

## **А Н А Л И З**

### **НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА „В И К” ЕООД СОФИЯ ЗА 2015 ГОДИНА**

#### **1. Обща информация за дружеството и дейността му през 2015 година**

„Водоснабдяване и канализация“ – ЕООД е еднолично търговско дружество с ограничена отговорност и 100 % държавно имущество, регистрирано по Търговския закон в Агенцията по вписванията по фирмено дело № 3685 от 1992 год. 100 % от капитала на дружеството е собственост на МРРБ в лицето на държавата.

Седалището на управление на дружеството е гр. София бул. Рожен №15.

Предмет на дейност на дружеството, съгласно регистрацията е: водоснабдяване, отвеждане на отпадъчните води и пречистване на водите, и други дейности, които не са забранени със закон.

Дружеството обслужва 6 552 км<sup>2</sup> площ на територията на София – област, като е изключена територията на община Ботевград.

- обслужвани общини – 21 бр. (Божурище, Годеч, Горна Малина, Долна баня, Драгоман, Елин Пелин, Етрополе, Златица, Мирково, Чавдар, Челопеч, Ихтиман, Костенец, Костинброд, Пирдоп, Антон, Копривщица, Правец, Самоков, Своге и Сливница..
- население - 214314 души
- градове – 17 бр.
- села – 253 бр, от тях села, чиито водоснабдителни системи дружеството не експлоатира или са без централно водоснабдяване – 46 бр.

На територията на Дружеството всички основни селища са питейно-битово водоснабдени. Отделни махали, водещи се в момента като села (съгласно статистическите отчети всички селища се водят села или градове), са без централно водоснабдяване; ползват се местни водоизточници, които не се контролират от дружеството.



Дружеството има регистрирани 16 (шестнадесет) района със следните наименования:

1. Водоснабдяване и канализация – ЕООД София – район Божурище.
2. Водоснабдяване и канализация – ЕООД София – район Годеч.
3. Водоснабдяване и канализация – ЕООД София – район Горна Малина.
4. Водоснабдяване и канализация – ЕООД София – район Долна баня.
5. Водоснабдяване и канализация – ЕООД София – район Драгоман.
6. Водоснабдяване и канализация – ЕООД София – район Елин Пелин.
7. Водоснабдяване и канализация – ЕООД София – район Етрополе.
8. Водоснабдяване и канализация – ЕООД София – район Златица.
9. Водоснабдяване и канализация – ЕООД София – район Ихтиман.
10. Водоснабдяване и канализация – ЕООД София – район Костенец.
11. Водоснабдяване и канализация – ЕООД София – район Костинброд
12. Водоснабдяване и канализация – ЕООД София – район Пирдоп.
13. Водоснабдяване и канализация – ЕООД София – район Правец.
14. Водоснабдяване и канализация – ЕООД София – район Самоков и ПСОВ Самоков.
15. Водоснабдяване и канализация – ЕООД София – район Своге.
16. Водоснабдяване и канализация – ЕООД София – район Сливница.

Регистрираният капитал на „В и К“ ЕООД гр.София е в размер на 169768 лева, или 16 976 дяла по 10 лева номинал.

Дружеството се управлява и представлява от Никола Гергинов Нитов.

## **2. Общ преглед на дейността на дружеството през 2015 година**

Дружеството изготвя официални финансови отчети и води своето текущо счетоводство в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

Финансовите отчети на “В и К” ЕООД гр. София са изготвени в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

Основно направление в дейността на “В и К” ЕООД е извършването на водоснабдителни и канализационни услуги както следва:

- доставка на питейна помпажна вода;
- доставка на питейна смесена вода;
- доставка на питейна гравитачна вода;
- отвеждане на отпадъчните води;
- пречистване на отпадъчни води.

**Други дейности с по-малък относителен дял са следните услуги:**

- подмяна и реконструкция на водопроводна и канализационна мрежа по стопански начин и чрез възлагане;

- отпушване на канали;
- подмяна и ремонт на водомери;
- продажба на водомери и др. материали;
- административни и други В и К услуги.

### 3. Приходи от дейността

През 2015 година дружеството е реализирало приходи от дейността както следва:

№	Приходи	2015 г. в хил. лв	2014 г. в хил. лв
1	Нетни приходи от продажби в т.ч.	11 595	10 692
	В и К услуги	11 201	10 369
	продажба на стоки	21	20
	услуги	373	303
2	Придобиване на активи по стоп.начин	453	255
3	Други приходи	447	696
	Общо	12 495	11 643

Към 31.12.2015 година дружеството отчита приходи в размер на 12 495 хил.лв., при отчетени за същия период на 2014 година - 11 643 хил.лв., т.е. увеличение на общия размер на приходите с 852 хил.лв.

Нетните приходи от продажби на В и К услуги са се увеличили в сравнение с 2014 г. с 903 хил.лв. (ръст от 108.45 % спрямо отчетените приходи към 31.12.2015г.). Фактурираните водни количества през 2015 г. са повече с 480 хил.куб.м. спрямо 2014 г.



#### 4. Разходи за оперативна дейност

През 2015 г. дружеството отчита разходи за оперативната дейност както следва:

	Наименование на разходите	2015 г. в хил. лв	%	2014 г. в хил. лв	%
1	Разходи за суровини и материали и външни услуги	5154	41	4644	40
	Суровини и материали	4118	33	3801	33
	Външни услуги	1036	8	843	7
2	Разходи за персонала	5951	48	5804	50
	Разходи за възнаграждения	4474	36	4405	38
	Разходи за осигуровки	1477	12	1399	12
3	Разходи за амортизация и обезценка	624	5	574	5
4	Други разходи – в т.ч. включително балансова стойност на продадени стоки и материали	711	6	592	5
	Общо	12 440	100	11 614	100

Разходите за оперативна дейност през 2015 година са се увеличили с 826 хил. лв. спрямо същия период на 2014 година.

От структурата на разходите по икономически елементи е видно, че разходите за суровини и материали са се увеличили с 317 хил.лв., но запазват ръста си спрямо 2014г.

Разходите за външни услуги през 2015 г. са се увеличили с 193 хил.лв. и съответно процента на увеличение е 1 пункт спрямо 2014г.

Сравнителният анализ на данните показва, че увеличението на материалните разходи през 2015 г. е в резултат на :

- Увеличение на разходите за ел.енергия с 335 х.лв., резултат от увеличената цена на ел.енергията и увеличеното потребление на питейна вода през 2015г.;
- Намаление на разходите за гориво през 2015 г. спрямо същия период на 2014 г. с 17 х.лв., като резултат от въведените лимити и ограничения през 2015г.
- Намаление на разходите за В и К части и вложени материали за извършените текущи ремонти на водопроводната мрежа с 10 хил.лв., в

резултат на намаления брой аварии през 2015г. спрямо 2014г., в следствие изпълнение на ремонтната програма съвместно с част от общините от обособената територия;

➤ Намалени на разходите за работно облекло с 19 х.лв.

Разходите за възнаграждения на персонала са увеличени с 69 хил.лв. спрямо 2014г., но има намаление на ръста спрямо 2014г. с 2 пункта. Увеличение има в разходите за осигуровки с 78 х.лв., като ръста се запазва.

Увеличение на разходите за амортизация с 50 х.лв., вследствие на новопридобити дълготрайни материални и нематериални активи.

В перо други разходи са включени пътни и командировки на персонала и платени неустойки за забавени плащания, които през 2015г. са повече с 119 хил.лв. спрямо 2014г.

## 5. Анализ на финансовия резултат

	Показатели	2015 г. в хил. лв	2014 г. в хил. лв
1.	Приходи от дейността	12495	11643
2.	Разходи за дейността	12490	11639
3.	Финансов резултат - загуба	5	4

Дружеството приключва 2015 г. със счетоводна печалба 5 423.64 лв.и рентабилност 0.04%

## 6. Финансови показатели

Показател	2015	2014
<b>Показатели за рентабилност</b>		
1.Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0,0004	0,0004
2.Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,0008	0,0007
3.Коефициент на рентабилност на привлечения капитал	0,0005	0,0004
4.Коефициент на рентабилност на основния капитал	0,0294	0,0235



<b>Показатели за ефективност</b>		
<b>1.Коефициент на ефективност на разходите</b>	<b>1,0004</b>	<b>1,0003</b>
<b>2.Коефициент на ефективност на приходите</b>	<b>0,9996</b>	<b>0,9996</b>
<b>Показатели за ликвидност</b>		
<b>1. Коефициент на обща ликвидност</b>	<b>1,0592</b>	<b>1,2415</b>
<b>2.Коефициент на бърза ликвидност</b>	<b>0,8770</b>	<b>0,9985</b>
<b>3.Коефициент на абсолютна ликвидност</b>	<b>0,0078</b>	<b>0,0189</b>
<b>Показатели за финансова автономност</b>		
<b>1.Коефициент на финансова автономност</b>	<b>1,3817</b>	<b>1,6606</b>
<b>2.Коефициент на задлъжнялост</b>	<b>0,7238</b>	<b>0,6022</b>

Коефициентите на рентабилност са положителни величини и изразяват степента на възвращаемост на капитала.

Показателите за ефективност характеризират съотношението между приходи и разходи и показват, че срещу 100 лв. разходи са получени 100,04 лв. приходи за 2015 година / при 100,03 лв. за 2014 година.

На 100 лв. приходи се извършват 99,96 лв. разходи и за 2015 година и за 2014 година.

Показателите за ликвидност изразяват способността на дружеството да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи.

През 2015 г. наличните краткотрайни активи са увеличени с 2,57 % в сравнение с предходната година. Увеличени са текущите задължения с 20,23 % в сравнение с 2014 г.

Коефициента за обща ликвидност е над единица, което показва, че дружеството е в състояние да погасява текущите си задължения.

Показателя за бърза и абсолютна ликвидност е под единица, което показва невъзможността на дружеството да погаси текущите си задължения с наличните парични средства.

Коефициентът на финансова автономност е в размер на 1,3817 и показва независимостта на дружеството. Коефициентът на задлъжнялост е 0,7238.

## **7. Рискови фактори**

### **Валутен риск**

В дейността на дружеството като цяло засега не съществува валутен риск, тъй като реализираме приходи в лева. Доставка на суровини и материали са също в лева.

### **Лихвен риск**

През отчетния период, дружеството ни не ползва инвестиционни кредити.

С цел намаляване на задълженията към доставчици, след проведена процедура по ЗОП е избрана банкова институция и е изтеглен кредит в размер на 900 000 лв., поради което съществува лихвен риск.

### **Ликвиден риск**

Ликвидният риск е свързан с неритмичното плащане от страна на населението, търговските дружества и бюджетните институции на услугите, които сме предоставили. Продължилата няколко години икономическа и финансова криза, както и неразплатените задължения са основен генератор на висока междуфирмена задлъжнялост.

### **Ценови риск**

Дружеството е изложено на ценови риск. Ценовият риск се влияе от покачване на цените на основните суровини и материали, които използваме в основната си дейност – ел.енергия, горива, ВиК части и други; повишаването на минималната и браншова работна заплата, осигурителните плащания и др. Дружеството няма възможност да определя самостоятелно цената на предоставяните услуги, тъй като същите се регулират и одобряват от Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР).

23.03.2016 година  
гр. София

Управител:

/Никола Нитов/

