

А Н А Л И З

НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА „В И К” ЕООД СОФИЯ ЗА ПЪРВО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2017 ГОДИНА

1. Обща информация за дружеството и дейността му през първото тримесечие на 2017 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 км² 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 до 13.03.2017 г. от Никола Гергинов Нитов. На 13.03.2017 г. МРРБ възлага управлението на дружеството на инж. Росица Димитрова Ставрева.

2. Общ преглед на дейността на дружеството през първото тримесечие на 2017 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 първото тримесечие на 2017 година дружеството е реализирало приходи от дейността както следва:

№	Приходи	2017 г.	2016 г.
		в хил. лв	в хил. лв
1	Нетни приходи от продажби в т.ч.	2 753	2 596
	В и К услуги	2 663	2 516
	продажба на стоки	7	6
	услуги	83	74
2	Придобиване на активи по стоп.начин	7	65
3	Други приходи	33	113
	Общо	2 793	2 774

Към 31.03.2017 година дружеството отчита приходи в размер на 2 793 хил.лв., при отчетени за същия период на 2016 година - 2 774 хил.лв., т.е. увеличение на общия размер на приходите с 19 хил.лв.

Нетните приходи от продажби на В и К услуги са увеличени в сравнение с първото тримесечие на 2016 г. с 157 хил.лв. (ръст 106.05% спрямо отчетените приходи към 31.03.2016г.). Фактурираните водни количества през първо тримесечие на 2017 г. са повече с 64 хил.куб.м. спрямо първо тримесечие на 2016 г.

4. Разходи за оперативна дейност

През първото тримесечие на 2017 г. дружеството отчита разходи за оперативната дейност както следва:

	Наименование на разходите	2017 г. в хил. лв	%	2016 г. в хил. лв	%
1	Разходи за суровини и материали и външни услуги	1 289	41	1316	43
	Суровини и материали	950	30	954	31
	Външни услуги	339	11	362	12
2	Разходи за персонала	1 707	54	1562	51
	Разходи за възнаграждения	1 273	40	1169	38
	Разходи за осигуровки	434	14	393	13
3	Разходи за амортизация и обезценка	77	3	170	5
4	Други разходи – в т.ч. включително балансова стойност на продадени стоки и материали	65	2	30	1
	Общо	3 138	100	3078	100

Разходите за оперативна дейност през първо тримесечие на 2017 година са увеличени с 60 хил. лв. спрямо същия период на 2016 година.

От структурата на разходите по икономически елементи е видно, че разходите за суровини и материали през първото тримесечие на 2017г. са намалели с 4 хил.лв., и съответно намаление на ръста спрямо първо тримесечие на 2016 година.

Разходите за външни услуги през първо тримесечие на 2017 г. сащо са намалени с 23 хил.лв. и процента на намаление е с 1 пункт.

Разходите за възнаграждения на персонала са увеличени с 104 хил.лв. спрямо първо тримесечие на 2016г., в следствие увеличение на минималната работна заплата и достигане на браншови нива на заплати по категории персонал и съответно ръст с 2 пункт. Увеличение има в

разходите за осигуровки. Социални разходи са повече с 41 х.лв., спрямо първо тримесечие на 2016г. и процента на увеличение е с 1 пункт.

Намаление на разходите за амортизации с 93 х.лв. са в следствие на извадените активи от баланса на дружеството от 01.04.2016г., след сключване на Договора с АВ иК София област.

В перо други разходи са включени пътни и командировки на персонала и платени неустойки за забавени плащания, които през първо тримесечие на 2017г. са повече с 35 х.лв. спрямо първо тримесечие на 2016г.

5. Анализ на финансовия резултат

	Показатели	2017 г. в хил. лв	2016 г. в хил. лв
1.	Приходи от дейността	2793	2 774
2.	Разходи за дейността	3155	3 092
3.	Финансов резултат - загуба	362	318

Финансовият резултат е резултативна величина между приходите и разходите от дейността на дружеството за отчетния период.

“В и К” ЕООД гр. София реализира загуба за първо тримесечие на 2017г. в размер на 362 хил. лв., което е с 44 хил.лв. повече спрямо първо тримесечие на 2016г.

6. Финансови показатели

Показател	2017	2016
Показатели за рентабилност		
1.Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0,0000	0,0000
2.Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,0000	0,0000
3.Коефициент на рентабилност на привлечения капитал	0,0000	0,0000

4.Коефициент на рентабилност на основния капитал	0,0000	0,0000
Показатели за ефективност		
1.Коефициент за ефективност на разходите	0,8853	0,8972
2.Коефициент за ефективност на приходите	1,130	1,1146
Показатели за ликвидност		
1. Коефициент на обща ликвидност	0,5617	0,5987
2.Коефициент на бърза ликвидност	0,4312	0,4596
3.Коефициент на абсолютна ликвидност	0,0046	0,0026

За първо тримесечие на 2017 година и за първо тримесечие на 2016 година, “В и К” ЕООД гр.София отчита загуба.

За сравнение към 31.03.2017г. - 362 х.лв.загуба и 318 х.лв.към 31.03.2016 г. или 44 хил.лв. по-малко.

Показателите за ефективност характеризират съотношението между приходи и разходи и показват, че срещу 100 лв. разходи са получени 88,53 лв. приходи за първо тримесечие на 2017 година / при 89,72 лв. за първо тримесечие на 2016 година.

На 100 лв. приходи се извършват 113.00 лв. разходи за първо тримесечие на 2017година / при 111,46 лв. за първо тримесечие на 2016 година.

Показателите за ликвидност изразяват способността на дружеството да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи. Коефициентите за обща, бърза и абсолютна ликвидност са под единица, което показва, че дружеството трудно ще погасява текущите си задължения.

7. Рискови фактори

Валутен риск

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

Лихвен риск

Финансовите пасиви, които излагат едно Дружеството на лихвен риск, са главно от получени инвестиционни и оборотни банкови кредити. Дружеството има получен оборотен банков кредит. Лихвата по заема е

фиксирана с договор. Ръководството на Дружеството счита, че не са на лице финансови рискове по отношение на извършваната дейност.

През отчетния период, дружеството ни не ползва инвестиционни кредити.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация Дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Независимо от консервативната политика по управление на ликвидността, чрез която се цели да се поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред, през текущата година показателите за ликвидност на Дружеството са под единица. Това е индикация, че Дружеството среща затруднения при изпълнението на своите задължения, когато те станат изискуеми.

Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск. Ценовия 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).

Дата 21.04.2017 г.

инж. Росица Ставрева

Управител на “ВиК” ЕООД-София