22.* Нетни приходи от продажби
- Приложение 23.* Задължения по лизингови договори
- Приложение 24.* Други нетекущи пасиви
- Приложение 25.* Текущи търговски и други задължения



“ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ООД

5300 гр. Габрово, бул. “Трети март” № 6, тел: (066) 800-500

факс (066) 801 178, Е-mail: office@vik-gabrovo.com

V. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на финансов отчет към 30.06.2017 г., представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ:

№	ФИНАНСОВИ КОЕФИЦИЕНТИ	Текущ период 01.01.-30.06.2017 г.
I	За измерване на ефективност	
1	Работен коефициент	0.83
2	Оперативен коефициент	0.90
3	Период на събираемост на вземанията	93.97
4	Коефициент на събираемост на вземанията	0.72
II		
1	Възвращаемост на активите	0.03
2	Коефициент на марж на печалбата	0.10
3	Коефициент на оборот на активите	0.34
III		
1	Коефициент на обща ликвидност	2.10
2	Коефициент на бърза ликвидност	1.77
IV		
1	Коефициент на обслужване на дълга	0.37
2	Коефициент на дългосрочните пасиви	0.88

Приложение 1. Дълготрайни материални активи.

Имоти, машини, съоръжения и оборудване								
	Земи	Сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други активи	Капитализи-рани разходи	Общо
Отчетна стойност								
Сaldo към 01.01.2017 г.	65	884	137	1734	2102	22	1460	6404
Постъпили		4		120	3	2	254	383
Излезли				21	15		498	533
Сaldo към 30.06.2017 г.	65	888	137	1833	2090	24	1216	6253
Амортизация								
Сaldo към 01.01.2017 г..		574	60	1711	2034	21		4400
Постъпили		18	3	14	14			49
Излезли				20	15			35
Сaldo към 30.06.2017 г.	-	592	63	1705	2033	21		4414
Балансова стойност								
Балансова стойност към 01.01.2017 г..	65	310	77	23	68	1	1460	2004
Балансова стойност към 30.06.2017 г.	65	296	74	128	57	3	1216	1839

Приложение 2. Дълготрайни нематериални активи.

Дълготрайни нематериални активи				
	Права	Програмни продукти	Други активи	Общо
Отчетна стойност				
Сaldo към 01.01.2017 г.	5539	231		5770
Постъпили		2		2
Излезли		113		113
Сaldo към 30.06.2017 г.	5539	120	-	5659
Амортизация				
Сaldo към 01.01.2017 г.	216	231		447
Постъпили	185			185
Излезли		113		113
Сaldo към 30.06.2017 г..	401	118	-	519
Балансова стойност				
Балансова стойност към 01.01.2017 г..	5323	0	-	5323
Балансова стойност към 30.06.2017 г.	5138	2		5140

Приложение 3. Финансови активи

Нетекущи финансови активи		х.лв.	30.06.2017 г.	31.12.2016 г.
Дялове и участия			49	49
Общо			49	49
Инвестиции в дъщерни предприятия				
Инвестиции в други предприятия				
Участия	30.06.2017 г.		31.12.2016 г.	
	размер	стойност	размер	стойност
"ЕДИНСТВО" АД КИТЕН С ДОГОВОР ЗА ПРОДАЖБА НА ДЯЛ ОТ ИМУЩЕСТВОТО ОТ 16.04.1999 Г.	2.12% ид. части от наличното движимо имущество в имота	49	2.12% ид. части от наличното движимо имущество в имота	49

Приложение 4. Материални запаси.

Материални запаси		
Вид	30.06.2017г.	31.12.2016г.
Суровини и материали в т.ч. /нето/	444	406
Основни материали	332	284
Резервни части	4	4
Горива	10	9
Спомагателни материали	32	47
Работно облекло	11	9
Ел.материали	20	20
Водомери и водомерни части	24	21
Други материали	11	12
Общо	444	406

Приложение 5. Текущи търговски и други вземания.

Текущи вземания		
Вид	30.06.2017 г.	31.12.2016г.
Вземания от свързани предприятия в т.ч. /нето/	-	-
Вземания от продажби в /нето/	1522	1293
Вземания от клиенти и доставици	1522	1293
Вземания по съдебни спорове /нето/	235	231
Вземания по съдебни спорове	235	231
Други вземания в т.ч. /нето/	219	572
Вземания по липси и начети	1	3
Други краткосрочни вземания	114	-
Инвестиции ПДС и ПОС		506
Разходи за бъдещи периоди	104	63
Общо	1976	2096

Приложение 6. Парични средства.

Парични средства		
Вид	30.06.2017 г.	31.12.2016 г.
Парични средства в брой в т.ч.	22	11
В лева	22	11
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	124	217
В лева	124	217
Юробанк България АД	2	9
Банка Пиреос АД - разплащателна сметка	82	158
Банка Пиреос АД - цесионна сметка	32	32
ОББ - АД	1	3
ДСК АД	6	13
Уникредит Булбанк АД	1	2
Краткосрочни депозити	214	580
Парични еквиваленти /ваучери/	17	2
Блокирани парични средства	28	28
Общо	405	838

Приложение 7. Собствен капитал.

Х.ЛВ.

№	Собствен капитал	%	балансова стойност	
			30.06.2017 г.	31.12.2016 г.
I.	Основен капитал			
1	Община Габрово	36	133	133
2	Община Дряново	6	22	22
3	Община Трявна	7	26	26
4	Държавата-МРРБ София	51	189	189
	Общ размер на капитала /лв.:		370	370
	Общо			
II.	Резерви		342	342
1	Резерв от последващи оценки на активи		88	88
2	Други резерви		254	254
III.	Печалби и загуби		340	0
1	Неразпределена печалба			653
2	Текуща печалба		341	684
3	Непокрита загуба		(1)	(1337)
	Всичко собствен капитал:		1052	712

Приложение 8. Основен /записан/ капитал

Основен /записан/ капитал ООД - лева						
Съдружник	30.06.2017г.			31.12.2016г.		
	Брой дялове	Стойност	% Дял	Брой дялове	Стойност	% Дял
Държавата - МРРБ София	1889	188900	51%	1889	188900	51%
Община Габрово	1333	133300	36%	1333	133300	36%
Община Дряново	222	22200	6%	222	22200	6%
Община Трявна	259	25900	7%	259	25900	7%
Общо:	3703	370300	100%	3703	370300	100%

Приложение 9. Резерви.

Резерви				
	Резерв от последващи оценки на активи	Общи резерви	Други резерви	Общо резерви
Резерви 31.12.2016 год.	88		254	342
Увеличения от:				
Разпределение на печалба				
Намаления от:				
Разпределение на печалба				
Резерви към 30.06.2017год.	88		254	342

Приложение 10. Финансов резултат

Финансов резултат	
Финансов резултат	Стойност
Финансов резултат към 30.06.2017 год.	341
Финансов резултат към 30.06.2016 год	388

Приложение 11. Задължения към персонала.

Задължения свързани с персонала		
Вид	30.06.2017г.	31.12.2016г.
Задължения към персонала	157	156
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	18	18
Задължения към осигурителни предприятия	72	68
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	3	3
Общо	229	224

Приложение 12. Данъчни задължения

Данъчни задължения		
Вид	30.06.2017г.	31.12.2016 г.
Данък върху печалбата		45
Данък върху добавената стойност	89	154
Данък върху доходите на физическите лица	36	31
Общо	125	230

Приложение 13. Текущи финансови пасиви

Текущи финансови пасиви			х.лв.
Текущи финансови пасиви	30.06.2017 г.	31.12.2016 г.	
Задължения по получени кредити	370	370	
Общо	370	370	
Кредити - краткосрочни			
Вид	30.06.2017 г.	31.12.2016 г.	
Задължения по кредити към финансови предприятия	370	370	
Общо	370	370	

Приложение 14. Нетекущи финансови пасиви

Нетекущи финансови пасиви		
Нетекущи финансови пасиви	30.06.2017 г.	31.12.2016 г.
Задължения по получени кредити	1944	2130
Общо	1944	2130
Кредити – дългосрочни		
Вид	30.06.2017 г.	31.12.2016 г.
Задължения по кредити към финансови предприятия	1944	2130
Общо	1944	2130

Приложение 15. Получени заеми

Получени заеми, без свързани предприятия				
Банка / Кредитор	Валута	Л. %	Падеж	Обезпечения / Гаранции
Банка ПИРЕОС АД	BGN	ОЛП+0.10	28.09.2023	настоящи и бъдещи вземания

Приложение 16. Активи по отсрочени данъци

В ЛЕВА								
Временна разлика	31.12.2015г.		31.12.2016 г.				31.12.2016г.	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Временна разлика
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
Активи по отсрочени данъци								
Компенсирими отпуски+ДОО	18616,99	1861,70	21078,15	2107,82	18616,98	1861,70	21078,16	2107,82
Доходи на местни физически лица	20704,26	2070,43	22224,81	2222,48	20704,27	2070,43	22224,80	2222,48
Актюерски възнаграждения	384463,00	38446,30	110892,00	11089,20	34953,00	3495,30	460402,00	46040,20
Общо активи:	423784,25	42378,43	154194,96	15419,50	74274,25	7427,43	503704,96	50370,50
Отсрочени данъци (нето)	423784,25	42378,43	154194,96	15419,50	74274,25	7427,43	503704,96	50370,50

Приложение 17. Провизии

Провизии		
Вид	30.06.2017 г.	31.12.2016г.
Провизии за конструктивни задължения в т.ч.	460	460
за пенсии /актюерска оценка/	460	460
Общо	460	460

Приложение 18. Разходи по икономически елементи

Разходи за материали		
Вид разход	30.06.2017 г.	30.06.2016 г.
Материали за текуща дейност	154	146
Материали за ремонт	7	
Гориво и смазочни материали	76	76
Реагентни материали	17	60
Материали за обеззаразяване	5	6
Отопление	11	16

Работно облекло	13	20
Ел. енергия	312	307
Офис материали и консумативи	6	6
Други материали	104	178
Общо	705	815
Разходи за външни услуги		
Вид разход	30.06.2017 г.	30.06.2016 г.
Ремонти	15	16
Реклама	2	2
Съобщителни услуги	15	17
Консултански и други договори	54	34
Граждански договори и хонорари	38	33
Застраховки	19	20
Такса водоползване	80	89
Такса заустване на отпадни води	7	6
Данъци и такси	23	19
Абонаментни такси	20	19
Разходи за доставяне на вода	131	105
Такса регулиране	10	10
Други разходи за външни услуги	38	37
Общо	452	407
Разходи за амортизации		
Вид разход	30.06.2017 г.	30.06.2016 г.
Разходи за амортизации на:	234	283
дълготрайни материални активи	49	283
дълготрайни нематериални активи	185	
Общо	234	283
Разходи за заплати и осигуровки		
Разходи за:	30.06.2017 г.	30.06.2016 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	1296	1231
ръководен персонал	127	114
аналитични специалисти	26	25
техници и други приложни специалисти	84	73
адмисистративен персонал	89	86
персонал зает с услуги за населението	44	43
квалифицирани производствени работници	283	273
оператори на машини и съоръжения	256	234
професии неизискващи специална квалификация	387	383
Разходи за осигуровки на в т.ч.	243	224
ръководен персонал	21	20
аналитични специалисти	5	5
техници и други приложни специалисти	16	13
адмисистративен персонал	17	16
персонал зает с услуги за населението	8	8
квалифицирани производствени работници	54	48
оператори на машини и съоръжения	47	42
професии неизискващи специална квалификация	72	69
осигуровки граждански договори	2	1
социални разходи по ЗКПО	1	2
Общо	1539	1455
Други разходи		
Вид разход	30.06.2017 г.	30.06.2016 г.
Разходи за командировки	3	2
Разходи представителни	5	6

Разходи ваучери	96	98
Разходи за предпазна храна	1	1
Отписани вземания	47	60
Охрана на труда	3	3
Други разходи	43	88
Общо	198	258

Приложение 19 Суми с корективен характер /балансова стойност на продадените активи/.

Корективни суми		
Вид разход	30.06.2017 г.	30.06.2016 г.
Балансова стойност на продадени активи /нето/	13	11
Балансова стойност на продадени материали	2	1
Балансова стойност на продадени стоки	11	10
Общо	13	11

Приложение 20. Финансови разходи.

Финансови разходи		
Вид разход	30.06.2017 г.	30.06.2016 г.
Разходи за лихви в т.ч.		
по заеми	8	6
Други финансови разходи		
Общо	8	6

Приложение 21. Приходи от правителствени дарения

Приходи от правителствени дарения - х.лв.		
Вид приход	30.06.2017 г.	30.06.2016 г.
МРРБ-СВ		20
Общо		20

Приложение 22. Нетни приходи от продажби.

Приходи от продажби		
Вид приход	30.06.2017 г.	30.06.2016 г.
Продажби на стоки в т.ч.	13	12
Продажби на бар	13	12
Продажби на услуги в т.ч.	3291	3319
Приходи от регулирана дейност	3090	3042
Приходи от нерегулирана дейност	201	277
Други приходи в т.ч.	67	72
Продажби на скрап, материали	2	1
Лихви за забава	36	37
Ел.енергия, вода, наеми	5	5
Отписани вземания	21	26
Други	3	3
Общо	3371	3403

Приложение 23. Задължения по лизингови договори

Лизингови договори		
Задължения към:	30.06.2017 г.	30.06.2016 г.
Райфайзен лизинг България ЕООД	86	
Общо	86	-

Приложение 24. Други нетекущи пасиви

Други нетекущи пасиви - х.лв.		
Вид дарение	30.06.2017 г.	31.12.2016 г.
Договор с Асоциацията по ВиК	5477	5823
Общо	5477	5823

Приложение 25. Текущи търговски и други задължения

Текущи задължения		
Вид	30.06.2017г.	31.12.2016г.
Задължения по доставки	47	54
Други краткосрочни задължения в т.ч.	113	763
Задължения за такса водоползване текуща година	87	46
Задължения по гаранции и депозити	14	18
Разчети по лихви (Басейнова дирекция)	0	255
Инвестиции ПДС и ПОС	0	421
Фонд сигурност на електроенергийната система	2	12
Такса регулиране	6	
Други краткосрочни задължения	4	11
Общо	160	817

Съставил: _____
/Бл.Иванова-Владиминова/

Представяващ: _____
/инж. Вл. Василев/