



АНАЛИЗ

на дейността, финансовото състояние и управлението на „В и К” АД – гр. Ловеч през I – во тримесечие на 2014 г.

I. Информация за Дружеството

“В и К” АД - гр. Ловеч е дружество с предмет на дейност: Проектиране, изграждане, поддържане и управление на водоснабдителни, канализационни, електро- и топло-енергийни системи (включително пречиствателни станции) и всички други дейности и услуги в страната и чужбина, незабранени от закона.

Дружеството е вписано в Търговския регистър на Ловешки окръжен съд като акционерно с решение № 311 от 01.04.2005 г., фирмено дело № 151 по описа за 2005 г. с БУЛСТАТ 110549443.

На 21.01.2008 г. дружеството е вписано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията, съгласно Закона за търговския регистър, удостоверение № 20080121145106 от 21.01.2008 г. с ЕИК 110549443.

Към 31.03.2014 г. дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Ловеч 5500, ул. "Райна Княгиня" № 1-А, тел. +359 68 651 112, факс +359 68 651 113, e-mail: info@wss-lovech.bg

Регистрирания капитал в размер 237 111 лева е разпределен в 237 111 броя поименни акции с номинал 1 лев всяка една от тях. Капитала на дружеството не е променян.

„В и К” АД – гр. Ловеч има едностепенна форма на управление – Съвет на директорите.

Съвет на директорите (СД) на „В и К” АД – гр. Ловеч към 31.03.2014 г.:

Пламен Славчев Никифоров – Председател на СД;

Иван Димитров Чулев – Зам. председател на СД;

Тихомир Цветанов Матеев – Изпълнителен директор член на СД

Към 31 март 2014 г. дружеството се представлява от Тихомир Цветанов Матеев – Изпълнителен директор.

II. АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО

„В и К” АД – гр. Ловеч предоставя услугата доставяне на питейна вода в 102 населени места в общините Априлци, Летница, Ловеч, Луковит, Тетевен, Угърчин и Ябланица. Общия брой на обслужваното население, живеещо в региона е 104 772 жители.



Териториалният обхват на предлаганите канализационни услуги включва гр. Ловеч, гр. Летница и гр. Угърчин. Населението, което ползва канализационни услуги е 36 261 жители. Липсата на изградена канализационна мрежа в 99 от населените места, както и непълно изградената мрежа в посочените градове определя сравнително ниското ниво на покритие с канализационни услуги.

Приемник на битовите, дъждовни и производствени отпадъчни води от гр. Ловеч е р. Осъм – III-та категория, приток на р. Дунав.

Канализационната система на гр. Угърчин е от смесен тип, със сравнително ниска степен на изграденост (около 1/6 от дължината на уличната мрежа). Отпадъчните води се заустват в р. Каменица – II-ра категория, приток на р. Вит.

Канализационната система на гр. Летница е от смесен тип. Степента на изграденост на мрежата е около 90%. Отпадъчните води се отвеждат от един главен колектор и заустват в р. Осъм – II-ра категория.

„В и К” АД – гр. Ловеч предоставя услугата пречистване на отпадъчни води на жителите на гр. Ловеч по силата сключен договор с община Ловеч за управление, поддържа и експлоатация на новоизградената ПСОВ – Ловеч. Население което ползва тази услуга е около 28 000 жители което представлява малко над $\frac{3}{4}$ от жителите на гр. Ловеч. Не се ползват от услугата жителите на кв. Продимчец и част от жителите на кварталите Гозница и Дръстене.

През първото тримесечие на 2014 година дружеството е добило 6 704 хил.м³ вода от собствени водоизточници, закупило 26 хил.м³ вода от друг В и К оператор, или общо 6 730 хил.м³, които са подадени към населените места на територията обслужвана от дружеството и към други В и К оператори. Общите загуби на вода са 1 427 хил.м³ представляващи 21.20% от общото подадено количество. Подаденото през това тримесечие водно количество е с 26 хил.м³ повече от подаденото за същия период на 2013 г., дължащо се на увеличено количество подадена вода на други ВиК оператори.

Фактурираното количество питейна вода през отчетното тримесечие на 2014 г. е 5 303 хил.м³, от което на обслужваната от дружеството територия 874 хил.м³ и 4 429 хил.м³ на други В и К оператори. Общото фактурирано количество питейна вода през I-во тримесечие на тази година е с 27 хил.м³ или 0.50% по-малко от фактурираното през същия период на 2013 година. Намалението се дължи на намалени количества използвана вода от население и промишленост с общо 10.08% в сравнение със същия период на 2013 г.

Количеството отпадъчна вода, фактурирано през първо тримесечие на 2014 година, е 417 хил.м³, което е с 70 хил.м³ или 14.46% по-малко от фактурираното през същия период на 2013 година. Намалено е количеството отведена отпадъчна вода от население 77 хил.м³ или 25.40%, дължащо се на намалените количества фактурирана питейна вода в населени места ползващи услугата отвеждане на отпадъчни води. Увеличение на отведената вода има при промишлеността с 3 хил.м³ или 2.20% и при организации на бюджетна издръжка с 4 хил.м³ или 6.77%. Това показва, че намалението на използваната питейна вода от промишлеността през зимния период е в населени места неползващи услугата отвеждане на отпадъчна вода.

Количеството пречистена отпадъчна вода от ПСОВ - гр. Ловеч, фактурирана през I-во тримесечие на 2014 година е 384 хил.м³ и представлява 99.99% от отведената отпадъчна вода в гр. Ловеч. Общото пречистено количество отпадъчна вода, спрямо същия период на миналата година е намаляло с 78 хил.м³ или с 16.85%. Намалени е фактурираното



количество за пречистване на отпадъчна вода на население и промишленост с 20.28%. През периода се наблюдава намаление пречистената отпадъчна вода от промишлеността със степен на замърсяване 3, за сметка увеличеното количество със степен на замърсяване 2.

През първо тримесечие на 2014 г. са изградени 17 бр. нови сградни водопроводни отклонения на обща дължина 171 м и са подменени 48 бр. СВО с обща дължина 297 м. Монтиран е 1 бр. нов и са подменен 2 броя участъкови спирателни кранове. Основно са обследвани 24 резервоара.

През отчетното I-во тримесечие на 2014 година са отстранени общо 881 аварии по водопроводната мрежа, в това число 123 по външни водопроводи, 278 по улични водопроводи и 96 на сградни водопроводни отклонения. За същия период са отстранени и 115 аварии на помпени хлораторни станции.

През периода продължава подновяването на водомерното стопанство, като са монтирани 30 нови водомера, подменени са с нови 397 броя абонатни водомери, пломбирани са 1394 холендъра на общи, обществени и частни водомери. Във водомерна работилница са ремонтирани и са преминали периодична проверка 532 броя водомери.

За осигуряване на качеството на доставяната питейна вода през периода са извършени 54 проби по микробиологични показатели, съгласно програмата за мониторинг на водите, като всички са в нормите и нямат отклонения. През периода са извършени и 55 проби по физико-химични и радиологични показатели, съгласно програмата за мониторинг на водите, от тях 51 проби отговарят на нормативните изисквания представляващи 92.73% от извършените проби.

През периода продължават строителните работи по два обекта в гр. Ловеч, финансирани от дружеството на обща стойност 977 хил.лева. Обекта "Изпълнение на строително-монтажни работи за подобрене на водоснабдителната мрежа на гр. Ловеч" се изпълнява по проекти от Община Ловеч отпаднали от финансиране по Европейски програми. Другия обект "Реконструкция на вътрешна водопроводна мрежа кв. "Дикисана", гр. Ловеч" обхваща цялостна подмяна на уличната мрежа и водомерните възли на кв. "Дикисана" в гр. Ловеч. Договорите се изпълняват в срок. За два от подобектите има издадено разрешително за ползване.

III. АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

Дружеството приключва отчетното първо тримесечие на 2014 година с печалбата преди данъчно облагане в размер на 11 хил.лева. Разходите за оперативна дейност в сравнение с първо тримесечие на 2013 година са намалели с 66 хил.лв или 2.79%. Намалението се дължи на намалените разходи суровини, материали, външни услуги, персонал, възнаграждения и амортизации. Рентабилността на 100 лева нетни продажби само за първо тримесечието е 0.54% при 0.50% за същия период на миналата година.

Приходите през отчетното тримесечие от предоставена питейна, отведена и пречистена отпадъчна вода са 1 983 хил.лв. при отчетени 2 146 хил.лв. за същия период на 2013 год. Намалението на приходите със 163 хил.лв. или 7.60% се дължи на намалените водни количества доставена питейна и отвеждана и пречистена отпадъчна вода през зимния период.

През отчетния период цените на ВиК – услугите не са променени. Действащите цени за предоставена питейна и отведена отпадъчна вода са утвърдени и въведени с решение на ДКЕВР № Ц-37 от 26.09.2012 г. в сила от 01.10.2012 г., и са както следва:

1. Доставка на вода на потребителите:
 - от ВС „Област Ловеч” – 1.42 лв/м³ без ДДС;
2. Доставка на вода на друг ВиК оператор:
 - от ВС „Априлци” – 0.11 лв/м³ без ДДС;
 - от ВС „Черни Осъм” – 0.09 лв/м³ без ДДС;
 - от ВС „Златна Панега” – 0.25 лв/м³ без ДДС;
 - от ВС „Топля” – 0.24 лв/м³ без ДДС;
2. Отвеждане на отпадъчни води – 0.17 лв/м³ без ДДС;
3. Цените за пречистване на отпадъчни от ПСОВ – гр. Ловеч
 - 3.1. За битови и приравнени към тях обществени, търговски и други потребители – 0,40 лв./куб.м без ДДС
 - 3.2. За промишлени и други стопански потребители
 - степен на замърсяване 1 - – 0,48 лв./куб.м без ДДС
 - степен на замърсяване 2 - – 0,79 лв./куб.м без ДДС
 - степен на замърсяване 3 - – 1,19 лв./куб.м без ДДС

Финансово-икономическото състояние на дружеството е отразено по наблюдаваните показатели, както следва:

Показатели за измерване на ефективност

1	Работен коефициент	0.8904
2	Оперативен коефициент	0.9953
3	Период на събираемостта на вземанията	115
4	Коефициент на събираемост на вземанията	0.4681

Работният коефициент, който е отношение между общите разходи за дейността намалени с разходите за амортизации и лихви към общите приходи, е с благоприятна стойност осигуряваща минимална печалба през период с ниски приходи.

Оперативния коефициент е отношението между общите разходи към общите приходи за дейността. Неговата стойност е почти същата с тази през първо тримесечие на 2013 година, което видно и от счетоводна печалба.

Периода на събираемост на вземанията е отношението между сбора на взимания и инвестиции от актива на баланса и общите приходи от дейността. Стойността е съизмерима с тази от първо тримесечие на 2013 г.

Коефициента **Събираемост на вземанията** за отчетното тримесечие е 46.81% и е с 2.02% по-висок от коефициента отчетен през първо тримесечие на 2013 г. (44.79%).

За измерване на доходност

1	Възвръщаемост на активите	0.0008
2	Коефициент на марж на печалбата	0.0054
3	Коефициент на оборот на активите	0.1385

Възвращаемост на активите е коефициент който изразява отношението на счетоводната печалба към сбора от нетекущите (*дълготрайни*) и текущите (*краткотрайни*) активи. Коефициентът е равен с този отчетен през I-во тримесечие на 2013 г.

Марж на печалбата (рентабилност) - е отношението между счетоводната печалба към нетните и другите приходи минус приходите от финансиране. Стойността му за отчетното тримесечие е 0.0054 при 0.0050 за първо тримесечие на 2013 г., което показва, че темпа на нарастване на приходите е малко по-голям от темпа на нарастване на разходите.

Оборота на активите е отношение на нетните приходи към сбора от нетекущите (*дълготрайни*) и текущите (*краткотрайни*) активи. По-големия темп на нарастване на нетните приходи от този на нарастване на активите води до увеличение на този коефициент.

За измерване на ликвидност

1	Коефициент на обща ликвидност	3.0874
2	Коефициент на бърза ликвидност	2.4829

Общата ликвидност се изразява чрез отношението на текущите (*краткотрайни*) активи (*материали, вземания, инвестиции и парични средства*) и краткосрочните задължения (*до една година*) и показва, че към 31.03.2014 г. с текущите активи могат да се покрият 3.0874 пъти краткосрочните задължения, следователно дружеството няма затруднения при посрещане на своите регулярни краткосрочни задължения.

Бързата ликвидност се изразява чрез отношението на част от текущите (*краткотрайни*) активи (*вземания, инвестиции и парични средства*) и краткосрочните задължения (*до една година*) и показва, че към 31.03.2014 г. с текущите активи могат да се покрият 2.4829 пъти краткосрочните задължения.

За измерване на платежоспособност

1	Коефициент на обслужване на дълга	0.4650
2	Коефициент на дългосрочните активи	0.4416

Обслужване на дълга е коефициент показващ възможността с годишния приход (*нетните и другите приходи минус приходите от финансиране*) да се покрият дългосрочните задължения (*задължения над една година*). Коефициентът е със стойност под единица, тъй като се съпоставят нетни приходи от само първо тримесечие със общите дългосрочните задълженията към 31.03.2014 г.

Коефициент на **дългосрочните активи** е отношение на сбора от дългосрочните задължения и финансиранята върху сбора от дългосрочни задължения, финансиранята и собствен капитал.

Стойностите на **коефициентите за платежоспособност** показват, че през първото тримесечие на 2014 година дружеството е запазило способността си да покрива дългосрочните си задължения.

Анализът на горните финансово-икономически показатели показва, че дружеството е запазило финансовата си автономност. Успяло е при ограничени ресурси да осъществява дейността си и да покрива всичките си задължения, произтичащи от нея.

През отчетния период Дружеството обслужва банковия инвестиционен кредит по договор с Банка ДСК от 11.08.2008 г., като е платило 146 687.25 лева главница и 2 151.26 лева лихва.



През периода продължава усвояването на отпуснатия инвестиционен кредит от „Първа инвестиционна банка” АД, гр. София по договор от 23.01.2013 г. През отчетното I-во тримесечие са усвоени 222 381.60 лева и е платена лихва за отчетния период в размер на 25 173.77 лева и такса за обслужване в размер на 2 223.83 лева. От началото на договора са усвоени 1 270 082.82 лева.

Съгласно чл. 8, ал. 1, т. 1 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационни услуги и Тарифата за таксите събирани от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране Дружеството е платило, през отчетния период „Такса регулиране” в размер на 9 394.56 лева.

На 29 март 2014 г. Дружеството е платило дължимите по Закона за водите за 2013 г. такса „водоползване” в размер на 533 953.36 лв. и такса „ползване на воден обект” (заустване) – 10 297.69 лв.

Вземанията от клиенти в края на отчетното тримесечието са 2 711 хил.лв. при 2 660 хил.лв. в края на предходното тримесечие. От цитираната сума 641 хил.лв. са по фактури издадени през месец март 2014 година, падежа на плащане на които не е настъпил.

Събираемостта на вземанията през отчетното тримесечие е 46.81 % при 44.79% за същия период на 2013 г. Към 31 март 2014 г. имаме присъдени вземания в размер 216 хил.лв. от физически и юридически лица. Поради неизплатени суми, при спазване на Общите условия, е прекъснато водоподаването на 25 абоната физически и юридически лица.

Средносписъчният брой на персонала на Дружеството за първо тримесечие на 2014 г. е 339 броя. През периода са напуснали 10 работници, назначени са 15 работници от тях 8 по чл. 70, 6 бр. по чл.68, т.1 и 1 бр. по чл. 68, т. 3 от КТ. Преназначени от чл. 70 на безсрочен договор по чл. 67, ал. 1, т. 1 от КТ – 3 бр. През отчетното тримесечие са наказани четирима работници и служители със „Забележка”, съгласно КТ.

През отчетното тримесечие не са сключвани договори за наеми, продажба и замяна на дълготрайни материални активи.

През първо тримесечие на 2014 година не са сключвани договори за участие в други търговски дружества.

През същия период са сключени и два договора за обществени поръчки при режим съгласно Глава осма "а" от ЗОП

№	Дата	Контрагент	Предмет на договора
1	17.1.2014	"Маркар Прогрес" ЕООД - гр. Ловеч	“Доставка на работно облекло и лични предпазни средства за работниците и служителите на "В и К" АД - гр. Ловеч”
2	13.2.2014	ЕТ "Кобра 1 - Иван Съев" - гр. Ловеч	“Охрана на обекти на "В и К" АД - гр. Ловеч”

За отчетния период няма регистрирана трудова злополука.



“В и К” АД гр. Ловеч

гр. Ловеч 5500, ул. „Райна Княгиня” № 1- А

☎ 068 651 112

☎ 068 651 113

✉ info@wss-lovech.bg

🌐 http://wss-lovech.bg



Поддържани са нормални отношения със синдикалните ръководства на двете синдикални организации.

През изтеклия период Дружеството изпълнява всички сключени договори и няма просрочени плащания.

24 април 2014 г.
гр. Ловеч

Изп. Директор:

инж. Тихомир Матеев