



“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



ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на “В И К” АД – гр. Ловеч

към 31 декември 2017 г.



Февруари, 2018 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



С Ъ Д Ъ Р Ж А Н И Е

I. ОТЧЕТ ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ В КРАЯ НА ПЕРИОДА

II. ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД ЗА ПЕРИОДА

III. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

IV. ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНите 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 ВЗЕМАНИЯ
- 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

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ В КРАЯ НА ПЕРИОДА

на "В И К" АД - гр. Ловеч

към 31 декември 2017 год.

Раздели и балансови пера	Бележки	31-12-2017 в хил. лв.	31-12-2016 в хил. лв.
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	1	2 738	2 565
Активи по отсрочени данъци	2	5	3
Сума на нетекущи активи		2 743	2 568
Текущи активи			
Материални запаси	3	755	835
Търговски вземания	4	2 552	3 036
Парични средства и еквиваленти	5	458	98
Сума на текущи активи		3 765	3 969
Общо активи		6 508	6 537
Собствен капитал и пасиви			
Акционерен капитал		237	237
Резерви		1 467	1 465
Неразпределена печалба		28	2
Сума на собствен капитал и пасиви	6	1 732	1 704
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни заеми	7	3 279	3 403
Сума на нетекущи пасиви		3 279	3 403
Текущи пасиви			
Търговски задължения	8	271	295
Текущи данъци и други задължения	9	1 226	1 135
Сума на текущи пасиви		1 497	1 430
Общо собствен капитал и пасиви		6 508	6 537

26 февруари 2018 г.

Съставител:

Димитър Петров Димитров

Ръководител:

Данаил Красимиров Събевски

Финансовият отчет е приет от Съвета на директорите на 26 февруари 2018 г.

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор:

09.03.2018г.

0043 Стоян Стоянов
Републикански одитор

VIK JSC Lovech

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД ЗА ПЕРИОДА

на "В И К" АД - гр. Ловеч
към 31 декември 2017 год.

Наименование на приходите и разходите	Бележки	31-12-2017 в хил. лв	31-12-2016 в хил. лв.
Приходи	10	9 290	9 063
Себестойност на продажбите	11	-6 837	-6 583
Брутна печалба		2 453	2 480
Други доходи	12	194	288
Разходи за продажби	13	-838	-805
Административни разходи	14	-1 610	-1 764
Финансови разходи	15	-152	-184
Печалба преди данъчно облагане		47	15
Разход за данъка върху дохода		-19	-13
Печалба за периода		28	2

26 февруари 2018 г.

Съставител:

Димитър Петров Димитров

Ръководител:

Данаил Красимиров Събевски

Финансовият отчет е приет от Съвета на директорите на 26 февруари 2018 г.

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор:

09.03.2018 г.

0043 Сисак
Стоянов
Регистриран одитор



"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



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ЗА ПЕРИОДА на "В И К" АД - гр. Ловеч към 31 декември 2017 год.

Наименование на паричните потоци	31-12-2017 в хил. лв.	31-12-2016 в хил. лв.
Парични потоци от оперативна дейност		
Парични постъпления от клиенти	11 756	10 987
Парични средства, платени на доставчици и персонал	-10 418	-10 343
Платени лихви	-141	-216
Нетни парични потоци от оперативна дейност	1 197	428
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Закупуване на имоти машини и съоръжения	-713	-493
Нето парични средства от инвестиционната дейност	-713	-493
Парични потоци от финансова дейност		
Плащания по дългосрочни заеми	-761	-1 978
Получени дългосрочни заеми	637	1 363
Нето парични средства, използвани във финансовата дейност	-124	-615
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	360	-680
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	98	778
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	458	98

26 февруари 2018 г.

Съставител:

Димитър Петров Димитров

Ръководител:

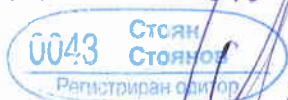
Данаил Красимиров Събевски



Финансовият отчет е приет от Съвета на директорите на 26 февруари 2018 г.

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор:

09.03.2018 г.





“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



ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА ПЕРИОДА

на "В И К" АД - гр. Ловеч
към 31 декември 2017 год.

Показатели	Акционерен капитал	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо
Остатък към 31.12.2015	237	6 995	219	7 451
Промени в собствения капитал за 2016 година		-5 530	-217	-5 747
Остатък към 01.01.2017	237	1 465		1 704
Промени в собствения капитал за 2017 година				
Изменение за сметка на собствениците				
Печалба за периода			28	28
Разпределение на печалбата		2	-2	0
Остатък към 31 декември 2017 г.	237	1 467	28	1 732

26 февруари 2018 г.

Съставител:

Димитър Петров Димитров

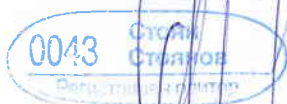
Ръководител:

Данаил Красимиров Събевски



Финансовият отчет е приет от Съвета на директорите на 26 февруари 2018 г.

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор:





“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



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 2017 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 Стадарти 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 надеждно 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 такси и комисионни.

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.

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



“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



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

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 евентуалната 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 доведе 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.

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 2017 година средно-списъчният състав на персонала на Дружеството е 368 работници и служители.

Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на Дружеството, към 31 Декември 2017 год. са представени в таблицата по-долу:

ФИНАНСОВИ КОЕФИЦИЕНТИ		Стойности към 31.12.2017 г.
I.	За измерване на ефективност	
1	Работен коефициент	0.9555
2	Оперативен коефициент	0.9956
3	Период на събираемост на вземанията (дни)	86
4	Коефициент на събираемост на вземанията	0.8620
II.	За измерване на доходност	
1	Коефициент на възвръщаемост на активите	0.0072
2	Коефициент на марж на печалбата	0.0048
3	Коефициент на оборот на активите	1.4333
III.	За измерване на ликвидност	
1	Коефициент на обща ликвидност	1.6353
2	Коефициент на бърза ликвидност	1.3052
IV.	За измерване на платежоспособност	
1	Коефициент на обслужване на дълга	3.9675
2	Коефициент на дългосрочните пасиви	0.5897

1. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

Наименование	Нематериални активи	Земи, сгради	Съоръжения	Машины и оборудване	ДМА в процес на изграждане	ОБЩО
Отчетна стойност						
Салдо на 01.01.2017 г.	358	1 971	37	5 170	659	8 195
Придобити	65	5		77	761	908
Излезли				7	460	467
Салдо на 31.12.2017 г.	423	1 976	37	5 240	960	8 636
Натрупана амортизация						
Салдо на 01.01.2017 г.	308	667	19	4 636		5 630
Начислена амортизация	20	65	2	188		275
Излезли				7		7
Салдо на 31.12.2017 г.	328	732	21	4 817		5 898
Балансова стойност	95	1 244	16	423	960	2 738

С подписания на 28.4.2016 г. Договор с Асоциацията по ВиК, „В И К“ АД – гр. Ловеч приема да предоставя услугите по ВиК в Обособената територия, да стопанисва, поддържа и експлоатира публичните активи, предоставени му от собствениците (членове на Асоциацията по ВиК), и да упражнява всички права и да изпълнява всички задължения, възложени на Оператора от действащото право и от Договора с АВиК, като в замяна „В И К“ АД – гр. Ловеч се ползва от предоставените му права по Договора, както и се задължава да постигне и задължителното ниво на инвестиции в публични активи на обща стойност 5 582 хил. лева разпределени по години и дейности, съгласно приложение № IX към Договора с АВиК

Съгласно № IX към Договора с АВиК за 2017 г. Дружеството има задължение да инвестира 156 хил. лева. В изпълнение на тава задължение, Дружеството е инвестирало в публични активи 313 хил. лева, които са предадени (фактурирани) на публичните собственици (държавата и общините, членове на АВиК). През 2017 г. „В И К“ АД – гр. Ловеч е инвестирало и в корпоративни активи 147 хил. лева, които са въведени в баланса на дружеството към 31.12.2017 г. Общия размер предадени и въведени в експлоатация инвестиции през 2017 г. инвестиции е 460 хил. лева.

Общия разход за инвестиции в публични и корпоративни активи през 2017 г. е в размер на 761 хил. лева

2. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Наименование	Мярка	31.12.2017	31.12.2016
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	31.12.2017	31.12.2016
Суровини и материали	хил.лв.	754	834
Стоки	хил.лв.	1	1
Общо материални запаси	хил.лв.	755	835

4. ТЪРГОВСКИ и ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ, включват:

Наименование	Мярка	31.12.2017	31.12.2016
Вземания от клиенти	хил.лв.	1 928	2 120
Присъдени вземания	хил.лв.	594	836
Разходи за абонамент	хил.лв.	14	15
Разходи за застраховки	хил.лв.	7	8
Природен газ	хил.лв.	3	2
Такса КРС	хил.лв.	1	1
Доставчици по аванси	хил.лв.		12
Надвесен данък по ЗКПО	хил.лв.		42
Други вземания	хил.лв.	5	
Общо вземания	хил.лв.	2 552	3 036

Във сумата вземания от клиенти влизат вземания в размер на 836 087.00 лева – фактурирани В И К услуги за месец декември 2017, падежа на плащане на които не е настъпил към датата на съставяне на отчета.

Цените, на предоставяните ВиК услуги от Дружеството, за доставяне на питейни и отвеждане и пречистване на отпадъчни води са утвърдени от ДКЕВР с Решение № Ц-37 от 26.09.2012 г., и въведени със Заповед № ИД-8071/29.9.2012 г. на Изпълнителния директор, в сила от 01.10.2012 г.

5. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ, включват:

Наименование	Мярка	31.12.2017	31.12.2016
Средства по разплащателни сметки	хил.лв.	49	83
Средства в каса	хил.лв.	409	15
Общо парични средства	хил.лв.	458	98

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 144.70 Евро с легова равностойност 283.00 лева към 31.12.2017 година.

6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ.

Наименование	Мярка	31.12.2017	31.12.2016
Акционерен капитал	хил. лв.	237	237
Резерви	хил. лв.	1 010	1 008
Преоценъчен резерв	хил. лв.	457	457
Натрупани печалби/загуби	хил. лв.	28	2
Общо:	хил. лв.	1 732	1 704

Към 31 декември 2017 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.

Преоценъчният резерв е формиран на база извършените преоценки през изтеклите години. Той съдържа положителната разлика между балансова стойност на дълготрайните активи и новата им справедлива стойност, определена от оценителите.

7. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАЕМИ:

Дружеството е ползвало инвестиционен валутен кредит по договор от 11.8.2008 г. с Банка ДСК. Остатък по главницата към 31.12.2017 г. е в размер на 775 000.00 EUR с легова равностойност 1 515 768.25 BGN. През 2017 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 56 816.86 лева.

Към 31.12.2017 г. Дружеството има сключен Договор за инвестиционен кредит № 010DL-L-000014/2.9.2016 г. с „Първа инвестиционна банка“ АД, в размер на 2 000 000 BGN, със срок за погасяване - 30.7.2026 г. Дългосрочният кредит е обезпечен с недвижимо корпоративно имущество и се използва 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, заложи в инвестиционните програми на Дружеството. Срока за усвояване е 30.9.2017 г. Към 31.12.2017 г. дължимата сума по кредита е 1 762 971.70 лева. През 2017 г. е погасена главница в размер на 174 528.30 лв. Изплатени са лихви в размер на 60 818.14 лв. Изплатена е такса за обслужване в размер на 15 044.57 лева.

8. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ:

Задълженията към доставчици са текущи, в размер 271 хил. лв. и са погасени в пълен размер.

9. ТЕКУЩИ ДАНЪЦИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ:

Наименование	Мярка	31.12.2017	31.12.2016
Задължения към персонала	хил. лв.	-231	-198
Такса водоползване	хил. лв.	-535	-496
Такса заустване	хил. лв.	-12	-11
Данък върху доходите на физически лица	хил. лв.	-23	-21
Данък върху добавената стойност	хил. лв.	-83	-64
Данъци по ЗКПО	хил. лв.	-11	-5
Задължения към НОИ и НЗОК	хил. лв.	-147	-166
Такса обслужване на кредит	хил. лв.	-19	-11
Други текущи задължения	хил. лв.	-165	-163
Общо задължения:	хил. лв.	-1 226	-1 135

Задълженията към персонала, НОИ, НЗОК и данъците в размер на 484 хил. лева общо са текущи и са изплатени в месец януари 2018 г.

В партидата на други текущи задължения в размер на 165 хил. лева са осчетоводени удържки от заплатите на персонала, които се дължат от тях на други кредитори /ВСК, банки и др./.

10. ПРИХОДИ:

Вид на прихода	Мярка	31.12.2017	31.12.2016
Приходи от ВиК услуги, в т.ч.:	хил. лв.	9 289	9 027
- от доставяне вода на абонати	хил. лв.	5 984	6 086
- от доставяне вода на друг ВиК оператор	хил. лв.	1 891	1 638
- от отвеждане на отпадна вода	хил. лв.	387	356
- от пречистване на отпадъчна вода	хил. лв.	981	901
- от присъединяване към ВиК мрежа	хил. лв.	6	6
- от други услуги	хил. лв.	40	39
Приход от финансиране	хил. лв.		34
ОБЩО	хил. лв.	9 289	9 061
Финансови приходи	хил. лв.	1	2
ОБЩО ПРИХОДИ	хил. лв.	9 290	9 063

При осъществяване на дейността си Дружеството е получавало финансиране за дълготрайни активи за сметка на общини и международни програми в размер на 3 031 013.92 лева. Финансирането е намалено с начислените амортизации на придобитите ДА. Към 30.4.2016 размера на финансирането е 1 427 492.13 лева. Към 30.4.2016 г. „В И К“ АД гр. Ловеч отписа дълготрайни активи, ПОС и ПДС, по смисъла на чл. 13, чл. 15 и чл. 19 от Закона за водите, от баланса си на основание §9, ал. 6 и по начина съгласно §9, ал. 7 („и за сметка на получените правителствени дарения (финансирания), когато съответните активи са получени по договори за дарения (финансирания)“) от ПЗР към ЗИД на ЗВ (обн. ДВ, бр. 103/2013 г., изм. и доп. ДВ, бр., 58/2015 г.) Към 30.4.2016 г. финансирането е изцяло отписано. Отчетения приход от финансиране за 2016 г. е до 30.4.2016 година.

11. СЕБЕСТОЙНОСТ НА ПРОДАЖБИТЕ

Вид на разхода	Мярка	31.12.2017	31.12.2016
Разходи за материали	хил. лв.	-2 450	-2 489
Външни услуги	хил. лв.	-1 083	-1 100
Амортизация	хил. лв.	-182	-353
Разходи за заплати	хил. лв.	-2 028	-1 861
Разходи за осигуровки	хил. лв.	-704	-695
Други	хил. лв.	-390	-85
Общо разходи	хил. лв.	-6 837	-6 583

В други разходи за 2017 е включен разход за право на достъп и експлоатация до публични активи на стойност 313 хил. лева от представеното (фактурирано) право на достъп и експлоатация до новопридобити публични активи от публичните собственици (членове на Асоциацията по ВиК), вследствие на предоставените инвестиции от Оператора, по силата на сключения договор с Асоциацията по ВиК. През 2016 тези разходи са осчетоводени в т. 14 Административни разходи, на ред „Разходи за достъп и експлоатация до публични активи“.

12. ДРУГИ ДОХОДИ

Вид на прихода	Мярка	31.12.2017	31.12.2016
Продажби на материали, ДА и стоки	хил. лв.	18	10
Приходи от застрахователни обезщетения	хил. лв.	1	1
Приходи от отписани вземания	хил. лв.	42	60
Приходи от обезценени вземания	хил. лв.	3	30
Приходи от обезщетения за просрочено плащане	хил. лв.	117	165
Приходи от почивна станция	хил. лв.	8	8
Други доходи	хил. лв.	5	14
Общо:	хил. лв.	194	288

В други приходи е осчетоводено салдото между получените приходи от услуги по публични активи (313 хил. лева по издадени от нас фактури към публичните собственици) и стойността на отписани разходи за придобиване (инвестиции) на публични активи (313 хил. лева).

13. РАЗХОДИТЕ ПО ПРОДАЖБИ включват:

Вид на разхода	Мярка	31.12.2017	31.12.2016
Материали и външни услуги	хил. лв.	-90	-92
Амортизации	хил. лв.	-3	-6
Разходи за заплати	хил. лв.	-538	-512
Разходи за осигуровки	хил. лв.	-182	-187
Други	хил. лв.	-25	-8
Общо:	хил. лв.	-838	-805



“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



14. АДМИНИСТРАТИВНИТЕ РАЗХОДИ включват:

Вид на разхода	Мярка	31.12.2017	31.12.2016
Разходи за заплати	хил. лв.	-844	-822
Разходи за осигуровки	хил. лв.	-251	-248
Материали	хил. лв.	-145	-187
Данъци и такси	хил. лв.	-21	-22
Правни и консултантски услуги	хил. лв.	-48	-39
Командировки	хил. лв.	-10	-9
Ремонти и поддръжка	хил. лв.	-85	-75
Разходи за комуникации	хил. лв.	-40	-39
Амортизация	хил. лв.	-79	-127
Застраховки	хил. лв.	-6	-8
Квалификация кадри	хил. лв.	-16	-5
Разходи за достъп и експлоатация на публични активи	хил. лв.		-168
Провизии по МСС 19	хил. лв.	-41	
Други	хил. лв.	-24	-15
Общо:	хил. лв.	-1 610	-1 764

15. ФИНАНСОВИТЕ РАЗХОДИ включват:

Вид на разхода	Мярка	31.12.2017	31.12.2016
Разходи за лихви по кредити	хил. лв.	-61	-96
Разходи по валутни операции	хил. лв.	-1	-1
Други финансови разходи	хил. лв.	-90	-87
Общо:	хил. лв.	-152	-184

26 февруари 2018 г.

Съставител:

Димитър Петров Димитров

Ръководител:

Данаил Красимиров Събевски

