

**АНАЛИЗ
НА ДЕЙНОСТТА И ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
НА ВОДОСНАБДЯВАНЕ-ДУНАВ ЕООД
за първото тримесечие на 2017 година**

I. Производствена и търговска дейност

Обобщените резултати от дейността през първото тримесечие 2017, съпоставени с изпълнението за съответния период на 2016 г. са както следва:

№	Показатели	Мярка	Текуща година	Предходна година	Изменение 2017-2016
1	Подадена вода – общо	х.м ³	3175	3028	147
	В т.ч. – питейна	х.м ³	3175	3028	147
2	ПИВ (фактурирана) – общо	х.м ³	808	788	20
	В т.ч. - питейна	х.м ³	808	788	20
3	Ел.енергия за производствени нужди	х.кВтч	3750	3254	496
4	Отведени отпадъчни води	х.м ³	507	494	13
5	Пречистени отпадъчни води	х.м ³	792	787	5
6	Приходи - общо	х.лв.	1976	1896	80
7	Разходи - общо	х.лв.	2012	1967	45
8	Счетоводна печалба	х.лв.	-36	-71	35
9	Нетен размер на приходите от продажби	х.лв.	1945	1824	121
10			-1.85	-3.89	2
11	Вземания от клиенти	хил.лв.	1210	1175	35
12	Парични средства	хил.лв.	1689	1494	195
13	Събираемост на вземанията	к	0.66	0.65	

Изпълнението на някои показатели от бизнес план на дружеството през първото тримесечие на 2017 г. е както следва:

N	Показатели	Мярка	По бизнес план за 2017	Отчет към 31.03.2017	Изпълнение на плана - %
1	Подадена вода	хмЗ			
	в т.ч.: питейна	х.м ³	11750	3172	27.00%
	- непитейна	х.м ³	11	0	0.00%
	- на други ВиК оператори	х.м ³	14	3	22.22%
2	ПИВ (фактурирана) вода	х.м ³			
	в т.ч.: питейна	х.м ³	3450	808	23.43%
	- непитейна	х.м ³	5	0	0.00%
	- на други ВиК оператори	х.м ³	14	3	22.22%

ВОДОСНАБДЯВАНЕ-ДУНАВ ЕООД

3	Загуби на вода				
	в т.ч.: питейна	%	70.64	74.51	
	- непитейна	%	53.64		
	- на други ВиК оператори	%	0	0	
4	Ел.енергия за основна дейност	хквтч	12293	3750	30.50%
5	Отведени отпадъчни води	х.м ³	2002	507	25.32%
6	Пречистени отпадъчни води	х.м ³	3182	792	24.90%

През на първо тримесечие 2017 г. дружеството отчита произведена /подадена/ питейна вода в обем 3175 хил.м3, което е с около 4.8% повече спрямо първото тримесечие на 2016 г.

Отчетеното количество на обхваната /фактурирана/ питейна вода е 808 хил.м3, в т.ч. от население 606 хил.м3 и 202 хил.м3 от обществени консуматори, което е с около 2.5% повече спрямо съответния период на предходната година. Отчетени са загуби на питейна вода 74.5%.

Отведени са 507 хил.м3 отпадъчни води, което е с около 2.5% повече спрямо съответния предходен период.

Пречистени са 792 хил.м3 отпадъчни води, което е с около 0.7% повече спрямо първото тримесечие 2016 година.

II. Приходи, разходи, финансов резултат

Приходи

Отчетените през първото тримесечие на 2017 г. приходи по видове са както следва:

Приходи от предоставени ВиК услуги – общо хил.лв.	1916
в т.ч. от:	
- услугата доставяне на вода на потребителите	1646
- услугата доставяне на вода на друг ВиК оператор	2
- услугата отвеждане на отпадъчни води	46
- услугата пречистване на отпадъчни води	222
Приходи от нерегулирана дейност – общо хил.лв.	60
Приходи от продажба на други услуги	27
Приходи от продажба на стоки	2
Приходи от лихви, в т.ч.	10
- За забавени плащания	9
- По банкови депозити	1
Приходи от продажба на активи	7
Капитализирани собствени разходи за ДА	6
Други приходи	8
Общо	1976

През отчетния период са реализирани приходи от обичайна дейност 1976хил.лв., което е с 80 хил.лв. повече в сравнение с базисния период или 4.2%.

ВОДОСНАБДЯВАНЕ-ДУНАВ ЕООД

Анализът на приходите показва, че те се формират главно от основната дейност на дружеството.

Разходи

Отчетените през първото тримесечие на 2017 г. разходи по видове са както следва:

	Наименование на разходите	Стойност /хил.лв./	%
1	Суровини, материали и външни услуги	858	42.7
2	Разходи за персонала	949	47.2
3	Разходи за амортизации	159	7.9
4	Други разходи	19	0.9
5	Финансови разходи	27	1.3
	Всичко разходи за дейността	2012	100

Разходите за обичайна дейност за отчетния период възлизат на 2012 хил.лв. или с 45 хил.лв. повече спрямо базисния период, което представлява 2.3%.

Финансов резултат

№	Показатели	Мярка	Предходна година	Текуща година
6	Приходи - общо	х.лв.	1896	1976
7	Разходи - общо	х.лв.	1967	2012
8	Брутна печалба (загуба)	х.лв.	(71)	(36)

През първо тримесечие на 2017 г. е отчетен отрицателен финансов резултат в размер на 36 хил.лв.

Анализ на финансовите показатели към 31.03.2017 г.

Анализът на финансовите показатели на Водоснабдяване-Дунав ЕООД е изготвен въз основа на междинния финансов отчет към 31.03.2017 г.

Показатели за рентабилност

Показателите за рентабилност дават информация за реалната доходност на дружеството и доколко то е печелившо. Рентабилността на дружеството е отрицателна, поради отчетена загуба от дейността на дружеството към 31.03.2017г.

Основен показател е рентабилността на приходите от продажби, който отразява отношението на финансовия резултат към нетните приходи от продажби.

Друг основен показател е рентабилността на собствения капитал, който отразява отношението на финансовия резултат към собствения капитал. Този показател дава информация каква е ефективността от използването на собствения капитал, т. е. вложените средства от страна на собственика и доколко е изгодно да се вложат средства от потенциални инвеститори.

Коефициента на рентабилност на пасивите отразява отношението на финансовия резултат към пасивите.

ВОДОСНАБДЯВАНЕ-ДУНАВ ЕООД

Коефициента на капитализация на активите отразява отношението на финансовия резултат към сумата на реалните активи.

Показатели за ефективност

Показателите за ефективност характеризират съотношението между приходите и разходите на предприятието. Те се изчисляват в коефициенти.

Коефициентът на ефективност на разходите показва отношението на приходите към разходите на дружеството.

Коефициентът на ефективност на приходите показва отношението на разходите към приходите.

Показатели за ликвидност

Показателите за ликвидност са количествени характеристики на способността на предприятието да изплаща текущите си задължения с краткотрайни активи (без разходите за бъдещи периоди).

Коефициенти, характеризиращи финансовата автономност

Показателите за финансова автономност са количествени характеристики на степента на финансова независимост на предприятието от кредиторите. Тези показатели са:

Коефициент на финансова автономност, представляващ отношение на собствения капитал към пасивите.

Коефициент на задлъжнялост, представляващ отношението на пасивите към собствения капитал.

Показатели	31 март 2016	31 март 2017
Показатели за рентабилност		
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	-0.0389	-0.0185
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	-0.0724	-0.0206
Коефициент на рентабилност на пасивите	-0.0059	-0.0078
Ефективност		
Коефициент на ефективност на разходите	0.9639	0.9821
Коефициент на ефективност на приходите	1.0374	1.0182
Показатели за ликвидност		
Коефициент на обща ликвидност	3.4526	2.1935
Коефициент на бърза ликвидност	2.9144	1.7728
Коефициент на незабавна ликвидност	1.5229	0.9668
Коефициент на абсолютна ликвидност	1.5229	0.9668
Показатели за финансова автономност		
Коефициент на финансова автономност	6.7829	0.5911
Коефициент на задлъжнялост	0.1474	1.6917

ВОДОСНАБДЯВАНЕ-ДУНАВ ЕООД

Значителното изменение на показателите за финансова автономност се дължи на извършена промяна в собствеността на активите на дружеството - В и К системи и съоръжения в съответствие с изискванията на Закона за водите - съоръженията и системите за водоснабдяване на населените места, както и съоръженията и системите за отвеждане и пречистване на отпадъчните води, са публична държавна и/или общинска собственост. Същите са отписани от Отчета за финансовото състояние на дружеството. На 18.03.2016 г. беше подписан Договор за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията и предоставянето на водоснабдителни и канализационни услуги, между Водоснабдяване Дунав ЕООД – В и К оператор по смисъла на Закона за водите и „Асоциация по ВиК на обособената територия“, обслужвана от Дружеството. Активите публична държавна и/или общинска собственост преминаха в управление на „Асоциация по ВиК на обособената територия“. С договора Водоснабдяване Дунав ЕООД поема ангажимент за стопанисване, поддържане и експлоатация на предадените ВиК системите и съоръженията, както и инвестиции в публични активи в размер на 7 196 хил.лв., в рамките на петнадесет годишния срок на договора.

Управление на оборотния капитал

Оборотният капитал отразява разликата между краткотрайните активи и краткосрочните пасиви на дружеството. Към 31.03.2017 г. дружеството отчита положителен нетен оборотен капитал в размер на 2085 хил. лв. Той е на лице, тъй като краткотрайните активи през анализирания период са повече от краткосрочните задълженията.

Капиталова структура

През анализирания период общият капиталов ресурс възлиза на 12406 хил.лв. От тях 4609 хил.лв. или 37.15% е собствен капитал и 7797 хил.лв. или 62.85% пасиви (привлечен капитал).

III. Изпълнение на Ивестиционната програма

№	Наименование	Стойност по Бизнес план за 2017 г.		Отчет 2017 г.	
		Обща стойност, хил.лв.	Собствени средства, хил.лв.	Усвоени средства, хил.лв.	Собствени средства, хил.лв.
1.	За услугата доставяне на вода на потребителите	760	760	151	151
2.	За услугата отвеждане на отпадъчни води	16	16	0	0
3.	За услугата пречистване на отпадъчни води	34	34	1	1

ВОДОСНАБДЯВАНЕ-ДУНАВ ЕООД

През първото тримесечие на 2017 г. за реконструкция на съществуващи активи и за придобиване на нови активи за услугата доставяне на вода на потребителите са вложените собствени средства в размер на 151 хил.лв. Изпълнението на инвестиционната програма за услугата доставяне на вода на потребителите за първо тримесечие 2017 г. представлява 20% от разходи за инвестиции по бизнес план.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ:

Финансовите показатели за първо тримесечие 2017 г., определени въз основа на информация от междинния финансов отчет, показват добро общо финансово състояние на дружеството. Наличието на свободен оборотен капитал позволява покриване на текущите задължения, както и възможност на дружеството да инвестира в нови дълготрайни активи.

УПРАВИТЕЛ:



/инж. Ст. Иванов/

"ВОДОСНАБДЯВАНЕ ДУНАВ" ЕООД гр. Разград
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
 към 31 март 2017 година

ЕИК по БУЛСТАТ
 826043778

АКТИВ				
	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Код на реда	Сума - хил. лв.	
			Текуща година	Предходна година
	а	б	1	2
A	Записан, но невнесен капитал	01000		
Б	Нетекущи (дълготрайни) активи			
I	Нематериални активи			
	Концесии, патенти, лицензии, програмни продукти и други подобни права и активи	02120	6,089	6,198
	Общо за група I :	02100	6,089	6,198
II	Дълготрайни материални активи			
	Земи и сгради	02210	1,396	1,403
	Земи	02211	1,079	1,079
	Сгради	02212	317	324
	Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	324	274
	Съоръжения и други	02230	679	682
	Дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240	52	52
	Общо за група II :	02200	2,451	2,411
	Общо за раздел Б :	02000	8,540	8,609
В	Текущи (краткотрайни) активи			
I	Материални запаси			
	Суровини и материали	03110	589	546
	Незавършено производство	03120	145	84
	Продукция и стоки	03130	1	1
	Стоки	03132	1	1
	Общо за група I :	03100	735	631
II	Вземания			
	Вземания от клиенти и доставчици	03210	1,210	1,191
	в т.ч. над 1 година	03211		
	Други краткосрочни вземания	03240	198	181
	Общо за група II :	03200	1,408	1,372
III	Инвестиции			
IV	Парични средства			
	Касови наличности и сметки в страната	03410		
	Касови наличности в лева	03411	64	35
	Касови наличности във валута (левава равностойност)	03412	2	2
	Разплащателни сметки	03413	1,604	1,864
	Блокирани парични средства	03414	19	19
	Общо за група IV :	03400	1,689	1,920
	Общо за раздел В :	03000	3,832	3,923
Г	Разходи за бъдещи периоди	04000	34	22
	Сума на актива (А+Б+В+Г)	04500	12,406	12,554

ПАСИВ				
	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Код на реда	Сума - хил. лв.	
			Текуща година	Предходна година
	а	б	1	2
A	СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I	Записан капитал	05100	1,105	1,105
II	Резерв от последващи оценки	05300	1,017	1,017
III	Резерви			
	Други резерви	05440	1,703	1,703
	Общо за група III :	05400	1,703	1,703
IV	Натрупана печалба (загуба) от минали години			
	Неразпределена печалба	5510	820	494
	Непокрита загуба	05520	0	0
	Общо за група IV :	5500	820	494
V	Текуща печалба (загуба)	05600	(36)	326
	Общо за раздел A :	05000	4,609	4,645
Б	Провизии и сходни задължения			
	Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100	300	305
	Провизии за данъци	06200	150	150
	в т.ч. отсрочени данъци	06210	150	150
	Общо за раздел Б :	06000	450	455
В	Задължения			
	Задължения към собственици на публични активи		6,248	6,221
	до 1 година		648	648
	над 1 година		5,600	5,573
	Задължения към доставчици	07400	539	425
	до 1 година	07401	539	425
	Други задължения	07800	560	808
	до 1 година	07801	560	808
	в това число:			
	Задължения към персонала	07810	157	194
	до 1 година	07811	157	194
	Осигурителни задължения	07820	84	104
	до 1 година	07821	84	104
	Данъчни задължения	07830	194	362
	до 1 година	07831	194	362
	Общо за раздел В :	07000	7,347	7,454
	до 1 година	07001	1,747	1,881
Г	Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000		
	в това число			
	Финансирания	08001		
	Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	12,406	12,554

24-Април-2017

Съставител:

/Д.Веселинова/

Ръководител:

/инж. Ст. Иванов/

"ВОДОСНАБДЯВАНЕ ДУНАВ" ЕООД гр. Разград

ЕИК по БУЛСТАТ
826043778

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за периода 01.01.2017 - 31.03.2017

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	858	811
Суровини и материали	10210	656	633
Външни услуги	10220	202	178
Разходи за персонала	10300	949	929
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	726	716
Разходи за осигуровки	10320	223	213
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	159	208
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	159	208
в това число:			
Разходи за амортизация	10411	159	208
Други разходи	10500	19	18
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510	7	7
Провизии	10520		
Общо за група I	10000	1985	1966
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	27	1
Общо за група II	11000	27	1
Б. Печалба от обичайна дейност	14000		
III. Извънредни разходи	12000		
Общо разходи (I+II+III)	13000	2012	1967
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	(36)	(71)
IV. Разходи за данъци от печалбата	14200		
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300		
Г. ПЕЧАЛБА (В-IV-V)	14400	(36)	(71)
Всичко (Общо разходи + IV+V+Г)	14500	1976	1896

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	1945	1824
Продукция	15110	1916	1799
Стоки	15120	2	1
Услуги	15130	27	24
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300	6	38
Други приходи	15400	24	21
в това число:			
Приходи от финансираня	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420	7	10
Общо за група I	15000	1975	1883
II. Финансови приходи			
Други лихви и финансови приходи	16300	1	13
Общо за група II :	16000	1	13
Б. Загуба от обичайна дейност	19000		
III. Извънредни приходи	17000		
Общо приходи (I+II+III)	18000	1976	1896
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100		
Г. Загуба (В+IV+V)	19200		
Всичко (Общо приходи + Г)	19500	1976	1896

24-Април-2017

Съставител:

/Д.Веселинова/

Ръководител:



/инж. Ст. Иванов/

ОТЧЕТ
за промените в собствения капитал
на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ - ДУНАВ" ЕООД - РАЗГРАД
към 31 март 2017 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Резерви общи	Финансов резултат печалба	Общо собствен капитал
а	1	3	4	7	10
Салдо в началото на отчетния период	1105	1017	1703	820	4645
1. Финансов резултат за текущия период				(36)	(36)
2. Разпределение на печалба					0
в т.ч.: - за дивиденди					0
3. Други изменения					0
Салдо към края на отчетния период	1105	1017	1703	784	4609

24-Април-2017

Съставител:
/Д.Веселинова/



Ръководител:
/И.И.Иванов/

О Т Ч Е Т
за паричните потоци **по прекия метод**
на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ - ДУНАВ" ЕООД - РАЗГРАД към 31.03.2017 г.

(Хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2885	1472	1,413	2678	1466	1,212
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1012	(1,012)		981	(981)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни	1	0	1	13	1	12
Платени такси по Закон за водите		264	(264)		256	(256)
Платен ДДС по ЗДДС		196	(196)		203	(203)
Платени и възстановени данъци върху печалбата			-			-
Плащания при разпределения на печалби			-			-
Други парични потоци от основна дейност - данъци и такси		21	(21)		24	(24)
Всичко парични потоци от осн. дейност (А)	2886	2965	(79)	2691	2931	(240)
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТ. ДЕЙНОСТ						
Инвестиции в дългосрочни активи - корпоративна собственост		90	(90)		130	(130)
Инвестиции в публични активи		62	(62)			
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	-	152	(152)	-	130	(130)
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ (В)			-			-
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	2,886	3,117	(231)	2,691	3,061	(370)
Д. Парични средства в началото на периода			1920			1864
Е. Парични средства в края на периода			1,689			1,494

24-Април-2017

Съставител:

/Д.Веселинова/



Ръководител

/инж. Ст. Иванов/