



“В и К” АД гр. Ловеч

гр. Ловеч 5500, ул. „Райна Княгиня“ № 1- А

068 651 112

068 651 113

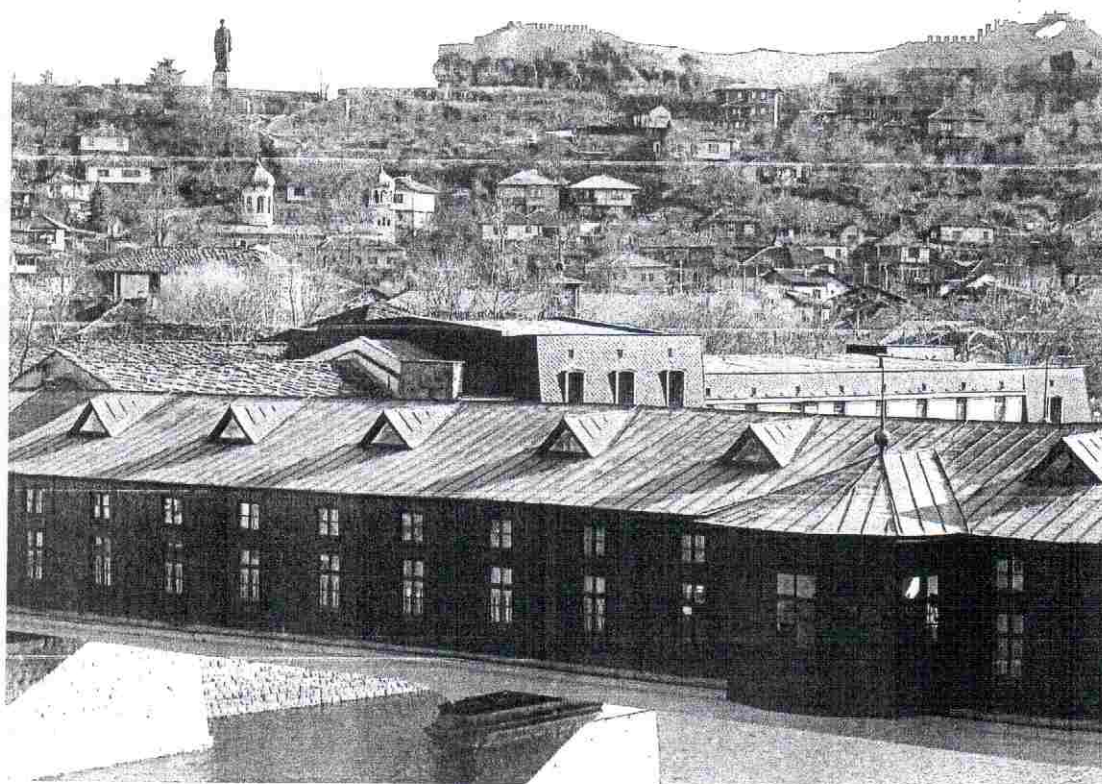
info@was-lovech.bg

http://was-lovech.bg

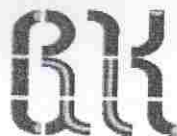


ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на “В и К” АД – гр. Ловеч
към 31 декември 2015 г.



Март, 2016 година



“В и К” АД гр. Ловеч

гр. Ловеч 5500, ул. „Райна Княгиня“ № 1- А

068 651 112

068 651 113

info@wss-lovech.bg

http://wss-lovech.bg



СЪДЪРЖАНИЕ

- I. ОТЧЕТ ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ В КРАЯ НА ПЕРИОДА**
- II. ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД ЗА ПЕРИОДА**
- III. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**
- IV. ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**
- V. ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ И ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ по МСС**
 - ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО
 - 1. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ
 - 2. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ
 - 3. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ
 - 4. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНЯ
 - 5. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ
 - 6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ
 - 7. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАЕМИ
 - 8. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ
 - 9. ТЕКУЩИ ДАНЪЦИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ
 - 10. ПРИХОДИ
 - 11. СЕБЕСТОЙНОСТ НА ПРОДАЖБИТЕ
 - 12. ДРУГИ ДОХОДИ
 - 13. РАЗХОДИ ЗА ПРОДАЖБИ
 - 14. АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ
 - 15. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ



"В и К" АД гр. Ловеч

гр. Ловеч 5500, ул. „Райна Княгиня“ № 1- А

068 651 112

068 651 113

info@wss-lovech.bg

http://wss-lovech.bg



ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ В КРАЯ НА ПЕРИОДА
на "В и К" АД - гр. Ловеч
към 31 декември 2015 год.

Раздели и балансови пера	Бележки	31-12-2015 в хил. лв	31-12-2014 в хил. лв.
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	1	9 770	9 983
Активи по отсрочени данъци	2	5	3
Сума на нетекущи активи		9 775	9 986
Текущи активи			
Материални запаси	3	894	838
Търговски вземания	4	2 942	3 032
Парични средства и еквиваленти	5	778	885
Сума на текущи активи		4 614	4 755
Общо активи		14 389	14 741
Собствен капитал и пасиви			
Акционерен капитал		237	237
Резерви		6 995	6 961
Неразпределена печалба		219	104
Сума на собствен капитал и пасиви	6	7 451	7 302
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни заеми	7	5 478	6 015
Сума на нетекущи пасиви		5 478	6 015
Текущи пасиви			
Търговски задължения	8	242	172
Текущи данъци и други задължения	9	1 218	1 252
Сума на текущи пасиви		1 460	1 424
Общо собствен капитал и пасиви		14 389	14 741

9 март 2016 г.

Съставител:

Димитър Петров Димитров

Ръководител:

Данаил Красимиров Събевски

Финансовият отчет е приет от Съвета на директорите на 11 март 2016 г.

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор:

0347 Камелия Симеонова
Регистриран одитор
12.03.2016г.



"В и К" АД гр. Ловеч

гр. Ловеч 5500, ул. „Райна Княгиня“ № 1- А

068 651 112 068 651 113 info@was-lovech.bg http://was-lovech.bg



ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД ЗА ПЕРИОДА
на "В и К" АД - гр. Ловеч
към 31 декември 2015 год.

Наименование на приходите и разходите	Бележки	31-12-2015 в хил. лв	31-12-2014 в хил. лв.
Приходи	10	9 481	9 343
Себестойност на продажбите	11	-7 069	-6 890
Брутна печалба		2 412	2 453
Други доходи	12	370	112
Разходи за продажби	13	-726	-675
Административни разходи	14	-1 545	-1 493
Финансови разходи	15	-228	-230
Печалба преди данъчно облагане		283	167
Разход за данъка върху дохода		-64	-63
Печалба за периода		219	104

9 март 2016 г.

Съставител:

[Signature]
Димитър Петров Димитров

Ръководител:

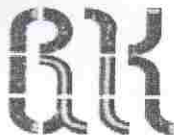
[Signature]
Данаил Красимиров Събевски

Финансовият отчет е приет от Съвета на директорите на 11 март 2016 г.

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор:

0347 Камелия Симеонова
Регистриран одитор

[Signature]
12.03.2016г.



"В и К" АД гр. Ловеч

гр. Ловеч 5500, ул. „Райна Княгиня“ № 1- А

068 651 112 068 651 113 info@wss-lovech.bg http://wss-lovech.bg



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ЗА ПЕРИОДА
на "В и К" АД - гр. Ловеч
към 31 декември 2015 год.

Наименование на паричните потоци	31-12-2015 в хил. лв	31-12-2014 в хил. лв.
Парични потоци от оперативна дейност		
Парични постъпления от клиенти	11 566	10 926
Парични средства, платени на доставчици и персонал	-10 510	-9 983
Платени лихви	-220	-222
Нетни парични потоци от оперативна дейност	836	721
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Закупуване на имоти машини и съоръжения	-258	-587
Нето парични средства от инвестиционната дейност	-258	-587
Парични потоци от финансова дейност		
Плащания по дългосрочни заеми	-759	-587
Получени дългосрочни заеми	74	378
Нето парични средства, използвани във финансовата дейност	-685	-209
Нето увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	-107	-75
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	885	960
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	778	885

9 март 2016 г.

Съставител:

Димитър Петров
Димитър Петров Димитров

Ръководител:

Данаил Красимиров
Данаил Красимиров Събевски

Финансовият отчет е приет от Съвета на директорите на 11 март 2016 г.

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор:

0347 Камелия Симеонова
Регистриран одитор
12.03.2016г.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА ПЕРИОДА
на “В и К” АД - гр. Ловеч
към 31 декември 2015 год.

<i>Показатели</i>	<i>Акционерен капитал</i>	<i>Други резерви</i>	<i>Неразпределена печалба</i>	<i>Общо</i>
Остатък към 31.12.2013	237	6 932	98	7 267
Промени в собствения капитал за 2014 година		29	6	35
Остатък към 01.01.2015	237	6 961	104	7 302
Промени в собствения капитал за 2015 година				
Печалба за периода		34	219	253
Разпределение на печалбата			-104	-104
Остатък към 31 декември 2015 г.	237	6 995	219	7 451

9 март 2016 г.

Съставител:

Димитър Петров Димитров

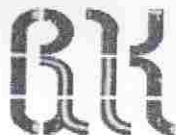
Ръководител:

Данаил Красимиров Събевски

Финансовият отчет е приет от Съвета на директорите на 11 март 2016 г.

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор:

0347 Камелия Симеонова
 Регистриран одитор
 12.03.2016г.



“В и К” АД гр. Ловеч

гр. Ловеч 5500, ул. „Райна Княгиня“ № 1- А

068 651 112

068 651 113

info@wss-lovech.bg

http://wss-lovech.bg



ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ И ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

(съгласно т. 112, 114 и 116 от МСС 1 Представяне на финансовите отчети)

към ФИНАНСОВ ОТЧЕТ по МСС

на „В и К“ АД – гр. Ловеч

към 31 Декември 2015 година

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството е вписано в Търговския регистър от Агенцията по вписване, съгласно Закона за търговския регистър на 14.01.2008 г. с предмет на дейност: Проучване, проектиране, изграждане, поддържане и управление на водоснабдителни и канализационни, електро и топло енергийни системи (включително и пречиствателни станции), както и всички други дейности в страната и чужбина, незабранени със закон.

Дружеството е учредено без срок.

Величината на акционерният капитал възлиза на 237 711 лв. разпределен на 237 111 броя поименни акции с номинална стойност 1 лев. "В и К" АД - гр. Ловеч е търговско дружество с 51% държавно и 49% общинско участие в капитала, разпределен както следва:

- Държавата	-	120 931 бр. акции или 51%;
- Община Ловеч	-	66 390 бр. акции или 28%;
- Община Луковит	-	21 340 бр. акции или 9%;
- Община Угърчин	-	9 490 бр. акции или 4%;
- Община Летница	-	7 110 бр. акции или 3%;
- Община Ябланица	-	7 110 бр. акции или 3%.
- Община Априлци	-	4 740 бр. акции или 2%;

Дружеството се управлява от Общо събрание на акционерите и от Съвет на директорите. Съвета на директорите се състои от 3 члена.

За отчетния период дружеството се представлява от Данаил Красимиров Събевски - Изпълнителен Директор.



База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовите отчети са изготвени, във всички значими аспекти, с изключение на сравнителната информация, в съответствие с Международните Стандарти за Финансови Отчети /МСФО/, приети от Борда на Международните счетоводни стандарти /БМСС/ и тълкуванията на Международният Комитет по тълкуване на Финансовата Отчетност /МКТФО/ или бившият Постоянен Комитет по Разясненията /ПКР/ и приети от БМС, приети с Регламент (ЕО) № 1126 / 2008 г. на Европейската комисия от 3 ноември 2008 г. и приети за приложение от Европейския съюз.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи, съгласно МСФО приети с регламент. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовия отчет. Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

Следва да се отбележи, че при изготвяне на представения финансов отчет са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки, че те са базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания. Възприетият от дружеството праг на същественост е 3 %.

Финансовият отчет е представен в съответствие с МСС 1 „Представяне на финансови отчети“. Дружеството прие да представи отчета за всеобхватния доход в единен отчет.

Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за текущо начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на услуги, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача. При предоставянето на услуги, приходите се признават, когато количеството консумирана вода е надежно измерена, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Печалбата или загубата от отписване на даден актив се определя като разлика между постъпленията и балансовата стойност на актива и се отразява в Отчета за дохода.

Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите за текущо начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които се отнасят, се изпълняват.

Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за доходите, като се посочват нетно и се състоят от: лихвени приходи и разходи, курсови разлики от валутни операции, банкови комисионни за издадени гаранции.

Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имотите, машините и оборудването (дълготрайни активи) са представени във финансовия отчет по преоценена стойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка, с изключение на дълготрайните активи, включени във водопреносната система, която по националното законодателство е публична собственост.

До 31.12.1999 г. включително, отчетната стойност и натрупаната амортизация на дълготрайните материални активи са преизчислени с общия индекс на потребителските цени. Справедливата (преоценена) стойност на дълготрайните материални активи с изключение на стопанския инвентар е определена от независими оценители към 01.01.2004 г. Натрупаната към датата на оценката амортизация е отписана. Новозакупените след тази дата активи са представени по себестойност включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждане на активи в работно състояние.

Приетият праг на същественост за имоти, машини, съоръжения и оборудване е в размер на 700 лева.

Нематериалните активи са с определен срок на ползване, който се приема за срок на амортизиране.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството метод за последваща оценка е цената на придобиване с определяне на балансовата стойност на имотите, машините и оборудването, съгласно МСС 16 – Имоти, машини и съоръжения, намалена с начислената амортизация и евентуалнитата обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Полезният живот по групи активи е определен от специалистите на дружеството.

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Имоти, машини, съоръжения и оборудване придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база очаквания полезен срок на годност, определен посредством сравнение на подобни активи или на база стойността на лизинговия договор, ако неговият срок е по-кратък.

Материални запаси

Материалните запаси са оценени на по-ниската от: себестойност и нетната реализируема стойност.

В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им.



Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (*себестойност*), както следва:

- суровини и материали в готов вид - всички доставни разходи, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид.

При употреба или продажбата на материални запаси се използва методът на средно-претеглената цена (*себестойност*).

При продажба на материални запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответния приход.

Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на издадената фактура, намалени с размера на отписаните несъбираеми вземания. Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват към края на отчетния период, когато това обстоятелство е налице.

Парични средства

Паричните средства включват касови наличности, разплащателни сметки и краткосрочни депозити в банки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци, паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%).

Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията 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.

Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в Дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действащото осигурително законодателство и на Колективния трудов договор на дружеството.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за всички осигурителни случаи.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с Осигурителния кодекс.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда и Колективния трудов договор, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие - една брутна работна заплата;
- при пенсиониране - от две до шест брутни възнаграждения;
- за неизползван платен годишен отпуск за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж;

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за доходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Съгласно Кодекса на труда и Колективния трудов договор дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение от 2 или 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение в зависимост от трудовия стаж в предприятието плюс 34% завишение.

За отчетния период дружеството е начислило провизия във връзка с МСС 19, с цел определяне на задължението на работодателя да изплаща обезщетения при пенсионирането на наетите лица във „В и К” АД – гр. Ловеч - касаещи изискването на чл.222 ал.2 и ал.3 от Кодекса на труда и чл. 29 от Колективен трудов договор. За целта е изготвен доклад от Божидар Иванов Първанов, сертифициран актюер № 2 - ОА/19.04.2007 г. на Комисия за Финансов Надзор.

Акционерен капитал и резерви

Дружеството е акционерно и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на акционерен капитал, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на Дружеството. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Съгласно изискванията на Търговския закон и устава дружеството е длъжно да формира и резерв "фонд Резервен", като той се формира за сметка на:

- най-малко една десета от печалбата, която се отделя докато средствата във фонда достигнат една десета част от акционерния капитал или по-голяма част, определен от Общото събрание на акционерите;
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание;

Средствата от фонда се използват за защита на интересите на акционерите. Използват се по решение на Общото събрание на акционерите и според действащото законодателство.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват банкови заеми и овърдрафти, търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг.

Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, се признават като финансови разходи в отчета за доходите.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност, намалена с плащанията по уреждане на задължението.

Отсрочени данъчни активи и пасиви

Приходите от данъци се представят във финансовите отчети в съответствие със законодателството в зависимост от датата на баланса. Данъчната такса включва такса за текущ данък и такса за отсрочен данък и се представя в отчета за доходите, освен ако тя е призната директно в собствения капитал, тъй като то се отнася за сделки, които са признати в същия или различен период директно в собствения капитал.

Текущ данък е сумата, която очаква да бъде платена или събрана от данъчните власти във връзка с облагаемата печалба или загуба.

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, възникващи между данъчната основа на активите и пасивите и балансовата им стойност във финансовите отчети. При изчисляване на отсрочените данъци се използват данъчните ставки, действали към датата на съставяне на баланса, които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики или бъдещите данъчни загуби ще бъдат използвани.

Оценката на вероятността за бъдещ облагаем доход, за който може да бъде използван отсрочен данъчен актив, се базира на най-актуалната одобрена бюджетна прогноза, коригирана със значими необлагаеми доходи и разходи и специфични ограничения за пренасяне на неизползвани данъчни загуби и кредити. Ако надеждна прогноза за облагаем доход предполага вероятното използване на отсрочен данъчен актив особено в случаи, когато активът може да се употреби в рамките на определените от закона срокове, тогава отсроченият данъчен актив се признава изцяло. Признаването на отсрочени данъчни активи, които подлежат на определени правни или икономически ограничения и несигурност, се оценяват индивидуално от ръководството на база на специфичните факти и обстоятелства.

Към 31 Декември 2015 година средно-списъчният състав на персонала на Дружеството е 349 работници и служители.

Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на Дружеството, към 31 Декември 2015 год. са представени в таблицата по-долу:

ФИНАНСОВИ КОЕФИЦИЕНТИ		Стойности към 31.12.2015 г.
I. За измерване на ефективност		
1	Работен коефициент	0.8621
2	Оперативен коефициент	0.9725
3	Период на събираемост на вземанията (дни)	102
4	Коефициент на събираемост на вземанията	0.8465
II. За измерване на доходност		
1	Коефициент на възвръщаемост на активите	0.0197
2	Коефициент на марж на печалбата	0.0288
3	Коефициент на оборот на активите	0.6534
III. За измерване на ликвидност		
1	Коефициент на обща ликвидност	2.0524
2	Коефициент на бърза ликвидност	1.6522
IV. За измерване на платежоспособност		
1	Коефициент на обслужване на дълга	3.0324
2	Коефициент на дългосрочните пасиви	0.3870

1. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

Наименование	Нематериални активи	Земи, сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	ДМА в процес на изграждане	ОБЩО
Отчетна стойност						
Салдо на 01.01.2015 г.	372	2 620	15 057	5 742	623	24 414
Придобити		71	647	87	360	1 165
Излезли	23			60	468	551
Салдо на 31.12.2015 г.	349	2 691	15 704	5 769	515	25 028
Натрупана амортизация						
Салдо на 01.01.2015 г.	248	825	8 393	4 965		14 431
Начислена амортизация	51	98	505	255		909
Излезли	23			59		82
Салдо на 31.12.2015 г.	276	923	8 898	5 161		15 258
Балансова стойност	73	1 768	6 806	608	515	9 770



Съгласно ал. 7, от §9 от Преходните и заключителни разпоредби към Закона за изменение и допълнение на Закона за водите (ДВ, бр. 58/31.07.2015), активите, които са публична собственост (държавна и общинска) се отписват от баланса за сметка на собствения капитал, с изключение на регистрирания капитал, както и за сметка на получените финансираня за тези активи. Съществена част от имотите, машините и съоръженията на дружеството са публична собственост. За изясняване на ефектите от законовите разпоредби е възложено на външен експерт да оцени риска за дружеството от изваждане на публичните нетекущи активи от баланса и произтичащите счетоводни, финансови и правни последствия за дружеството, както и необходимите действия от страна на ръководството.

2. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Наименование	Мярка	31.12.2015	31.12.2014
Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ и разходи за задължителни осигурителни вноски, свързани с тях (чл.42, ал.1, 5 и 8 от ЗДДФЛ)	хил.лв.	5	3
Общо активи по отсрочени данъци	хил.лв.	5	3

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба.

3. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Наименование	Мярка	31.12.2015	31.12.2014
Суровини и материали	хил.лв.	892	835
Стоки	хил.лв.	2	3
Общо материални запаси	хил.лв.	894	838

4. ТЪРГОВСКИ ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ, включват:

Наименование	Мярка	31.12.2015	31.12.2014
Вземания от клиенти	хил.лв.	2 202	2 549
Присъдени вземания	хил.лв.	704	453
Други вземания	хил.лв.	2	1
Разходи за абонамент	хил.лв.	16	15
Разходи за застраховки	хил.лв.	8	7
Природен газ за месец Януари 2016	хил.лв.	3	4
Такса КРС 1-во тр. на 2016	хил.лв.	1	1
Доставчици по аванси	хил.лв.	6	2
Общо вземания	хил.лв.	2 942	3 032

Във сумата вземания от клиенти влизат вземания за 848 710.16 лв. – фактурирани В и К услуги за месец декември 2015, падежа на плащане на които не е настъпил към датата на съставяне на отчета.

Към 31.12.2015 са отписани вземания поради изтекъл давностен срок в размер на 71 хиляди лева. Извършена е обезценка на вземанията в размер на 65 хиляди лева.

5. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ, включват:

Наименование	Мярка	31.12.2015	31.12.2014
Средства по разплащателни сметки	хил.лв.	736	854
Средства в каса	хил.лв.	42	31
Общо парични средства	хил.лв.	778	885

Дружеството има разкрити разплащателни сметки в ОББ АД, Банка ДСК, Общинска Банка АД, ПИБ АД и Интернешънъл Асет банк. В това число в Банка ДСК е разкрита валутна сметка в Евро с наличност 416.43 Евро с легова равностойност 814.46 лева към 31.12.2015 година.

6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ.

Наименование	Мярка	31.12.2015	31.12.2014
Акционерен капитал	хил.лв.	237	237
Общи резерви	хил.лв.	4 781	4 747
Преоценъчен резерв	хил.лв.	2 214	2 214
Натрупани печалби/загуби	хил.лв.	219	104
Общо:	хил.лв.	7 451	7 302

Към 31 декември 2015 г. регистрираният основен акционерен капитал на “В и К” АД – гр. Ловеч възлиза на 237 111 лв., разпределен в 237 111 бр. обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност на акция 1 лев.

Законовите резерви като част от Общите резерви, са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството и решенията на акционерите.

Преоценъчният резерв е формиран на база извършената преоценка от независими лицензирани оценители. Той съдържа положителната разлика между балансова стойност на дълготрайните материални активи и новата им справедлива стойност, определена от оценителите.

Забележка: Преоценъчният резерв произлиза от преоценка на ДА преди 2006 г. В началото на 2007 г. съгласно §9 от ЗКПО същият е изписан изцяло от данъчния амортизационен план.

7. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАЕМИ:

Дружеството има валутен кредит от Банка ДСК в размер на 1 375 000 Евро с легова равностойност 2 689 266.25 лева. През 2015 година е погасена главница в размер на 300 000 Евро с легова равностойност 586 749.00 лева. Изплатени са лихви в размер на 15.29 Евро с легова равностойност 29.90 лева. Изплатена е такса за обслужване в размер на 89 674.81 лева.

Дружеството има легов кредит от Първа инвестициона банка в размер на 1 328 125.00 лева. През 2015 година е погасена главница в размер на 171 875.00 лв. Изплатени са лихви в размер на 121 023.09 лева. Изплатена е такса за обслужване в размер на 738.93 лева. Получените дългосрочни заеми са обезпечени с недвижимо имущество на дружеството и приходите от продажби.

При осъществяване на дейността си Дружеството е получавало финасиране за дълготрайни активи за сметка на общините и в размер на 3 031 хил.лева. Финасирането е намалено с начислените амортизации на дълготрайните активи. Към 31.12.2015 размера на финансирането е 1 461 хил.лева.

8. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ:

Задълженията към доставчици са текущи, в размер 242 хил. лв. и са погасени през месец Януари 2016 г. в пълен размер.

9. ТЕКУЩИ ДАНЪЦИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ:

Наименование	Мярка	31.12.2015	31.12.2014
Задължения към персонала	хил.лв.	-187	-205
Такса водоползване	хил.лв.	-572	-571
Такса заустване	хил.лв.	-11	-11
Данък върху доходите на физически лица	хил.лв.	-25	-21
Данък върху добавената стойност	хил.лв.	-76	-90
Данъци по ЗКПО	хил.лв.	-24	-39
Задължения към НОИ и НЗОК	хил.лв.	-126	-131
Такса обслужване на кредит	хил.лв.	-45	-39
Други текущи задължения, в т.ч. за компенсируеми отпуски – 38 хил.лв.	хил.лв.	-152	-145
Общо задължения:	хил.лв.	-1 218	-1 252

Задълженията към персонала, НОИ, НЗОК и данъците в размер на 438 хил. лева общо са текущи и са изплатени в месец Януари 2016 г.

В партидата на други текущи задължения в размер на 152 хил.лв са осчетоводени удръжки от заплатите на персонала, които се дължат от тях на други кредитори /ВСК, банки и др./.

10. ПРИХОДИ:

Вид на прихода	Мярка	31.12.2015	31.12.2014
Приходи от доставяне, отвеждане и пречистване на води	хил.лв.	9 379	9 230
Финансиране	хил.лв.	101	100
Общо	хил.лв.	9 480	9 330
Финансови приходи	хил.лв.	1	13
Общо приходи	хил.лв.	9 481	9 343

Приходите от доставяне на вода на потребителите са в размер на 8 103 766.40 лв. От тях от битови потребители 4 605 212.13 лв. и от обществени потребители 3 498 554.27 лв.

Приходите от отвеждане на отпадни води са в размер на 347 384.66 лв. От тях от битови потребители 209 755.15 лв. и от обществени абонати – 137 629.51 лв.

Приходите от пречистване на отпадъчни води са в размер на 874 277.95 лв. От тях битови потребители 452 670.38 лв. и от обществени абонати – 421 607.57 лв.

Приходите от извършени други В и К услуги са в размер на 53 858.70 лв.

Приходите от финансиране в размер на 101 хил.лв. представляват амортизационните отчисления на дълготрайни активи получени за сметка на държавата и общините.



“В и К” АД гр. Ловеч

гр. Ловеч 5500, ул. „Райна Княгиня“ № 1- А

068 651 112

068 651 113

info@wss-lovech.bg

http://wss-lovech.bg



11. СЕБЕСТОЙНОСТ НА ПРОДАЖБИТЕ

Вид на разхода	Мярка	31.12.2015	31.12.2014
Разходи за материали	хил.лв.	-2 410	-2 260
Разходи за заплати	хил.лв.	-1 856	-1 757
Разходи за осигуровки	хил.лв.	-685	-663
Амортизация	хил.лв.	-756	-725
Външни услуги	хил.лв.	- 1 203	-1 158
Други	хил.лв.	-159	-327
Общо разходи	хил.лв.	-7 069	-6 890

12. ДРУГИ ДОХОДИ

Вид на прихода	Мярка	31.12.2015	31.12.2014
Продажби на материали , ДА и стоки	хил.лв.	36	74
Приходи от застр. Обезщетения	хил.лв.	25	1
Приходи от отписани вземания	хил.лв.	45	13
Приходи от обезценени вземания	хил.лв.	105	
Приходи от обезщ. за проср. плащане	хил.лв.	144	
Приходи от почивна станция	хил.лв.	8	8
Други доходи	хил.лв.	7	16
Общо:	хил.лв.	370	112

13. РАЗХОДИТЕ ПО ПРОДАЖБИ включват:

Вид на разхода	Мярка	31.12.2015	31.12.2014
Материали и външни услуги	хил.лв.	-98	-88
Амортизации	хил.лв.	-6	-5
Разходи за заплати	хил.лв.	-443	-425
Разходи за осигуровки	хил.лв.	-161	-152
Други	хил.лв.	-18	-5
Общо:	хил.лв.	-726	-675



“В и К” АД гр. Ловеч

гр. Ловеч 5500, ул. „Райна Княгиня“ № 1- А

068 651 112 068 651 113 info@wss-lovech.bg http://wss-lovech.bg



14. АДМИНИСТРАТИВНИТЕ РАЗХОДИ включват:

Вид на разхода	Мярка	31.12.2015	31.12.2014
Разходи за заплати	хил.лв.	-768	-749
Разходи за осигуровки	хил.лв.	-223	-217
Материали	хил.лв.	-183	-179
Данъци и такси	хил.лв.	-26	-25
Правни и консултантски услуги	хил.лв.	-39	-38
Командировки	хил.лв.	-10	-12
Ремонти и поддръжка	хил.лв.	-58	-48
Разходи за комуникации	хил.лв.	-31	-31
Амортизация	хил.лв.	-139	-122
Застраховки	хил.лв.	-6	-6
Квалификация кадри	хил.лв.	-6	-11
Разходи за провизии при пенсиониране	хил.лв.	-48	-42
Други	хил.лв.	-8	-13
Общо	хил.лв.	-1 545	-1 493

15. ФИНАНСОВИТЕ РАЗХОДИ включват:

Вид на разхода	Мярка	31.12.2015	31.12.2014
Разходи за лихви по кредити	хил.лв.	-121	-117
Разходи по валутни операции	хил.лв.	-1	-1
Други финансови разходи	хил.лв.	-106	-112
Общо:	хил.лв.	-228	-230

09 Март 2016 г.

Съставител:

Димитър Петров Димитров

Ръководител:

Данаил Красимиров Събевски

