

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Водоснабдяване и канализация Йовковци" ООД, гр. Велико Търново
ЕИК по БУЛСТАТ: 104055066
За : III тримесечие на 2020г.

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв	
		III тримесечие на 2020г.	III тримесечие на 2019г.
А. Записан, но невнесен капитал	1000		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	2110		
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2120	6614	7093
Търговска репутация	2130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	2140		
в т. ч. предоставени аванси	2141		
Общо за група I	2100	6614	7093
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради			
Земи	2210	792	852
Сгради	2211	144	144
Машини, производствено оборудване и апаратура	2212	648	708
Съоръжения и други	2220	464	404
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	2230	676	755
в т. ч. предоставени аванси	2240	7333	6283
в т. ч. предоставени аванси	2241		
Общо за група II	2200	9265	8294
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	2310		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	2311		
Предоставени заеми на предприятия от група	2320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	2330		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	2331		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	2340		
Дългосрочни инвестиции	2350		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	2351		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	2352		
Инвестиционни имоти	2353		
Други заеми	2360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	2370		
Общо за група III	2300		
IV. Отсрочени данъци	2400		
Общо за раздел Б	2000	132	132
		16011	15519

В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	3110	2620	2623
Незавършено производство	3120		
в т. ч. млади животни и животни за уговяване и разплод	3121		
Продукция и стоки	3130	4	5
Продукция	3131		
Стоки	3132	4	5
Предоставени аванси	3140		
Общо за група I	3100	2624	2628
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	3210	5343	4770
в т.ч. над 1 година	3211		
Вземания от предприятия от група	3220		
в т.ч. над 1 година	3221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	3230		
в т.ч. над 1 година	3231		
Други вземания	3240	3893	3270
в т.ч. над 1 година	3241	2906	2547
Общо за група II	3200	9236	8040
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	3310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	3320		
Други инвестиции	3330		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	3331		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	3332		
Инвестиционни имоти	3333		
Общо за група III	3300		
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	3410	745	309
Касови наличности в лева	3411	129	41
Касови наличности във валута (левава равностойност)	3412	1	1
Разплащателни сметки	3413	615	267
Блокирани парични средства	3414		
Парични еквиваленти	3415		
Касови наличности и сметки в чужбина	3420		
Касови наличности в лева	3421		
Касови наличности във валута	3422		
Разплащателни сметки във валута	3423		
Блокирани парични средства във валута	3424		
Общо за група IV	3400	745	309
Общо за раздел В	3000	12605	10977
Г. Разходи за бъдещи периоди	4000	7	44
Сума на актива (А+Б+В+Г)	4500	28623	26540
Условни активи		187204	182062

РАСЧЕТ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв	
		III тримесечие на 2020г.	III тримесечие на 2019г.
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал			
Акционерен капитал	5100	621	621
Котирани акции на финансовите пазари	5110		
Некотирани акции на финансовите пазари	5111		
Други видове записан капитал	5112		
в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)	5120	621	621
	5121		
II. Премии от емисии	5200		
III. Резерв от последващи оценки	5300	198	198
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	5310		
IV. Резерви			
Законови резерви	5410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	5420		
Резерв съгласно учредителен акт	5430		
Други резерви	5440	10156	9843
в т. ч. допълнителни резерви	5441		
Общо за група IV	5400	10156	9843
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	5510	0	1
Непокрита загуба	5520	0	-80
Общо за група V	5500	0	-79
VI. Текуща печалба (загуба)	5600	920	393
Общо за раздел А	5000	11895	10976
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	6100		
Провизии за данъци	6200		
в т.ч. отсрочени данъци	6210		
Други провизии и сходни задължения	6300		
Общо за раздел Б	6000		
В. Задължения			
Облигационни заеми	7100		
До 1 година	7101		
Над 1 година	7102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	7110		
До 1 година	7111		
Над 1 година	7112		
Задължения към финансови предприятия	7200	1986	2256
До 1 година	7201	90	360
Над 1 година	7202	1896	1896
Получени аванси	7300		
До 1 година	7301		
Над 1 година	7302		
Задължения към доставчици	7400	1870	1180
До 1 година	7401	1870	1180
Над 1 година	7402		
Задължения по полици	7500		
До 1 година	7501		
Над 1 година	7502		
Задължения към предприятия от група	7600	37	37
До 1 година	7601	37	37

Над 1 година	7602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	7700		
До 1 година	7701	0	0
Над 1 година	7702		
Други задължения	7800	12681	11931
До 1 година	7801	2755	3137
Над 1 година	7802	9926	8794
в това число:			
Към персонала	7810	1632	1543
До 1 година	7811	1632	1543
Над 1 година	7812		
Осигурителни задължения	7820	239	201
До 1 година	7821	239	201
Над 1 година	7822		
Данъчни задължения	7830	277	202
До 1 година	7831	277	202
Над 1 година	7832		
Общо за раздел В	7000	16574	15404
До 1 година	7001	4752	4714
Над 1 година	7002	11822	10690
Г. Финансираня и приходи за бъдещи периоди	8000	154	160
Финансираня	8001		
Приходи за бъдещи периоди	8002	154	160
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	8500	28623	26540
Условни пасиви		187204	182062

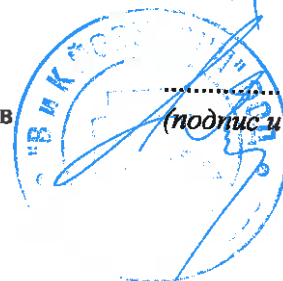
Дата: 22.10.2020г.

Главен счетоводител:
Даниела Сиракова

.....
(подпис)

Управител:
инж. Димитър Владов

.....
(подпис и печат)



Приложение № 1.3 към т.2.1.в

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ С НАТРУПВАНЕ
на "Водоснабдяване и канализация Йовковци" ООД, гр. Велико Търново
ЕИК по БУЛСТАТ: 104055066
ЗА: III тримесечие на 2020г.

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		III тримесечие на 2020г.	III тримесечие на 2019г.
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	8359	7773
Суровини и материали	10210	5125	4905
Външни услуги	10220	3234	2868
Разходи за персонала	10300	7213	6799
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	5294	4948
в т. ч. компенсиреми отпуски	10311		
Разходи за осигуровки (към осигурителни фондове)	10320	1919	1851
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321	878	820
Разходи за амортизация и обезценка	10400	907	862
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	907	862
Разходи за амортизация	10411	599	575
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	125	199
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510	11	41
Провизии	10520		
Общо за група I	10000	16604	15633
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	750	756
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	11000	750	756
Б. Печалба от обичайна дейност	14000		
Общо разходи (I + II)	13000	17354	16389
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	920	694
III. Разходи за данъци от печалбата	14200		
IV. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300		
Г. Печалба (В - III - IV)	14400	920	694
Всичко (Общо разходи + III + IV + Г)	14500	18274	17083

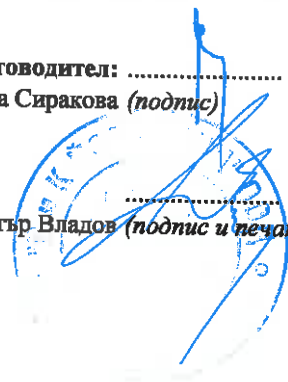
Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		III тримесечие на 2020г.	III тримесечие на 2019г.
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	16617	15734
Продукция	15110		
Стоки	15120	5	12
Услуги	15130	16612	15722
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132	6	3
Приходи от промишлени услуги, вкл. услуги по производство на ишлеме	15133		

Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300	1409	1031
в т. ч. със строителен характер	15310		
Други приходи	15400	248	318
в това число:			
Приходи от финансираня	15410	5	5
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	15000	18274	17083
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300		
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	16000	0	0
Б. Загуба от обичайна дейност	19000		
Общо приходи (I + II)	18000	18274	17083
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100		
Г. Загуба (В + III + IV)	19200		
Всичко (Общо приходи + Г)	19500	18274	17083

Дата: 22.10.2020г.

Главен счетоводител:
Даниела Сиракова (подпис)

Управител:
инж. Димитър Владов (подпис и печат)



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
на "Водоснабдяване и канализация Йовковци" ООД, гр. Велико Търново
ЕИК по БУЛСТАТ: 104055066
За: III тримесечие на 2020г.

Наименование на паричните потоци	Код на реда	III тримесечие на 2020г.			III тримесечие на 2019г.		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	19060	9776	9284	18402	9446	8956
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		6966	-6966		6583	-6583
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61534			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535			0			0
Плащания при разпределения на печалби	61536			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537		73	-73	9	27	-18
Други парични потоци от основна дейност	61538	120	145	-25	38	99	-61
Общо за раздел А	61530	19180	16960	2220	18449	16155	2294
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541		359	-359		267	-267
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61543			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546		1050	-1050		764	-764
Общо за раздел Б	61540	0	1409	-1409	0	1031	-1031
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551	0		0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553		270	-270		270	-270
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61554		34	-34		40	-40
Плащания на задължения по лизингови договори	61555		53	-53			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	61557		18	-18		20	-20
Общо за раздел В	61550	0	375	-375	0	330	-330
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	61560	19180	18744	436	18449	17516	933
Д. Парични средства в началото на периода	61570	x	x	309	x	x	279
Е. Парични средства в края на периода	61580	x	x	745	x	x	1212

Дата: 22.10.2020г.

Главен счетоводител:
Даниела Сиракова (подпис)

Управител:
инж. Димитър Владов (подпис и печат)

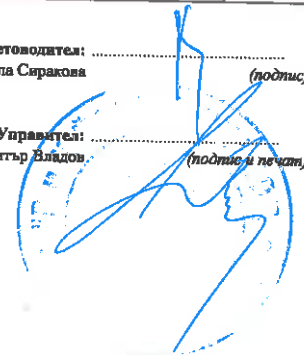
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "Водоснабдяване и канализация Йовковци" ООД, гр. Валико Търново
ЕИК по БУЛСТАТ: 104055066
За: III тримесечие на 2020г.

Показатели	код на реда	Заявен капитал	Промени от емитиран	Резерв от последни дни оценки	Резерви				Финансов резултат			ОБЩО
					запасва и	резерв изкуствен собств. вълни	резерв съгл. учред. акт	други резерви	От миналата година: резервир. печалба	текуща печалба/ загуба	текуща печалба/ загуба	
Сaldo в началото на отчетния период	61610	621	0	198	0	0	0	9843	1	(80)	393	10976
Промени в счетоводната политика	61620											0
Грешки	61630											0
Сaldo след промени в счетоводната политика и грешки	61640	621	0	198	0	0	0	9843	1	(80)	393	10976
Изменение за сметка на собстваниците	61650											0
Увеличаване	61651											0
Намаляване	61652											0
Финансов резултат за текущия период	61660											0
Разпределение на печалбата	61670										920	920
в т. ч. за дивиденди	61671							313	(394)	81		0
Покриване на загуба	61680											0
Последващи оценки на активи и пасиви	61690											0
Увеличаване	61691											0
Намаляване	61692											0
Други изменения в собствения капитал	61710											0
Сaldo към края на отчетния период	61720	621	0	198	0	0	0	10156	0	0	(393)	(1)
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730										920	11895
Собствен капитал към края на отчетния период	61740	621	0	198	0	0	0	10156	0	0	920	11895

Дата: 22.10.2020г.

Главен счетоводител:
 Даниела Сиракова (подпис)

Управител:
 инж. Дамитър Владимиров (подпис и печат)



„Водоснабдяване и канализация Йовковци” ООД
гр. Велико Търново

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към III-то тримесечие на 2020г.

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2020г. и завършващ на 30.09.2020г.

Междинният финансов отчет е съставен в български лева.

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

Междинният финансов отчет е самостоятелният 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: secretary@vik-vt.com

web: 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: 22.10.2020г.

Бележки и приложения към междинният финансов отчет**I. Обща информация**

1. Наименование на предприятието: „Водоснабдяване и канализация Йовковци“ ООД – гр. Велико Търново.

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 1995г. Министерският 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;
- Контрольор: Игнат Петков Игнатов.

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

9. Средносписъчен брой на персонала (без жени в отпуск по майчинство) за отчетния период: 589.

10. Междинният финансов отчет е изготвен съгласно изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

11. Отчетът 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 финансовият отчет

Междинният финансов отчет на „Водоснабдяване и канализация Йовковци” ООД – гр. Велико Търново е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти (НСС).

Дружеството има индивидуален сметкоплан, съобразен със спецификата на дейността. Счетоводния баланс е съставен в двустранна форма, обхванати са всички остатъци по счетоводни сметки към 30.09.2020г.

III. Приложена счетоводна политика и допълнителни оповестявания

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 такова.

1. Текущо начисляване

Междинният финансов отчет, с изключение на отчета за паричните потоци, са изготвени на база принципа на начисляването.

Статиите (елементите на финансовите отчети) са признати като активи, пасиви, собствен капитал, приходи и разходи, когато те отговарят на дефинициите и критериите за признаване на тези елементи в Общите положения. Резултатите от транзакциите и други събития са признати, когато те настъпват, а не когато са платени и са отразени в счетоводните записи и във финансовите отчети в периода, за който се отнасят.

2. Действащо предприятие

Отчетът е изготвен на база действащо предприятие, като се приема, че Дружеството няма нито намерение, нито потребност да пристъпва към ликвидация или съкращаване на обема на своите операции, а възнамерява да продължи дейността си в обозрим бъдещ период.

3. Инфлационни преизчисления на отчетните показатели

За периода не са извършвани инфлационни преизчисления на отчетните показатели на Дружеството, тъй като липсва хиперинфлационна стопанска среда.

4. Сделки в чуждестранна валута

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Към датата на текущия отчет те се оценяват в български лева като се използват заключителните обменни курсове на БНБ.

Функционалната и отчетна валута на представяне на елементите на финансовия отчет на дружеството е българският лев, който е с фиксиран курс към еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR I от 01.01.1999г. по силата на въведения валутен борд в България.

Данните в елементите на финансовия отчет и приложенията към него са представени в хиляди лева. Сумите над 500 лева са закръглени към 1000 лева при представянето им във финансовия отчет и приложенията.

5. Промени в счетоводната политика

Дружеството променя счетоводната си политика само тогава, когато подобна промяна се изисква от конкретен счетоводен стандарт или закон, или води до представяне във финансовите отчети на по-надеждна или по-уместна информация за ефекта от операциите, други събития или условия върху финансовото състояние, резултатите или паричните потоци. Промяната в счетоводната политика, произтичаща от първоначални прилагане на нов счетоводен стандарт или закон се отразява в съответствие с преходните или заключителните разпоредби на конкретния счетоводен стандарт или закон. Когато такива липсват или промените се правят доброволно, те се прилагат ретроспективно като се коригират началните салда на всеки засегнат елемент от капитала или другите сравнителни суми и като се приема, че новоприетата политика се е прилагала винаги. Когато прилага счетоводна политика със задна дата, в своите финансови отчети Дружеството представя допълнителен отчет за финансовото състояние към началото на най-ранния сравнителен период.

В Дружеството не се третира като промяна на счетоводната политика:

- приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;
- приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

6. Материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставката и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продадена цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

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

Разходите по закупуване на материалните запаси включват покупната цена, вносните мита и други невъзстановими данъци, транспортните разходи и др., които директно могат да се отнесат към придобиването на стоките, материалите и услугите. Търговските отстъпки и др. подобни компоненти се приспадат при определяне на покупната стойност.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

При продажба на материални запаси, балансовата сума на тези материални запаси се признава като разход през периода, през който съответният приход е признат.

Някои материални запаси могат да бъдат отнесени по сметките на други активи, като например материални запаси, които се използват като компонент на създадените от самото предприятие собствени имоти, съоръжения и оборудване. Материалните запаси, отнесени към друг актив, се признават за разход в продължение полезния живот на актива.

7. Имоти, машини и съоръжения (ИМС)

Всички имоти, машини и съоръжения са представени по историческа цена, намалена с начислената от придобиването им амортизация и обезценка. Историческата стойност включва разходи, които директно се отнасят към придобиването на актива.

Последващите разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато се очаква, че Дружеството ще получи бъдещи икономически изгоди, свързани с употребата на този актив и когато отчетната им стойност може да бъде достоверно определена. Всички други разходи за поддръжка и ремонт се отразяват в отчета за приходи и разходи в периода, в който са извършени.

Като дълготрайни материални активи се признават активи с цена на придобиване равна или по-висока от 300 лв.

Увеличенията в балансовата стойност, произтичащи от преоценка на земите и сградите, се отнасят в преоценъчния резерв. Намаления, които компенсират предходни увеличения относно един и същ актив, са за сметка на преоценъчния резерв; всички други намаления се отнасят в отчета за приходите и разходите. При отписване на преоценените активи натрупаният за тях преоценъчен резерв се прехвърля в неразпределената печалба от предходни периоди.

Земята не се амортизира. Амортизацията на останалите имоти, машини и съоръжения се начислява по линейния метод с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност върху полезния живот на активите, като се прилагат следните амортизационни норми (в проценти):

Сгради	4%
Машини	30%
Съоръжения, вкл. водопроводи и канализация	4%
Автомобили	25%
Механизация	30%
Товарни транспортни средства	10%
Други транспортни средства	10%
Компютри	50%
Стопански инвентар и други	15%

Балансовата стойност на актива се намалява незабавно до възстановимата му стойност в случаите когато балансовата стойност на актива е по-голяма от неговата очаквана възстановима стойност.

8. Нематериални активи

Нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, включваща всички платени мита, невъзстановими данъци и направени преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация, при което капитализираните разходи се амортизират въз основа на линейния метод през оценения срок на полезен живот на активите, тъй като се счита, че той е ограничен.

Последващо оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуба от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Дружеството притежава следните съществени нематериални дълготрайни активи:

- Права върху собственост;
- Програмни продукти;
- Други нематериални активи.

Междинен финансов отчет към III-то тримесечие на 2020г.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейния метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, но не повече от 20 години. Нематериалните активи не се преоценяват. Нематериалните активи, получени чрез правителствени дарения се оценяват по справедлива стойност към датата на придобиването им.

Нематериалните активи се амортизират със следните норми в процент:

Програмни продукти	50%
Право на ползване на активи	със срока на договора
Други нематериални активи	15%

Между АВиК на обособената територия, обслужвана от „ВиК Йовковци“ ООД – гр. Велико Търново и „ВиК Йовковци“ ООД – гр. Велико Търново е подписан договор от 21.04.2016г. за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията и предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги. Същият поражда съответни стопански отношения, ефектите от които са адекватно и достоверно (спрямо същността им) представени във финансовите отчети на Дружеството.

В замяна на получените по силата на договора права на достъп за експлоатация на публичните активи и за таксуване на потребителите на обществената ВиК услуга, операторът поема ангажимент за задължителни инвестиции в конкретно определен размер (чл.7.3., ал. (б) от договора). Доколкото договорът не предвижда заплащане с парични средства за получените от оператора права, то поетите ангажименти за задължителни инвестиции се явяват по същество възнаграждението, дължимо от оператора за получените от него права

Рамков счетоводен модел.

По силата на договора операторът получава достъп до публични активи и права за таксуване на потребителите, т.е. определен тип права, които са с дългосрочен характер и осигуряват за него генериране на определени бъдещи стопански изгоди (парични потоци от приходи). В този смисъл тези права отговарят на дефиницията за нематериален актив, или от позицията на оператора възниква нематериален актив под формата на права.

Признаването (капитализирането) на нематериален актив в отчета за финансовото състояние (баланса) на оператора и на свързаното с него задължение са направени в момента на възникване, а именно:

- от момента на влизане в сила на договора – по отношение на правата, свързани със *съществуващи* публични активи и правата за таксуване на потребителите за услугите, оказвани с тях, и от момента, от който започне изграждането на *новия публичен актив* (изпълнението на задължението).

От страна на Световна банка са предоставени няколко варианта за счетоводно отчитане на задълженията по договора. Дружеството е приело Препоръчителен модел на счетоводно отчитане за тези публични активи.

При прилагане на препоръчителния модел на счетоводно отчитане текущо, за периода на действие на договора, операторът отразява в отчета за всеобхватния доход следните компоненти:

- а) разходи за амортизация на нематериалните активи (права);
- б) разходи за разгръщане на дисконта по задължението за придобитите права – за достъпа до и експлоатацията на съществуващите към момента на влизане в сила на договора публични активи;
- в) приходи от строителна дейност и извършени услуги по реконструкция;
- г) разходи за строителна дейност и разходи за реконструкция;
- д) приходите от предоставените ВиК услуги.

В отчета за финансовото състояние (баланса) към края на всеки отчетен период операторът отчита:

- а) балансова стойност на признатите нематериални активи (права);
- б) задължение по настояща стойност по придобитите права, измерено чрез стойностите на инвестиционна програма за изпълнение.

9. Обезценка на активите

Активите, които се амортизират се преглеждат за наличие на обезценка, когато са налице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата. Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За да се определи стойността в употреба, активите се групират в най-малките възможни разграничими единици, генериращи парични потоци.

Балансовите стойности на нетекущите материални активи подлежат на преглед за обезценка когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета на всеобхватния доход, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв.

Обезценка на активите се извършва само с решение на публичните собственици на активите.

10. Финансови активи

Класификацията на финансовите активи се извършва според целта, за която са придобити инвестициите.

Дружеството класифицира своите инвестиции в следните категории:

Заеми и вземания

Заеми и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определени плащания, които не се котират на активен пазар. Те са включени в текущи активи, с изключение на тези с падеж повече от 12 месеца след датата на баланса, които се класифицират като нетекущи. Заемите и вземанията на Дружеството се включват в счетоводния баланс в категорията на „търговски и други вземания” и парични средства, и парични еквиваленти.

11. Предоставени кредити и вземания

Предоставените кредити и вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или определими срокове за уреждане, които не се котират на активен пазар. В баланса на Дружеството, активите от тази категория са представени като търговски и други вземания и парични средства, и парични еквиваленти.

Междинен финансов отчет към III-то тримесечие на 2020г.

11.1. Търговски и други вземания

Търговските вземания се признават първоначално по справедлива цена. Всички вземания са краткосрочни. Нетната балансова стойност на търговските и други вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност. Всички търговски и други вземания на Дружеството са прегледани относно индикации за обезценка.

11.2. Парични средства и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти се състоят от наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, съответно в лева и във валута, безсрочни депозити и срочни депозити. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 30.09.2020г. 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.

12. Търговски задължения

Търговските задължения се признават първоначално по справедлива цена, а в последствие по амортизируема стойност като се използва метода на ефективния лихвен процент.

12.1 Дългосрочни търговски задължения

Дългосрочните търговски задължения се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност, която е стойността на оригиналните фактури, по които те са възникнали, а последващо – по амортизируема стойност, определена по метода на ефективната лихва, освен за просрочени, предоговаряни и под условие за предсрочно изплащане.

12.2 Краткосрочни търговски задължения

12.2.1. Задължения към доставчици и други задължения

Задължения към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Когато задълженията към доставчици са разсрочени извън нормалните кредитни срокове, те се отчитат по сегашната стойност на задължението, дисконтирано на база на лихвеното равнище по привлечените от дружеството кредитни ресурси с аналогичен матуритет и предназначение, а разликата между сегашната стойност и общата сума на плащанията се отчита като финансов разход (лихва), в отчета за приходите и разходите, статия „Други разходи за дейността“ (финансови разходи).

12.2.2. Текущи и отсрочени данъци

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от данъчните институции, отнасящи се за текущи или предходни отчетни периоди, които не са платени към датата на финансовия отчет. Текущият данък е дължим върху облагаемия доход, който се различава от печалбата или загубата във финансовите отчети. Изчисляването на текущи данък е базиран на данъчните ставки и на данъчните закони, които са в сила към края на отчетния период.

Текущите данъци върху печалбата на Дружеството са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка в България за 2020г. е 10%.

Отсрочените данъчни активи и пасиви не се дисконтират. При тяхното изчисление се използват данъчни ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода на реализацията им при условие, че те са влезли в сила или е сигурно, че ще влязат в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочените данъчни активи се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи облагаеми доходи - относно преценката на ръководството за вероятността за възникване на бъдещи облагаеми доходи, чрез които да се усвоят отсрочени данъчни активи. Отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират, само когато Дружеството има право и намерение да компенсира текущите данъчни активи или пасиви от същата данъчна институция.

Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви се признава като компонент от данъчния приход или разход в печалбата или загубата, освен ако те не са свързани с позиции, признати в отчета за приходи и разходи или директно в собствения капитал, при което съответният отсрочен данък се признава в баланса или в собствения капитал.

12.2.3. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство.

Трудовите и осигурителните отношения с работниците и служителите в Дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, разпоредбите на действащото осигурително законодателство в България и изискванията на СС 19 Доходи на наети лица. Задълженията към персонала и осигурителните организации са задължения на Дружеството по повод на минал труд, положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС 19 те включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

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.

12.2.4. Провизии

Провизиите се признават, когато има вероятност сегашни задължения в резултат от минало събитие да доведат до изходящ поток на ресурси от Дружеството и може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението. Възможно е срочността или сумата на изходящия паричен поток да е несигурна. Сегашно задължение се поражда от наличието на правно или конструктивно задължение, вследствие на минали събития. Провизии за конструктивни задължения се начисляват и признават когато Дружеството има правно или конструктивно задължение, възникнало в резултат на минали събития, от което се очаква да изтече икономическа изгода от погасяването му. Ръководството на Дружеството определя стойността на провизиите на основата на най-добрата преценка за стойността, необходима за уреждането им към датата на финансовия отчет.

Междинен финансов отчет към III-то тримесечие на 2020г.

Сумата, която се признава като провизия се изчислява на база най-надеждната оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат в предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя, като се отчете групата на задълженията като цяло. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

12.3. Лизинг

Финансов лизинг – Дружеството е лизингополучател.

Активи, наети по финансовообвързани договори, за които предприятието поема значителна степен, всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

В началото на лизинговия договор като задължение се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания.

Активите, придобити чрез финансов лизинг се отчитат при първоначалното им признаване с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък – по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

Разликата между справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди.

Като текущ финансов разход за периода се признава част от финансовия разход за бъдещи периоди, пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

Активи, предоставени по финансовообвързани договори, за които предприятието прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

В началото на лизинговия договор като вземане се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания.

Разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив се отразява като финансов приход за бъдещи периоди, които се признават в текущия период, пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

13. Правителствени дарения

Първоначално финансиране от Правителството (правителствено дарение), както и получените в предприятията дарения от трети лица се отчитат като финансиране, когато има значителна сигурност, че Дружеството ще получи финансирането и ще изпълни условията, при които то е отпуснато.

Правителствено дарение, целящо да обезщети предприятието за текущо възникнали разходи се признава като приход на систематична база в същия период, в който са възникнали разходите.

Правителствено дарение или дарения от трети лица, целящи да компенсират предприятието за направени разходи по придобиване на амортизируеми активи, се признава като приход от финансиране пропорционално на начислената за периода амортизация на активите, придобити с полученото финансиране.

Междинен финансов отчет към III-то тримесечие на 2020г.

Правителствени дарения от трети лица, свързани с придобиването на неамортизируеми активи се признава като приход от финансиране на определена от предприятието база, свързана с условията на дарението.

14. Разпределение на дивиденди

Разпределението на дивиденди в полза на съдружниците се признава като задължение във финансовите отчети в периода, в който е одобрено с протокол от общото събрание на съдружниците. Размерът на дивидентите се определя със Закона за държавния бюджет на Република България и постановлението на Министерския съвет за неговото изпълнение. Съгласно Разпореждане на Министерски съвет, търговските дружества от отрасъл „Водоснабдяване и канализация” не разпределят дивидент от нетната си печалба за собствениците.

IV. 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.

1. Валутен риск

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

2. Лихвен риск

През отчетния период Дружеството редовно е погасявало инвестиционния кредит от банка ДСК. През отчетния период е погасена сумата от 270 хил. лв.

Дружеството редовно е плащало дължимата сума по главницата ведно с дължимата лихва и не е съществувал лихвен риск през отчетния период.

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.

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.

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.

V. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на финансов отчет към 30.09.2020 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ:

№	ФИНАНСОВИ КОЕФИЦИЕНТИ	Текущ период 01.01.-30.09.2020г.
I	За измерване на ефективност	
1	Работен коефициент	0.91
2	Оперативен коефициент	0.95
3	Период на събираемост на вземанията	136.46
4	Коефициент на събираемост на вземанията	0.84
II	За измерване на доходност	
1	Възвращаемост на активите	0.050
2	Коефициент на марж на печалбата	0.055
3	Коефициент на оборот на активите	0.91
III	За измерване на ликвидност	
1	Коефициент на обща ликвидност	2.65
2	Коефициент бърза ликвидност	2.10
IV	За измерване на платежоспособност	
1	Коефициент на обслужване на дълга	1.41
2	Коефициент на дългосрочните пасиви	0.50

Междинен финансов отчет към III-то тримесечие на 2020г.

П Р И Л О Ж Е Н И Я

**КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30.09.2020г.**

- 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.

№ по ред	Нетекущи активи	Отчетна стойност 01.01.2020	Заприходени 2020г.	отписани 2020г.	отчетна стойност 30.09.2020	Амортизационни отчисления	Балансова стойност 30.09.2020
I	Дълготрайни материални активи						
1	Земи	144			144		144
2	Сгради	2094			2094	1446	648
3	Машини	3191	267	32	3426	2962	464
4	Транспортни средства	2960	32	1	2991	2757	234
5	Стопански инвентар	593	40	38	595	460	135
6	Съоръжения	533			533	310	223
7	Компютърна техника	354	46	21	379	319	60
8	Други ДМА	118	0	2	116	92	24
	Общо ДМА	9987	385	94	10278	8346	1932
II	Дълготрайни нематериални активи						
1	Право на ползване на публ.ДА	8874			8874	2326	6548
2	Програмни продукти	216	4		220	213	7
3	Права в/у собственост	78			78	22	56
4	Други ДНА	83			83	80	3
	Общо ДНМА	9251	4	0	9255	2641	6614
	Общо ДМА и ДНМА:	19238	389	94	19533	10987	8546
	Разходи за придоб. ДА	6283	1409	359	7333		7333
	Всичко:	25521	1798	453	26866	10987	15879

Приложение 2. Материални запаси.

№	Материални запаси	Балансова стойност /хил.лв.	
		текущ период	предходен период
		01.01-30.09.2020г.	01.01-31.12.2019г.
I	Суровини и материали		
1	Основни материали	2012	1961
2	Спомагателни материали	127	180
3	Резервни части	190	197

Междинен финансов отчет към III-то тримесечие на 2020г.

4	Ел.материали	186	180
5	Горива	0	21
6	Други материали	105	84
Общо суровини и материали		2620	2623
II	Стоки	4	5
Всичко материални запаси		2624	2628

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

№	Краткосрочни вземания	Балансова стойност /хил.лв.	
		30.09.2020г.	31.12.2019г.
I	Текущи търговски и други вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици	5300	4743
2	Вземания от доставчици по аванси	43	27
3	Съдебни и присъдени вземания	2906	2547
4	Други дебитори	944	723
Общо:		9193	8040
II	Данъци за възстановяване		
1	Разчети за данък печалба	43	
Общо:		9236	8040

Приложение 4. Парични средства.

№	Парични средства	Балансова стойност /хил.лв.	
		30.09.2020г.	31.12.2019г.
I	Парични средства в касата	130	42
1	в лева	129	41
2	във валута	1	1
II	Парични средства по разплащателни сметки	615	267
1	Уникредит Булбанк	123	141
2	Банка ДСК	401	47
3	ЦКБ	71	15
4	Общинска банка	18	62
5	Алианц банк България АД	2	2
Общо:		745	309

Приложение 5. Собствен капитал.

№	Собствен капитал	ЕИК по Булстат	балансова стойност /хил.лв.	
			30.09.2020г.	31.12.2019г.
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
Общо основен капитал:			621	621
II	Резерви			
1	Резерв от последващи оценки на активи		198	198
2	Други резерви		10156	9843
III	Печалби и загуби			
1	Неразпределена печалба			1
2	Текуща печалба/загуба		920	393
3	Непокрита загуба			-80
Всичко собствен капитал:			11895	10976

Приложение 6. Данъчни задължения

№	Данъчни задължения	балансова стойност /хил.лв.	
		30.09.2020г.	31.12.2019г.
1	Задължение ДДС	219	123
2	Задължение ДДФЛ	56	40
3	Други разчети с бюджета	2	9
4	Разчети за ДП		30
Общо:		277	202

Приложение 7. Нетекущи търговски и други задължения.

№	Задължение към:	Договор	Балансова стойност /хил.лв.	
			30.09.2020г.	31.12.2019г.
1.	"Банка ДСК" ЕАД - банков кредит	17.08.2016г.	1896	1896
2.	Други-Задължение, АВиК на обособ.територия	21.04.2016г.	9926	8794
3.	Правителствени дарения - Безвъзмездна финансова помощ фонд „Солидарност“		154	160
Общо:			11976	10850

Приложение 8. Активи по отсрочени данъци.

№	Възстановими временни разлики	Балансова стойност /хил.лв.	
		30.09.2020г.	31.12.2019г.
1	Компенсирuеми отпуски	1	1
2	Актюерска оценка	111	111
3	Доходи на местни физически лица	5	5
4	Вр.разлики от обезценка	15	15
Общо:		132	132

Приложение 9. Разходи по икономически елементи.

№	Разходи по икономически елементи	Стойност /хил.лв.	
		30.09.2020г.	30.09.2019г.
1	Разходи за материали	5125	4905
	в т.ч. разходи за ел.енергия	2485	2565
2	Разходи за външни услуги	3234	2868
3	Разходи за амортизационни отчисления	907	862
4	Разходи за възнаграждения	5294	4948
5	Разходи за осигуровки	1919	1851
6	Други разходи	114	158
Общо:		16593	15592

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

№	Стойност на продадените активи	Стойност /хил.лв.	
		30.09.2020г.	30.09.2019г.
1	Материали	8	31
2	Стоки	3	10
Общо:		11	41

Приложение 11. Финансови разходи.

№	Финансови разходи	Стойност /хил.лв.	
		30.09.2020г.	30.09.2019г.
1	Лихви	731	736
	В т. число дисконтиране по договор с АВиК	695	691
2	Други финансови разходи	19	20
	ОбщⓄ:	750	756

Приложение 12. Нетни приходи от продажби.

№	Нетни приходи от продажби	Стойност /хил.лв.	
		30.09.2020г.	30.09.2019г.
1	Услуги	16612	15722
	в т.ч.		
	Доставяне вода на потребители	13001	12146
	Отвеждане на отпадъчни води	1017	1036
	Пречистване на отпадъчни води	2495	2440
	Присъединяване нови абонати	44	37
	Ремонт водомери и други	35	39
	Др. услуги	20	24
2	Стоки	5	12
3	Други	1652	1344
	В т.ч. лихви за просрочени вземания	122	152
	В т.ч. разх. за придобиване на ДА по стоп.начин	1409	1031
	ОбщⓄ:	18269	17078

Приложение 13. Задължения към персонала.

№	Задължения към персонала	балансова стойност /хил.лв.	
		30.09.2020г.	31.12.2019г.
1	Фонд работна заплата	521	426
	Компенсирани отпуски	1	7
	Обезщетения при пенсиониране	1110	1110
	ДОО	182	153
	Здравни осигуровки	57	48
	Общо:	1871	1744

Приложение 14. Текущи търговски и други задължения

№	Текущи търговски и други задължения	балансова стойност /хил. лв.	
		30.09.2020г.	31.12.2019г.
1	Задължения към доставчици	1870	1180
2	Задължения към свързани предприятия	37	37
3	Други краткосрочни задължения	595	1123
4	Банка ДСК-банков кредит от 17.08.2016г.	90	360
5	Задължения лизингови договори	12	68
Общо:		2604	2768

Представяващ:

инж. Димитър Владов

Управител

„Водоснабдяване и канализация Йовковци“ ООД

22.10.2020г.

гр. Велико Търново



Съставител:

Даниела Сиракова

Главен счетоводител