

„ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ЕООД - БЛАГОЕВГРАД
АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
ЗА ПЪРВО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2014 ГОДИНА

АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
НА „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ЕООД,
гр.БЛАГОЕВГРАД
ЗА ПЪРВО ТРИМЕСЕЧИЕ НА
2014 год.

“ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ЕООД - БЛАГОЕВГРАД
АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
ЗА ПЪРВО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2014 ГОДИНА

I. Финансов отчет за първо тримесечие на 2014 г. на “Водоснабдяване и канализация” ЕООД-Благоевград

I.1. Доклад за дейността

През изминалото тримесечие усилията на дружеството бяха насочени в посока по-добра икономическа ефективност от дейността. Работейки в условията на финансова криза, в негативна бизнес среда, нашите усилия бяха насочени към активно подобряване на организационната структура на дружеството, усъвършенстване организацията на работа, оптимизиране на разходите, повишаване квалификацията и уменията на персонала.

Дейността на дружеството бе изцяло насочена в изпълнение на приетия бизнес план, оптимизиране на приходите и разходите.

1. Приходи и разходи за дейността

Приходи

Показатели за приходи	Първо тримесечие на 2014		Първо тримесечие на 2013		Изменение		Първо тримесечие на 2014		Четвърто тримесечие на 2013		Изменение	
	хил. лв.	отн. дял	хил. лв.	отн. дял	хил. лв. (2-4)	%	хил. лв.	отн. дял	хил. лв.	отн. дял	хил. лв. (8-10)	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	2	3	12	13
1. Приходи от опер. дейност	3073	97%	2935	98%	138	5%	3073	97%	3180	89%	-107	-3%
в т.ч.		0%		0%				0%		0%		
Продукция		0%	5	0%	-5	-100%		0%		0%	0	
Стоки	8	0%	9	0%	-1	-11%	8	0%	6	0%	2	33%
Услуги	3065	97%	2921	98%	144	5%	3065	97%	3174	89%	-109	-3%
Р-ди за придобиване ДМА по стоп. начин	64	2%	13	0%	51	392%	64	2%	335	9%	-271	-81%
Други	20	1%	25	1%	-5	-20%	20	1%	7	0%	13	186%
Приходи от продажба на суровини и материали	1	0%	3	0%	-2	-67%	1	0%	3	0%	-2	-67%
2. Финансови приходи		0%		0%	0	0%		0%	3	0%	-3	-100%
3. Извънредни приходи	12	0%	10	0%	2	20%	12	0%	47	1%	-35	-74%
Всичко	3170	100%	2986	100%	184	6%	3170	100%	3575	100%	-405	-11%
Финансирания	1244	28%	1271	30%	-27	-2%	1244	28%	1249	26%	-5	0%
Общо приходи по ОПР:	4414	72%	4257	70%	157	4%	4414	72%	4824	74%	-410	-8%

“ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ЕООД - БЛАГОЕВГРАД
АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
ЗА ПЪРВО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2014 ГОДИНА

Приходите на „В и К” ЕООД – Благоевград се формират най-вече от основната дейност, свързана с услугата доставяне на питейна вода до потребителите, отвеждане и пречистване на питейни и отпадъчни води. За разглеждания период приходите на дружеството са в размер на **: 4 414 хил. лева.**

От тях:

Нетните приходи от продажби са 3 073 хил. лева, спрямо предходна година **-2 935 хил. лева,** увеличение със **138 хил. лева.** В т.ч. приходите от основна дейност за първо тримесечие на 2014 година са в размер на 2 972 хил. лева в сравнение с първо тримесечие на 2013 година 2 818 хил.лева разлика увеличение със 154 хил. лева. Приходите от други услуги за първо тримесечие на 2014 година са в размер на 93 хил. лева в сравнение с първо тримесечие на 2013 година 103 хил.лева разлика намаление със 10 хил. лева. От продажба на стоки и продукция налалението в първо тримесечие на 2014 година спрямо предходната е 6 хил. лева.

Разходи за придобиване на ДМА по стопански начин - 64 хил. лв.

Спрямо предходната 2013 г., където разходите за придобиване на ДА са 13 хил.лв. увеличението е 51 хил.лв.

Други приходи- 1 265 хил. лв., от тях: **1 240 хил. лева** са приходи от финансираня за ДА, **4 хил. лева** за текуща дейност и **21 хил. лева** от други приходи. Спрямо първо тримесечие на 2013 год. други приходи - **1 297 хил. лева,** като **1 258 хил. лева** от тях са приходи от финансираня за ДА и **13 хил. лева** за текуща дейност от тях, **26 хил. лева** са другите приходи.

Извънредните приходи през отчетното тримесечие са 12 хил. лева., спрямо **10 хил. лева** за предходната година.

Разходи

Видове разходи за оперативна дейност	Първо тримесечие на 2014		Първо тримесечие на 2013		Изменение		Първо тримесечие на 2014		Четвърто тримесечие на 2013		Изменение	
	хил. лв.	отн. дял	хил. лв.	отн. дял	хил. лв. (2-4)	%	хил. лв.	отн. дял	хил. лв.	отн. дял	хил. лв. (8-10)	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	2	3	12	13
1. Разходи за материали	429	9.84	435	10.71	-6	-1%	429	9.84	671	13.11	-242	-36%
2. Разходи за външни услуги	507	11.63	430	10.59	77	18%	507	11.63	679	13.26	-172	-25%
3. Разходи за заплати	1329	30.47	1079	26.58	250	23%	1329	30.47	1217	23.77	112	9%
4. Разходи за осигуровки	462	10.59	469	11.55	-7	-1%	462	10.59	653	12.76	-191	-29%
5. Разходи за амортизации	1576	36.14	1599	39.38	-23	-1%	1576	36.14	1576	30.79	0	0%
9. Други разходи	51	1.17	29	0.71	22	76%	51	1.17	313	6.11	-262	-84%
11. Финансови разходи	7	0.16	13	0.32	-6	-46%	7	0.16	10	0.20	-3	-30%
12. Извънредни разходи		0.00	6	0.15	-6	-100%		0.00		0.00	0	
Всичко	4361	100.00	4060	100.00	301	7%	4361	100.00	5119	100.00	-758	-15%

“ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ЕООД - БЛАГОЕВГРАД
АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
ЗА ПЪРВО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2014 ГОДИНА

Общо разходите за отчетното тримесечие са в размер на 4 361 хил. лева спрямо предходната година 4054 хил. лева. Увеличението от 301 хил. лева се дължи: увеличени разходи за външни услуги със 77 хил.лева. и разходи за възнаграждения – 250 хил. лева.

При останалите разходи изменението е незначително.

Анализ и сравнение на реализираната през периода печалба спрямо предходния и спрямо същия период на предходната година

„В и К” ЕООД – Благоевград формира положителен финансов резултат за трето тримесечие на 2013 год. в размер на 170 хил. лева в сравнение с трето тримесечие 2012 г. – 272 хил. лева, печалбата значително намалява със 102 хил.лева. Спрямо второто тримесечие, където печалбата е 186 хил. лева, разликата отново е в намаление с 16 хил. лева.

Факторите довели до намаляването на счетоводната печалба вече няколко поредни тримесечия са комплексни: намалено потребление на клиентите от основна дейност, увеличение на дела на приходите от други услуги извън основната, увеличени разходи по договори за охрана на обекти, увеличение в разходите за амортизации и ел. енергия, увеличени такси към Басейнова дирекция за водовземане и заустване и т.н.

През четвърто тримесечие на 2012 година, очаквайки влиянието на тези фактори и отражението им върху финансовото състояние на дружеството, след направен анализ бе подадено Заявление с искане за увеличение на действащите цени за вода, отвеждане и пречистване пред ДКЕВР.

След разглеждане на заявлението с Решение № Ц – 32/19.08.2013г. на ДКЕВР и в съответствие с чл.14, ал.3 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационни услуги, на дружеството бяха одобрени нови цени за услугите доставяне на вода, отвеждане и пречистване на отпадни води. Увеличението одобрено с решението на ДКЕВР е с 3% като цяло за трите дейности на дружеството, и е в сила от 01.09.2013 год.

Финансовият резултат е главно от основната дейност на дружеството, свързана с приходите от предоставяната услуга доставяне на питейна вода до потребителите, отвеждане и пречистване на питейни и отпадъчни води. Те представляват 99 % от нетните приходи и 69,8% от приходите от оперативната дейност по отчета за приходи и разходи за годината. Останалите 31,20% са реализирани приходи от финансираня, продажба на материали, стоки и други услуги.

Печалба	Първо тримесечие на 2014	Първо тримесечие на 2013	Изменение		Първо тримесечие на 2014	Четвърто тримесечие на 2013	Изменение	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв. (2-3)	темп на изменение (2:4)	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв. (6-7)	темп на изменение (6:7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Счетоводна печалба	53	197	-144	73%	53	-295	348	118 %

“ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ЕООД - БЛАГОЕВГРАД
АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
ЗА ПЪРВО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2014 ГОДИНА

Анализ и сравнение на ефективността спрямо предходния и спрямо същия период на предходната година

Коефициенти	Първо тр. на 2014	Първо тр. на 2013	Изменение	Първо тр. на 2014	Четвърто тр. на 2013	Изменение
I. За измерване на доходност						-
1. Работен коефициент	0.63	0.58	<u>0.05</u>	0.63	0.74	<u>-0.11</u>
2. Период на събираемост на вземанията	266	243	<u>23</u>	266	224	<u>42.00</u>
3. Коефициент на събираемост на вземанията	0.56	0.56	<u>0</u>	0.56	0.61	<u>-0.05</u>
4. Коефициент на марж на печалбите	1.71	6.71	<u>-5</u>	1.71	0	<u>1.71</u>
5. Коефициент на оборот на активите	0.11	0.09	<u>0.02</u>	0.11	0.11	<u>0</u>
II. За измерване на ликвидност			-			-
1. Коефициент на обща ликвидност	1.64	2.22	<u>-0.58</u>	1.64	1.65	<u>-0.01</u>
2. Коефициент на бърза ликвидност	1.18	1.5	<u>-0.32</u>	1.18	1.15	<u>0.03</u>
III. За измерване на платежоспособност			<u>0</u>			-
1. Коефициент за обслужване на дълга	3.76	3.26	<u>0.5</u>	3.76	4	<u>-0.24</u>
2. Коефициент на дългосрочни пасиви	0.96	0.96	<u>0</u>	0.96	0.96	<u>0</u>

Относно показателите за измерване на доходност тенденцията, въпреки реализираната по – ниска печалба се забелязва подобряване на стойностите им през отчетното първо тримесечие на 2014 година, спрямо предходното четвърто тримесечие на 2013 година и доближаване до стойностите им през същия период на предходната година.

Значителен пад има в отчетената рентабилност през първо тримесечие 2014г. и предходното тримесечие, дължаща се на реализиран по нисък финансов резултат на увеличен размер на разходите спрямо приходите.

Марж на печалбата – стойностите и измененията отчетени за този показател са от изключително, дори определящо значение за оценката на рентабилността, понеже те изразяват

“ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ЕООД - БЛАГОВЕВГРАД
АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
ЗА ПЪРВО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2014 ГОДИНА

действителния потенциал на дружеството за “произвежда пари”. Коефициента показва какъв е процента на реализираната нетна печалба в общия размер на приходите от продажби.

Показателите за ликвидност, отразяващи способността на дружеството да покрива своите задължения в дългосрочен и краткосрочен ефект показват добри стойности, въпреки малкия спад спрямо предходната година. Дължи се основно на увеличени задължения във връзка с изпълнението на инвестиционна програма на дружеството по бизнес-план.

Показателите за платежоспособност показват степента на покритие на дългосрочните задължения със собствения капитал на дружеството.

Съпоставката им по тримесечия показва поддържане на добра платежоспособност без особено изменение.

Работейки в условията на финансова криза, в негативна бизнес среда, нашите усилия са насочени към активно подобряване на организационната структура на дружеството, усъвършенстване организацията на работа, оптимизиране на разходите, повишаване квалификацията и уменията на персонала за постигане на заложените показатели и изпълнение на бизнес плана на дружеството.

Гл. счетоводител: 
/М. Безинска/

УПРАВИТЕЛ:

/инж. П. Тунев/ 