

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

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към I-во тримесечие на 2019г.

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2019г. и завършващ на 31.03.2019г.

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

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: 18.04.2019г.



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: 617.

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 31.03.2019 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 199 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:

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 31.03.2019 и 2018 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 31.03.2019 г.

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 – 199 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 9 968 хил.лв.

3. Печалби и загуби:

- Финансов резултат от минали години:

237 хил.лв. /непокрита загуба/

112 хил.лв. /неразпределена печалба/

- Текуща печалба/загуба: 259 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 начисленията 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. Начисленията 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 31 март 2019 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 ненадрупващите се компенсируеми отпуски дружеството не признава задължение и разход до момента на отпуската, 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 259 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 отчетния 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 15 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 тава 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 отчетния период е погасена сумата от 90 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.

VI. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на финансов отчет към 31.03.2019 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ:

№	ФИНАНСОВИ КОЕФИЦИЕНТИ	Текущ период 01.01.-31.03.2019г.
I	За измерване на ефективност	
1	Работен коефициент	0.89
2	Оперативен коефициент	0.95
3	Период на събираемост на вземанията	134.65
4	Коефициент на събираемост на вземанията	0.59
II	За измерване на доходност	
1	Възвращаемост на активите	0.014
2	Коефициент на марж на печалбата	0.054
3	Коефициент на оборот на активите	0.26
III	За измерване на ликвидност	
1	Коефициент на обща ликвидност	2.31
2	Коефициент бърза ликвидност	1.74
IV	За измерване на платежоспособност	
1	Коефициент на обслужване на дълга	0.44
2	Коефициент на дългосрочните пасиви	0.50

П Р И Л О Ж Е Н И Я

**КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31.03.2019г.**

- 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 15. Приходи от правителствени дарения.**



Приложение 1. Дълготрайни материални и нематериални активи.

Хил.лв.

№	Нетекущи активи	отчетна стойност 01.01.2019	Заприход ени 2019г.	Отписан и 2019г.	отчетна стойност 31.03.2019	Амортиза ционни отчислен ия	балансов а стойност 31.03.2019
I	Дълготрайни материални активи						
1	Земи	144	-	-	144	-	144
2	Сгради	2087	-	-	2087	1325	762
3	Машини	3113	22	-	3135	2626	509
4	Транспортни средства	2830	65	-	2895	2559	336
5	Стопански инвентар	580	8	-	588	472	116
6	Съоръжения	533	-	-	533	280	253
7	Компютърна техника	335	10	-	345	322	23
8	Други ДМА	116	-	-	116	81	35
	Общо ДМА:	9738	105	-	9843	7665	2178
II	Дълготрайни нематериални активи						
1	Право на ползване на публ.ДА	8694	-	-	8694	1386	7308
2	Програмни продукти	207	1	-	208	197	11
3	Права в/у собственост	78	-	-	78	-	78
3	Други ДНА	83	-	-	83	81	2
	Общо ДНА:	9062	1	-	9063	1664	7399
	Всичко:	18800	106	-	18906	9329	9577

Приложение 2. Материални запаси.

№	Материални записи	балансова стойност /хил.лв.	
		текущ период	предходен период
		01.01-31.03.2019г.	01.01-31.12.2018г.
I	Суровини и материали		
1	Основни материали	2004	1727
2	Спомагателни материали	159	192
3	Резервни части	191	191
4	Ел.материали	189	180
5	Горива	0	16
6	Други материали	113	117
	Общо суровини и материали	2656	2423
II	Стоки	6	6
	Всичко материални запаси	2662	2429

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

№	Краткосрочни вземания	балансова стойност /хил.лв.	
		31.03.2019г.	31.12.2018г.
I	Текущи търговски и други вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици	4245	4684
2	Вземания от доставчици по аванси	46	54
3	Съдебни и присъдени вземания	2461	2434
4	Други дебитори	737	766
	Общо:	7489	7938
II	Данъци за възстановяване		
1	Разчети за данък печалба	18	9
	Общо:	7507	7947

Приложение 4. Парични средства.

№	Парични средства	балансова стойност /хил.лв.	
		31.03.2019г.	31.12.2018г.
I	Парични средства в касата	26	34
1	в лева	24	33
2	във валута	2	1
II	Парични средства по разплащателни сметки	501	245
1	Уникредит Булбанк	49	93
2	Банка ДСК	246	94
3	ЦКБ	184	47
4	Общинска банка	20	9
5	Алианц банк България АД	2	2
	Общо:	527	279

Приложение 6. Данъчни задължения

№	Данъчни задължения	балансова стойност /хил.лв.	
		31.03.2019г.	31.12.2018г.
1	Задължение ДДС	89	202
2	Задължение ДДФЛ	43	37
3	Други разчети с бюджета	1	8
	Общо:	133	247



Приложение 5 . Собствен капитал.

№	Собствен капитал	ЕИК по Булстат	балансова стойност /хил.лв.	
			31.03.2019г.	31.12.2018г.
I	Основен капитал			
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
Общ основен капитал:			621	621
II	Резерви			
1	Резерв от последващи оценки на активи		199	199
2	Други резерви		9968	9968
III	Печалби и загуби			
1	Неразпределена печалба		112	
2	Текуща печалба/загуба		259	112
3	Непокрита загуба		-237	-237
Всичко собствен капитал:			10922	10663

Приложение 7.Нетекущи търговски и други задължения.

№	Задължение към:	Договор	балансова стойност /хил.лв.	
			31.03.2019г.	31.12.2018г.
1.	"Банка ДСК" ЕАД - банков кредит	17.08.2016г.	2256	2256
2.	Други-Задължение, АВиК на обособ.територия	21.04.2016г.	8406	8406
3.	Правителствени дарения - Безвъзмездна финансова помощ фонд „Солидарност“		165	167
Общо:			10827	10829

Приложение 8. Активи по отсрочени данъци.

№	Възстановими временни разлики	балансова стойност /хил.лв.	
		31.03.2019г.	31.12.2018г.
1	Компенсирани отпуски	1	1
2	Актюерска оценка	96	96
3	Доходи на местни физически лица	5	5
4	Вр.разлики от обезценка	2	2



ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - ЙОВКОВЦИ - ООД

5000 В. Търново, ул. "П. К. Яворов" 30, тел: 062/ 62 20 91, факс: 63 98 53, www.vik-vt.com

Общ○:	104	104
-------	-----	-----

Приложение 9. Разходи по икономически елементи.

№	Разходи по икономически елементи	Стойност /хил.лв.	
		31.03.2019г.	31.03.2018г.
1	Разходи за материали	1629	1618
	в т.ч. разходи за ел. енергия	872	770
2	Разходи за външни услуги	734	711
3	Разходи за амортизационни отчисления	287	225
4	Разходи за възнаграждения	1606	1488
5	Разходи за осигуровки	551	530
6	Други разходи	31	20
	Общ○:	4838	4592

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

№	Стойност на продадените активи	Стойност /хил.лв.	
		31.03.2019г.	31.03.2018г.
1	Материали	11	5
2	Стоки	4	4
	Общ○:	15	9

Приложение 11. Финансови разходи.

№	Финансови разходи	Стойност /хил.лв.	
		31.03.2019г.	31.03.2018г.
1	Лихви	16	3
2	Други финансови разходи	4	4
	Общ○:	20	7

Приложение 12. Нетни приходи от продажби.

№	Нетни приходи от продажби	Стойност /хил.лв.	
		31.03.2019г.	31.03.2018г.
1	Услуги	4645	3891
	в т.ч.		
	Доставяне вода на потребители	3541	3375
	Отвеждане на отпадъчни води	324	195
	Пречистване на отпадъчни води	748	298
	Присъединяване нови абонати	14	9
	Ремонт водомери и други	12	10
	Др. услуги	6	4
2	Стоки	6	5
3	Други	479	537
	В т.ч. лихви за просрочени вземания	57	39
	В т.ч. разх. за придобиване на ДА по стоп. начин	365	446



ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - ЙОВКОВЦИ - ООД

5000 В. Търново, ул. "П. К. Яворов" 30, тел: 062/ 62 20 91, факс: 63 98 53, www.vik-vl.com

Общ:	5130	4433
------	------	------

Приложение 13. Задължения към персонала.

№	Задължения към персонала	балансова стойност /хил.лв.	
		31.03.2019г.	31.12.2018г.
1	Фонд работна заплата	406	401
2	Компенсиреми отпуски	2	9
3	Обезщетения при пенсиониране	959	959
4	ДОО	145	146
5	Здравни осигуровки	46	46
Общо:		1558	1561

Приложение 14. Текущи търговски и други задължения

№	Текущи търговски и други задължения	балансова стойност /хил. лв.	
		31.03.2019г.	31.12.2018г.
1	Задължения към доставчици	1532	1545
2	Задължения към свързани предприятия	37	37
3	Други краткосрочни задължения	1098	1016
4	Банка ДСК-банков кредит	270	360
Общо:		2937	2958

Приложение 15. Приходи от правителствени дарения

№	Приходи от правителствени дарения	балансова стойност /хил. лв.	
		31.03.2019г.	31.03.2018г.
1	Фонд „Солидарност“ -Деривация Елена	2	4
Общо:		2	4

Представяващ:

инж. Димитър Владов

Управител

„Водоснабдяване и канализация Йовковци“ ООД

18.04.2019г.

гр. Велико Търново



Съставител:

Даниела Сиракова

Главен счетоводител