

1 Междинен финансов отчет към IV-то тримесечие на 2016г.  
**Водоснабдяване и канализация „Йовковци ” ООД**  
**гр. Велико Търново**

## **МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

**Към IV-то тримесечие на 2016г.**

**Текущ период** – периодът, започващ на 01.01.2016г. и завършващ на 31.12.2016г.

**Предходен период** – периодът започващ на 01.01.2015г. и завършващ на 31.12.2015г.

**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:** 19.01.2017г.

2 Междинен финансов отчет към IV-то тримесечие на 2016г.

## 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/към края на текущия период: 579

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.

3 Междинен финансов отчет към IV-то тримесечие на 2016г.

### 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 31.12.2016 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.



## 4 Междинен финансов отчет към IV-то тримесечие на 2016г.

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:

##### 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 към 31.12.2016 и 2015 година 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 31.12.2016г.

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 7 655 хил.лв.

3. Печалби и загуби:

- Финансов резултат от минали години:

3 хил.лв. /неразпределена печалба/

- Текуща **печалба/загуба**: 396 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.

Във връзка с прилагането на разпоредбите на § 9, ал. 7 от преходните и заключителни разпоредби към Закона за изменение и допълнение на Закона за водите (обн. – ДВ, бр. 103 от 2013 г., изм.и доп. – ДВ, бр. 58 от 2015г.) дружеството е отписало от баланса си, ВиК инфраструктурата – ПДС и ПОС, по смисъла на чл. 13, чл.15 и чл. 19 от Закона за водите. Изваждането на активите от баланса на дружеството е дейност, свързана със счетоводното отразяване на извършеното прехвърляне на публичната инфраструктура към собствениците – държавата и общините и произтича от сключения договор по реда на чл. 198о, ал. 1 от Закона за водите, между Асоциацията по ВиК на обособената територия и „ВиК Йовковци“ ООД гр. В.Търново. Съгласно § 9, ал. 7 от преходните и заключителни разпоредби към Закона за изменение и допълнение на Закона за водите (обн. – ДВ, бр. 103 от 2013 г., изм.и доп. – ДВ, бр. 58 от 2015г.) отписването е за сметка на елементите на собствения капитал, с изключение на регистрирания (основен) капитал и за сметка на получените правителствени дарения (финансираня).

**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.

#### 7 Междинен финансов отчет към IV-то тримесечие на 2016г.

- 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:

- ✓ -сътс 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 31 декември 2016 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

#### 11. 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 ненагрупващите 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.

8Междинен финансов отчет към къмIV-то тримесечие на 2016г.

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 396 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 с 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 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 9. Разходи по икономически елементи.**

Сумите с корективен характер в размер на 32 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**



9 Междинен финансов отчет към към IV-то тримесечие на 2016г.

#### 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.

10 Междинен финансов отчет към IV-то тримесечие на 2016г.

**2. Финансов одит.**

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



## П Р И Л О Ж Е Н И Я

### **КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 31.12.2016г.**

- 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 /балансирана 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.**

12 Приложения към междинен финансов отчет към IV-то тримесечие на 2016г.

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

Хил.лв.

№	Нетекущи активи	отчетна стойност 01.01.2016	Заприходени 2016г.	Отписан и 2016г.	отчетна стойност 31.12.2016	Амортизационни отчисления	балансова стойност 31.12.2016
<b>I</b>	<b>Дълготрайни материални активи</b>						
1	Земи	149	-	16	133	-	133
2	Сгради	2755	35	731	2059	1144	915
3	Машини	3763	102	1377	2488	2118	370
4	Транспортни средства	2432	261	1	2692	2410	282
5	Стопански инвентар	590	24	26	588	465	123
6	Съоръжения	29628		29272	356	230	126
7	Компютърна техника	390	11	58	343	330	13
8	Други ДМА	153	1	36	118	67	51
	<b>Общо ДМА:</b>	<b>39860</b>	<b>434</b>	<b>31517</b>	<b>8777</b>	<b>6764</b>	<b>2013</b>
<b>II</b>	<b>Дълготрайни нематериални активи</b>						
1	Патенти, лицензи	4	-	-	4	4	0
2	Програмни продукти	198	1	7	192	191	1
3	Други ДНА	81	6725	-	6806	342	6464
	<b>Общо ДНА:</b>	<b>283</b>	<b>6726</b>	<b>7</b>	<b>7002</b>	<b>537</b>	<b>6465</b>
	<b>Всичко:</b>	<b>40143</b>	<b>7160</b>	<b>31524</b>	<b>15779</b>	<b>7301</b>	<b>8478</b>

**Приложение 2. Материални запаси.**

№	Материални запаси	балансова стойност	
		текущ период	предходен период
		01.01-31.12.2016г.	01.01-31.12.2015г.
<b>I</b>	<b>Суровини и материали</b>		
1	Основни материали	1246	1280
2	Спомагателни материали	153	116
3	Резервни части	182	210
4	Ел.материали	160	174
5	Горива	18	15
6	Други материали	91	83
	<b>Общо суровини и материали</b>	<b>1850</b>	<b>1878</b>
<b>II</b>	<b>Стоки</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
	<b>Всичко материални запаси</b>	<b>1855</b>	<b>1883</b>

13 Приложения към междинен финансов отчет към IV-то тримесечие на 2016г.

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

Хил.лв.

№	Краткосрочни вземания	балансова стойност	
		31.12.2016г.	31.12.2015г.
<b>I</b>	<b>Текущи търговски и други вземания</b>		
1	Вземания от клиенти и доставчици	3598	3288
2	Вземания от доставчици по аванси	28	31
3	Съдебни и присъдени вземания	1730	1818
4	Други дебитори	202	64
	<b>Общо:</b>	<b>5558</b>	<b>5201</b>
<b>II</b>	<b>Данъци за възстановяване</b>		
1	Разчети за данък печалба	75	
	<b>Общо:</b>	<b>5633</b>	<b>5201</b>

**Приложение 4. Парични средства.**

Хил.лв.

№	Парични средства	балансова стойност	
		31.12.2016г.	31.12.2015г.
<b>I</b>	<b>Парични средства в касата</b>	<b>56</b>	<b>109</b>
1	в лева	54	108
2	във валута	2	2
<b>II</b>	<b>Парични средства по разплащателни сметки</b>	<b>333</b>	<b>505</b>
1	Уникредит Булбанк	172	224
2	Банка ДСК	118	198
3	ЦКБ	35	71
4	Инвестбанк АД		-
5	ТБ ОББ АД		-
6	Общинска банка	6	10
7	ТБ „Алианцбанк България“ АД	2	2
	<b>Общо:</b>	<b>389</b>	<b>615</b>

14 Приложения към междинен финансов отчет към IV-то тримесечие на 2015г.

**Приложение 5 . Собствен капитал.**

Хил.лв.

№	Собствен капитал	ЕИК по Булстат	балансова стойност	
			31.12.2016г.	31.12.2015г.
<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>
<b>II</b>	<b>Резерви</b>			
1	Резерв от последващи оценки на активи		203	4080
2	Други резерви		7655	14669
<b>III</b>	<b>Печалби и загуби</b>			
1	Неразпределена печалба		2187	3
2	Текуща печалба/загуба		396	155
3	Непокрита загуба			-34
<b>Всичко собствен капитал:</b>			<b>11062</b>	<b>19494</b>

**Приложение 6. Данъчни задължения**

Хил.лв.

№	Данъчни задължения	балансова стойност	
		31.12.2016г.	31.12.2015г.
1	Задължение ДДС	100	97
2	Задължение ДДФЛ	30	29
3	Други разчети с бюджета	26	13
4	Данък печалба		36
<b>Общо:</b>		<b>156</b>	<b>175</b>

15 Приложения към междинен финансов отчет към IV-то тримесечие на 2016г.

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

Хил. лв.

№	Задължение към:	Договор	балансова стойност	
			31.12.2016г.	31.12.2015г.
1	"Банка ДСК" ЕАД - банков кредит	17.08.2016г.	1219	227
2	Задължение, АВиК на обособ. територия	21.04.2016г.	6461	-
<b>Общо:</b>			<b>7680</b>	<b>227</b>

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

Хил. лв.

№	Възстановими временни разлики	балансова стойност	
		31.12.2016г.	31.12.2015г.
1	Компенсирани отпуски	7	7
2	Актюерска оценка	70	70
3	Доходи на местни физически лица	5	5
<b>Общо:</b>		<b>77</b>	<b>77</b>

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

Хил. лв.

№	Разходи по икономически елементи	Стойност	
		31.12.2016г.	31.12.2015г.
1	Разходи за материали	4496	4080
	в т.ч. разходи за ел. енергия	1931	1928
2	Разходи за външни услуги	3281	2248
	в т.ч.		
	такса водоползване	521	536
	такса заустване на отпадни води	46	37
	такса регулиране	53	51
3	Разходи за амортизационни отчисления	1223	1562
4	Разходи за възнаграждения	5516	5501
5	Разходи за осигуровки	1928	1970
6	Други разходи	172	193
<b>Общо:</b>		<b>16616</b>	<b>15554</b>



16 Приложения към междинен финансов отчет към IV-то тримесечие на 2016г.

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

Хил.лв.

№	Стойност на продадените активи	стойност	
		31.12.2016г.	31.12.2015г.
1	Материали	13	7
2	Стоки	19	21
<b>Общо:</b>		<b>32</b>	<b>28</b>

**Приложение 11. Финансови разходи.**

Хил.лв.

№	Финансови разходи	Стойност	
		31.12.2016г.	31.12.2015г.
1	Лихви	364	12
2	Други финансови разходи	17	11
<b>Общо:</b>		<b>381</b>	<b>23</b>

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

Хил.лв.

№	Нетни приходи от продажби	Стойност	
		31.12.2016г.	31.12.2015г.
1	Услуги	14985	15262
	в т.ч.		
	Доставяне вода на потребители	13057	13179
	Отвеждане на отпадъчни води	718	746
	Пречистване на отпадъчни води	1071	1206
	Присъединяване нови абонати	38	36
	Ремонт водомери и други	67	68
	Др.услуги	34	27
2	Стоки	21	24
3	Други	2418	544
	В т.ч. лихви за просрочени вземания	50	144
	В т.ч. разх. за придобиване на ДА по стоп.начин	1306	200
<b>Общо:</b>		<b>17424</b>	<b>15830</b>





17. Приложения към междинен финансов отчет към IV-то тримесечие на 2016г.

**Приложение 13. Задължения към персонала.**

Хил.лв.

№	Задължения към персонала	балансова стойност	
		31.12.2016г.	31.12.2015г.
1	Фонд работна заплата	373	364
	Компенсирани отпуски	7	14
	Обезщетения при пенсиониране	704	705
	ДОО	111	114
	Здравни осигуровки	39	40
	<b>Общо:</b>	<b>1234</b>	<b>1237</b>

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

Хил.лв.

№	Текущи търговски и други задължения	балансова стойност	
		31.12.2016г.	31.12.2015г.
1	Задължения към доставчици	1297	747
2	Задължения към свързани предприятия	37	51
3	Други краткосрочни задължения	397	2036
4	Банка ДСК банков кредит	360	847
	<b>Общо:</b>	<b>2091</b>	<b>3681</b>

Дата: 19.01.2017г.  
гр. Велико Търново

Съставител:

/Д. Сиракова/



Представяващ:

/инж. Д. Владов/