

**Водоснабдяване и канализация „Йовковци ” ООД**  
**гр. Велико Търново**

**МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

**към II-ро тримесечие на 2017г.**

**Текущ период** – периодът, започващ на 01.01.2017г. и завършващ на 30.06.2017г.

**Междинният финансов отчет е съставен в български лева.**

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

**Междинният финансов отчет е самостоятелния отчет на “Водоснабдяване и канализация Йовковци” ООД, гр. Велико Търново.**

**Адрес на управление:** гр.Велико Търново 5000, област Велико Търново, община Велико Търново, ул. "П.К.Яворов" № 30

Тел: 062 / 62 20 91, Факс: 062/ 63 98 53

e-mail: [www.vik-vt.com](http://www.vik-vt.com)

**Междинният финансов отчет е подписан от името на “Водоснабдяване и канализация Йовковци” ООД, гр. Велико Търново.**

от :

**Управител:** инж. Димитър Игнатов Владов

**Съставител:** Даниела Станкова Сиракова

**Дата на изготвяне:** 18.07.2017г.

**СПРАВКА****ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА****I. Обща информация**

**1. Наименование на предприятието:** "Водоснабдяване и канализация Йовковци"

**2. Правна форма:** Дружество с ограничена отговорност.

Дружеството е регистрирано с решение на Великотърновския окръжен съд по фирмено дело № 3868 от 1991 година. С решение № 405 от 1995 г. Министерския съвет е прехвърлил на общини от Великотърновска област дружествени дялове общо за 304 475 лв., които представляват 49% от капитала на дружеството. С решение от 20.06.1997г. на ВТОС са вписани новите съдружници в дружеството, както следва:

Съдружници	ЕИК по Булстат	капитал /лв.
Община Сухиндол	000133997	6210
Община Полски Тръмбеш	000133933	49710
Община Павликени	000133901	74570
Община Лясковец	000133844	37280
Община Златарица	000133778	12430
Община Горна Оряховица	000133673	124280
Държавата-МРРБ София	831661388	316900
Общ размер на капитала /лв.:		621380

**3. ЕИК по Булстат** 104055066

**4. Държава на регистрация на предприятието:** Република България

**5. Седалище и адрес на регистрация:** гр. Велико Търново 5000, област Велико Търново, община Велико Търново, ул. "П.К.Яворов" № 30

**6. Предмет на дейност:** Проучване, проектиране, изграждане, поддържане и управление на водоснабдителни, канализационни, електро- и отоплителни системи /включително и пречиствателни станции/; всички други дейности и услуги, в страната и чужбина, незабранени от закона.

**7. Управителни органи:**

-Общо събрание на съдружниците;

-Управител: инж. Димитър Игнатов Владов, ЕГН 5611081509;

-Контрольор: Игнат Петков Игнатов, ЕГН 8701023042;

**8. Дружеството се представлява от** инж. Димитър Игнатов Владов.

**9. Средно списъчен брой на персонала /без жени в отпуск по майчинство/за текущия период:** 601бр.

**10. Междинният финансов отчет е изготвен** съгласно изискванията на Закона за счетоводството и Международните счетоводни стандарти, приети с ПМС № 207 от 2006г.

**11. Отчета 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 1 евро.

## **II. База за изготвяне на финансовите отчети**

Междинният финансов отчет е изготвен съгласно изискванията на Закона за счетоводството и Международните счетоводни стандарти, приети с ПМС № 207 от 2006г.

Дружеството има индивидуален сметкоплан, съобразен със спецификата на дейността. Счетоводния баланс е съставен в двустранна форма, обхванати са всички остатъци по счетоводни сметки към 30.06.2017 г. МСС 1

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

Отчетът 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 и нематериални 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 300 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 .

През 2003 г. по решение на ръководството е извършена еднократна преоценка на дълготрайните активи, в резултат на което е формиран резерв от последващи оценки на дълготрайни активи в размер на 203 хил.лв.

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 1. Дълготрайни материални и 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.

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:

4 Междинен финансов отчет към II-ро тримесечие на 2017г.

### **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**

### **2. 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.

Обезценка на вземанията през текущият период не е извършвана в дружеството.

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 е представена в **Приложение 3. Текущи търговски и други вземания.**

### **7. Парични средства**

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 30.06.2017г.

Информация за паричните средства е представена в **Приложение 4. Парични средства.**

### **8. Собствен капитал**

Собственият капитал на дружеството се състои от:

1. Основен капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация – 621 хил.лв. **Приложение 5. Основен капитал.**

2. Резерви сформирани от:

- Резерв от последваща оценка на активи – 203 хил.лв., формиран от извършвани преоценки на активи до 01.01.2002г по действащото законодателство и еднократна оценка на активи към 01.01.2003г.

- Допълнителни резерви 10 168 хил.лв.

3. Печалби и загуби:

- Финансов резултат от минали години:

0 хил.лв. /непокрита загуба/

0 хил.лв. /неразпределена печалба/

- Текуща печалба/загуба: **55 хил.лв.**

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба съгласно МСС8.

**Приложение 5. Собствен капитал.**

### **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.

- 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 в края на годината, съгласно актюерски доклад, изготвен от лицензиран актюер. **Приложение 13. 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.

- Дружеството няма просрочени данъчни задължения. Начислените към датата на финансовия отчет по ЗДДС, ЗДОДФЛ и КСО са текущи. **Приложение 6. Данъчни задължения.**

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:

√ - със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет; **Приложение 14.**

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.

Дружеството има задължения към финансови институции: „Банка ДСК” ЕАД, съгласно договор за кредит от 17.08.2016г. Разходите за лихви по кредита са капитализирани МСС 23. **Приложение 7. Нетекущи търговски и други задължения.**

#### **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. Паричните позиции в чуждестранна валута към 30 юни 2017 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

#### **11. Доходи на персонала**

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

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

#### **12. Обезценки на активи**

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на МСС32 и МСС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

През текущият период не са отчетени обезценки в дружеството.

### **13.Свързани лица**

Дружеството не е осъществявало сделки със свързани лица.

### **14.Договори за строителство**

Договорите за строителство, сключени от дружеството са основно договори на „база на твърда цена”.

### **15.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 55 хил. лв. печалба.**

### **16. 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 отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често. През отчетният период дружеството не е отчетело 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 9. Разходи по икономически елементи.**

Сумите с корективен характер в размер на 18 хил.лв.отразяват продажбата на стоки в бюфета за обществено хранене и продажбата на материали.

#### **Приложение 10. Суми с корективен характер /балансова стойност на продадените активи/.**

Финансовите разходи на дружеството са сформирани от лихви по банков кредит и банкови такси по обслужване на банкови разплащания с контрагенти.

#### **Приложение 11. Финансови разходи**

### **17.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.

-Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.



Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничени 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 12. Нетни приходи от продажби.**

#### **18. Отчет за паричния поток**

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;

#### **19. 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 не разпределената 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. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки**

Приетата рамка за изготвяне на ГФО 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.

#### **2. Финансов одит.**

Финансовия отчет на дружеството подлежи на независим финансов одит, извършван в края на отчетната година.

### **3. 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.

#### **3.1. Валутен риск**

Дружеството не е изложено на валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват основно в лева.

#### **3.2. Лихвен риск**

През отчетния период Дружеството редовно е погасявало инвестиционния кредит от банка ДСК. През отчетният период е погасена сумата от 180 хил. лв. Дружеството редовно е плащало дължимата сума по главницата ведно с дължимата лихва и не е съществувал лихвен риск през отчетния период.

#### **3.3. Ценови риск**

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск. Ценовия риск се влияе от покачване на цените на основните материали, които използваме в основната си дейност.

Цените на извършваните услуги от дружеството се одобряват от Комисия за енергийно и водно регулиране (КЕВР) гр.София.

#### **3.4. Кредитен риск**

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск са предимно вземания от продажби и предоставени заеми. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че контрагентите неизплатят своите задължения. Политиката на ръководството за минимизиране на този риск е насочена към осъществяване на редица действия съобразно Общите условия - покани за доброволно плащане на задълженията, предупреждение за спиране на водоподаването, прекъсване на водопроводни отклонения, завеждане на изпълнителни дела и предаване на изпълнителните листове на частни съдии-изпълнители.

#### **3.5. Ликвиден риск**

Ръководството на дружеството поддържа свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения.

Това се постига посредством системата за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размер.

### **3.6 Промяна на границите на обособената територия**

Съгласно подписано Допълнително споразумение № 1/22.08.2016г. към Договор за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията за предоставяне на ВиК услуги сключен между „ВиК Йовковци“ ООД и АВиК е променена границата на обособената територия обслужвана от „ВиК Йовковци“ ООД. Във връзка, с което „ВиК Йовковци“ ООД, гр. Велико Търново изпълнява задълженията на ВиК оператор и предоставя ВиК услуги на територията на община Свищов от 01.05.2017г.

## **VI. Финансови показатели**

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

№	ФИНАНСОВИ КОЕФИЦИЕНТИ	Текущ период 01.01.-30.06.2017г.
<b>I</b>	<b>За измерване на ефективност</b>	
1	Работен коефициент	0.94
2	Оперативен коефициент	0.99
3	Период на събираемост на вземанията	137.03
4	Коефициент на събираемост на вземанията	0.68
<b>II</b>	<b>За измерване на доходност</b>	
1	Възвращаемост на активите	0.003
2	Коефициент на марж на печалбата	0.007
3	Коефициент на оборот на активите	0.46
<b>III</b>	<b>За измерване на ликвидност</b>	
1	Коефициент на обща ликвидност	2.11
2	Коефициент бърза ликвидност	1.64
<b>IV</b>	<b>За измерване на платежоспособност</b>	
1	Коефициент на обслужване на дълга	0.91
2	Коефициент на дългосрочните пасиви	0.43

## П Р И Л О Ж Е Н И Я

### **КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

**към 30.06.2017г.**

**Приложение 1. Дълготрайни материални и нематериални активи.**

**Приложение 2. Материални запаси .**

**Приложение 3. Текущи търговски и други вземания .**

**Приложение 4. Парични средства.**

**Приложение 5. Собствен капитал.**

**Приложение 6. Данъчни задължения.**

**Приложение 7. Нетекущи търговски и други задължения.**

**Приложение 8. Активи по отсрочени данъци.**

**Приложение 9. Разходи по икономически елементи.**

**Приложение 10. Суми с корективен характер /балансова стойност на продадените активи/.**

**Приложение 11. Финансови разходи.**

**Приложение 12. Нетни приходи от продажби.**

**Приложение 13. Задължения към персонала.**

**Приложение 14. Текущи търговски и други задължения.**

**Приложение 1. Дълготрайни материални и нематериални активи.**

Хил.лв.

№	Нетекущи активи	отчетна стойност 01.01.2017	Заприходени 2017г.	Отписан и 2017г.	отчетна стойност 30.06.2017	Амортизационни отчисления	балансова стойност 30.06.2017
<b>I</b>	<b>Дълготрайни материални активи</b>						
1	Земи	133	-	-	133	-	133
2	Сгради	2059	-	-	2059	1164	895
3	Машини	2488	59	-	2524	2180	344
4	Транспортни средства	2692	11	-	2704	2430	274
5	Стопански инвентар	587	9	-	591	474	117
6	Съоръжения	356	179	-	356	235	121
7	Компютърна техника	343	-	-	344	334	10
8	Други ДМА	118	4	-	118	69	49
	<b>Общо ДМА:</b>	<b>8776</b>	<b>262</b>	<b>-</b>	<b>9038</b>	<b>7010</b>	<b>2028</b>
<b>II</b>	<b>Дълготрайни нематериални активи</b>						
1	Право на ползване	4	7049	-	7053	486	6567
2	Програмни продукти	192	-	-	192	192	0
3	Други ДНА	7136	5	7052	89	85	4
	<b>Общо ДНА:</b>	<b>7332</b>	<b>7054</b>	<b>7052</b>	<b>7334</b>	<b>763</b>	<b>6571</b>
	<b>Всичко:</b>	<b>16108</b>	<b>7316</b>	<b>7052</b>	<b>16372</b>	<b>7773</b>	<b>8599</b>

**Приложение 2. Материални запаси.**

№	Материални запаси	балансова стойност /хил.лв.	
		текущ период	предходен период
		01.01-30.06.2017г.	01.01-31.12.2016г.
<b>I</b>	<b>Суровини и материали</b>		
1	Основни материали	1377	1246
2	Спомагателни материали	128	153
3	Резервни части	194	182
4	Ел.материали	171	160
5	Горива	0	18
6	Други материали	79	91
	<b>Общо суровини и материали</b>	<b>1949</b>	<b>1850</b>
<b>II</b>	<b>Стоки</b>	<b>6</b>	<b>5</b>
	<b>Всичко материални запаси</b>	<b>1955</b>	<b>1855</b>

**Приложение 3. Текущи търговски и други вземания. Данъци за възстановяване.**

№	Краткосрочни вземания	балансова стойност /хил.лв.	
		30.06.2017г.	31.12.2016г.
<b>I</b>	<b>Текущи търговски и други вземания</b>		
1	Вземания от клиенти и доставчици	4074	3528
2	Вземания от доставчици по аванси	35	26
3	Съдебни и присъдени вземания	1815	1800
4	Други дебитори	292	279
	<b>Общо:</b>	<b>6216</b>	<b>5633</b>
<b>II</b>	<b>Данъци за възстановяване</b>		
1	Разчети за данък печалба	18	12
	<b>Общо:</b>	<b>6234</b>	<b>5645</b>

**Приложение 4. Парични средства.**

№	Парични средства	балансова стойност /хил.лв.	
		30.06.2017г.	31.12.2016г.
<b>I</b>	<b>Парични средства в касата</b>	<b>42</b>	<b>56</b>
1	в лева	40	54
2	във валута	2	2
<b>II</b>	<b>Парични средства по разплащателни сметки</b>	<b>548</b>	<b>333</b>
1	Уникредит Булбанк	190	172
2	Банка ДСК	224	118
3	ЦКБ	98	35
4	Общинска банка	34	6
5	ТБ „Алианц банк България“ АД	2	2
	<b>Общо:</b>	<b>590</b>	<b>389</b>

**Приложение 5. Собствен капитал.**

№	Собствен капитал	ЕИК по Булстат	балансова стойност /хил.лв.	
			30.06.2017г.	31.12.2016г.
<b>I</b>	<b>Основен капитал</b>			
1	Община Сухиндол	133997	6	6
2	Община Полски Тръмбеш	133933	50	50
3	Община Павликени	133901	75	75
4	Община Лясковец	133844	37	37
5	Община Златарица	133778	12	12
6	Община Горна Оряховица	133673	124	124
7	Държавата-МРРБ София	831661388	317	317

<b>Общо основен капитал:</b>		<b>621</b>	<b>621</b>
II	Резерви		
1	Резерв от последващи оценки на активи	203	203
2	Други резерви	10168	7656
III	Печалби и загуби		
1	Неразпределена печалба	0	2187
2	Текуща печалба/загуба	55	363
3	Непокрита загуба	0	-38
<b>Всичко собствен капитал:</b>		<b>11047</b>	<b>10992</b>

### Приложение 6. Данъчни задължения

№	Данъчни задължения	балансова стойност /хил.лв.	
		30.06.2017г.	31.12.2016г.
1	Задължение ДДС	132	100
2	Задължение ДДФЛ	41	30
3	Други разчети с бюджета	4	10
<b>Общо:</b>		<b>177</b>	<b>140</b>

### Приложение 7. Нетекущи търговски и други задължения.

№	Задължение към:	Договор	балансова стойност /хил.лв.	
			30.06.2017г.	31.12.2016г.
1.	"Банка ДСК" ЕАД - банков кредит	17.08.2016г.	1331	1219
2.	"Банка ДСК" ЕАД - банков кредит	10.06.2008г.		
3.	Други-Задължение, АВиК на обособ.територия	21.04.2016г.	6838	6790
4.	Правителствени дарения - Безвъзмездна финансова помощ фонд „Солидарност“		177	96
<b>Общо:</b>			<b>8346</b>	<b>8105</b>

### Приложение 8. Активи по отсрочени данъци.

№	Възстановими временни разлики	балансова стойност /хил.лв.	
		30.06.2017г.	31.12.2016г.
1	Компенсирuеми отпуски	1	1
2	Актьорска оценка	73	73
3	Доходи на местни физически лица	4	4
<b>Общо:</b>		<b>78</b>	<b>78</b>

**Приложение 9. Разходи по икономически елементи.**

№	Разходи по икономически елементи	Стойност /хил.лв.	
		30.06.2017г.	30.06.2016г.
1	Разходи за материали	2236	1905
	в т.ч. разходи за ел.енергия	1068	964
2	Разходи за външни услуги	1458	931
	в т.ч.		
	такса водоползване	247	232
	такса заустване на отп.води	0	0
	такса регулиране	19	19
3	Разходи за амортизационни отчисления	472	835
4	Разходи за възнаграждения	2792	2678
5	Разходи за осигуровки	1013	981
6	Други разходи	76	83
<b>Общ○:</b>		<b>8047</b>	<b>7413</b>

**Приложение 10. Суми с корективен характер /балансова стойност на продадените активи/.**

№	Стойност на продадените активи	Стойност /хил.лв.	
		30.06.2017г.	30.06.2016г.
1	Материали	10	9
2	Стоки	8	10
<b>Общ○:</b>		<b>18</b>	<b>19</b>

**Приложение 11. Финансови разходи.**

№	Финансови разходи	Стойност /хил.лв.	
		30.06.2017г.	30.06.2016г.
1	Лихви	64	13
2	Други финансови разходи	5	5
<b>Общ○:</b>		<b>69</b>	<b>18</b>

**Приложение 12. Нетни приходи от продажби.**

№	Нетни приходи от продажби	Стойност /хил.лв.	
		30.06.2017г.	30.06.2016г.
1	Услуги	7430	6949
	в т.ч.		
	Доставяне вода на потребители	6424	6039
	Отвеждане на отпадъчни води	361	348
	Пречистване на отпадъчни води	584	495
	Присъединяване нови абонати	19	18



	Ремонт водомери и други	28	36
	Др. услуги	14	13
<b>2</b>	<b>Стоки</b>	<b>10</b>	<b>12</b>
<b>3</b>	<b>Други</b>	<b>748</b>	<b>1189</b>
	В т.ч. лихви за просрочени вземания	84	75
	В т.ч. разх. за придобиване на ДА по стоп. начин	576	113
	<b>Общо:</b>	<b>8188</b>	<b>8150</b>

### Приложение 13. Задължения към персонала.

№	Задължения към персонала	балансова стойност /хил.лв.	
		30.06.2017г.	31.12.2016г.
1	Фонд работна заплата	388	353
2	Компенсирани отпуски	2	7
3	Обезщетения при пенсиониране	728	728
4	ДОО	137	111
5	Здравни осигуровки	45	39
	<b>Общо:</b>	<b>1300</b>	<b>1238</b>

### Приложение 14. Текущи търговски и други задължения

№	Текущи търговски и други задължения	балансова стойност /хил. лв.	
		30.06.2017г.	31.12.2016г.
1	Задължения към доставчици	1864	1297
2	Задължения към свързани предприятия	37	37
3	Други краткосрочни задължения	606	415
4	Банка ДСК-банков кредит	180	360
	<b>Общо:</b>	<b>2687</b>	<b>2109</b>

Представяващ:

инж. Димитър Владов

Управител

„Водоснабдяване и канализация Йовковци“ ООД

18.07.2017г.

гр. Велико Търново

Съставител:

Даниела Сиракова

Главен счетоводител

