



“В И К” АД - гр. Ловеч

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

068 651 112

068 651 113

office@wss-lovech.bg

http://wss-lovech.bg



ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на “В И К” АД – гр. Ловеч

към 31 декември 2019 година

март, 2020 година



“В И К” АД - гр. Ловеч
гр. Ловеч 5500, ул. „Райна Княгиня” № 1А

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



СЪ Д Ъ Р Ж А Н И Е

1. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2019 г.
2. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ към 31.12.2019 г.
3. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ КЪМ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД към 31.12.2019 г.
4. ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ към 31.12.2019 г.
5. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА – оповестяване към ГФО за 2019 год.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "В И К" АД - гр. Ловеч
към 31.12.2019 г.

ЕИК: 110549443

АКТИВ Раздели, групи статии	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ Раздели, групи статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	237	237
I. Нематериални активи			II. Резерв от последващи оценки	456	456
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	63	81	III. Резерви		
Общо за група I:	63	81	1. Законови резерви	34	34
II. Дълготрайни материални активи			2. Резерв съгласно учредителен акт	72	72
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 129	1 187	3. Други резерви	933	933
- земи	80	80	Общо за група III:	1 039	1 039
- сгради	1 049	1 107	IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	216	277	- непокрита загуба	(387)	
3. Съоръжения и други	14	15	Общо за група IV:	(387)	-
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1 175	1 123	V. Текуща печалба (загуба)	(370)	(387)
Общо за група II:	2 534	2 602	Общо за раздел A	975	1 345
III. Отсрочени данъци	1	1	B. Провизии и сходни задължения		
Общо за раздел B:	2 598	2 684	Общо за раздел B		
V. Текущи (краткотрайни) активи			V. Задължения		
I. Материални запаси			1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	2 156	2 555
1. Суровини и материали	726	725	до 1 година	576	801
2. Продукти и стоки, в т.ч.:	-	1	над 1 година	1 580	1 754
- стоки		1	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	755	522
Общо за група I:	726	726	до 1 година	755	522
II. Вземания			3. Други задължения, в т.ч.:	1 813	1 432
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1 794	1 731	до 1 година	1 813	1 432
над 1 година	783	819	към персонала	234	216
2. Други вземания, в т.ч.:	502	573	до 1 година	234	216
над 1 година	297	345	- осигурителни задължения, в т.ч.:	137	132
Общо за група II:	2 296	2 304	до 1 година	137	132
III. Парични средства, в т.ч.:	58	118	- данъчни задължения, в т.ч.:	1 274	903
- в брой	4	43	до 1 година	1 274	903
- в безсрочни сметки (депозити)	54	75	Общо за раздел B, в т.ч.:	4 724	4 509
Общо за група III:	58	118	до 1 година	3 144	2 755
Общо за раздел B:	3 080	3 148	над 1 година	1 580	1 754
Г. Разходи за бъдещи периоди	21	22	Г. Финансираня и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
СУМА НА АКТИВА (A+B+V+Г)	5 699	5 854	СУМА НА ПАСИВА (A+B+V+Г)	5 699	5 854

Дата: 24.01.2020 г.

Съставител:.....
Димитър Петров/Димитров

Ръководител:.....
Данаил Красимиров Събеови

Финансовият отчет е приет от Съвета на директорите на 28 февруари 2020 г.

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор:

10.03.2020
0347 Камелия Симеонова
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "В И К" АД - гр. Ловеч
за периода от 01.01.2019 г. до 31.12.2019 г.

Приложение № 2
 към СС1
 БИК: 110549443

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
и	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	9 347	9 042
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	4 460	4 577	б) стоки	1	3
а) суровини и материали	3 007	2 889	в) услуги	9 346	9 039
б) външни услуги	1 453	1 688	2. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	529	490
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	5 021	4 733	3. Други приходи, в т.ч.:	653	586
а) разходи за възнаграждения	3 818	3 579	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3)	10 529	10 118
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1 203	1 154	2. Финансови приходи		
- осигуровки свързани с пенсии	436	403	Общо финансови приходи	-	-
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	157	248			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	157	248			
- разходи за амортизация	157	248			
5. Други разходи, в т.ч.:	1 129	806			
а) балансова стойност на продадени активи	469	308			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	10 767	10 364			
б. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	1	1			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	131	140	3. Загуба от обичайната дейност	370	387
Общо финансови разходи (6+7)	132	141	Общо приходи (1+2)	10 529	10 118
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	10 899	10 505	4. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	370	387
8. Разходи за данъци	-	-	5. Загуба (р.4+р.8 от раздел А)	370	387
ВСИЧКО (Общо разходи)	10 899	10 505	ВСИЧКО (Общо приходи+5)	10 899	10 505

Дата: 24.01.2020

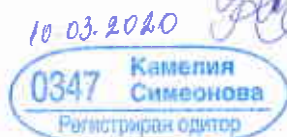
Съставител:.....
 Димитър Петров Димитров

Ръководител:.....
 Данаил Красимиров Събелски



Финансовият отчет е приет от Съвета на директорите на 28 февруари 2020 г.

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор:



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ВИК" АД - гр. Ловеч
за периода от 01.01.2019 г.г. до 31.12.2019 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години			Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Финансов резултат от минали години				
								Неизползвана печалба	Непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1. Салдо в началото на отчетния период	237		456	34	72	933					1345	
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	237	-	456	34	72	933	-	(387)			1345	
3. Финансов резултат за текущия период										(370)	(370)	
4. Салдо към края на отчетния период	237	-	456	34	72	933	-	(387)			975	
5. Собствен капитал към края на отчетния период	237	-	456	34	72	933	-	(387)			975	

Дата: 24.01.2020 г.

Съставител: 
Димитър Петров Димитров

Ръководител: 
Данайл Крaстимиров Събвoдкa


Финансовият отчет е приет от Съвета на директорите на 28 февруари 2020 г.

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор:

10.03.2020

0347 Камелия Сименова
Регистриран одитор



СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

ОПОВЕСТЯВАНЕ

към ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на “В И К” АД - Ловеч

към 31 декември 2019 г.



1. Учредяване и регистрация

Дружеството е вписано в Търговския регистър от Агенцията по вписване, съгласно Закона за търговския регистър на 14.01.2008 г. със седалище и адрес на управление гр. Ловеч 5500, ул. „Райна Княгиня“ № 1А и 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. Съветът на директорите се състои от 3 члена.

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

2. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

Всички данни за 2019 г. и 2018 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева. Финансовият отчет е за отделно предприятие - “В И К” АД - гр. Ловеч. Валутата, в която е изготвен финансовия отчет е български лев. Дата към която е съставен финансовия отчет е 31.12.2019 г., а датата на изготвянето му е 24.01.2020 г.

През текущия и предходните отчетни периоди отчетът за приходите и разходите се съставя в двустранна форма.

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципите в Закона за счетоводството:

- действащо предприятие;
- последователност на представянето и сравнителна информация;
- предпазливост;
- начисляване;

- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен счетоводен баланс;
- същественост;
- компенсиране;
- предимство на съдържанието пред формата;
- оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети по цена на придобиване.

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 % от стойността на нетните приходи от продажби. Активите и пасивите, приходите и разходите се представят без да се извършва компенсиране.

Финансовият отчет е представен в съответствие със СС 1 „Представяне на финансови отчети”.

През отчетната 2019 г. дружеството е водило своето текущо счетоводство и изготвило финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство и Националните счетоводни стандарти. През 2019 г. прилаганата счетоводна политика не е променена.

3. Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайните материални активи на дружеството са придобити и притежавани нефинансови ресурси, които:

- имат натурално веществена форма;
- използват се за производство и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели;
- очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Дълготрайните материални активи се включват в имуществото на дружеството след като са изпълнени условията за признаване: надеждна оценка, очаквана икономическа изгода и определение за дълготраен материален актив.

Дълготрайните материални активи се придобиват чрез покупка. Първоначалната им оценка се формира чрез прилагане на метода «цена на придобиване». Възприетият стойностен праг на същественост е 700 лв. Включването в употреба е от 1-во число на месеца, следващ месеца на включване (придобиване) в експлоатация. При отписване – неамортизираната стойност се отразява като друг разход в дейността или в намаление на приходите от други продажби.

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



“В И К” АД - гр. Ловеч

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

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



представени по себестойност включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждане на активи в работно състояние.

В счетоводния баланс дълготрайните материални активи се представят по преоценена (балансова) стойност, която се формира като разлика между цената на придобиване и начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

През отчетния период дълготрайните материални активи не са обезценявани; изцяло са собственост на дружеството (без ограничение в правото на ползване).

В дейността на “В И К” АД - гр. Ловеч се използват чужди дълготрайни материални активи, публична държавна или общинска собственост, по силата на Договора за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията и предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги сключен с Асоциация по ВиК на обособената територия, обслужвана от „В И К” АД, гр. Ловеч на 28.4.2016 г. Чуждите дълготрайни материални активи са заведени в задбалансовите сметки на Дружеството и към 31.12.2019 г. са на обща отчетна стойност 121 355 хил. лева.

Нематериалните активи на дружеството са под формата на програмни продукти и други ДНМА с обща отчетна стойност 427 хил. лева.

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

Нематериалните активи, които са с определен срок на ползване, се амортизират за същия период.

Към 31.12.2019 г. е извършена инвентаризация на дълготрайните материални и нематериални активи.

Изцяло амортизираните дълготрайни материални активи са с отчетна стойност 4 582 хил. лева и са в дейността на дружеството.

4. Методи за амортизация на амортизируемите дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи.

Дружеството е възприело метод на амортизация – линеен. Данъчният и счетоводният амортизационен план не са идентични. Амортизация започва да се начислява от 1-во число на месеца, следващ месеца на включване на амортизируемия актив в употреба. На земята не се начислява амортизация. През 2019 г. амортизационната политика на дружеството не е променяна.

Полезният живот по групи амортизируеми активи се определя, съгласно техническите им характеристики и от специалистите на дружеството.

Определеният срок на годност на амортизируемите активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещия очакван срока на използването на активите, същият се коригира перспективно. През отчетния период не е извършвана корекция на срока на годност на амортизируемите активи.

Към 31.12.2019 г. амортизируемите активи и изхбяването им са със следните стойности в х. лв.:



Наименование	Нематериални активи	Земни, сгради	Машини и оборудване	Съоръжения и други	Предоставени аванси и ДМА в процес на придобиване	ОБЩО
Отчетна стойност						
Салдо на 1.1.2019 г.	427	1 981	5 158	37	1 123	8 726
Придобити		2	17		529	548
Излезли			36		477	513
Салдо на 31.12.2019 г.	427	1 983	5 139	37	1 175	8 761
Натрупана амортизация						
Салдо на 1.1.2019 г.	347	794	4 880	22		6 043
Начислена амортизация	17	60	79	1		157
Излезли			36			36
Салдо на 31.12.2019 г.	364	854	4 923	23		6 164
Балансова стойност	63	1 129	216	14	1 175	2 597

5. Материални запаси

Материалните запаси на дружеството са класифицирани като текущи активи под формата на:

- материали – придобити чрез покупка и предназначени за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукцията и/или услуги;
- стоки – придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба, свързани с произвежданата продукция /клишета/.

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализуема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото сегашно състояние и местоположение, се включват в историческата цена: цената на придобиване, себестойност.

При употреба или продажбата на материални запаси се използва методът на средно-претеглената цена. При продажба на материални запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

Към 31 декември на отчетния период се проведе инвентаризация на материалните запаси. През отчетния период не са установени индикации за обезценка на материалните запаси, не са предоставяни такива като залог за обезпечение на пасиви.

6. Вземания

Вземанията са текущи активи и се отчитат чрез прилагане на принципа за текущото начисляване. При възникване се оценяват по пазарната (справедлива) си цена.



“В И К” АД - гр. Ловеч

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

068 651 112

068 651 113

office@wss-lovech.bg

http://wss-lovech.bg



7. Парични средства

Паричните средства на дружеството са текущи активи, които са резултат на влязещи и изходящи парични потоци от дейността. Разполагаемата парична наличност към 31.12.2019 г. е отразена в счетоводния баланс и в отчета за паричните потоци.

Паричните средства са на обща стойност 58 хил. лв., от които касова наличност 4 хил. лв. и авоар по банкови сметки – 54 хил. лв. Дружеството има разкрити разплащателни сметки в ОББ АД, Банка ДСК АД, Общинска Банка АД, ПИБ АД и Интернешънъл Асет банк АД. В това число в Банка ДСК е разкрита валутна сметка в Евро с наличност 28.37 Евро с левова равностойност 55.48 лева към 31.12.2019 година.

Чуждестранна валута към 31 декември на отчетния период се преоценява по курса на БНБ.

Текущите активи на дружеството към 31.12.2019 г. са:

Текущи активи	мярка	31.12.2019	31.12.2018
суровини и материали	хил. лв.	726	725
стоки	хил. лв.		1
вземания от клиенти и доставчци	хил. лв.	1 794	1 731
други вземания	хил. лв.	502	573
парични средства	хил. лв.	58	118
Обща сума на текущите активи	хил. лв.	3 080	3 148

8. Собствен капитал

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.

Към 31 декември 2019 год. 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.

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

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството

Елементите на собствения капитал, отразени в счетоводния баланс и в отчета за собствения капитал в хиляди лева и са както следва:

Елементи на собствения капитал	Мярка	31.12.2019	31.12.2018
Основен капитал	хил. лв.	237	237
Резерв от последващи оценки	хил. лв.	456	456
Законови резерви	хил. лв.	34	34
Резерв по учредителен акт	хил. лв.	72	72
Други резерви	хил. лв.	993	993
Непокрита загуба	хил. лв.	-387	
Загуба за текущата година	хил. лв.	-370	-387
Обща сума на собствения капитал	хил. лв.	975	1 345

9. Получени кредити

Към 31.12.2019 г. Дружеството е ползвало инвестиционни кредити и има сключени договори със следните банки:

- "Банка ДСК" АД, гр. София от 11.8.2008 г. в размер на 3 000 000 Евро със срок от 11.08.2008 до 11.08.2020 г. Договорът е сключен след проведена открита процедура, съгласно тогава действащия ЗОП и е публикувана в SIMAP - портал на обществени поръчки на Европейския съюз под № 2008/S87-119038, чрез Официалния вестник на ЕС. Лихвата по кредита е едномесечен EURIBOR, годишна такса за управление 2.8% върху остатъка от кредита. Обезпечението по кредита е особен залог на бъдещи вземания на дружеството. От април 2015 г. БНБ спря да котира индекса EURIBOR, а Европейската централна банка го котираше с отрицателна стойност, т.е. от тогава „В И К“ АД плаща само годишна такса за управление и обработка. Изплащането на кредита е съгласно Погасителния план. Остатъкът по главницата към 31.12.2019 г. е в размер на 175 000.00 EUR с легова равностойност 342 270.25 BGN. През 2019 година е погасена главница в размер на 300 000 EUR с легова равностойност 586 749.00 BGN. Изплатена е такса за обслужване в размер на 23 958.92 лева;

- „Първа инвестиционна банка“ АД, договор за инвестиционен кредит № 010DL-L-000014/2.9.2016 г. в размер на 2 000 000 BGN, със срок за погасяване - 30.7.2026 г. Лихвата по кредита е съставна, образувана от ОЛП + надбавка 4.5% и годишна такса управление - 1% върху усвоената и невърнатата част. Обезпечението по кредита е ипотека на недвижими корпоративни имоти и залог върху движимо имущество (транспортни средства, собственост на Дружеството). Средствата се използват за погасяване на кредит по договор № 010DL-L-000007/23.1.2013 г. с „Първа инвестиционна банка“ АД – София в размер на 1 187 500 BGN и за инвестиции в публични и корпоративни дълготрайни активи, заложен в



“В И К” АД - гр. Ловеч

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

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



инвестиционните програми на Дружеството. В крайния срок за усвояване, 30.9.2017 г., е усвоена цялата сума, като през периода на усвояване е погасявана главница и са плащани лихви върху усвоената и не погасена сума. Към 31.12.2019 г. дължимата главница по кредита е 1 411 179.38 лева. През 2019 г. е погасена главница в размер 214 356.36 лева, изплатени са лихви в размер на 69 480.49 лева. Изплатена е такса за обслужване в размер на 14 826.32 лева;

- Договор за банков кредит с „Първа инвестиционна банка“ АД, № 010LD-L-000017 от 27.9.2019 г. в размер на 450 000 лева. Срока за усвояване на кредита е 31.8.2020 г. До 31.12.2019 г. е усвоена сума в размер на 202 876.89 лева. Начална дата за изплащане на главница 30.10.2020 г. Крайният срок за погасяване на кредита е 30.07.2026 г. Към 31.12.2019 г. са усвоени 202 876.89 лв. Изплатени са лихви в размер на 925.84 лв. Изплатена е такса за обслужване в размер на 3 600.00 лева;

- Договор за овърдрафт по разплащателна сметка с „Първа инвестиционна банка“ АД, № 010OD-L-000007 от 10.1.2019 г. в размер на 200 000.00 лева. Срок на ползване на овърдрафта - 30.12.2019 г. Към 31.12.2019 г. са усвоени 199 729.40 лв. Изплатени са лихви в размер на 7 273.74 лв. и такса ангажимент за неусвоен овърдрафт 765.54 лв. С Анекс № 1 към договора за овърдрафт от 23.12.2019 г. срока за ползване на овърдрафта е удължен 30.12.2020 г.

10. Задължения

Задълженията се отчитат на база принципа за текущото начисляване. При възникване се оценяват по пазарната (справедлива) си цена. Към 31 декември на отчетния период се извършва тест за преоценка на задълженията.

Задълженията на дружеството към 31.12.2019 г. са както следва:

Текущи пасиви	мярка	31.12.2019	31.12.2018
Задължения над 1 г., по получени кредити	хил. лв.	1 580	1 754
Задължения до 1 г., по получени кредити	хил. лв.	576	801
Задължения към доставчици и клиенти	хил. лв.	755	522
Задължения към персонала	хил. лв.	234	216
Осигурителни задължения	хил. лв.	137	132
Данъчни задължения	хил. лв.	1 274	903
Други задължения	хил. лв.	168	181
Обща сума на пасивите, от които	хил. лв.	4 724	4 509
от които - над 1 год.	хил. лв.	1 580	1 754
- до 1 год.	хил. лв.	3 144	2 755

В партидата на „други задължения“ в размер на 168 хил. лева са осчетоводени удръжки от заплатите на персонала, които се дължат от тях на други кредитори /гаранции по ЗОП, ВСК, банки и др./.



11. Признаване на приходи

Приходите се признават в момента на възникването им. Отчитат се на принципа за текущото начисляване. Признават се при изпълнени условия за надеждна оценка и нарастване/възникване на актив или намаление на пасив. За отчетния период са реализирани 10 529 хил. лв., които са:

Вид на прихода	Мярка	31.12.2019	31.12.2018
Приходи от продажба на стоки	хил. лв.	1	3
Приходи от продажба на услуги	хил. лв.	9 346	9 039
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	хил. лв.	529	490
Други приходи от дейността	хил. лв.	653	586
Финансови приходи	хил. лв.		
Общо приходи	хил. лв.	10 529	10 118

12. Признаване на разходи

Разходите се признават в момента на възникването им. Отчитат се на принципа на текущото начисляване. Признават се при изпълнени условия за надеждна оценка и намаление на активи или нарастване/възникване на пасив. За отчетния период са възникнали 10 899 хил. лв. разходи, които са:

Вид на разхода	Мярка	31.12.2019	31.12.2018
Разходи за суровини и материали	хил. лв.	3 007	2 889
Разходи за външни услуги	хил. лв.	1 453	1 688
Разходи за възнаграждения	хил. лв.	3 818	3 579
Разходи за осигуровки	хил. лв.	1 203	1 154
Разходи за амортизации	хил. лв.	157	248
Други разходи	хил. лв.	660	498
Балансова стойност на продадени активи	хил. лв.	469	308
Финансови разходи	хил. лв.	132	141
Общо разходи	хил. лв.	10 899	10 505

13. Оповестяване на свързани лица.

През отчетния период не са осъществявани сделки със свързани лица.

14. Представяне на нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

През отчетния период не са извършвани промени в счетоводната политика на дружеството, както и не са регистрирани фундаментални грешки.

15. Данъчно облагане и отсрочени данъци

През отчетния период дружеството е отчетло задължения за данък върху доходите на физически лица, данък върху добавената стойност за внасяне, местни данъци и такси, които са внесени ефективно и в съответните срокове. 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.

Към 31.12.2019 г. данъчните задължения са както следва:

Наименование	Мярка	31.12.2019	31.12.2018
Такса водоползване	хил. лв.	1 135	785
Такса заустване	хил. лв.	25	12
Данък върху доходите на физически лица	хил. лв.	22	18
Данък върху добавената стойност	хил. лв.	88	79
Данъци по ЗКПО	хил. лв.	4	4
Такса обслужване на кредит	хил. лв.		5
Общо задължения:	хил. лв.	1 274	903

16. Събития възникнали след датата на Годишния финансов отчет

Между датата на Годишния финансов отчет и датата на съставянето му не са възникнали коригиращи или некоригиращи събития

24 февруари 2020 г.

Съставител:

Димитър Петров Димитров

Ръководител:

Данаил Красимиров Събевски

