



“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 2016 г.



Март, 2017 година



СЪДЪРЖАНИЕ

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 2016 год.

Раздели и балансови пера	Бележки	31-12-2016 в хил. лв	31-12-2015 в хил. лв.
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	1	2 565	9 770
Активи по отсрочени данъци	2	3	5
Сума на нетекущи активи		2 568	9 775
Текущи активи			
Материални запаси	3	835	894
Търговски вземания	4	3 036	2 942
Парични средства и еквиваленти	5	98	778
Сума на текущи активи		3 969	4 614
Общо активи		6 537	14 389
Собствен капитал и пасиви			
Акционерен капитал		237	237
Резерви		1 465	6 995
Неразпределена печалба		2	219
Сума на собствен капитал и пасиви	6	1 704	7 451
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни заеми	7	3 403	5 478
Сума на нетекущи пасиви		3 403	5 478
Текущи пасиви			
Търговски задължения	8	295	242
Текущи данъци и други задължения	9	1 135	1 218
Сума на текущи пасиви		1 430	1 460
Общо собствен капитал и пасиви		6 537	14 389

20 март 2017 г.

Съставител:

Димитър Петров Димитров

Финансовият отчет е приет от Съвета на директорите на 23 март 2017 г.

Ръководител:

Данаил Красимиров Събевски

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор:

 0347 Камелия Симеонова
Регистриран одитор
27.03.2017г.

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД ЗА ПЕРИОДА
на "В и К" АД - гр. Ловеч
към 31 декември 2016 год.

<i>Наименование на приходите и разходите</i>	<i>Бележки</i>	<i>31-12-2016 в хил. лв</i>	<i>31-12-2015 в хил. лв.</i>
Приходи	10	9 063	9 481
Себестойност на продажбите	11	-6 583	-7 069
Брутна печалба		2 480	2 412
Други доходи	12	288	370
Разходи за продажби	13	-805	-726
Административни разходи	14	-1 764	-1 545
Финансови разходи	15	-184	-228
Печалба преди данъчно облагане		15	283
Разход за данъка върху дохода		-13	-64
Печалба за периода		2	219

20 март 2017 г.

Съставител:



Димитър Петров Димитров

Ръководител:



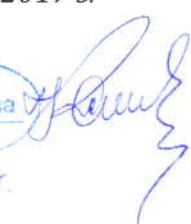
Данаил Красимиров Събевски

Финансовият отчет е приет от Съвета на директорите на 23 март 2017 г.

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор:

0347 Камелия Симеонова
Регистриран одитор

24.03.2017г.



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ЗА ПЕРИОДА
на "В и К" АД - гр. Ловеч
към 31 декември 2016 год.

<i>Наименование на паричните потоци</i>	<i>31-12-2016 в хил. лв</i>	<i>31-12-2015 в хил. лв.</i>
Парични потоци от оперативна дейност		
Парични постъпления от клиенти	10 987	11 566
Парични средства, платени на доставчици и персонал	-10 343	-10 510
Платени лихви	-216	-220
Нетни парични потоци от оперативна дейност	428	836
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Закупуване на имоти машини и съоръжения	-493	-258
Нето парични средства от инвестиционната дейност	-493	-258
Парични потоци от финансова дейност		
Плащания по дългосрочни заеми	-1 978	-759
Получени дългосрочни заеми	1 363	74
Нето парични средства, използвани във финансовата дейност	-615	-685
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	-680	-107
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	778	885
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	98	778

20 март 2017 г.

Съставител:

Димитър Петров Димитров

Финансовият отчет е приет от Съвета на директорите на 23 март 2017 г.

Ръководител:

Данаил Красимиров Събевски

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор:

0347 Камелия Симеонова
Регистриран одитор
24.03.2017г.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА ПЕРИОДА
на "В и К" АД - гр. Ловеч
към 31 декември 2016 год.

<i>Показатели</i>	<i>Акционерен капитал</i>	<i>Други резерви</i>	<i>Неразпределена печалба</i>	<i>Общо</i>
Остатък към 31.12.2014 г.	237	6 961	104	7 302
Промени в собствения капитал за 2015 г.		34	115	149
Остатък към 01 януари 2016	237	6 995	219	7 451
Промени в собствения капитал за 2016 г.				
Изменение за сметка на собствениците		-5 749		
Печалба за периода			2	2
Разпределение на печалбата		219	-219	0
Остатък към 31 декември 2016 г.	237	1 465	2	1 704

20 март 2017 г.

Съставител:

Димитър Петров Димитров

Финансовият отчет е приет от Съвета на директорите на 23 март 2017 г.

Ръководител:

Данаил Красимиров Събевски

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор:

0347 Камелия Симеонова
 Регистриран одитор

24.03.2017г.

**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 2016 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 Стаданти за Финансови Отчети /МСФО/, приети от Борда на Международните счетоводни стандарти /БМСС/ и тълкуванията на Международният Комитет по тълкуване на Финансовата Отчетност /МКТФО/ или бившият Постоянен Комитет по Разясненията

/ПКР/ и приети от БМС, приети с Регламент (ЕО) № 1126 / 2008 г. на Европейската комисия от 3 ноември 2008 г. и приети за приложение от Европейския съюз.

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

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

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

Приходи

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

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

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

Разходи

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

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

Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за доходите, като се посочват нетно и се състоят от: лихвени приходи и разходи, курсови разлики от валутни операции, банкови 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 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 персоналят 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 удъръжки*) 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 2016 година средно-списъчният състав на персонала на Дружеството е 381 работници и служители.

Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на Дружеството, към 31 Декември 2016 год. са представени в таблицата по-долу:

ФИНАНСОВИ КОЕФИЦИЕНТИ		Стойности към 31.12.2016 г.
I.	За измерване на ефективност	
1	Работен коефициент	0.9326
2	Оперативен коефициент	0.9985
3	Период на събираемост на вземанията (дни)	108
4	Коефициент на събираемост на вземанията	0.8450
II.	За измерване на доходност	
1	Коефициент на възвръщаемост на активите	0.0023
2	Коефициент на марж на печалбата	0.0016
3	Коефициент на оборот на активите	1.3867
III.	За измерване на ликвидност	
1	Коефициент на обща ликвидност	1.7895
2	Коефициент на бърза ликвидност	1.4106
IV.	За измерване на платежоспособност	
1	Коефициент на обслужване на дълга	3.6383
2	Коефициент на дългосрочните пасиви	0.6067

1. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

Наименование	Нематериални активи	Земи, сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	ДМА в процес на изграждане	ОБЩО
Отчетна стойност						
Салдо на 01.01.2016 г.	349	2 692	15 703	5 769	515	25 028
Придобити	9	46	47	203	411	716
Излезли		767	15 713	802	267	17 549
Салдо на 31.12.2016 г.	358	1 971	37	5 170	659	8 195
Натрупана амортизация						
Салдо на 01.01.2016 г.	276	923	8 898	5 161		15 249
Начислена амортизация	32	79	172	194		477
Излезли		335	9 051	719		10 105
Салдо на 31.12.2016 г.	308	667	19	4 636		5 630
Балансова стойност	50	1 304	18	534	659	2 565

Към 30.4.2016 г. „В и К“ АД гр. Ловеч отписа дълготрайни активи, публична общинска и публична държавна собственост, по смисъла на чл. 13, чл. 15 и чл. 19 от Закона за водите, от баланса на дружеството на основание §9, ал. 6 и по начина съгласно §9, ал. 7 от ПЗР към ЗИД на ЗВ (обн. ДВ, бр. 103/2013 г., изм. и доп. ДВ, бр., 58/2015 г.) и в изпълнение на писмо изх.№ 91-00-46/9.6.2016 г на МРРБ и Решение № 10 от Протокол № 22/10.6.2016 г. на Общото събрание на акционерите във “В И К” АД – гр. Ловеч, на обща балансова стойност 7 176 228.87 лева, разпределени както следва:

- Земи – 162 650.82 лв.;
- Сгради – 269 041.58 лв.;
- машини и оборудване – 75 590,84 лв.;
- съоръжения – 6 662 555.59 лв.;
- стопански инвентар – 607.12 лв.;
- компютърна техника – 5 782.92 лв.

2. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Наименование	Мярка	31.12.2016	31.12.2015
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.	3	5
Общо активи по отсрочени данъци	хил.лв.	3	5

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	31.12.2016	31.12.2015
Суровини и материали	хил.лв.	834	892
Стоки	хил.лв.	1	2
Общо материални запаси	хил.лв.	835	894

4. ТЪРГОВСКИ и ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ, включват:

Наименование	Мярка	31.12.2016	31.12.2015
Вземания от клиенти	хил.лв.	2 120	2 202
Присъдени вземания	хил.лв.	836	704
Разходи за абонамент	хил.лв.	15	16
Разходи за застраховки	хил.лв.	8	8
Природен газ Януари 2017	хил.лв.	2	3
Такса КРС I-во трим. 2017	хил.лв.	1	1
Доставчици по аванси	хил.лв.	12	6
Надвесен данък по ЗКПО	хил.лв.	42	
Други вземания	хил.лв.		2
Общо вземания	хил.лв.	3 036	2 942

Във сумата вземания от клиенти влизат вземания за 759 078.16 лв. – фактурирани В и К услуги за месец Декември 2016, падежа на плащане на които не е настъпил към датата на съставяне на отчета.

5. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ, включват:

Наименование	Мярка	31.12.2016	31.12.2015
Средства по разплащателни сметки	хил.лв.	83	736
Средства в каса	хил.лв.	15	42
Общо парични средства	хил.лв.	98	778

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 127.15 Евро с легова равностойност 248.68 лева към 31.12.2016 година.

6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ.

Наименование	Мярка	31.12.2016	31.12.2015
Акционерен капитал	хил.лв.	237	237
Резерви	хил.лв.	1 008	4 781
Преоценъчен резерв	хил.лв.	457	2 214
Натрупани печалби/загуби	хил.лв.	2	219
Общо:	хил.лв.	1 704	7 451

Към 31 Декември 2016 г. регистрираният основен акционерен капитал на “В И К” АД – гр. Ловеч възлиза на 237 111 лв., разпределен в 237 111 бр. обикновени поименни акции с право на глас, с номинална стойност на акция 1 лев.

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.

Към 30.4.2016 г. „В и К“ АД гр. Ловеч отписа дълготрайни активи, публична общинска и публична държавна собственост, по смисъла на чл. 13, чл. 15 и чл. 19 от Закона за водите, от баланса на дружеството на основание §9, ал. 6 и по начина съгласно §9, ал. 7 от ПЗР към ЗИД на ЗВ (обн. ДВ, бр. 103/2013 г., изм. и доп. ДВ, бр., 58/2015 г.) и в изпълнение на писмо изх.№ 91-00-46/9.6.2016 г на МРРБ и Решение № 10 от Протокол № 22/10.6.2016 г. на Общото събрание на акционерите във “В И К” АД – гр. Ловеч, както следва:

- За сметка на резерви от последващи оценки лв. 1 754 519.05 лв.;;
- За сметка на общи резерви – - 1 462 495.25
- За сметка на други резерви – 2 531 722.44 лв.

7. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАЕМИ:

Дружеството е ползвало инвестиционен валутен кредит по договор от 11.8.2008 г. с Банка ДСК. Остатакът по главницата към 31.12.2016 г. е в размер на 1 075 000.00 EUR с левова равностойност 2 102 810.28 BGN. През 2016 година е погасена главница в размер на 300 000 EUR с левова равностойност 586 749.00 BGN. Изплатена е такса за обслужване в размер на 73 245.83 лева.

Към 31.12.2016 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, заложили в инвестиционните програми на Дружеството. Срока за усвояване е 30.9.2017 г. Към 31.12.2016 г. са усвоени 1 362 793.03 лева. Към 31.12.2016 г. дължимата сума по кредита е 1 300 293.03 лева. Общо по двата кредита през 2016 г. е погасена главница в размер на 203 125.00 лв. Изплатени са лихви в размер на 96 295.39 лв. и комисионни за обслужване в размер на 34 140.83 лева.

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 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, публична общинска и публична държавна собственост, по смисъла на чл. 13, чл. 15 и чл. 19 от Закона за водите, от баланса на дружеството 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.) и в изпълнение на писмо изх.№ 91-00-46/9.6.2016 г на МРРБ и Решение № 10 от Протокол № 22/10.6.2016 г. на Общото събрание на акционерите във “В И К“АД – гр. Ловеч. Към 31.12.2016 г. финансирането е изцяло отписано.

8. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ:

Задълженията към доставчици са текущи, в размер 295 хил. лв. и са погасени в пълен размер.

9. ТЕКУЩИ ДАНЪЦИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ:

Наименование	Мярка	31.12.2016	31.12.2015
Задължения към персонала	хил.лв.	-198	-187
Такса водоползване	хил.лв.	-496	-572
Такса заустване	хил.лв.	-11	-11
Данък върху доходите на физически лица	хил.лв.	-21	-25
Данък върху добавената стойност	хил.лв.	-64	-76
Данъци по ЗКПО	хил.лв.	-5	-24
Задължения към НОИ и НЗОК	хил.лв.	-166	-126
Такса обслужване на кредит	хил.лв.	-11	-45
Други текущи задължения	хил.лв.	-163	-152
Общо задължения:	хил.лв.	-1 135	-1 218

Задълженията към персонала, НОИ, НЗОК и данъците в размер на 449 хил. лева общо са текущи и са изплатени в месец януари 2017 г.

В партидата на други текущи задължения в размер на 163 хил.лв са осчетоводени удръжки от заплатите на персонала, които се дължат от тях на други кредитори /ВСК, банки и др./.

10. ПРИХОДИ:

Вид на прихода	Мярка	31.12.2016	31.12.2015
Приходи от В и К услуги	хил.лв.	9 027	9 379
Финансиране	хил.лв.	34	101
Общо	хил.лв.	9 061	9 480
Финансови приходи	хил.лв.	2	1
Общо приходи	хил.лв.	9 063	9 481

Приходите от доставяне на вода на потребителите са в размер на 7 723 817.24 лв. От тях от битови потребители 4 616 814.14 лв., на обществени потребители 1 469 036.13 и на други ВиК оператори 1 637 966.97 лева.

Приходите от отвеждане на отпадъчни води са в размер на 356 009.16 лв. От тях от битови потребители 216 945.07 лв. и от обществени абонати – 139 064.09 лв.

Приходите от пречистване на отпадъчни води са в размер на 901 363.02 лв. От тях битови потребители 469 741.83 лв. и от обществени абонати – 431 621.19 лв.

Приходите от извършени други В и К услуги са в размер на 45 490.36 лв.

Приходите от финансиране в размер на 33 783.62 лв. представляват амортизационни отчисления на ДА до 30.4.2016 г., преди отписването и предаването им на собствениците, получени за сметка на общините и международни програми до .

11. СЕБЕСТОЙНОСТ НА ПРОДАЖБИТЕ

Вид на разхода	Мярка	31.12.2016	31.12.2015
Разходи за материали	хил.лв.	-2 489	-2 410
Разходи за заплати	хил.лв.	-1 861	-1 856
Разходи за осигуровки	хил.лв.	-695	-685
Амортизация	хил.лв.	-353	-756
Външни услуги	хил.лв.	-1 100	-1 203
Други	хил.лв.	-85	-159
Общо разходи	хил.лв.	-6 583	-7 069

В реда други на горната разбивка са включени разходи за отписване на вземания от клиенти и доставчици с давност над 3 години в размер на 59 887.87 лева.

12. ДРУГИ ДОХОДИ

Вид на прихода	Мярка	31.12.2016	31.12.2015
Продажби на материали, ДА и стоки	хил.лв.	10	36
Приходи от застрахователни обезщетения	хил.лв.	1	25
Приходи от отписани вземания	хил.лв.	60	45
Приходи от обезценени вземания	хил.лв.	30	105
Приходи от обезщетения за просрочено плащане	хил.лв.	165	144
Приходи от почивна станция	хил.лв.	8	8
Други доходи	хил.лв.	14	7
Общо:	хил.лв.	288	370

13. РАЗХОДИТЕ ПО ПРОДАЖБИ включват:

Вид на разхода	Мярка	31.12.2016	31.12.2015
Материали и външни услуги	хил.лв.	-92	-98
Амортизации	хил.лв.	-6	-6
Разходи за заплати	хил.лв.	-512	-443
Разходи за осигуровки	хил.лв.	-187	-161
Други	хил.лв.	-8	-18
Общо:	хил.лв.	-805	-726

14. АДМИНИСТРАТИВНИТЕ РАЗХОДИ включват:

Вид на разхода	Мярка	31.12.2016	31.12.2015
Разходи за заплати	хил.лв.	-822	-768
Разходи за осигуровки	хил.лв.	-248	-223
Материали	хил.лв.	-187	-183
Данъци и такси	хил.лв.	-22	-26
Правни и консултантски услуги	хил.лв.	-39	-39
Командировки	хил.лв.	-9	-10
Ремонти и поддръжка	хил.лв.	-75	-58
Разходи за комуникации	хил.лв.	-39	-31
Амортизация	хил.лв.	-127	-139
Застраховки	хил.лв.	-8	-6
Квалификация кадри	хил.лв.	-5	-6
Разходи за провизии при пенсиониране	хил.лв.		-48
Разходи за достъп и експлоатация на публични активи	хил.лв.	-168	
Други	хил.лв.	-15	-8
Общо:	хил.лв.	-1 764	-1 545

15. ФИНАНСОВИТЕ РАЗХОДИ включват:

Вид на разхода	Мярка	31.12.2016	31.12.2015
Разходи за лихви по кредити	хил.лв.	-96	-121
Разходи по валутни операции	хил.лв.	-1	-1
Други финансови разходи	хил.лв.	-87	-106
Общо:	хил.лв.	-184	-228

16 март 2017 г.

Съставител:

Димитър Петров Димитров



Ръководител:

Данаил Красимиров Събевски

