



**“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 БЕЛЕЖКИ

**към Индивидуален отчет за дейността на „В И К“ АД- гр. Ловеч  
през първо тримесечие на 2017 г.,  
съгласно МСС 34 – Междинно счетоводно приключване**

### **I. Информация за Дружеството**

Индивидуалния отчет (неодитиран) на „В И К“ АД – гр. Ловеч към 31.3.2017 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз, и по-конкретно Международен счетоводен стандарт 34- „Междинно финансово отчитане”.

Счетоводната политика на „В И К“ АД е разработена в съответствие с българското законодателство, регламентиращо счетоводната дейност. През четвъртото тримесечие на 2016 г. не са направени промени в счетоводната политика на Дружеството. Прилага се последователно счетоводната политика, оповестена в индивидуалния финансов отчет за 2015 г.

„В И К“ АД – гр. Ловеч е вписано в Търговския регистър на Ловешки окръжен съд като акционерно с решение № 311 от 01.04.2005 г., фирмено дело № 151 по описа за 2005 г. с БУЛСТАТ 110549443.

На 21.01.2008 г. дружеството е вписано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията, съгласно Закона за търговския регистър, удостоверение № 20080121145106 от 21.01.2008 г. с ЕИК 110549443.

Към 31.3.2017 г. дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Ловеч 5500, ул. "Райна Княгиня" № 1А, тел. +359 68 651 112, факс +359 68 651 113, e-mail: office@wss-lovech.bg

Регистрираният капитал в размер 237 111 лева е разпределен в 237 111 броя поименни акции с номинал 1 лев всяка една от тях. Капитала на дружеството не е променян.

Органи на управление – Общо събрание на акционерите и Съвет на директорите Дружеството е с едностепенна форма на управление – Съвет на директорите (СД).

Председател на Съвета на директорите - инж. Иван Димитров Чулев;

Зам. председател на Съвета на директорите - инж. Йордан Дониславов Досев;

Член на СД и Изпълнителен директор - инж. Данаил Красимиров Събевски.

Към 31 март 2017 г. дружеството се представлява от Данаил Красимиров Събевски – Изпълнителен директор.

До 31.3.2017 годината няма сключени договори по чл. 240б от ТЗ.

През отчетното тримесечие не са придобивани и прехвърляни собствени акции на дружеството.

„В И К“ АД – гр. Ловеч няма клонове в страната и чужбина.

Акционерното дружество не листва финансови инструменти на фондовата борса.



## II. АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО

„В И К” АД – гр. Ловеч подава питейна вода в 87 населени места в общините Априлци, Летница, Ловеч, Луковит, Тетевен, Угърчин и Ябланица. Общия брой на обслужваното население, живеещо в региона е 99 100 жители.

Дружеството предоставя вода с питейни качества на „Водоснабдяване и канализация” ЕООД – гр. Плевен от водоснабдителни системи „Черни Осъм” и „Златна Панега” и на „В и К – Стенето” ЕООД – гр. Троян от водоснабдителни системи „Черни Осъм”, „Топля” и „Априлци”.

Териториалният обхват на предоставяната услуга отвеждане на отпадъчна вода включва градовете Априлци, Летница, Ловеч, Луковит, Угърчин и Ябланица. Населението, ползващо тази услуга е 42 471 жители.

„В И К” АД – гр. Ловеч предоставя услугата пречистване на отпадъчна вода на жителите на гр. Априлци, Ловеч, Луковит и Ябланица. Услугата се ползва от 39 417 гители.

През първо тримесечие на 2017 година дружеството е добило 5 604 хил.м<sup>3</sup> вода от собствени водоизточници, закупило 124 хил.м<sup>3</sup> вода от друг В и К оператор, или общо 5 727 хил.м<sup>3</sup>, които са подадени към населените места на територията обслужвана от дружеството и към други В и К оператори. Общите загуби на вода са 1 432 хил.м<sup>3</sup> представляващи 25.01% от общото подадено количество. Подаденото през това тримесечие водно количество е със 1 156 хил.м<sup>3</sup> по-малко от подаденото за същия период на 2016 г. поради намаления дебит на основните водохващания вследствие на продължителното засушаване през есента и зимата на 2016 г. и значителното застудяване в началото на 2017 г.

Фактурираното количество питейна вода през отчетното тримесечие на 2017 г. е 4 295 хил.м<sup>3</sup>, от което на обслужваната от дружеството територия 949 хил.м<sup>3</sup> и 3 346 хил.м<sup>3</sup> на други В и К оператори. Общото фактурирано количество питейна вода през I-во тримесечие на тази година е с 1 158 хил.м<sup>3</sup> или 21.24% по-малко от фактурираното през същия период на 2016 година. Намалението основно се дължи на намалените продажби на питейна вода друг ВиК оператор с 1 154 хил.м<sup>3</sup> или 25.65%, както и на намаленото потребление от битовите абонати (население) с 15 хил.м<sup>3</sup> или 2.15% и въпреки незначителното увеличение на промишленост и бюджет с общо 2 хил. м<sup>3</sup> или 0.64%.

Количеството отпадъчна вода, фактурирано през първо тримесечие на 2017 година, е 557 хил.м<sup>3</sup>, което е с 54 хил.м<sup>3</sup> или 10.78% повече от фактурираното през същия период на 2016 година. Увеличението на отведената отпадъчна вода изцяло се дължи на предоставяне на услугата отвеждане на отпадъчни води в три нови населени места – в гр. Априлци и гр. Ябланица от 1.9.2016 г. и в гр. Луковит от 1.10.2016 г.

Количеството пречистена отпадъчна вода от ПСОВ, фактурирана през I-во тримесечие на 2017 година е 527 хил.м<sup>3</sup> и представлява 100.00% от отведената отпадъчна вода в градовете Априлци, Ловеч, Луковит и Ябланица. Общото пречистено количество отпадъчна вода, спрямо същия период на миналата година се е увеличило с 52 хил.м<sup>3</sup> или с 10.83%. Увеличението на пречистената отпадъчна вода е в зависимост от количествата отведената отпадъчна вода описана по-горе, както и от включване на нови населени места ползващи услугата отвеждане и пречистване на

отпадъчни води. Има населени места ползващи само услугата отвеждане на отпадъчни води, без пречистване на отпадъчни води.

През първо тримесечие на 2017 г. е 31 м нова и е подменена 2005 м улична водопроводна мрежа. Изградени са 17 бр. нови сградни водопроводни отклонения на обща дължина 153 м и са подменени 88 бр. СВО с обща дължина 518 м. Основно са обследвани 26 резервоара, като 25 са в добро състояние.

През отчетното I-во тримесечие на 2017 година са отстранени общо 398 аварии по водопроводната мрежа, в това число 47 по външни водопроводи, 260 по улични водопроводи и 91 на сградни водопроводни отклонения. За същия период са отстранени и 66 аварии на помпени хлораторни станции.

През периода продължава подновяването на водомерното стопанство, като са монтирани 54 нови водомера, подменени са с нови 752 броя абонатни водомери, пломбирани са 1 142 холендъра на общи, обществени и частни водомери. Във водомерна работилница са ремонтирани 110 броя абонатни водомери.

За осигуряване на качеството на доставяната питейна вода през периода са извършени 61 проби по микробиологични показатели, съгласно програмата за мониторинг на водите, като всичките 61 броя проби са в нормите и нямат отклонения, представляващи 100.00% от извършените проби. През периода са извършени и 72 проби по физико-химични и радиологични показатели, съгласно програмата за мониторинг на водите, като всичките 72 броя проби отговарят на нормативните изисквания, представляващи 100.00% от извършените проби.

Средносписъчният брой на персонала на Дружеството към 31.3.2017 г. е 376 броя. През периода са напуснали 10 работници и служители, назначени са 5 лица по чл. 68, ал. 1, т. 1, и 1 лице по чл. 68, ал. 1, т. 3 от КТ. Преназначени от чл. 68 на безсрочен договор по чл. 67 от КТ – 19 бр. През отчетното тримесечие има един наказан работник със „забележка“, съгласно КТ.

През същия период са подписани 5 договора за обществени поръчки, сключени след проведени процедури по реда на ЗОП.

През отчетното тримесечие не са сключвани договори за наеми, продажба и замяна на дълготрайни активи.

През първо тримесечие на 2017 година не са сключвани договори за участие в други търговски дружества.

За отчетния период няма допуснати производствени аварии, регистрирана е една лека трудова злополука.

### **III. АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**

Дружеството приключва отчетното трето тримесечие на 2017 година с печалбата преди данъчно облагане в размер на 2 хил.лева. от началото на годината Разходите за оперативна дейност в сравнение с първо тримесечие на 2016 година са намалели с 102 хил.лв или 4.37%. Намалението се дължи на намалението на разходите за амортизации с 146 хил. или 67.59%, поради това, че е начислена амортизация само на активи корпоративна собственост. Това произтича от сключения договор с Асоциацията по ВиК, които влиза в сила от 1 май 2016 г. т.е. върху публичните активи които дружеството ползва се водят задбалансово и на тях не се начислява амортизация. Намалени са разходите за суровини и материали с общо 24 хил. лв. или 2.37%, и другите разходи с 15 хил. лв или 40.54%. Разходите за персонал (възнаграждения и осигуровки) са увеличени с 83 хил. лв или 7.76%, поради

допълнителни работни места открити във връзка с приетите за експлоатация ПСОВ и канализационна мрежа в градовете Априлци, Луковит и Ябланица, както и с начияления свързани с увеличението на минималната работна заплата от 1.1.2017 г.

Рентабилността на 100 лева нетни продажби за първо тримесечие на 2017 г. е 0.09% при 0.26% за същия период на миналата година.

Приходите през отчетното тримесечие от предоставена питейна, отведена и пречистена отпадъчна вода са 2 094 хил.лв. при отчетени 2 160 хил.лв. за същия период на 2016 г. Намалението на приходите с 66 хил. лева или 3.05% и се дължи на намаленото количество фактурирана вода, поради намаления дебит на основните водохващания следствие на продължителното засушаване през есента и зимата на 2016 г. и значителното застудяване в началото на 2017 г.

През отчетният период цените на ВиК – услугите не са променяни. Действащите цени за предоставена питейна и отведена отпадъчна вода са утвърдени и въведени с решение на ДКЕВР № Ц-37 от 26.09.2012 г. в сила от 01.10.2012 г.

Финансово-икономическото състояние на дружеството е отразено по наблюдаваните показатели, както следва:

#### **Показатели за измерване на ефективност**

1	Работен коефициент	0.9605
2	Оперативен коефициент	0.9991
3	Период на събираемостта на вземанията	124
4	Коефициент на събираемост на вземанията	0.5405

**Работният коефициент**, който е отношение между общите разходи за дейността намалени с разходите за амортизации и лихви към общите приходи, е със стойност, под единица, осигуряваща печалба съответстваща на периода с най-ниски приходи.

**Оперативния коефициент** е отношението между общите разходи към общите приходи за дейността. Стойността му е малко под единица, осигуряваща минимална печалба, съответстваща на периода.

**Периода на събираемост** на вземанията е отношението между сбора на взимания и инвестиции от актива на баланса и общите приходи от дейността. Стойността е съпоставима, но малко по-ниска от същия период на 2016, което дава отражение в стойността на следващия показател.

Коефициента **Събираемост на вземанията** за отчетното тримесечие е 0.5405 и е с 0.0045 по-нисък от коефициента отчетен през първо тримесечие на 2016 г. - 0.5450.

#### **Показатели за измерване на доходността**

1	Възвръщаемост на активите	0.0003
2	Коефициент на марж на печалбата	0.0009
3	Коефициент на оборот на активите	0.3207

**Възвръщаемост на активите** е коефициент които изразява отношението на счетоводната печалба към сбора от нетекущите (*дълготрайни*) и текущите (*краткотрайни*) активи. Коефициентът е съотносим с отчетния период и реализираната счетоводна печалба.

**Марж на печалбата (рентабилност)** - е отношението между счетоводната печалба към нетните и другите приходи минус приходите от финансиране. Стойността му към края отчетното тримесечие е 0.0009 при 0.0026 към края на първо тримесечие на 2016 г., което показва, че темпа на нарастване на приходите е по-нисък от темпа на нарастване на разходите, видно и от по-ниския финансов резултат.

**Оборота на активите** е отношение на нетните приходи към сбора от нетекущите (*дълготрайни*) и текущите (*краткотрайни*) активи. По-високият темп на нарастване на нетните приходи от този на нарастване на активите води до реализирания резултат. В краткосрочен времеви отрязък показателят не е много точен, тъй като нетните приходи са само за три месеца, а се отнасят към цялата стойност на дълготрайните и краткотрайните активи.

#### Показатели за измерване на ликвидност

1	Коефициент на обща ликвидност	1.6736
2	Коефициент на бърза ликвидност	1.3467

**Общата ликвидност** се изразява чрез отношението на текущите (*краткотрайни*) активи (*материали, вземания, инвестиции и парични средства*) и краткосрочните задължения (*до една година*) и показва, че към 31.3.2017 г. с текущите активи могат да се покрият 1.6736 пъти краткосрочните задължения. Отчитайки структурата на краткотрайните активи, дружеството може да изпита временни затруднения при посрещане на своите регулярни краткосрочни задължения, но отчитайки, че настъпва период с по-добри приходи се надяваме това затруднение да бъде преодоляно.

**Бързата ликвидност** се изразява чрез отношението на част от текущите (*краткотрайни*) активи (*вземания, инвестиции и парични средства*) и краткосрочните задължения (*до една година*) и показва, че към 31.3.2017 г. с текущите активи могат да се покрият 1.3467 пъти краткосрочните задължения.

#### Показатели за измерване на платежоспособност

1	Коефициент на обслужване на дълга	0.8795
2	Коефициент на дългосрочните активи	0.5928

**Обслужване на дълга** е коефициент показващ възможността с годишния приход (*нетните и другите приходи минус приходите от финансиране*) да се покрият дългосрочните задължения (*задължения над една година*). Коефициентът е със стойност под единица, тъй като се съпоставят нетни приходи към 31.3.2017 г. с дългосрочните задължения, т.е. с нетните приходи до 31 март може да се покрият 0.8795 пъти дългосрочните задълженията над една година.

Коефициент на **дългосрочните активи** е отношение на сбора от дългосрочните задължения и финансиранята върху сбора от дългосрочни задължения, финансиранята и собствен капитал.

Стойностите на **коефициентите за платежоспособност** показват, че към 31.3.2017 година дружеството е успяло да запази способността си да покрива дългосрочните си задължения.

Анализът на горните финансово-икономически показатели показва, че дружеството, макар и трудно е успяло да запази финансовата си автономност. Успяло

е при ограничени ресурси да осъществява дейността си и да покрива задълженията, произтичащи от нея.

През отчетния период Дружеството обслужва банковите си инвестиционни кредити като

- по договор с „Банка ДСК” АД от 11.08.2008 г. е платена 146 687.25 лева главница. Остатъкът по главницата към 31.3.2017 г. е в размер на 1 000 000 EUR.

- по договор за инвестиционен кредит с „Първа инвестиционна банка” АД № 010DL-L-000014/2.9.2016 г., към 31.3.2017 г. са усвоени общо 1 409 455.53 лева, от които 46 662.50 е усвоена през първо тримесечие на 2017 г. Към 31.3.2017 г. дължимата сума по кредита е 1 300 080.53 лева. През отчетния период по кредита са платени 46 875.00 лева главница и лихва в размер на 14 781.13 лева

Общо по двата кредита през първо тримесечие на 2017 г. е погасена главница в размер на 193 562.25 лв. Изплатени са лихви в размер на 14 871.13 лв.

Съгласно чл. 8, ал. 1, т. 1 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационни услуги и Тарифата за таксите събирани от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране Дружеството е платило, през отчетния период „Такса регулиране” в размер на 9 152.42 лева.

Към 31 март 2017 г. Дружеството е начислило такса „водоползване” по Закона за водите за 2016 г. в размер на 496 255.78 лв. и такса „ползване на воден обект” (заустване) – 11 208.05 лв. На 4.4.2017 г. е платена изцяло такса „заустване” в размер на 11 208.05 лв. От дължимата такса „водоползване” са платени 46 708.30 лева. Към датата на съставяне на този анализ остатъкът за плащане е 449 547.48 лева, които Дружеството ще изплати през следващите две тримесечия.

Вземанията от клиенти в края на отчетното тримесечие са 2 178 хил.лв. при 2 160 хил.лв. в края на предходното тримесечие. От цитираната сума 912 хил.лв. са по фактури издадени през месец март 2017 година, падежът на плащане на които не е настъпил.

Събираемостта на вземанията през I-во тримесечие на 2017 г. е 54.05 % при 54.50% за същия период на 2016 г. Към 31 март 2017 г. имаме присъдени вземания в размер 932 хил.лв. от физически и юридически лица. След извършени проверки през отчетния период не са установени незаконни абонати и отклонения.

През изтеклия период Дружеството изпълнява всички сключени договори и няма просрочени плащания.

Съставител:  
Ръководител ФО

Цветомир Цоков

Изп. Директор:  
инж. Данаил Събевски

