

## АНАЛИЗ

### НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА „В И К” ЕООД СОФИЯ ЗА ШЕСТМЕСЕЧИЕТО НА 2016 ГОДИНА

#### 1. Обща информация за дружеството и дейността му през шестмесечието 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 шестмесечието 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 шестмесечието на 2016 година дружеството е реализирало приходи от дейността както следва:

| № | Приходи                             | 2016 г.<br>в хил. лв | 2015 г.<br>в хил. лв |
|---|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | Нетни приходи от продажби в т.ч.    | 5468                 | 5272                 |
|   | В и К услуги                        | 5249                 | 5104                 |
|   | продажба на стоки                   | 12                   | 11                   |
|   | услуги                              | 207                  | 156                  |
| 2 | Придобиване на активи по стоп.начин | 157                  | 86                   |
| 3 | Други приходи                       | 242                  | 190                  |
|   | Общо                                | 5867                 | 5548                 |

Към 30.06.2016 година дружеството отчита приходи в размер на 5 867 хил.лв., при отчетени за същия период на 2015 година - 5 548 хил.лв., т.е. увеличение на общия размер на приходите с 319 хил.лв.

Нетните приходи от продажби на В и К услуги са се увеличили в сравнение с шестмесечието на 2015 г. с 196 хил.лв. (ръст от 103.72 % спрямо отчетените приходи към 30.06.2015г.). Фактурираните водни количества през шестмесечието на 2016 г. са повече с 68 хил.куб.м. спрямо шестмесечието на 2015 г.

### 4. Разходи за оперативна дейност

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

|   | Наименование на разходите  | 2016 г.<br>в хил. лв | %   | 2015 г.<br>в хил. лв | %   |
|---|--|----------------------|-----|----------------------|-----|
| 1 | Разходи за суровини и материали и външни услуги                                      | 2769                 | 45  | 2505                 | 43  |
|   | Суровини и материали   | 1997                 | 32  | 1851                 | 32  |
|   | Външни услуги  | 772                  | 13  | 654                  | 11  |
| 2 | Разходи за персонала   | 3061                 | 50  | 2909                 | 50  |
|   | Разходи за възнаграждения  | 2341                 | 38  | 2136                 | 37  |
|   | Разходи за осигуровки  | 720                  | 12  | 773                  | 13  |
| 3 | Разходи за амортизация и обезценка   | 231                  | 4   | 297                  | 5   |
| 4 | Други разходи – в т.ч. включително балансова стойност на продадени стоки и материали | 96                   | 1   | 133                  | 2   |
|   | Общо   | 6157                 | 100 | 5844                 | 100 |

Разходите за оперативна дейност през шестмесечието на 2016 година са се увеличили с 313 хил. лв. спрямо същия период на 2015 година.

От структурата на разходите по икономически елементи е видно, че разходите за суровини и материали са се увеличили с 264 хил.лв., съответно увеличение към общите разходи с 2 пункта, спрямо шестмесечието на 2015г.

Разходите за външни услуги през шестмесечието на 2016 г. са се увеличили с 118 хил.лв. и процента на увеличение е 2 пункта.

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

- Увеличение на разходите за ел.енергия с 33 х.лв.
- Намаление на разходите за гориво през шестмесечието на 2016 г. спрямо същия период на 2015 г. с 33 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 133 хил.лв., в резултат на увеличения брой аварии през шестмесечието на 2016г. спрямо шестмесечието на 2015г., в следствие изпълнение на ремонтната програма съвместно с част от общините от обособената територия;
- Увеличение на разходите за работно облекло с 5 х.лв.

Разходите за възнаграждения на персонала са се увеличили с 205 хил.лв. спрямо шестмесечието на 2015г., и съответно увеличение на ръста



с 2 пункта спрямо шестмесечието на 2015г. Разходите за осигуровки, в т.ч. социални разходи по социална програма, са по-малко с 53 х.лв.

Намалението на разходите за амортизация с 66 х.лв. са вследствие на амортизирани дълготрайни материални и нематериални активи и изваждането от баланса на дружеството на активите, във връзка с Договора за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията, сключен със Асоциацията по ВиК – Софийска област.

В перо други разходи са включени пътни и командировки на персонала и платени неустойки за забавени плащания, които през шестмесечието на 2016г. са по-малко с 39 хил.лв. спрямо шестмесечието на 2015 г.

## 5. Анализ на финансовия резултат

|    | Показатели                 | 2016 г.<br>в хил. лв | 2015 г.<br>в хил. лв |
|----|----------------------------|----------------------|----------------------|
| 1. | Приходи от дейността       | 5867                 | 5548                 |
| 2. | Разходи за дейността       | 6183                 | 5868                 |
| 3. | Финансов резултат - загуба | 316                  | 320                  |

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 шестмесечието на 2016г. в размер на 316 хил. лв., което е с 4 хил.лв. по-малко спрямо шестмесечието 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 |

| Показатели за ефективност                |        |        |
|--|--------|--------|
| 1.Коефициент за ефективност на разходите | 0,9489 | 0,9455 |
| 2.Коефициент за ефективност на приходите | 1,0538 | 1,0566 |
| Показатели за ликвидност                 |        |        |
| 1. Коефициент на обща ликвидност         | 0,9877 | 1,2716 |
| 2.Коефициент на бърза ликвидност         | 0,7809 | 1,0265 |
| 3.Коефициент на абсолютна ликвидност     | 0,0324 | 0,0049 |
| Показатели за финансова автономност      |        |        |
| 1.Коефициент на финансова автономност    | 0,3254 | 1,3166 |
| 2.Коефициент на задлъжнялост             | 3,0729 | 0,7595 |

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

За сравнение към 30.06.2016г. - 316 х.лв.загуба и 320 х.лв.към 30.06.2015 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 94,89 лв. приходи за шестмесечието на 2015 година / при 94,55 лв. за шестмесечието на 2015 година.

На 100 лв. приходи се извършват 105,39 лв. разходи за шестмесечието на 2016 година / при 105,66 лв. за шестмесечието на 2015 година.

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

Показателите за ликвидност изразяват способността на дружеството да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи. През шестмесечието на 2016 г. наличните краткотрайни активи са увеличени с 4,43 % в сравнение с предходната година. Увеличени са текущите задължения с 16,34 % в сравнение с 2015 г.

## 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 междуфирмена 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).

20.07.2016 година  
гр. София

Управител:



/Никола Нитов/