



“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 2021 година

март, 2022 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



СЪДЪРЖАНИЕ

- 1. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2021 г.**
- 2. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ към 31.12.2021 г.**
- 3. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ КЪМ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД към 31.12.2021 г.**
- 4. ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ към 31.12.2021 г.**
- 5. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА – оповестяване към ГФО за 2021 год.**

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "В И К" АД - гр. Ловеч
към 31.12.2021 г.

ЕИК: 110549443

АКТИВ Раздели, групи статии <i>a</i>	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ Раздели, групи статии <i>a</i>	Сума (хил.лв.)	
	текуща <i>1</i>	предх. <i>2</i>		текуща <i>1</i>	предх. <i>2</i>
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Петекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	237	237
Г. Нематериални активи			II. Резерв от последващи оценки	455	456
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	62	50	III. Резерви		
Общо за група I:	62	50	1. Общи (законови) резерви	35	34
II. Дълготрайни материални активи			2. Резерв съгласно учредителен акт	72	72
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1022	1077	3. Други резерви	933	933
- земи	80	80	Общо за група III:	1040	1039
- сгради	942	997	IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	343	220	- непокрита загуба	-106	-757
3. Съоръжения и други	25	27	Общо за група IV:	-106	-757
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1609	1551	V. Текуща печалба (загуба)	511	651
Общо за група II:	2999	2875	Общо за раздел А	2137	1626
III. Отсрочени данъци	8	1	Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:	3069	2926	Общо за раздел Б		
В. Текущи (краткотрайни) активи			В. Задължения		
Г. Материални запаси			1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1625	1801
1. Суровини и материали	702	700	до 1 година	474	291
Общо за група I:	702	700	над 1 година	1151	1510
II. Вземания			2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1457	627
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1909	1794	до 1 година	1457	627
2. Други вземания, в т.ч.:	1436	529	3. Други задължения, в т.ч.:	1985	1950
над 1 година		300	до 1 година	1985	1950
Общо за група II:	3345	2323	към персонала	323	279
III. Парични средства, в т.ч.:	51	45	до 1 година	323	279
- в брой	5	11	- осигурителни задължения, в т.ч.:	162	157
- в безсрочни сметки (депозити)	46	34	до 1 година	162	157
Общо за група III:	51	45	- данъчни задължения, в т.ч.:	1352	1310
Общо за раздел В:	4098	3068	до 1 година	1352	1310
Г. Разходи за бъдещи периоди	37	10	Общо за раздел В, в т.ч.:	5067	4378
			до 1 година	3916	2868
			над 1 година	1151	1510
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	7204	6004	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	7204	6004

Дата: 07.03.2022 г.

Съставител:

Димитър Петров Димитров

Ръководител:

Данаил Красимиров Събеvски

Финансовият отчет е приет от Съвета на директорите на 18 март 2022 г.

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор: 23.03.2022 г.



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "В И К" АД - гр. Ловеч
за периода от 01.01.2021 г. до 31.12.2021 г.

Приложение № 2
 към СС1
 ЕИК: 110549443

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	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.:	10 851	10 743
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	5 672	4 684	в) услуги	10 851	10 743
а) суровини и материали	4 220	3 134	2. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	769	744
б) външни услуги	1 452	1 550	3. Други приходи, в т.ч.:	1 976	419
3. Разходи за персонала, в т.ч.	5 773	5 512	в т.ч. приходи от финансиране	1 238	0
а) разходи за възнаграждения	4 469	4 240	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3)	13 596	11 906
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	1 304	1 272	2. Финансови приходи		
- осигуровки свързани с пенсии	492	436	Общо финансови приходи	0	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	150	140			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	150	140			
- разходи за амортизация	150	140			
5. Други разходи, в т.ч.:	1 335	798			
а) балансова стойност на продадени активи	488	286			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	12 930	11 134			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	1			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	1			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	104	120			
Общо финансови разходи (6+7)	104	121			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	13 034	11 255			
8. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	562	651	3. Загуба от обичайната дейност	0	0
9. Разходи за данъци	59	0	Общо приходи (1+2)	13 596	11 906
10. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	(8)	0	4. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	0	0
11. Печалба (8-9-10)	511	651	5. Загуба (р.4+р.8 от раздел А)	0	0
ВСИЧКО (Общо разходи+9+10+11)	13 596	11 906	ВСИЧКО (Общо приходи+5)	13 596	11 906

Дата: 07.03.2022 г.

Съставител:

Димитър Петров Димитров

Ръководител:

Данаил Красимиров Събевски



Финансовият отчет е приет от Съвета на директорите на 18 март 2022 г.

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор: 23.03.2022 г.



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на "В И К" АД - гр. Ловеч

за периода от 01.01.2021 г. до 31.12.2021 г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	платяния	нетен поток	постъпления	платяния	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
а						
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	12 961	5 368	7 593	12 849	5 674	7 175
2. Парични потоци, свързани с трудови вознаграждения		5 725	-5 725		5 316	-5 316
3. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		0	0		1	-1
4. Платени и възстановени данъци върху печалбата	6	36	-30	6	6	0
5. Други парични потоци от основна дейност	0	650	-650	0	653	-653
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	12 967	11 779	1 188	12 855	11 650	1 205
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		769	-769		744	-744
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	769	-769	0	744	-744
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	310	-310	221	576	-355
2. Парични потоци от дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни		74	-74		81	-81
3. Други парични потоци от финансова дейност		29	-29		38	-38
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	413	-413	221	695	-474
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	12 967	12 961	6	13 076	13 089	-13
Д. Парични средства в началото на периода			45			58
Е. Парични средства в края на периода			51			45

Дата: 07.03.2022 г.

Съставител:

Димитър Петров Димитров

Финансовият отчет е приет от Съвета на директорите на 18 март 2022 г.

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор: 23.03.2022 г.



Ръководител:
Данаил Красимиров Събевски



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "В И К" АД - гр. Ловеч
за периода от 01.01.2021 г.г. до 31.12.2021 г.

(хил.лева)												
Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години			Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Общи (законови)	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразделена печалба	Непокрита загуба			
а	1			2	3			7	8	9	10	
1. Салдо в началото на отчетния период	237		456	34		72	933		(757)	651	1 626	
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	237	-	456	34	-	72	933	-	(757)	651	1 626	
3. Финансов резултат за текущия период										511	511	
4. Други изменения в собствения капитал			(1)	1					651	(651)	-	
5. Салдо към края на отчетния период	237	-	455	35	-	72	933	-	(106)	511	2 137	
6. Собствен капитал към края на отчетния период	237	-	455	35	-	72	933	-	(106)	511	2 137	

(хил.лева)

Дата: 07.03.2022 г.

Съставител:

Димитър Петров Димитров

Ръководител:

Данаил Красимиров Събевики



Финансовият отчет е приет от Съвета на директорите на 18 март 2022 г.

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор: 23.03.2022 г.





СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

ОПОВЕСТЯВАНЕ

към ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на “В И К” АД - Ловеч

към 31 декември 2021 г.



“В И К” АД - гр. Ловеч

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

068 651 112 068 651113 office@wss-lovech.bg http://wss-lovech.bg



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:

На 22.1.2021 г. Министъра на регионалното развитие и благоустройство прехвърля притежаваните от МРРБ, в качеството му на представител на Българската държава във „В И К“ АД - гр. Ловеч, акции на „Български ВиК холдинг“ ЕАД, ЕИК 206086428 чрез джиросване на Временно удостоверение № 1/2005 г., удостоверяващо права върху 120 931 (сто и двадесет хиляди, деветстотин тридесет и една) броя обикновени, поименни акции с право на глас, с номинална стойност 1 (един) лев всяка една, представляващи 51% от капитала на „В И К“ АД - гр. Ловеч. Действието е записано по партидата на джиратаря в търговския регистър.

Към 31.12.2021 г. разпределението на капитала на „В И К“ АД - гр. Ловеч е:

- „Български ВиК холдинг“ ЕАД	-	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 2021 г. и 2020 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 31.12.2021 г., а датата на изготвянето му е 07.03.2022 г.

През текущия и предходните отчетни периоди отчетът за приходите и разходите се съставя в двустранна форма, а Отчетът за паричните потоци се съставя по прекия метод. Във финансовия отчет се представят два последователни сравнителни периода.

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 2021 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 2021 г. прилаганата счетоводна политика не е променяна.

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 и по стопански начин. Първоначалната им оценка се формира чрез прилагане на метода

«историческа цена». Придобитите чрез покупка дълготрайни материални активи се отчитат по цена на придобиване, а създадените в предприятието – по себестойност. 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 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 по задбалансовите сметки на Дружеството и към 31.12.2021 г. са с обща отчетна стойност 126 345 хил. лева.

Дълготрайните материални активи на дружеството са с отчетна стойност 8984 хил. лв.

За нематериални активи се признават установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които:

- нямат физическа субстанция;
- са със съществено значение при употребата им;
- от използването им се очаква икономическа изгода;
- могат надеждно да се оценят.

Нематериалните активи се включват в имуществото на дружеството по метода „историческа цена“. Придобитите чрез покупка нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, а създадените в предприятието – по себестойност.

Разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия

актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив и се определят като разходи за усъвършенстване.

В счетоводния баланс нематериалните активи се представят по преоценена (балансова) стойност, която се формира като разлика между цената на придобиване и начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Отчета за приходите и разходите за съответния период. През отчетния период не са установени индикации за обезценки.

Дълготрайните нематериалните активи на дружеството са под формата на програмни продукти и други ДНМА с обща отчетна стойност 457 хил. лева.

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

Изцяло амортизирани дълготрайни материални и нематериални активи, които са в дейността на дружеството са с отчетна стойност 3 863 хил. лева.

Към края на отчетния период се извършва инвентаризация на дълготрайните материални и нематериални активи. За отчетния период не са установени липси и излишъци на дълготрайните активи.

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 2021 г. амортизационната политика на дружеството не е променена.

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 31.12.2021 г. амортизируемите активи и изхвърлянето им са със следните стойности в хил. 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 1.1.2021 г.	430	1 992	5 175	51	1 551	9 199
Придобити	28	4	196		769	997
Излезли	1		43		711	755
Салдо на 31.12.2021 г.	457	1 996	5 328	51	1 609	9 441
Натрупана амортизация						
Салдо на 1.1.2021 г.	380	9 15	4 955	24		6 274

Начислена амортизация	16	59	73	2		150
Излезли	1		43			44
Салдо на 31.12.2021 г.	395	974	4 985	26		6 380
Балансова стойност	62	1 022	343	25	1609	3 061

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 продукция и/или услуги;

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 съответния приход.

През отчетния период са установени индикации за обезценка на материалните запаси и същите са бракувани. Не са предоставяни материални запаси като залог за обезпечение на пасиви.

Към 31 декември на отчетния период се провежда инвентаризация на материалните запаси. За отчетната година не са установени липси и излишъци при инвентаризацията.

6. Вземания

Вземанията са текущи активи и се отчитат чрез прилагане на принципа за текущо начисляване. Признават се при надеждна оценка и очаквана икономическа изгода. Търговските вземания се представят по стойността на оригинално издадената фактура, която се приема за справедливата стойност на сделката. Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато правните основания за това настъпят.

При необходимост към края на отчетния период може да се извършва тест за обезценка, на вземанията и потвърждаване от контрагентите. Определянето на обезценката се извършва на база индивидуален или групов (на база тип на потребители) подход по решение на ръководството.

Към 31 декември на 2021 г. са установени индикации за отписване на вземания в размер на 62 хил. лв.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са без фиксиран падеж и с фиксиран падеж до 12 месеца след датата на годишния финансов отчет. Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с падеж над една година след датата на годишния финансов отчет.

Вземанията от свързани лица се представят в отделна позиция в баланса.

7. Парични средства

Паричните средства на дружеството са текущи активи, които са резултат на входящи и изходящи парични потоци от дейността. Разполагаемата парична наличност към 31.12.2021 г. е отразена в счетоводния баланс и в отчета за паричните потоци.

Паричните средства са на обща стойност 51 хил. лв., от които касова наличност 5 хил. лв. и авоар по банкови сметки – 46 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 142.59 Евро с левова равностойност 278.88 лева към 31.12.2021 година.

Към края на отчетната година се провежда инвентаризация на паричните средства. Не са установени липси и излишъци за текущия отчетен период.

Чуждестранна валута се преоценява по курса на БНБ към края на всяко тримесечие.

Текущите активи на дружеството към 31.12.2021 г. в хил. лв. са:

Текущи активи	31.12.2021	31.12.2020
суровини и материали	702	700
- за регулирана дейност	694	692
- за нерегулирана дейност	7	8
вземания от клиенти и доставчци	1 909	1 794
- по доставяне	1 865	1 751
- по други нерегулирани дейности	44	43
*в т. ч. просрочени вземания над 360 дни	838	802
други вземания	1 436	529
- присъдени вземания	504	516
- други дебитори	6	13
- вземания по одобрени финансираня	926	0
*в т. ч. просрочени други вземания над 360 дни	286	300
парични средства	51	45
- касова наличност в лева	5	11
- по безсрочни депозити в лева	46	34
Разходи за бъдещи периоди	37	10
- финансови	19	10
- нефинансови	18	
Обща сума на текущите активи	4 135	3 078

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 2021 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 преценка на дълготрайни активи 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.

Собственият капитал се определя като остатъчна стойност на активите на предприятието след приспадане на всичките му пасиви.

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	31.12.2021	31.12.2020
Основен капитал	237	237
Резерв от последващи оценки	455	456
- Отписан преоценъчен резерв за излезли от употреба ДА	-1	
Общи (законови) резерви	35	34
- Увеличение от преоценъчен резерв за излезли от употреба ДА	1	-757
Резерв съгласно учредителен акт	72	
Други резерви	933	933
Непокрита загуба	-106	-757
- покрита загуба от печалбата на предходния отчетен период по решение на ОС на акционерите	651	
Печалба за текущата година	511	651
Обща сума на собствения капитал	2 137	1 626

9. Пасиви

Пасив е настоящо задължение на предприятието, произтичащо от минали събития, уреждането на което се очаква да доведе до изходящ поток от ресурси на предприятието, съдържащ икономически ползи.

Пасив се признава в баланса, когато е вероятно, че ще има изходящ поток от ресурси, съдържащи икономически изгоди в резултат от уреждане на съществуващо задължение, и че сумата, с която ще се извърши уреждането, може да бъде оценена надеждно. В баланса задълженията със срок на погасяване над една година се посочват отделно от тези, които са със срок на погасяване, по-кратък от една година. Пасивите се отчитат на база принципа за текущото начисляване. При възникване се оценяват по пазарната (справедлива) си цена.

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 приходите и разходите.

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

Получените кредити са от търговски банки в страната. Класифицирани са като текущи и нетекущи пасиви според договорения срок на погасяване. Като обезпечения са предоставени нетекущи активи, които са описани в отделни точки на договорите за кредити.

Пенсионни и краткосрочни възнаграждения на персонала

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции или с дялове от собствения капитал.

9.1. Получени кредити

Към 31.12.2021 г. Дружеството е ползвало инвестиционни кредити и има сключени договори със следните банки:

„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 невърната 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 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 31.12.2021 г. дължимата главница по кредита е 982 466.66 лева. През 2021 г. е погасена главница в размер 214 356.36 лева, изплатени са лихви в размер на 50 138.05 лева. Изплатена е такса за обслужване в размер на 10 539.19 лева.

Договор за банков кредит с „Първа инвестиционна банка“ АД, № 010LD-L-000017 от 27.9.2019 г. в размер на 450 000 лева. Крайният срок за погасяване на кредита е 30.07.2026 г. Към 31.12.2021 г. дължимата главница по кредита е 353 571.45 лева. През 2021 г. е погасена главница в размер 77 142.84 лева. Изплатени са лихви в размер на 16 039.28 лв. Изплатена е такса за обслужване в размер на 3 034.29 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 - 30.12.2020 г. Към 31.12.2021 г. са усвоени 154 832.74 лв. Изплатени са лихви в размер на 7 167.50 лв. и такса ангажимент за неусвоен овърдрафт 823.20 лв. С Анекс от 20.12.2021 г. към договора за овърдрафт срока за ползване на овърдрафта е удължен 30.12.2022 г.

- Договор с „Евролийз Ауто“ ЕАД, № ОП-2021-19-ЛА/19.11.2021 г. за финансов лизинг за доставка на 3 бр. товарни автомобили, тип „пикап“, сключен след процедура по ЗОП, на стойност 117 337.49 лева и срок за погасяване на лизинга 5 год. Към 31.12.2021 год. е погасена главница в размер 1 683.92 лева и лихва в размер на 581.80 лв. Към 31.12.2021 г. дължимата главница по кредита е 115 652.60 лева.

Общо по кредитите към 31.12.2021 г. са платени 381 506.43 лева, от които главница в размер на 293 183.13 лева, лихви в размер на 73 926.63 лева и такси – 14 396.67 лева.

9.2. 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 31.12.2021 г. в хил. лева, са както следва:

Текущи пасиви	31.12.2021	31.12.2020
Задължения над 1 г., по получени кредити в BGN	1 151	1 510
Задължения до 1 г., по получени кредити в BGN	340	291
Задължения по лизингови договори в BGN	134	-
Задължения към доставчици и клиенти	1 457	627
- за регулирани дейности	1 457	627

- за нерегулирани дейности	-	-
Задължения към персонала	323	279
Осигурителни задължения	162	157
- ДОО	109	103
- ДЗПО	1	1
- ЗОВ	32	31
- ваучери	20	22
Данъчни задължения до 1 г.	1 352	1 310
- корпоративен данък	23	0
- ДДС	35	101
- ДДФЛ	0	26
- местни данъци и такси	3	2
- такса водоползване и заустване	1 291	1 183
Други задължения	148	204
- гаранции	37	53
- удръжки от заплати на персонала за ВСК, потребителски кредити, запови и др.п.	106	148
- други кредитори	5	3
Обща сума на пасивите, от които	5 067	4 378
- над 1 год.	1 151	1 510
- до 1 год.	3 916	2 868

10. Признаване на приходи

Приходите са brutният поток от икономически изгоди през периода, създаден в хода на обичайната дейност на предприятието, когато този поток води до увеличаване на собствения капитал отделно от увеличенията, свързани с вноските на собствениците.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства. Приходите се отчитат на принципа „начисляване“ – в момента на възникването си, независимо от момента на получаване на паричната равностойност.

Приходите се признават, когато:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите);
- в резултат на прихода нарастване/възникване на актив или намаление на пасив.

През отчетния период реализираните приходи на Дружеството са от продажба на услуги и други приходи от дейността, разходи за придобиване на активи по стопански начин.

Приходът, свързан със сделката за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Резултатът от сделката за извършване на услуги се оценява надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката;
- етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги към датата на съставянето на счетоводния баланс може надеждно да се определи;
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката могат надеждно да бъдат измерени.

За отчетния период са реализирани 13 596 хил. лв., които са:

Вид на прихода	31.12.2021	31.12.2020
Приходи от продажба на услуги	10 851	10743
- от доставяне	8907	8884
- от отвеждане	366	364
- от пречистване	1471	1424
- от нерегулирани дейности	95	62
- от присъединяване	12	9
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	769	744
Други приходи от дейността	1 976	419
- от нерегулирани дейности	220	144
- от услуги по публични активи	482	275
- получени суми по отписани вземания	36	
- получени финансираня	1238	-
Общо приходи	13 596	11 906

В други приходи влиза и получени финансираня от правителството за компенсиране високите цени на електрическата енергия в размер общо на 1 238 хил. лева, както следва

- Месечни компенсации за небитови абонати за четвърто тримесечие на 2021 в размер на 312 хил. лв., съгласно РМС №№ 739/26.10.2021 г., 771/6.11.2021 г., 885/16.12.2021 г. и № 15/15.1.2022 г. Компенсациите са осчетоводени, съгласно указание № УК-3/29.12.2021 на Министерство на финансите.

- Програмата за компенсиране на непредвидените разходи на дружествата от отрасъл ВиК за потребена електрическа енергия за 2021, приета с Решение на МС № 40/1.2.2022 г. Тази компенсация е в размер на 926 хил. лв. Компенсациите са осчетоводени, съгласно указанията в програмата.

11. Признаване на разходи

Разходите се определят като намаление на икономическата изгода през отчетния период под формата на увеличение/възникване на пасив или чрез

намаление на актив, което води до намаляване на собствения капитал, отделно от това, свързано с разпределение между собствениците. Разходите се признават в момента на възникването си. Отчитат се чрез прилагане на принципа за „начисляване” - в момента на възникването си, независимо от момента на плащане на паричната равностойност. Разходите се признават при едновременно изпълнени условия за надеждна оценка и намаление на активи или нарастване/възникване на пасиви.

Разходите се отчитат по икономическа същност и след това - по функционално предназначение. Към разходите за дейността се отнасят и финансовите разходи, свързани с обичайната дейност. Разходите се оценяват по стойността на платеното или предстоящо за плащане нетно задължение.

За отчетния период са възникнали 13 034 хил. лв. разходи, които са:

Вид на разхода	31.12.2021	31.12.2020
Разходи за суровини и материали	4 220	3 134
- за доставяне	3122	2197
- за отвеждане	3	24
- за пречистване	639	493
- за административна и спомагателна дейност	448	418
- за нерегулирани дейности	8	2
Разходи за външни услуги	1 452	1 550
- за доставяне	255	324
- за отвеждане	10	15
- за пречистване	135	117
- за административна и спомагателна дейност	367	356
- за нерегулирани дейности	2	1
- данъци и такси за дейността	683	737
Разходи за възнаграждения	4 469	4 240
- за доставяне	2166	2017
- за отвеждане	66	56
- за пречистване	397	376
- за административна и спомагателна дейност	1782	1735
- за нерегулирани дейности	58	56
Разходи за осигуровки	1 304	1 272
- за доставяне	669	644
- за отвеждане	24	19
- за пречистване	121	117
- за административна и спомагателна дейност	477	479
- за нерегулирани дейности	13	13
Разходи за амортизации	150	140
- за доставяне	26	23
- за пречистване	1	1
- за административна и спомагателна дейност	116	108
- за нерегулирани дейности	7	8

Други разходи	847	512
- за доставяне	45	67
- за пречистване	18	19
- за административна и спомагателна дейност	205	46
- за нерегулирани дейности	96	104
- такса публични активи	483	276
Балансова стойност на продадени активи	488	286
- материали	5	11
- публични активи по инвестиционна програма	483	275
Финансови разходи	104	121
- разходи за лихви	74	81
- други финансови разходи	30	40
Общо разходи	13 034	11 255

Отписаните вземания за 2021 г. са 62 хил. лв., от които 60 хил. лв. – от населението и 2 хил. лв. от юридически лица. За предходната година отписаните вземания са 79 х. лв.

12. Оповестяване на свързани лица.

През отчетния период са осъществявани сделки със свързани лица. Това са акционери на дружеството. Сделките са съгласно инвестиционната програма, по сключен договор с Асоциацията по ВиК от 2016 г.

Акционери	Начислен приход - инвестиции в публични активи	Начислен приход - право на ползване на публични активи
Община Ловеч	145	145
Община Априлци	16	16
Община Луковит	51	51
Община Угърчин	23	23
Община Летница	18	18
Община Ябланица	14	14
ОБЩО:	267	267
Процент от обща сума на приходите/разходите	1.96%	2.05%

13. 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.

14. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Разходите за данъци, признати в Отчета за приходите и разходите, включват сумата на текущите разходи за данъци и на отсрочените данъци, които не са признати директно в собствения капитал. Това са текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци от печалбата и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни отчетни периоди. Текущият данък от печалбата е сумата, определена като дължима (възстановима) по отношение на данъчната печалба (загуба) за отчетния период.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Текущият разход за данък е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнася, на база на преобразувания финансов резултат за данъчни цели, който се различава от счетоводната печалба или загуба във финансовите отчети.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа.

През отчетния период дружеството е отчело 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 31.12.2021 г. данъчните задължения в хил. лв. са както следва:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020
Такса водоползване	1 276	1 163
Такса заустване	15	17
Данък върху доходите на физически лица		26
Данък върху добавената стойност	34	101
Данъци по ЗКПО	27	3
Общо задължения:	1 352	1 310

15. Политика на ръководството при управление на риска

В рамките на обичайния бизнес, Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, които възникват от използването на финансови активи и пасиви. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на пазарите на дейността, за да се постигне минимизиране на потенциалните негативни ефекти, които могат да повлияят на финансовите резултати на Дружеството. Понастоящем финансовите рискове се



“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



идентифицират, измерват и наблюдават чрез различни контроли и въведени механизми за установяване на адекватни цени за услугите, както и за адекватна оценка на инвестициите и формите за поддържане на свободни ликвидни средства чрез предотвратяване на неправомерно концентрация на риска. Понастоящем управлението на риска се извършва от управлението на Дружеството в съответствие с приета политика за целите и процесите на управление на видовете рискове и използваните методи за тяхната оценка. Най-важните от тях включват: пазарен риск, в т.ч. валутен риск и риск от промяна в справедливите стойности, кредитен риск и ликвиден риск.

Кредитен риск

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към Дружеството, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Дружеството е да извършва трансакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг.

Ликвиден риск

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи прогнозите за входящи и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност.

16. Събития след датата на финансовия отчет

В края на м. февруари 2022 г. редица държави (включително САЩ, Обединеното кралство, Канада, Швейцария, Япония и ЕС) наложиха санкции срещу определени юридически и физически лица в Русия поради започналите на 24 февруари 2022 г. военни операции на територията на Украйна. Допълнително бяха направени съобщения и за допълнителни санкции, вкл. към руската държава. Това е съществено некоригиращо събитие, съгласно СС 10 „Събития, настъпили след края на отчетния период“. Бъдещото развитие на конфликта и неговото въздействие върху различните бизнеси и икономиката като цяло е свързано с много несигурности и не може да бъде разумно прогнозирано в неговата цялост. Дружеството не е с пряк ефект от военния конфликт Русия-Украйна. На този етап ръководството не е в състояние да оцени надеждно въздействието, тъй като събитията се развиват на ежедневна база, както и че дългосрочното въздействие може също да повлияе на обемите на дейността, паричните потоци, рентабилността и др.

Счетоводната политика и финансовите отчети към 31.12.2021 г. са представени на принципа „действащо предприятие“.

07.03.2022 г.

Съставител:

Димитър Петров Димитров

Ръководител:

Данаил Красимиров Събевски

