

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

**I. Производствена и търговска дейност**

Обобщените резултати от дейността през 2017 г., съпоставени с изпълнението за предходната 2016 г. са както следва:

№	Показатели	Мярка	Текуща година	Предходна година	Изменение 2017-2016
1	Подадена вода – общо	х.м3	12211	12346	-135
	В т.ч.:				
	– питейна	х.м3	12184	12325	-141
	– питейна на друг ВиК оператор	х.м3	21	13	8
	– непитейна	х.м3	6	8	-2
2	ПИВ (фактурирана) – общо	х.м3	3584	3615	-31
	В т.ч.:				
	– питейна	х.м3	3561	3598	-37
	– питейна на друг ВиК оператор	х.м3	21	13	8
	– непитейна	х.м3	2	4	-2
3	Ел.енергия за производствени нужди	х.кВтч	14600	13596	1004
4	Отведени отпадъчни води	х.м <sup>3</sup>	2111	2108	3
5	Пречистени отпадъчни води	х.м <sup>3</sup>	3239	3310	-71
6	Приходи - общо	х.лв.	9326	9145	181
7	Разходи - общо	х.лв.	9259	8976	283
8	Счетоводна печалба	х.лв.	67	169	-102

## ВОДОСНАБДЯВАНЕ-ДУНАВ ЕООД

9	Нетен размер на приходите от продажби	х.лв.	9212	8661	551
10	Вземания от клиенти	хил.лв.	1105	1191	-86
11	Парични средства	хил.лв.	2025	1920	105
12	Събираемост на вземанията	к	0.91	0.90	

През м.юни 2016 г. дружеството е внесло за разглеждане в КЕВР бизнес блан за периода 2017-2021 г., който не е разгледан и одобрен от регулатора предвид предстоящото реструктуриране на обслужваната от дружеството обособена територия.

През 2017 г. дружеството отчита подадена вода в обем 12211 хил.м3, от които 12205 хил.м3 питейна вода, което е с около 1.1% по-малко спрямо 2016 г. От общото количество подавана вода 87% е помпажна и 13 % е гравитачна.

Отчетеното количество на обхваната (фактурирана) питейна вода е 3582 хил.м3, в т.ч. от население 2715 хил.м3 и 867 хил.м3 от обществени консуматори, което е с около 3.4% повече спрямо предходната година. Отчетени са загуби на питейна вода 70.66%.

Отведени са 2111 хил.м3 отпадъчни води, което е с около 0.2% повече спрямо 2016 година.

Пречистени са 3239 хил.м3 отпадъчни води, което е с около 2.1% по-малко спрямо предходната 2016 година.

## **II. Приходи, разходи, финансов резултат**

### **Приходи**

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

<b>Приходи от предоставени ВиК услуги – общо хил.лв.</b>	<b>8356</b>
в т.ч. от:	
- услугата доставяне на вода на потребителите	7259
- услугата доставяне на вода на друг ВиК оператор	14
- услугата доставяне на непитейна вода	3
- услугата отвеждане на отпадъчни води	186

## ВОДОСНАБДЯВАНЕ-ДУНАВ ЕООД

- услугата пречистване на отпадъчни води	894
<b>Приходи от нерегулирана дейност – общо хил.лв.</b>	<b>970</b>
Приходи от продажба на стоки	9
Приходи от продажба на услуги	137
Приходи от услуги по изграждане на публични активи	710
Приходи от лихви, в т.ч.	43
- За забавени плащания	39
- По банкови депозити	4
Приходи от продажба на активи	25
Капитализирани собствени разходи за ДА	1
Други приходи	45
<b>Общо</b>	<b>9326</b>

През отчетния период са реализирани приходи от обичайна дейност 9326хил.лв., което е с 195 хил.лв. повече в сравнение с базисния период или 2.1%. Анализът на приходите показва, че те се формират главно от основната дейност на дружеството.

### Разходи

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

	Наименование на разходите	Стойност /хил.лв./	%
1	Суровини, материали и външни услуги	3785	40.88
2	Разходи за персонала	3809	41.14
3	Разходи за амортизации	641	6.92
4	Други разходи	906	9.79
5	Финансови разходи	118	1.27
	Всичко разходи за дейността	9259	100

Разходите за обичайна дейност за отчетния период възлизат на 9259хил.лв. или с 297 хил.лв. повече спрямо базисния период, което представлява 3.3%.

## ВОДОСНАБДЯВАНЕ-ДУНАВ ЕООД

### **Финансов резултат**

№	Показатели	Мярка	Текуща година	Предходна година
6	Приходи - общо	х.лв.	9326	9145
7	Разходи - общо	х.лв.	9259	8976
8	Брутна печалба	х.лв.	67	169

Дружеството приключва 2017 г. с печалба в размер на 67 хил.лв., която е със 102 хил.лв. по-ниска от отчетената за предходната 2016 г.

### **Анализ на финансовите показатели към 31.12.2017 г.**

Анализът на финансовите показатели на Водоснабдяване-Дунав ЕООД е изготвен въз основа на годишния финансов отчет към 31.12.2017 г.

#### **Показатели за рентабилност**

Показателите за рентабилност дават информация за реалната доходност на дружеството и доколко то е печелившо. Рентабилността на дружеството е положителна, поради отчетената печалба от дейността на дружеството през 2017 г.

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.

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.

## ВОДОСНАБДЯВАНЕ-ДУНАВ ЕООД

### **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.

Финансови показатели	Година, завършваща на 31 декември 2017	Година, завършваща на 31 декември 2016
<b>Показатели за рентабилност</b>		
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби на база брутна печалба	0.0073	0.0195
Коефициент на рентабилност на пасивите	0.0229	0.0412
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.0352	0.0702
<b>Ефективност</b>		
Коефициент на ефективност на разходите	1.0072	1.0188
Коефициент на ефективност на приходите	0.9928	0.9815
<b>Показатели за ликвидност</b>		
Коефициент на обща ликвидност	1.9326	2.0856
Коефициент на бърза ликвидност	1.6351	1.7501
Коефициент на незабавна ликвидност	0.9825	1.0207
Коефициент на абсолютна ликвидност	0.9825	1.0207

## ВОДОСНАБДЯВАНЕ-ДУНАВ ЕООД

Показатели за финансова автономност		
Коефициент на финансова автономност	0.6510	0.5873
Коефициент на задлъжнялост	1.5361	1.7027

### **Управление на оборотния капитал**

Оборотният капитал отразява разликата между краткотрайните активи и краткосрочните пасиви на дружеството. Към 31.12.2017 г. дружеството отчита положителен нетен оборотен капитал в размер на 1922 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 12049 хил.лв. От тях 4751 хил.лв. или 39.43% е собствен капитал и 7298 хил.лв. или 60.57% пасиви (привлечен капитал).

### **III. Изпълнение на Ивестиционната програма**

№	Наименование	Отчет 31.12.2017 г.	
		Усвоени средства, хил.лв.	Собствени средства, хил.лв.
1.	За услугата доставяне на вода на потребителите	598	598
2.	За услугата отвеждане на отпадъчни води	2	2
3.	За услугата пречистване на отпадъчни води	28	28
4.	За активи корпоративна собственост	147	147
	Общо	775	775

## ВОДОСНАБДЯВАНЕ-ДУНАВ ЕООД

През 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 598 хил.лв., 2 хил.лв. за услугата отвеждане на отпадъчни води и 28 хил.лв. за услугата пречистване на отпадъчни води и 147 хил.лв. за активи корпоративна собственост.

### **ЗАКЛЮЧЕНИЕ:**

Финансовите показатели за 2017 г., определени въз основа на информация от годишния 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. Стоян Иванов/