

АНАЛИЗ

НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА „В И К” ЕООД СОФИЯ ЗА ПЪРВО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2014 ГОДИНА

1. Обща информация за дружеството и дейността му през първото тримесечие на 2014 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 са собственост на МРР в лицето на държавата.

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

Предмет на дейност на дружеството, съгласно регистрацията е: водоснабдяване, канализация 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, Копревщица, Правец, Самоков, Своге и Сливница..
- население - 227 841 души
- градове – 16 бр.
- села – 255 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 169 768 лева. или 16 976 дяла по 10 лева номинал.

Дружеството се управлява и представлява от Цанко Василев Маринов.

2. Общ преглед на дейността на дружеството през първо тримесечие на 2014 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 отпадъчна вода;
- 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;
- ремонт на водомери;
- продажба на водомери и др. материали

3. Приходи

Дружеството приключва първо тримесечие на 2014 г. със счетоводна загуба 360 958 лв.

Към 31.03.2014 година дружеството отчита приходи в размер на 2 577 хил.лв., при отчетени за същия период на 2013 година

2 627 хил.лв. Нетните приходи от продажби са увеличени в сравнение с първото тримесечие на 2013 г. с 60 хил.лв. Фактурираните водни количества през първото тримесечие на 2014 г. са повече с 23 хил.куб.м. спрямо първото тримесечие на 2013 г.

| № | Приходи | 2014 г. | 2013 г. |
|----------|--|-------------|-------------|
| | | в хил. лв | в хил. лв |
| 1 | Нетни приходи от продажби в т.ч. | 2493 | 2443 |
| | В и К услуги | 2438 | 2378 |
| | продажба на стоки | 6 | 6 |
| | услуги | 49 | 59 |
| 2 | Придобиване на активи по стоп.начин | - | 16 |
| 3 | Други приходи | 84 | 168 |
| 4 | Финансови приходи | - | - |
| 5 | Извънредни приходи | - | - |
| | Общо | 2577 | 2627 |

4.Разходи

| | Наименование на разходите | 2014 г. в хил. лв | % | 2013 г. в хил. лв | % |
|---|--|----------------------|-----|----------------------|-----|
| 1 | Разходи за суровини и материали и външни услуги | 1280 | 44 | 1253 | 41 |
| | Суровини и материали | 927 | 32 | 1008 | 33 |
| | Външни услуги | 353 | 12 | 245 | 8 |
| 2 | Разходи за персонала | 1454 | 49 | 1458 | 48 |
| | Разходи за възнаграждения | 1086 | 37 | 1072 | 35 |
| | Разходи за осигуровки | 368 | 12 | 386 | 13 |
| 3 | Разходи за амортизация и обезценка | 157 | 6 | 273 | 10 |
| | Разходи за амортизация | 157 | 6 | 273 | 10 |
| 4 | Други разходи – в т.ч. включително балансова стойност на продадени стоки и материали | 39 | 1 | 42 | 1 |
| | Общо | 2930 | 100 | 3026 | 100 |

Разходите за оперативна дейност през първото тримесечие на 2014 година са по-малко с 96 хил. лв. спрямо същия период на 2013 година.

От структурата на разходите по икономически елементи е видно, че разходите за суровини и материали са по-малко с 81 хил.лв., и процента на ръст е с 1 пункта по-малко. Разходите за външни услуги през първо тримесечие на 2014 г. са се увеличили със 108 хил.лв. и процента на ръст е по-голям. Сравнителният анализ на данните показва, че намалението на материалните разходи през първото тримесечие на 2014 г. е в резултат на :

- Намаление на разходите за ел.енергия през първото тримесечие на 2014 г. спрямо първото тримесечие на 2014 г. на 2013 г. в размер на 91 х.лв.
- Намаление на разходите за гориво през първото тримесечие на 2014 г. спрямо същия период на 2013 г. с 34 х.лв.

- Увеличение на разходите за В и К части и вложени материали за извършените текущи ремонти на водопроводната мрежа с 44 хил.лв., поради увеличения брой аварии през първото тримесечие на 2014 г. спрямо първото тримесечие на 2013 г., вследствие изпълнение на ремонтната програма.

Разходите за възнаграждения са разчетени на база необходимия персонал и съответното трудово възнаграждение и са се увеличили с 14 хил.лв.спрямо първото тримесечие на 2013 г. Спрямо общите разходи увеличението е 2 процента. От 2014г. минималната работна заплата за страната е увеличена от 310лв. на 340лв., което води и до увеличение на минималната браншовата заплата на 360лв. Разходите за осигуровки са по-малко с 18 хил.лв., спрямо първото тримесечие на 2013 г. и процента на ръст е с 1 пункт в по-малко от първото тримесечие на 2013 година.

5.Финансови показатели

| <i>Показател</i> | <i>2014</i> | <i>2013</i> |
|---|-------------|-------------|
| 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 | 0,8771 | 0,8652 |
| 2.Коефициент за ефективност на приходите | 1,1400 | 1,1556 |
| Показатели за ликвидност | | |
| 1. Коефициент на обща ликвидност | 1,2739 | 1,3698 |
| 2.Коефициент на бърза ликвидност | 0,9832 | 1,0480 |
| 3.Коефициент на абсолютна ликвидност | 0,0077 | 0,0324 |
| Показатели за финансова автономност | | |
| 1.Коефициент на финансова автономност | 1,4516 | 1,6034 |
| 2.Коефициент на задлъжнялост | 0,6889 | 0,6236 |

За първо тримесечие на 2014 година и за първо тримесечие на 2013 година, “В и К” ЕООД гр.София отчита загуба.

За сравнение към 31.03.2014г. – загубата е в размер на 361 х.лв. при 409 х.лв.към 31.03.2013 г. или 48 х.лв. по-малко за първото тримесечие на 2014г. спрямо първото тримесечие на 2013година.

Показателите за ефективност характеризират съотношението между приходи и разходи и показват, че срещу 100 лв. разходи са получени 87,71 лв. приходи за първо тримесечие на 2014 година / при 86,52 лв.за първо тримесечие на 2013 година.

На 100 лв. приходи се извършват 114,00 лв. разходи за първо тримесечие на 2014 година / при 115,56 лв. за първо тримесечие на 2013 година.

Показателите за ликвидност изразяват способността на дружеството да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи. През първо тримесечие на 2014 г. наличните краткотрайни активи са намалели с 3,86 % в сравнение с предходната година. Увеличили са се текущите задължения с 3,53 % в сравнение с 2013 г.

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

Показателя за абсолютна ликвидност е 0,0077, което показва невъзможността на дружеството да погаси текущите си задължения с наличните парични средства.

Коефициентът на финансова автономност е в размер на 1,4516 и показва независимостта на дружеството. Коефициентът задлъжнялост е 0,6883.

5. Анализ на финансовия резултат

“В и К” ЕООД гр. София реализира загуба за първото тримесечие на 2014 г. в размер на 361 хил. лв., което е с 48 хил.лв. по-малко спрямо първо тримесечие на 2013 г. Загубата показва превишението на разходите над приходите.

6. 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

Дружеството ни не ползва инвестиционни кредити и кредитни линии за оборотни средства, поради което не съществува лихвен риск.

Ликвиден риск

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

Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск. Ценовия риск се влияе от покачване на цените на основните материали, които използваме в основната си дейност – ел. енергия, горива, данъци и такси, осигуровки. Дружеството няма възможност да определя самостоятелно цената на предоставяните услуги, тъй като същите се регулират и одобряват от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ДКЕВР) гр. София.

От анализа на отчетените показатели за първото тримесечие на 2014 година, може да се направи извода, че Дружеството е финансово независимо.

25.04.2014 година
гр. София

Управител:

/Цанко Маринов/

