“ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ”ООД

**ГР. КЪРДЖАЛИ**

# АНАЛИЗ

# НА

# ДЕЙНОСТТА И ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

**към 30.06.2016 година**

**юли 2016 година**

1. **Обща информация за дружеството и дейността му през второто тримесечие на 2016 година**

“Водоснабдяване и канализация” – ООД гр. Кърджали е Търговско дружество с ограничена отговорност, което е регистрирано с фирмено дело № 2506/1991 година на Кърджалийския окръжен съд т.2;рег.1;стр.7;пар.1; пореден номер 3 със седалище гр. Кърджали и адрес на управление бул. България № 88. Съдружници в дружеството са:

|  |  |
| --- | --- |
| Държавата в лицето на МРР | 51% от дяловете; |
| Община Ардино | 4% от дяловете; |
| Община Джебел | 3% от дяловете; |
| Община Кирково | 8% от дяловете; |
| Община Крумовград | 8% от дяловете; |
| Община Кърджали | 18% от дяловете; |
| Община Момчилград | 5% от дяловете; |
| Община Черноочене | 3% от дяловете. |

Предмет на дейност на дружеството, съгласно регистрацията е:

-водоснабдяване, канализация и пречистване на водите;

-инженерингови услуги в страната и в чужбина;

-експлоатация на водоснабдителни язовири;

-проучване, проектиране, изграждане, поддържане и управление на водоснабдителни, канализационни, електро и топлоенергийни системи;

-извършване на всякакви услуги и сделки в страната и в чужбина.

Дружеството осъществява своята дейност на територията на седемте общини в Област Кърджали чрез своите седем експлоатационни района.

-2-

Регистрираният капитал на “В и К” ООД гр. Кърджали е в размер на 316 090 лева. или 31 609 дяла по 10 лева номинал.

**Дружеството се представлява и управлява от инж. Славчо Димов Славков**

**2. Общ преглед на дейността на дружеството за второто 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” ООД гр. Кърджали са изготвени в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

Основно направление в дейността на “В и К” ООД гр. Кърджали е извършването на водоснабдителни и канализационни услуги както следва:

- доставка на питейна помпажна вода;

- доставка на питейна гравитачна вода;

- доставка на непитейна вода;

- отвеждане на отпадъчна вода;

- пречистване на отпадни 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;

- ремонт на водомери;

- продажба на водомери и др. материали

-3-

**3. Приходи**

Към 30.06.2016 година дружеството отчита общо приходи от продажби в размер на 3471 хил. лв. при отчетени към 30.06.2015 г.– 3573 хил. лв.

Нетните приходи от продажби са увеличени в сравнение с базисния период с 255 хил.лв.Фактурираните водни количества през отчетения период на 2016г са 2416 х.м3,а през базисния на 2015г - 2373 х.м3 , увеличението е с 43 х.м3 спрямо шестмесечието на 2015 година.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | Приходи | 2015г.  в хил. лв | 2016г.  в хил. лв |
| 1 | Нетни приходи от продажби в т. Ч | 3067 | 3322 |
|  | В и К услуги | 3067 | 3322 |
|  | продажба на стоки | - | - |
| 2 | Придобиване на активи по стоп.начин | 354 | 29 |
| 3 | Други приходи в т. ч.  Приходи от финансирания | 152  86 | 118  43 |
| 4 | Финансови приходи | - | 2 |
|  | **Общо** | **3573** | **3471** |

-4-

**4. Разходи**

Разходите за оперативна дейност през първото тримесечие на 2016 г. на дружеството са увеличени с 75 хил.лв спрямо първото тримесечие на 2015г.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование на разходите | 2015г. в хил. лв | % | 2016г в хил. лв | % |
| 1 | Разходи за суровини, материали и външни услуги | 1195 | 33 | 1149 | 34 |
|  | Суровини и материали | 878 | 24 | 777 | 23 |
|  | Външни услуги | 317 | 9 | 372 | 11 |
| 2 | Разходи за персонала | 1977 | 56 | 2032 | 60 |
|  | Разходи за възнаграждения | 1448 | 40 | 1472 | 43 |
|  | Разходи за осигуровки | 529 | 16 | 561 | 17 |
| 3 | Разходи за амортизация | 377 | 10 | 188 | 5 |
| 4 | Други разходи | 49 | 1 | 30 | 1 |
|  | **Общо разходи за оперативна дейност** | **3598** | **100** | **3399** | **100** |
| 5. | Разходи за лихви и др.финансови разходи | 12 |  | 3 |  |
|  | **Общо разходи** | **3610** |  | **3402** |  |

-5-

**5. Финансови показатели**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | Текуща | Предходна | Разлика | |
| П о к а з а т е л и | | | | година | година |  |  |
|  |  |  |  | Стойност | Стойност | Стойност |  |
| **Рентабилност:** | | | |  |  |  |  |
| Коеф. на рентабилност на приходите от продажби | | | |  |  |  |  |
| 0.02031 | -0.01181 | 0,03 |  |
| Коеф. на рентабилност на собствения капитал | | | |  |  |  |  |
| 0.00745 | -0.00238 | 0,01 |  |
| Коеф. на рентабилност на пасивите | | | | 0.01140 | -0.0054 | 0,02 |  |
| Коеф. на капитализация на активите | | | | 0.00450 | -0.00238 | 0,01 |  |
| **Ефективност:** | | | |  |  |  |  |
| Коеф. на ефективност на разходите | | | | 1.02045 | 0.98864 | 0,03 |  |
| Коеф. на ефективност на приходите | | | | 0.979954 | 1.01149 | -0,03 |  |
| **Ликвидност:** | | | |  |  |  |  |
| Коеф. на обща ликвидност | | | | 1.49858 | 1.01894 | 0,48 |  |
| Коеф. на бърза ликвидност | | | | 1.03470 | 0.80608 | 0,23 |  |
| Коеф. на незабавна ликвидност | | | | 0.03116 | 0.01496 | 0.02 |  |
| Коеф. на абсолютна ликвидност | | | | 0.03116 | 0.01496 | 0.02 |  |
| **Финансова автономност:** | | | |  |  |  |  |
| Коеф. на финансова автономност | | | | 6.5552 | 4.37787 | 2.18 |  |
|  | | | |  |  |  |  |

-6-

Коефициентите за рентабилност са положителна величина величини и изразяват степента на капитализация на дружеството.

Рентабилността (доходността) е един от най-важните параметри на финансовото състояние на фирмите. Тя отразява потенциала на фирмата да генерира и реализира доходи. Рентабилността се изчислява чрез система от показатели, изразяващи определени съотношения между реализирани доходи и направени разходи или използвани активи.

Рентабилността, установена като отношение на финансовия резултат от дейността и разходите за дейността 1,91% изразява достигнатата степен на ефективност на разходите, свързани с производството и реализацията на стоките и услугите във „ВиК“ ООД – Кърджали.

През анализирания период отношението между финансовия резултат и нетните продажби (обща рентабилност) е 1,93% при (1,206)% през базисния период. .

През анализирания период отношението между нетния финансов резултат и общата сума на активите е 0,45 % срещу (-0,24)% през базисния период. От съпоставянето на тази рентабилност на активите с капитализирания лихвен процент на банката за съответния период може да се направи извод за ефективността от дейността.

За разлика от предходния показател, който съпоставя доходите с активите на фирмата , при рентабилността на собствеността се съпоставят доходи с вложени собствени пари под формата на собствен (акционерен) капитал. Така формиран този показател през анализирания период е 0,745% при -(0,421)% през предходната година.

* 7 -

Важен финансов индикатор за фирмата е положителният нетен оборотен капитал в размер на 704 хил. лв. Той е на лице, тъй като краткотрайните активи през анализирания период са повече от краткосрочните задълженията на фирмата.

Показателите за ефективност характеризират съотношението между приходи и разходи.

Изводи от анализа на ефективността на разходите:

1 Ефективността на всеки 1 лв. разходи е 0.03 лв.

2 Нарастването на приходите е по-бързо от разходите.

3 Разходите на всеки 1 лв. приходи намаляват с 0,03лв.

Динамиката на коефициентите сочи приоритет на ефектността на приходите.

Показателите за ликвидност изразяват способността на дружеството да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи. През 2016 год. наличните краткотрайни активи се увеличават в сравнение със същия период на предходната 2015г с 4% . Текущите задължения намаляват с 30 % в сравнение с шестмесечието на 2015 г.

Коефициентите за обща и бърза ликвидност са близо до единица,а показателите за незабавна и абсолютна ликвидност са увеличени с0,02 пункта в сравнение с базовата 2015 г. Това показва, че дружеството започва да разполага със свободни парични средства за посрещане на текущите си задължения.

Коефициентът на финансова автономност е в размер на 6,55 за 2016 г. и 4,37 за шестмесечието на 2015 г. или с 2,80 пункта повече. Коефициента показва независимостта на дружеството от кредиторите.При изчисляването на коефициентите за финансова автономност са изключени финансиранията.

- 8 -

**6.Анализ на финансовия резултат**

“В и К” ООД гр. Кърджали реализира загуба за първото тримесечие на 2016 г. в размер на -225 хил. лв

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N: | Н а и м е н о в а н и е | | | Текущ период | | Предходен период | |
|  | н а р а з х о д и т е | | | Стойност | % | Стойност | % |
| 1 | Суровини, материали и външни услуги | | | 1149 | 33,77% | 1195 | 33,10% |
| 2 | Разходи за персонала | |  | 2032 | 59,72% | 1977 | 54,76% |
| 3 | Разходи за амортизации и обезценка | | | 188 | 5,54% | 377 | 10.45% |
| 4 | Разходи за лихви |  |  | 3 | 0,09% | 12 | 0.33% |
| 5 | Други разходи |  |  | 30 | 0,88% | 49 | 1,36% |
|  | Всичко разходи за дейността: | | | 3402 | 100.0% | 3610 | 100.0% |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Анализ на печалбата и рентабилността**  Мярка: х.лв. | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  | Текуща | Предходна | Разлика | |
| N: | П о к а з а т е л и | | | | година | година |  |  |
|  |  |  |  |  | Стойност | Стойност | Стойност |  |
| 1 | Приходи от обичайната дейност | | | | 3471 | 3573 | -102 |  |
| 2 | Разходи за обичайната дейност | | | | 3402 | 3610 | -208 |  |
| 3 | **Печалба от обичайната дейност**  (1-2) | | | | 69 | -37 | 32 |  |
| 4 | Печалба преди лихви (3+/- лихви) | | | | 69 | -37 | 32 |  |
| 5 | **Счетоводна печалба** /преди данъчно облагане/ | | | | 69 | -37 | 32 |  |
| 6 | **Балансова печалба** /след данъчно облагане/ | | | |  |  |  |  |
| 7 | Нетни приходи от продажби | | |  | 3322 | 3067 | 255 |  |

* **9 –**

**7.Рискови фактори**

**Валутен риск**

В дейността на дружеството като цяло засега не съществува валутен риск, тъй като реализира приходи в лева.Доставките на суровини и материали също са в лева.

**Лихвен риск**

Дружеството ни не ползва инвестиционни кредити и кредитни линии. поради което не съществува лихвен риск.

**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 Комисия за енергийно и водно регулиране ( КЕВР) гр. София.

**9. Вероятното бъдещо развитие на предприятието**

През 2016 година дружеството прогнозира нарастване на приходите от основната дейност – доставяне на питейна вода, отвеждане и пречистване на отпадъчни води, чрез оптимизиране на загубите и повишаване на фактурираните количества .

-10-

**10. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност**

Дружеството не извършва научноизследователска и развойна дейност.

**11. Информация изисквана по реда на Търговския закон**

За второто тримесечие на 2016 година получените общо възнаграждения от управителя на дружеството са следните:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Възнаграждение по договор за управление и контрол** | **Други допълнителни**  **възнаграждения** | **Осигуровки за сметка на възложителя** | **Общо:** |
| **14** |  | **2** | **16** |

Управителят на В и К ООД – град Кърджали не притежава дялове от капитала му и не участва в съвети на търговски дружества като неограничено отговорен съдружник, не притежава дялове от капитала и не участва в управлението на други дружества.

20 юли 2016 година

гр. Кърджали Управител:

**/инж. Сл. Славков/**