

АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА НА ВОДОСНАБДЯВАНЕ-ДУНАВ ЕООД за първото тримесечие на 2014 година

I. Производствена и търговска дейност

Обобщените резултати от дейността през първото тримесечие 2014, съпоставени с изпълнението за съответния период на 2013 г. са както следва:

№	Показатели	Мярка	Предходна година	Текуща година	Изменение 2014-2013
1	Подадена вода – общо	х.м ³	2765	2659	-106
	В т.ч. – питейна	х.м ³	2765	2659	-106
2	ПИВ (фактурирана) – общо	х.м ³	804	767	-37
	В т.ч. - питейна	х.м ³	804	767	-37
3	Ел.енергия за производствени нужди	х.кВтч	3446	3566	120
4	Отведени отпадъчни води	х.м ³	516	486	-30
5	Пречистени отпадъчни води	х.м ³	539	755	216
6	Приходи - общо	х.лв.	1911	1832	-79
7	Разходи - общо	х.лв.	1939	1862	-77
8	Счетоводна печалба	х.лв.	-30	-28	-2
9	Нетен размер на приходите от продажби	х.лв.	1779	1765	-14
10	Вземания от клиенти	хил.лв.	1248	1210	-38
11	Парични средства	хил.лв.	842	1103	261
12	Събираемост на вземанията	к	0.632	0.644	

Изпълнението на някои показатели от бизнес план на дружеството през първото тримесечие на 2014 г. е както следва:

N	Показатели	Мярка	По бизнес план за 2014	Отчет към 31.03.2014	Изпълнение на плана - %
1	Подадена вода	хмЗ			
	в т.ч.: питейна	х.м ³	11230	2657	23.66%
	- непитейна	х.м ³	15	0	0.00%
	- на други ВиК оператори	х.м ³	17	2	11.48%
2	ПИВ (фактурирана) вода	х.м ³			
	в т.ч.: питейна	х.м ³	3656	765	20.92%
	- непитейна	х.м ³	5	0	0.00%
	- на други ВиК оператори	х.м ³	17	2	11.48%
3	Загуби на вода				

ВОДОСНАБДЯВАНЕ-ДУНАВ ЕООД

	в т.ч.: питейна	%	67.44	71.21	
	- непитейна	%	64.00		
	- на други ВиК оператори	%	0	0	
4	Ел.енергия за основна дейност	хквтч	15540	3566	22.94%
5	Отведени отпадъчни води	х.м ³	2114	486	22.99%
6	Пречистени отпадъчни води	х.м ³	3224	755	23.42%

През първо тримесечие на 2014 г. дружеството отчита произведена /подадена/ вода в обем 2659 хил.м³, което е с 3.8% по-малко спрямо първо тримесечие 2013 г.

Отчетеното количество на обхваната /фактурирана/ питейна вода е 767 хил.м3, в т.ч. от население 600 хил.м3 и 167 хил.м3 от обществени консуматори, което е с около 4.6 % по-малко спрямо съответния период на предходната година. Отчетени са загуби на питейна вода 71.2%.

Отведени са 486 хил.м3 отпадъчни води, което е с около 5.8% по-малко спрямо съответния предходен период.

Пречистени са 755 хил.м3 отпадъчни води, което е с около 40% повече спрямо първото тримесечие 2013 година.

II. Приходи, разходи, финансов резултат

Приходи

Отчетените през първото тримесечие на 2014 г. приходи по видове са както следва:

Приходи от предоставени ВиК услуги – общо хил.лв.	1738
в т.ч. от:	
- услугата доставяне на вода на потребителите	1487
- услугата доставяне на вода на друг ВиК оператор	1
- услугата отвеждане на отпадъчни води	61
- услугата пречистване на отпадъчни води	189
Приходи от нерегулирана дейност – общо хил.лв.	94
Приходи от продажба на други услуги	26
Приходи от продажба на стоки	1
Приходи от лихви, в т.ч.	19
- За забавени плащания	10
- По банкови депозити	9
Приходи от продажба на активи	8
Капитализирани собствени разходи за ДА	31
Други приходи	9
Общо	1832

През отчетния период са реализирани приходи от обичайна дейност 1832хил.лв., което е с 79 хил.лв. по-малко в сравнение с предходната година или 4.1%. Анализът на приходите показва, че те се формират главно от основната дейност на дружеството.

Разходи

Отчетените през първото тримесечие на 2014 г. разходи по видове са както следва:

	Наименование на разходите	Стойност /хил.лв./	%
1	Суровини, материали и външни услуги	791	42.5
2	Разходи за персонала	784	42.1
3	Разходи за амортизации	184	9.9
4	Други разходи	102	5.5
5	Финансови разходи	1	
	Всичко разходи за дейността	1862	100

Разходите за обичайна дейност за отчетния период възлизат на 1862 хил.лв. или със 77 хил.лв. по-малко спрямо съответния период на предходната година, което представлява 4%.

Финансов резултат

№	Показатели	Мярка	Предходна година	Текуща година
6	Приходи - общо	х.лв.	1911	1832
7	Разходи - общо	х.лв.	1939	1862
8	Брутна печалба	х.лв.	-28	-30

Финансовият резултат за първото тримесечие на 2014 г. е отрицателен и е в размер -30 хил.лв.

Анализ на финансовите показатели към 31.03.2014 г.

Анализът на финансовите показатели на Водоснабдяване-Дунав ЕООД е изготвен въз основа на междинния финансов отчет към 31.03.2014 г.

Показатели за рентабилност

Показателите за рентабилност дават информация за реалната доходност на дружеството и доколко то е печелившо. Рентабилността на дружеството е отрицателна, поради отчетената загуба на дружеството към 31.03.2014 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.

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).

Коефициентът на обща ликвидност като съотношение на краткотрайните активи към краткосрочните задължения към 31.03.2014 е 4.33 или на 1 лев текущи задължения дружеството отчита 4.33 лв. бързоликвидни активи (парични средства и текущи активи).

Коефициентът на абсолютна ликвидност като съотношение между паричните средства и текущите задължения към 31.03.2014 е 1.54 или на 1 лев текущи задължения дружеството отчита 1.54 лв. бързоликвидни активи (парични средства).

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.

Показатели	31 декември 2013	31 март 2014
Показатели за рентабилност		
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0.0062	-0.0170
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.0040	-0.0025
Коефициент на рентабилност на пасивите	0.0420	-0.0420
Ефективност		
Коефициент на ефективност на разходите	1.0058	0.9839
Коефициент на ефективност на приходите	0.9942	1.0164
Показатели за ликвидност		

ВОДОСНАБДЯВАНЕ-ДУНАВ ЕООД

Коефициент на обща ликвидност	2.9409	4.3343
Коефициент на бърза ликвидност	2.4113	3.4867
Коефициент на незабавна ликвидност	2.4113	3.4867
Коефициент на абсолютна ликвидност	1.2151	1.5427
Показатели за финансова автономност		
Коефициент на финансова автономност	6.3101	8.2261
Коефициент на задлъжнялост	0.1585	0.1261

Управление на оборотния капитал

Оборотният капитал отразява разликата между краткотрайните активи и краткосрочните пасиви на дружеството. Към 31.03.2014 г. дружеството отчита положителен нетен оборотен капитал в размер на 2384 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 13591хил.лв. От тях 12117 хил.лв. или 89.15% е собствен капитал и 1474 хил.лв. или 10.84% пасиви (привлечен капитал). Дружеството не ползва банкови кредити.

III. Изпълнение на Ивестиционната програма

№	Наименование	Стойност по БП за 2014 г.		Отчет 2014 г.	
		Обща стойност, хил.лв.	Собствени средства, хил.лв.	Усвоени средства, хил.лв.	Собствени средства, хил.лв.
1.	За услугата доставяне на вода на потребителите				
	ОБЛАСТ РАЗГРАД	461	461	21	21
	I.ОБЩИНА РАЗГРАД	249	249	12	12
	II.ОБЩИНА ЛОЗНИЦА	52	52	6	6
	III.ОБЩИНА ЦАР КАЛОЯН	160	160	3	3
	ОБЛАСТ ТЪРГОВИЩЕ	243	243	19	19
	I.ОБЩИНА ПОПОВО	202	202	14	14
	II.ОБЩИНА ОПАКА	41	41	5	5
	ОБЩО за водоснабдяване:	704	704	40	40
2.	За услугата отвеждане на отпадъчни води	26	26		
3.	За услугата пречистване на отпадъчни води	27	27	1	1

През първото тримесечие на 2014 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 40 хил.лв. Изпълнението на инвестиционната програма за услугата доставяне на вода на потребителите за първо тримесечие 2014 г. представлява 5.68% от утвърдените разходи за инвестиции по БП.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ:

Финансовите показатели за първо тримесечие 2014 г., определени въз основа на информация от финансовия отчет, въпреки отчетения отрицателен финансов резултат, 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. Евг. Ганев/