





# „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ЕООД

	4700, гр.Смолян, ул. „П. Р. Славейков”, 2 тел.: (+359 301) 625 98, факс: (+359 301) 626 29 e-mail: <a href="mailto:vik_sm@abv.bg">vik_sm@abv.bg</a> ; web: <a href="http://www.vik-smolyan.com/">http://www.vik-smolyan.com/</a>			
		BS-EN ISO 9001: 2008		

## АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

КЪМ 31.03.2014 Г.

### 1. Обща информация за дружеството и дейността му през първото тримесечие на 2014 година

“Водоснабдяване и канализация” ЕООД, гр. Смолян е регистрирано на 25.09.1991 година с Решение № 1801 на Смолянски окръжен съд, по фирмено дело № 1621 с предмет на дейност: “Водоснабдяване, канализация, пречистване на водите и инженерингови услуги в страната и чужбина и експлоатация на водоснабдителни язовири”, с адрес на управление: гр. Смолян, ул. “П. Р. Славейков” №2 .

Капитала на дружеството е 100 % държавна собственост, като функциите на принципал се изпълняват от Министъра на регионалното развитие. Представява се и управлява от инж. Атанас Андреев Устабашиев.

Осъществява своята дейност на територията на 138 населени места от общините: Баните, Борино, Девин, Доспат, Златоград, Мадан, Неделино, Рудозем, Смолян и Чепеларе намиращи се на територията на област Смолян, с приблизителен брой население 108 805 жители. Годишно постигнато ниво на покритие с водоснабдителни услуги към 31.03.2014 год. – 92 %. Заетият персонал в дружеството към 31.03.2014 г. е 296 души, а средна месечна работна заплата на лице от персонала 582 лв.

Със своите тринадесет експлоатационни района обслужва потребителите посредством гравитачна и помпажна водоснабдителни системи, захранвани от 409 водоизточника, 375 от които каптирани извори, 20 речни хващания, 13 шахтови кладенци, 1 дренаж, 26 помпени станции, 6 пречиствателни станции за питейни води.

Общата дължина на външните и вътрешни водопроводи е 1 491 км..

Пет пречиствателни станции обработват отпадъчните води. Дължината на канализационните мрежи (колектори и разпределителни) е 136 км.

## **2. Общ преглед на дейността на дружеството през деветмесечието на 2013 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. Смолян са изготвени в съответствие с МСФО (Международни стандарти за финансово отчитане).

Основно направление в дейността на “В и К” ЕООД гр. Смолян е извършването на водоснабдителни и канализационни услуги както следва: доставка на питейна помпажна вода; доставка на питейна гравитачна вода; отвеждане и пречистване на отпадъчна вода.

Други дейности с по-малък относителен дял са следните услуги: подмяна и реконструкция на водопроводна и канализационна мрежа със собствени средства и чрез възлагане; отпушване на канали; ремонт на водомери; продажба на водомери и други материали.

## **3. Приходи**

Към 31.03.2014 година дружеството отчита общо приходи в размер на 1 481 хил. лв. при отчетени към 31.03.2013 г. 1 425 хил. лв. едно увеличение с 56 х.лв. което в процентно отношение е 3,93 %. Нетните приходи от продажби запазват размера си спрямо тези към 31.03.2014 год. Леко са увеличени финансовите приходи, което е резултат от направени три бр. депозити в лева, съответно два броя 3-месечни и еидн брой – шетмесечен депозит.

(в хил.лв.)

№	Приходи	I-во тримесечие 2014 г.	I-во тримесечие 2013 г.
<b>1</b>	<b>Нетни приходи от продажби в т. ч</b>	<b>1 400</b>	<b>1 399</b>
	В и К услуги	1 394	1 397
	продажба на стоки	6	2

<b>2</b>	<b>Придобиване на активи по стоп.начин</b>	<b>56</b>	<b>0</b>
<b>3</b>	<b>Други приходи в т. ч.</b>	<b>15</b>	<b>19</b>
	Приходи от финансираня	15	14
	Други приходи	0	5
<b>4</b>	<b>Финансови приходи</b>	<b>10</b>	<b>7</b>
	<b>Общо</b>	<b>1 481</b>	<b>1 425</b>

**4. Разходи :** Разходите за оперативна дейност през I-вото тримесечие на 2014 год. са увеличени с 50 х.лв. спрямо същия период на 2013 год., като най-голямо е увеличението на разходите за суровини и материали със 107 х.лв. Разходите за персонала са намалени с 15 х.лв. в резултат на договорените със синдикалната организация по-малки размери на социалните надбавки за Великденските празници. По-значителното намаление в абсолютен размер - 55 х.лв. се отчита при разходите за амортизации, поради напълно износените машини и съоръжения към края на тримесечието.

**Структура на разходите:**

**(в хил.лв.)**

№	Наименование на разходите	31.03.2014 год.	31.03.2013 год.	Разлика
<b>1</b>	<b>Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.</b>	<b>550</b>	<b>443</b>	<b>+ 107</b>
	Суровини и материали	449	344	+ 105
	Външни услуги	101	99	+ 2
<b>2</b>	<b>Разходи за персонала в т.ч.</b>	<b>745</b>	<b>760</b>	<b>- 15</b>
	Разходи за възнаграждения	548	538	+ 10
	Разходи за осигуровки	197	222	- 25
<b>3</b>	<b>Разходи за амортизация</b>	<b>154</b>	<b>209</b>	<b>- 55</b>
<b>4</b>	<b>Други разходи</b>	<b>17</b>	<b>4</b>	<b>+ 13</b>
	<b>Общо</b>	<b>1 466</b>	<b>1416</b>	<b>+ 50</b>

## 5. Финансови показатели

Печалбата е важен показател при извършването на финансовия анализ на дейността на “В и К” ЕООД гр.Смолян. Високите приходи сами по себе си не означават по-добра печалба. Коефициентите за рентабилност са положителни величини и изразяват степента на възвращаемост на капитала.

Показателите за ефективност характеризират съотношението между приходи и разходи и показват, срещу 100 лв. разходи какви приходи са получени, а така също и срещу 100 лв. приходи какви разходи са извършени. И тези показатели са положителни величини към наблюдавания период на годината. Едни от важните коефициенти за измерване на ефективността са период на събираемост на вземанията, който е 33 дни, а за същият период на 2013 год. е 31 ден. Този показател влияе и на коефициента на събираемост на вземанията, който към 31.03.2014 год. е 0,76, а към 31.03.2013 год – 0,78.

Коефициентите за обща и бърза ликвидност са над единица, като съответно коефициента за обща ликвидност е увеличен с 0,65 спрямо същият предходен период, а коефициента за бърза ликвидност е също зъвишен с 0,47, което показва, че дружеството разполага със средства за посрещане на текущите си задължения. Видно от финансовите отчети дружеството няма задължения над 1 година.

Коефициентите за измерване на платежоспособност за обслужване на дълга и този на дългосрочните пасиви са положителни величини, като коефициента на обслужване на дълга е завишен с 13,18 спрямо този към 31.03.2013 год. Коефициента за обслужване на дълга запазва стойностите си от 0,14 и към двата сравнявани периода. И този извот е положителен, т.е. подобрена е платежоспособността за обслужване на задълженията.

В Таблицата по-долу е направен сравнителен цифров анализ на финансовите коефициенти в хил.лв. към 31.03.2014 г. и към 31.03.2013 год.

ФИНАНСОВИ КОЕФИЦИЕНТИ	към 31.03.2014 г.	към 31.03.2013 г.
I. За измерване на ефективност	0,89	0,85
1. Работен коефициент	0,99	0,99

2. Оперативен коефициент	33 дни	31 дни
3. Период на събираемост на вземанията	0,76	0,78
4. Коефициент на събираемост на вземанията		
II. За измерване на доходност	0,01	0,01
1. Възвращаемост на активите	0,01	0,01
2. Коефициент на марж на печалбата	0,13	0,13
3. Коефициент на оборот на активите		
III. За измерване на ликвидност		
1. Коефициент на обща ликвидност	4,23	3,58
2. Коефициент на бърза ликвидност	3,67	3,20
IV. За измерване на платежоспособност		
1. Коефициент на обслужване на дълга	48,28	35,10
2. Коефициент на дългосрочните пасиви	0,14	0,14

## 6. Анализ на финансовия резултат

“В и К” ЕООД гр. Смолян реализира чиста печалба за първото тримесечие на 2014 г. в размер на 16 хил. лв. Печалбата показва превишението на приходите над разходите. През същият период на миналата година реализираната счетоводна печалба е 6 х.лв.

## 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, както и всички разплащания с клиенти и доставчици са също в лева.

- **Лихвен риск**

Към отчетния период 31.03.2014 год. дружеството ни не ползва инвестиционни кредити и кредитни линии за оборотни средства или за инвестиционни проекти, поради което не съществува лихвен риск. Освен това договорения лизинг за закупените през 2012 години 6 бр. автомобили вече е прекратен, дължимата сума до края на договорения период е изплатена и автомобилите прехвърлени на дружеството през м. Декември 2013 год.

- **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 не е изложено на пряк ценови риск. Ценовия риск се влияе от покачване на цените на основните материали, които използваме в основната си дейност.

Цените на извършваните услуги от дружеството се одобряват от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране ( ДКЕВР) гр. София. Същите не са променяни от месец Август 2008 год.

Смолян

22.03.2014 г.

**УПРАВИТЕЛ:**

*(инж. Атанас Устабашиев)*