„ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ЕООД – БЛАГОЕВГРАД
гр. Благоевград, ул. „Антон Чехов" 3, тел. 073 88 41 70, факс 073 88 41 78
e-mail: vik_bl@avala.bg

Годишен доклад за дейността

НА „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ЕООД –

гр. БЛАГОЕВГРАД

2015 година

„ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ЕООД – БЛАГОЕВГРАД
гр. Благоевград, ул. „Антон Чехов" 3, тел. 073 88 41 70, факс 073 88 41 78
e-mail: vik_bl@axala.bg

Съдържание

	Страница
Годишен доклад за дейността	**3**
Отчет за финансовото състояние	**55**
Отчет за печалбата или загубата/ Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	**56**
Отчет за всеобхватния доход	**57**
Отчет за промените в собствения капитал	**58**
Отчет за паричните потоци	**59**
Доклад на независимия одитор	**60**
Пояснения към финансовия отчет	**70**

„ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ЕООД – БЛАГОЕВГРАД
гр. Благоевград, ул. „Антон Чехов" 3, тел. 073 88 41 70, факс 073 88 41 78
e-mail: vik_bl@axala.bg

Годишен доклад за дейността

Доклад на независимия одитор

Финансов отчет

„Водоснабдяване и канализация" ЕООД гр.Благоевград

31 декември 2015 г.

Настоящият отчет за дейността на дружеството представя коментар и анализ на финансовите отчети и друга съществена информация относно финансовото състояние и постигнатите резултати от дейността на дружеството, като обхваща едногодишния период от 1 януари 2015 година до 31 декември 2015година.

Отчетът отразява състоянието и перспективите за развитие на дружеството.

През изминалата година усилията на дружеството бяха насочени в посока по-добра икономическа ефективност от дейността. Работейки в условията на финансова криза, в негативна бизнес среда, нашите усилия бяха насочени към активно подобряване на организационната структура на дружеството, усъвършенстване организацията на работа, оптимизиране на разходите, повишаване квалификацията и уменията му.

Дейността на дружесвото бе изцяло насочена в изпълнение на приетия бизнес план и постигане на заложените показатели.

I. Основни финансово-икономически резултати от дейността на "Водоснабдяване и канализация"ЕООД-Благоевград

Приходи

Приходите на „В и К" ЕООД – Благоевград се формират най-вече от основната дейност, свързана с услугата доставяне на питейна вода до потребителите, отвеждане и пречистване на отпадни води.

Разпределението по видове, както и изменението е показано в сравнителна таблица.

Както се вижда през текущата 2015 година има увеличение на приходите с 2.66% или общо 480 хил. лева. От тях в приходите от услуги се отчита увеличение в размер на 612 хил.лв. В т.ч. приходите от услуги извън основна дейност са в увеличение със 4 хил.лв., като за 2015 г. са в размер на 436 хил.лв., за 2014 г. в размер на 432 хил. лв. Това увеличение е основно от приходи от МВЕЦ от 1 до 8, собственост на „Благоевградска Бистрица"ООД, гр.София. От тях дружеството получава приходи в размер на 3% от произведената ел.енергия съгласно сключен договор. През 2015 година минимално увеличение, което се дължи от балансиране на ел.енергията, произведена от Благоевградска Бистрица ООД.

Отчетените приходи за основна дейност за 2015 г. са в размер на 12728 хил.лв. спрямо 2014 г. 11673 хил.лв. увеличението е значително с 611 хил.лв.

Причините за това са подробно описани в част II Изпълнение на натуралните показатели. Като цяло произхождат от значително увеличение на инкасираните количества вода, канал и пречистване, дължащо се на комплекси фактори.

Съпоставка на приходите по видове

Вид приходи	2014 година		2013 година		Изменение	
	Хил.лв	Отн.дял спрямо общите приходи	Хил.лв	Отн.дял спрямо общите приходи	Хил.лв (2-4)	Темп на изменен. % (6:4)
1	2	3	4	5	6	7
1.Нетни приходи от оперативна дейност:	**12761**	**66**	**12149**	**67**	**612**	**5**
в т.ч. – Продукция						
- Стоки	*33*		*32*		*1*	
-Услуги	*12728*	*66*	*12117*	*67*	*611*	*5*
2. Р-ди за придобиване ДМА по стопански начин	**1136**	***6***	**637**	***4***	**499**	***78***
3. Други приходи, в т.ч.:	**5144**	***26***	**5179**	***29***	**-35**	***-0.68***
- Други	*241*		*211*	*1*	*30*	*0.63*
-от финансиране	*4903*	*25*	*4968*	*28*	*-65*	*-1.31*
-приходи от продажба на суровини и материали						
2.Финансови приходи	**6**		**5**		**1**	***20***
3.Извънредни приходи	**470**	**2**	**67**		**403**	
Всичко	**19517**	**100**	**18037**	**100.00**	**1480**	***8.21***

Други приходи 5144 хил. лв, от тях с най-голям дял са приходи от финансиране 4903 хил.лв. в т.ч.: 4903 хил .лева приходи от финансирания за ДМА. Спрямо 2014 г. приходи от финансиране 5179 хил.лв. .

Финансовите приходи са с общ размер 6 хил. лева, получени от:

- лихви върху парични средства в банка – 6 хил. лева

Отчетеното намаление е в разултат на намаление на оборотните средства на дружеството.

Извънредните приходи са 470 хил. лева, получени от:

- излишък от материални запаси 2 хил. лева
- платени отписани вземания 63 хил. лева
- други извънредни приходи 20 хил. лева
- заведена земя по натариални актове 385 хил. лева

Анализ на състава и структурата на приходите на "Водоснабдяване и канализация" ЕООД						
Показатели за приходи	2015 година		2014 година		Изменение	
	хил. лв.	отн. дял.	хил. лв.	отн. дял. %	хил. лв.	темп на изменение
1	2	3	4	5	6(2-4)	7(2/4)
1. Приходи от оперативна дейност*	19041	99.97	17965	99.97%	1076	1.06
2. Финансови приходи	6	0.03	5	0.03%	1	1.2
3. Приходи от преустановена дейност			0	0.00%		
Всичко	19047	100	17970	100.00%	1077	1.06

**При изчисляване на приходите от оперативната дейност не са взети под внимание увеличението на запасите от продукция и незавършено производство и разходите за придобиване на активи по стопански начин.*

Разходи

Разходите по осъществяване на дейността на „ВиК" ЕООД – Благоевград са в размер на 19213 хил. лв, спрямо 17931хил. лв за предходната година.

Както се вижда от сравнителната таблица разходите за материали и външни услуги са оптимизирани. Основното увеличение е в разходите за социалните осигуровки, произхождащо от увеличените социални разходи по КТД през 2015 г. на база инкасиране от предходни години.

Разбивка на разходи за персонала

Сметка 604-ФРЗ	2015 г, х.лв	2014 г	Изменение
Разходи за възнаграждения	**5062**	**4944**	118

Сметка 605-ДОО, соц.	2015 г хил. лв	2014 г,	Изменение
Режийни разходи	640	667	-27
Соц. Разходи по КТД	603	267	336
Помощи на персонала	**5**	**4**	1
Соц. осигуровки	1163	1055	108
ОБЩО:	**2411**	**1993**	**418**

Другото увеличение е в разходите за външни услуги, резултат от инвестиционната дейност.

При други разходи увеличението е в резултат на отписани несъбрани вземания по давностен срок три години за 2012 г. в размер на 151 хил. лв., съгласно чл. 111 от ЗЗД, респ. ЗКПО.

При извънредните разходи увеличението е от 30 хил.лв.

Съпоставка на разходите по видове

Вид разходи	2015 година		2014 година		Изменение	
	Хил.лева	%	Хил.лв	%	Хил.лв (2-4)	Темп на изменение (6:4) %
1	2	3	4	3	6	7
1.Разходи за материали	2181	11.34	2084	11.62	97	4.65
2.Разходи за външни услуги	2728	14.37	2120	12	608	28.68
3.Разходи за заплати	5062	26.29	4944	28	118	2.39
4.Разходи за осигуровки	2412	12.53	1993	11	419	21.02
5.Разходи за амортизации	6241	32.42	6326	35	-85	-1.34
6.Себест.на продад.активи	20	0.10	24	0	-4	-16.67
7.Други разходи	520	2.70	418	2	102	24.48
8.Финансови разходи	18	0.09	21	0	-3	-14.29
9.Извънредни разходи	31	0.16	1	0	30	
Всичко	**19213**	100.00	**17931**	100%	**1282**	**7.15**

ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

Дружеството формира положителен финансов резултат преди данъчно облагане в размер на **304 хил. лева** за текущата година, спрямо **198 хил. лева** за предходната 2014 година. Изменението са дължи на споменото по-горе изменение на приходи и разходи.

Разходите за данъци върху печалбата:	**2015 г.**	**2014 г.**	**изменение**
Разходи за данъци върху печалба	68 хил. лв	19 хил. лв	49 хил. лв
Други данъци алтернативни на корп. Данък	-28 хил. лв	- 21 хил. Лв	7
Нетна печалба за годината	**304 хил. лв**	**106 хил. лв**	198 **хил. лв**

Баланс на Водоснабдяване и канализация" ЕООД- Благоевград

1) АКТИВ

Към 31.12.2015 год. нетекущите дълготрайните активи на "Водоснабдяване и канализация" ЕООД - Благоевград " по балансова стойност възлизат на **14403 хил.лева, спрямо 17918 хил. лева** за предходната 2014 година. Основното намалението е в НМДА от финансирания в размер на **4 903 хил. лева.** начислени амортизационни отчисления на права върху собственост - ПСПВ и ПСОВ.

Разходите за придобиване на ДМА за 2015 г. са в размер на 1136 **хил. лева**, в сравнение с 499 **хил. лева** за предходната година.

Балансовата стойност на **нетекущите активи** по групи активи в хил. лева, е както следва:

Нетекущи (дълготрайни) активи	2015 г.	2014 г.	Изм.
I. Нематериални активи			
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	17	4945	-4928
Общо за група I:	***17***	***4945***	***-4928***
II. Дълготрайни материални активи			
II. Дълготрайни материални активи			
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1192	862	***330***
- земи	412	56	***356***
- сгради	780	806	***-26***
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	874	317	***557***
3. Съоръжения и други	11854	11417	***437***
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	420	331	***89***
Общо за група II:	**14340**	**12927**	***1413***
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия	1	1	
IV. Отсрочени данъци	**73**	**45**	***28***
Общо:	**14431**	**17918**	***-3487***

Краткотрайни (краткосрочни) активи – хил. лева

Краткотрайните активи за бързо ликвидни средства и включват наличните материални запаси, вземания от клиенти до 1 година и парични средства. Тяхната структура е следната:

Текущи (краткотрайни) активи	2015 г.	2014 г.	Изм.
I.Материални запаси			
1. Суровини и материали	1436	1336	***100***
2. Стоки			
Общо за група I:	***1436***	***1336***	***100***
II. Вземания			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1455	1558	***-103***
- над 1 година			
2. Други вземания в т.ч.:	181	523	***-342***
- над 1 година			
Общо за група II:	***1636***	***2081***	***-445***
III. Парични средства, в т.ч.:			
1. Касови наличности и сметки в страната	508	670	***-162***
-касови наличности в лева	6	10	***-4***
-разплащателни сметки	502	660	***-158***
Общо за група I I I:	**508**	**670**	**-162**
Общо:	**3580**	**4087**	***-507***

Както се вижда изменението от 507 хил. лева общо е в резултат на намаления размер на налични средства на дружеството с 162 хил. лева и намален размер на други вземания от клиенти и доставчици 445 хим. Лева. Те са формирани от вземания от доставчици по аванси.

Като цяло изменението в актива на дружеството е намаление в размер на **3982** хил. лева.

Вътрешен източник на ликвидност са получаваните парични средства под формата на постъпления от клиенти на дружеството.

Дружеството обслужва своевременно задълженията си към персонала, към бюджета и НОИ, за сега нямаме забавяне в издължаването на задълженията към доставчици.

В това отношение ръководството се справя и нямяме просрочени задължения към 31.12.2015 г.

ПАСИВ

Собствен капитал

Собственият капитал към 31.12.2015 год. е в размер на **14022 хил. лева, спрямо 13870 хил. лева за** предходната година, в т.ч.:

- Основен капитал - 567 хил. лева;
- Резерв от последващи оценки – 2726 хил.лв., формирани от законно призната преоценка на дълготрайните активи на предприятието
- Други Резерви – 10466 хил. лева.
- Нетна печалба за годината – 263хил. лв.
- Печалба преди данъци – 304 хил. лв.

Провизии и сходни задължения към 31.12.2015 год. – **418 хил. лв.,** представляващи начислени провизии за отсрочени данъци.Увеличение спрямо 2014 година няма.

Структура на задълженията

Задължения	2015 г.	2014 г.	Изм.
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	294	104	*190*
- до 1 година		104	*-104*
- над 1 година	294		*294*
Получени аванси, в т.ч.:	8	8	
- до 1 година	8	8	
- над 1 година			
Задължения към доставчици, в т.ч.:	1215	856	*359*
- до 1 година	586	588	*-2*
- над 1 година	629	268	*361*
Други задължения, в т.ч.:	2133	1913	*220*
- до 1 година	2133	1913	*220*
- над 1 година			
- към персонала, в т.ч.:	897	772	*125*
- до 1 година	897	772	*125*
- над 1 година			
- осигурителни задължения, в т.ч.:	229	197	*32*
- до 1 година	229	197	*32*
- над 1 година			
- данъчни задължения	238	182	*56*
- до 1 година	238	182	*56*
- над 1 година			
- други задължения	769	762	*7*
- до 1 година	769	762	*7*
- над 1 година			
Общо, в т.ч.:	**3650**	**2881**	*769*
- до 1 година	2727	2613	*114*
- над 1 година	923	268	*655*
Финансирания и приходи за бъд. периоди, в т.ч.:	**0**	**4903**	*-4903*

Общо изменение на пасива 4134 хил. лева.

Финансов анализ

1. Финансови показатели на дружеството за 2015 и 2014 год.

I. За измерване на ефективност	2015 г.	2014 г.	изменение
1. Работен коефициент	0.66	0.64	0
2. Оперативен коефициент	0.98	0.94	0.04
3.Период на събираемост на вземанията	30	37	-7
3. Коефициент на събираемост на вземанията	0.92	0.91	0.01
II. За измерване на доходност			
1. Възвръщаемост на активите	0.02	0.01	0.01
2. Коефициент на марж на печалбите	2.34	0.86	1.18
3. Коефициент на оборот на активите	0.72	0.56	0.16
III. За измерване на ликвидност			
1. Коефициент на обща ликвидност	1.33	1.47	-0.14
2. Коефициент на бърза ликвидност	0.79	0.9	-0.11
IV. За измерване на платежоспособност			
1. Коефициент на обслужване на дълга	16.13	14.38	1.75
2. Коефициент на дългосрочни пасиви	0.09	0.04	0.05

2. Амортизируемост на дълготрайните материални активи (Съотношение на амортизацията към амортизируемите активи)

Показатели	2015 г.	2014 г.	изменение хил. лв.(2-3)	изменение %
1	2	3	4	5
1.Балансова стойност на амортизируемите активи (хил.лв)	13936	12540	1396	11.13
2.Амортизация (хил.лв)	20872	19122	1750	9.15
3.Амортизируема стойност (хил.лв) (р.1+р.2)	34808	31662	3146	9.94
4.Коефициент на амортизация (р.2:р.3)	0.60	0.60	0.60	0.60

3. Анализ на състава и структурата на капитала

Елементи на собствения и привлечения капитал	2015 г.		2014 г.		изменение	
	Хил.лв	% отн.дял	Хил.лв	% отн.дял	Хил.лв (к2-к4)	в % (к6:к4)
1	2	3	4	5	6	7
I.Собствен капитал	**14022**	**78**	**13870**	**63**	**152**	
II. Привлечен капитал (1+2+3)	**4102**		**8202**	**37**	**-4100**	
1. Дългосрочни пасиви	1341	7	686	3	**655**	
2. Краткосрочни пасиви	2727	15	2613	12	**114**	
3. Финансирания	0		4903	22	**-4903**	
Общ капитал (I+II)	**18090**	**100**	**22072**	**100**	**-3982**	

4. Възвръщаемост на собствения капитал

Показатели	2015 г.	2014 г.	Изменение хил.лв.
1. Печалба (хил.лв.)	304	106	198
2. Нетен размер на приходите от продажби (хил.лв.)	12761	12149	612
3.Общо активи (хил.лв.)	18090	22072	-3982
4.Собствен капитал (хил.лв.)	14022	13870	152
5.Нетна възвръщаемост (1:2)	0.02	0.01	0.01
6.Обръщаемост на активите (2:3)	0.71	0.55	0.16
7.Възвръщаемост на общия капиталов ресурс (5x6)	0.01	0.01	
8.Коефициент на активите към собствения капитал (3:4)	1.29	1.59	-0.30
9.Възвръщаемост на собствения капитал (7x8)	0.01	0.02	-0.01

II. Изпълнение на натуралните показатели

1. Изпълнение на натуралните показатели.

През 2015 г. „В и К" ЕООД гр. Благоевград е инкасирало следните водни количества:
- питейна вода – 10563 хил.куб.м.;
- канална вода- 8416 хил.куб.м.
- пречистени отведени канални води – 4607 хил.куб.м.

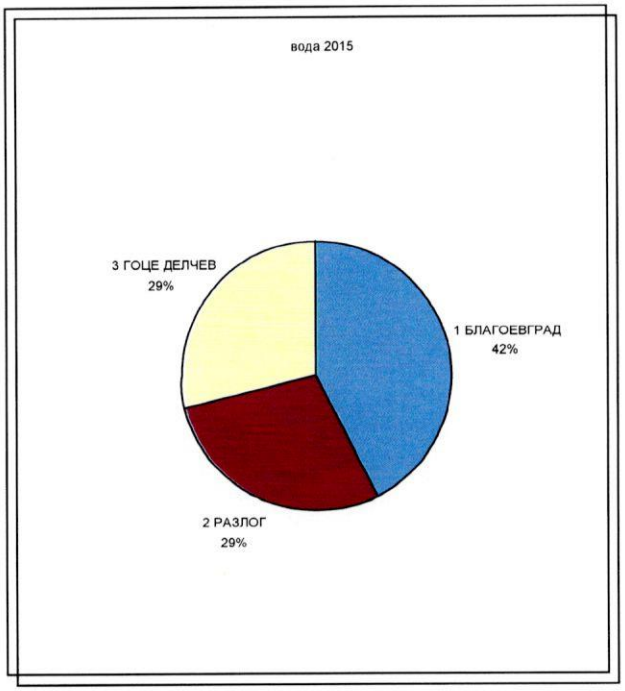
Хил.куб.м.

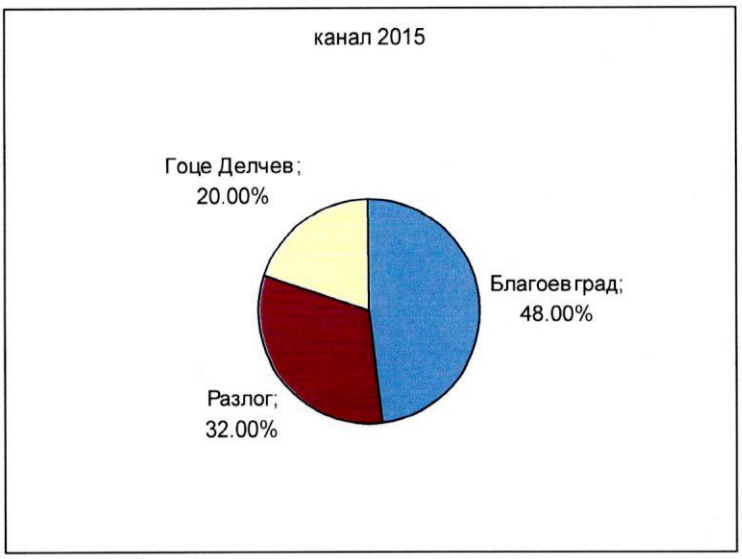
Регионално поделение	2015 г.			2014 г.			изменение 2015 г.-2014г.		
	вода 2015	канал 2015г.	Пречистване 2015г.	вода 2014	канал 2014г.	Пречистване 2014г.	изменение 2015г.-2014г. Вода	изменение 2015г.-2014г. Канал	изменение 2015г.-2014г. Пречистване
1 БЛАГОЕВГРАД	4380	4041	3781	4253	3969	3747	127	72	34
2 РАЗЛОГ	3124	2653	826	2910	2468	765	214	185	61
3 ГОЦЕ ДЕЛЧЕВ	3059	1722		2854	1588		205	134	
общо за В и К	**10563**	**8416**	**4607**	**10017**	**8025**	**4512**	**546**	**391**	**95**

В сравнение с инкасираните през 2014 г. водни количества се наблюдава увеличение, както следва:

- питейна вода – 546 хил.куб.м.;
- канална вода- 391хил.куб.м.
- пречистени отведени канални води – 95 хил.куб.м.

През 2015 г. 42% от инкасираните водни количества питейни води са реализирани на територията на Районно поделение Благоевград и по 29 % на териториите на районни поделения Разлог и Гоце Делчев. При каналните води реализацията е: Район Благоевград – 48 %; Район Разлог – 32% и Район Гоце Делчев – 20 %.





Предвид факта, че на територията на Район Гоце Делчев до момента няма изградени пречиствателни станции за отпадни води инкасираните пречистени отведени канални води са реализирани само от Район Благоевград - 82% и Район Разлог – 18%.