

## **А Н А Л И З**

### **НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА „В И К” ЕООД СОФИЯ ЗА ПЪРВО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2016 ГОДИНА**

#### **1. Обща информация за дружеството и дейността му през първото тримесечие на 2016 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 е собственост на МРРБ в лицето на държавата.

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

Предмет на дейност на дружеството, съгласно регистрацията е: водоснабдяване, отвеждане на отпадъчните води и пречистване на водите, и други дейности, които не са забранени със закон.

Дружеството обслужва 6 552 км<sup>2</sup> 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, Копривщица, Правец, Самоков, Своге и Сливница..
- население - 214314 души
- градове – 17 бр.
- села – 253 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 169768 лева, или 16 976 дяла по 10 лева номинал.

Дружеството се управлява и представлява от Никола Гергинов Нитов.

## **2. Общ преглед на дейността на дружеството през първото тримесечие на 2016 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 отпадъчните води;
- 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;
- подмяна и ремонт на водомери;

- продажба на водомери и др. материали;
- административни и други В и К услуги.

### 3. Приходи от дейността

През първото тримесечие на 2016 година дружеството е реализирало приходи от дейността както следва:

№	Приходи	2016 г.	2015 г.
		в хил. лв	в хил. лв
1	Нетни приходи от продажби в т.ч.	2596	2453
	В и К услуги	2516	2376
	продажба на стоки	6	5
	услуги	74	72
2	Придобиване на активи по стоп.начин	65	8
3	Други приходи	113	93
	Общо	2774	2554

Към 31.03.2016 година дружеството отчита приходи в размер на 2 774 хил.лв., при отчетени за същия период на 2015 година - 2 554 хил.лв., т.е. увеличение на общия размер на приходите с 220 хил.лв.

Нетните приходи от продажби на В и К услуги са увеличени в сравнение с първото тримесечие на 2015 г. с 143 хил.лв. (ръст 105.82% спрямо отчетените приходи към 31.03.2015г.). Фактурираните водни количества през първо тримесечие на 2016 г. са повече с 64 хил.куб.м. спрямо първо тримесечие на 2015 г.



#### 4. Разходи за оперативна дейност

През първото тримесечие на 2016 г. дружеството отчита разходи за оперативната дейност както следва:

	Наименование на разходите	2016 г. в хил. лв	%	2015 г. в хил. лв	%
1	Разходи за суровини и материали и външни услуги	1316	43	1196	42
	Суровини и материали	954	31	889	31
	Външни услуги	362	12	307	11
2	Разходи за персонала	1562	51	1473	51
	Разходи за възнаграждения	1169	38	1059	37
	Разходи за осигуровки	393	13	414	14
3	Разходи за амортизация и обезценка	170	5	148	5
4	Други разходи – в т.ч. включително балансова стойност на продадени стоки и материали	30	1	51	2
	Общо	3078	100	2868	100

Разходите за оперативна дейност през първо тримесечие на 2016 година са увеличени с 210 хил. лв. спрямо същия период на 2015 година.

От структурата на разходите по икономически елементи е видно, че разходите за суровини и материали през първото тримесечие на 2016г. са увеличени с 65хил.лв., но запазват ръста си спрямо първо тримесечие на 2015г.

Разходите за външни услуги през първо тримесечие на 2016 г. сащо са увеличени с 55 хил.лв. и процента на увеличение е с 1 пункт.

Сравнителният анализ на данните показва, че увеличението на материалните разходи през първото тримесечие на 2016 г. е в резултат на :

- Увеличение на разходите за ел.енергия с 29 х.лв., резултат от увеличената цена на ел.енергия и увеличеното потребление на питейна вода през първото тримесечие на 2016 г. спрямо същия период на 2015г.;
- Намаление на разходите за гориво през първото тримесечие на 2016 г. спрямо същия период на 2015 г. с 5 х.лв., като резултат от въведените лимити и ограничения през 2016г.;

- Увеличение на разходите за В и К части и вложени материали за извършените текущи ремонти на водопроводната мрежа с 41 хил.лв., в резултат на увеличения брой аварии през първото тримесечие на 2016г. спрямо първо тримесечие на 2015г., в следствие изпълнение на ремонтната програма съвместно с част от общините от обособената територия.

Разходите за възнаграждения на персонала са увеличени с 110 хил.лв. спрямо първо тримесечие на 2015г., в следствие увеличение на минималната работна заплата и достигане на браншови нива на заплати по категории персонал и съответно ръст с 1 пункт. Увеличение има в разходите за осигуровки. Социални разходи са по-малко с 35 х.лв., спрямо първо тримесечие на 2015г. и процента на намаление е с 1 пункт.

Увеличение на разходите за амортизации с 22 х.лв. са в следствие на новопридобити дълготрайни материални и нематериални активи.

В перо други разходи са включени пътни и командировки на персонала и платени неустойки за забавени плащания, които през първо тримесечие на 2016г. са по-малко с 21 х.лв. спрямо първо тримесечие на 2015г.

## 5. Анализ на финансовия резултат

	Показатели	2016 г. в хил. лв	2015 г. в хил. лв
1.	Приходи от дейността	2774	2554
2.	Разходи за дейността	3092	2876
3.	Финансов резултат - загуба	318	322

Финансовият резултат е резултативна величина между приходите и разходите от дейността на дружеството за отчетния период.

“В и К” ЕООД гр. София реализира загуба за първо тримесечие на 2016г. в размер на 318 хил. лв., което е с 4 хил.лв. по-малко спрямо първо тримесечие на 2015г.



## 6. Финансови показатели

Показател	2016	2015
<b>Показатели за рентабилност</b>		
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
<b>Показатели за ефективност</b>		
1.Коефициент за ефективност на разходите	0,8972	0,8880
2.Коефициент за ефективност на приходите	1,1146	1,1261
<b>Показатели за ликвидност</b>		
1. Коефициент на обща ликвидност	0,9904	1,0592
2.Коефициент на бърза ликвидност	0,8087	0,8770
3.Коефициент на абсолютна ликвидност	0,0033	0,0093
<b>Показатели за финансова автономност</b>		
1.Коефициент на финансова автономност	1,2065	1,3817
2.Коефициент на задлъжнялост	0,8288	0,7238

За първо тримесечие на 2016 година и за първо тримесечие на 2015 година, "В и К" ЕООД гр.София отчита загуба.

За сравнение към 31.03.2016г. - 318 х.лв.загуба и 322 х.лв.към 31.03.2015 г. или 4 хил.лв. по-малко.

Показателите за ефективност характеризират съотношението между приходи и разходи и показват, че срещу 100 лв. разходи са получени 89,72 лв. приходи за първо тримесечие на 2016 година / при 88,80 лв. за първо тримесечие на 2015 година.

На 100 лв. приходи се извършват 111,46 лв. разходи за първо тримесечие на 2016година / при 112,61 лв. за първо тримесечие на 2015 година.

Показателите за ефективността на приходите и разходите показват повишаване на ефективността на същите през първо тримесечие 2016г. спрямо същия период на 2015г.

Показателите за ликвидност изразяват способността на дружеството да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи. През първо тримесечие на 2016 г. наличните краткотрайни активи са увеличени с 1,011 % в сравнение с предходната година. Увеличени са текущите задължения с 1,081 % в сравнение с 2015 г.

Коефициентът на финансова автономност е в размер на 1,2065 и показва независимостта на дружеството. Коефициентът на задлъжнялост е 0,8288.

## **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 са също в лева.

### **Лихвен риск**

През отчетния период, дружеството ни не ползва инвестиционни кредити.

### **Ликвиден риск**

Ликвидният риск е свързан с неритмичното плащане от страна на населението, търговските дружества и бюджетните институции на услугите, които сме предоставили. Продължилата няколко години икономическа и финансова криза, както и неразплатените задължения са основен генератор на висока междудфирмена задлъжнялост.

### **Ценови риск**

Дружеството е изложено на ценови риск. Ценовия риск се влияе от покачване на цените на основните суровини и материали, които използваме в основната си дейност – ел.енергия, горива, ВиК части и други; повишаването на минималната и браншова работна заплата, осигурителните плащания и др. Дружеството няма възможност да определя самостоятелно цената на предоставяните услуги, тъй като същите се регулират и одобряват от Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР).

22.04.2016 година  
гр. София

Управител:   
/Никола Нитов/