

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ЕАД
към 30.06.2025г.

БУЛСТАТ: 121411430

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии			Раздели, групи статии		
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	4 852	4 852
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		-	IV. Резерви		
Общо за група I:	-	-	1. Законови резерви	485	485
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	1 676	1 676
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2 487	2 504	Общо за група IV:	2 161	2 161
- земи	809	809	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	16 818	4 833
- сгради	1 678	1 695	- неразмразена печалба	16 818	4 833
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	2	3	Общо за група V:	16 818	4 833
3. Съоръжения и други	889	1 040	VI. Текуща печалба (загуба)	80	11 985
Общо за група II:	3 378	3 547	Общо за раздел А	23 911	23 831
III. Дълготрайни финансови активи			В. Задължения		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	2 034	2 034	3. Получени аванси, в т.ч.:	12	13
5. Дългосрочни инвестиции	13	13	до 1 година	12	13
Общо за група III:	2 047	2 047	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	12	22
IV. Отсрочени данъци	2	2	до 1 година	12	22
Общо за раздел Б:	5 427	5 596	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	21	1
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	21	1
I. Материални запаси			8. Други задължения, в т.ч. :	332	323
1. Суровини и материали	59	48	до 1 година	179	175
4. Предоставени аванси	-	-	над 1 година	153	148
Общо за група I:	59	48	- към персонала, в т.ч.:	85	81
II. Вземания			до 1 година	85	81
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. :	96	106	- осигурителни задължения, в т.ч.:	31	31
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	16	43	до 1 година	31	31
4. Други вземания, в т.ч. :	71	67	- данъчни задължения, в т.ч.:	40	38
Общо за група II:	183	216	до 1 година	40	38
IV. Парични средства, в т.ч. :	18 603	18 321	- други кредитори, в т.ч.:	176	173
- в брой	5	3	до 1 година	23	25
- в безсрочни сметки (депозити)	18 598	18 318	над 1 година	153	148
Общо за група IV:	18 603	18 321	Общо за раздел В, в т.ч.:	377	359
Общо за раздел В:	18 845	18 585	до 1 година	224	211
Г. Разходи за бъдещи периоди	16	9	над 1 година	153	148
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	24 288	24 190	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	24 288	24 190

Дата: 15.07.2025 г.

Съставител:...

/Красимира Гълъбова /

Ръководител:..

/инж. Стефан Петков /

Междинен финансов отчет върху който е издаден доклад с констатации с дата: 19.08.2025г.

Радка Боевска, регистриран одитор, диплома № 0270

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ЕАД
за периода от 01.01.2025г. до 30.06.2025г.

към СС1

БУЛСТАТ: 121411430

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	337	337	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1186	1145
а) суровини и материали	206	179	б) стоки	111	46
б) външни услуги	131	158	в) услуги	1075	1 099
3. Разходи за персонала, в т.ч.	638	580	4. Други приходи, в т.ч.:	38	2
а) разходи за възнаграждения	548	493	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	1224	1147
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	90	87	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	136	34
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	196	151	а) приходи от лихви	136	34
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	196	151	Общо финансови приходи (5+6+7)	136	34
- разходи за амортизация	196	151	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1360	1181
5. Други разходи, в т.ч.:	108	66			
а) балансова стойност на продадени активи	72	27			
б) други	36	39			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	1279	1134			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1			
Общо финансови разходи (6+7)	1	1			
8. Печалба от обичайна дейност	80	46			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1280	1135			
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	80	46			
13. Печалба (10-11-12)	80	46			
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	1360	1181	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	1360	1181

Дата: 15.07.2025 г.

Съставител:....

Ръководител:

/Красимира Гълъбова /

/инж. Стефан Пелтеков /

Междинен финансов отчет върху който е издаден доклад с констатации с дата: 19.08.2025г.

Радка Боевска, ригистриран одитор, диплома № 0270

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ЕАД

БУЛСТАТ: 121411430

за периода от 01.01.2025г. до 30.06.2025г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 487	594	893	1 319	586	733
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		662	(662)		598	(598)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	136	1	135			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата		4	(4)			-
7. Плащания при разпределение на печалби			-		27	(27)
8. Други парични потоци от основна дейност		53	(53)	1	41	(40)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 623	1 314	309	1 320	1 252	68
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		27	(27)		683	(683)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		27	(27)		683	(683)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)			-	34	1	33
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	1 623	1 341	282	1 354	1 936	(582)
Д. Парични средства в началото на периода			18 321			7 677
Е. Парични средства в края на периода			18 603			7 095

Дата: 15.07.2025 г.

Съставител:.....

/Красимира Гълъбова /

Ръководител:.....

инж./Стефан Пелтеков/

Междинен финансов отчет върху който е издаден доклад с констатации с дата:19.08.2025г.

Радка Боевска, ригистриран одитор, диплома № 0270

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ЕАД
за периода от 01.01.2025г. до 30.06.2025г.

Приложение №4
към СС1

БУЛСТАТ: 121411430

(хил./лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	4852			485			1676	4833		11985	23831
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	4852	-	-	485	-	-	1676	4833	-	11985	23831
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.								11985		(11 985)	-
увеличение								11985			-
намаление											-
6. Финансов резултат за текущия период										80	80
7. Разпределения на печалба:											-
в т.ч. за дивиденди											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
увеличение											-
намаления											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	4852	-	-	485	-	-	1676	16818	-	80	23911
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	4852	-	-	485	-	-	1676	16818	-	80	23911

Дата: 15.07.2025 г.

Съставител:
/Красимира Гълъбова /

Ръководител:
/инж. Стефан Петров /

Междинен финансов отчет върху който е издаден доклад с констатации с дата: 19.08.2025г.

Радка Боевска, ригистриран одитор, диплома № 0270



Водоснабдяване и Канализация ЕАД – София

**МЕЖДИНЕН АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА КЪМ 30.06.2025 Г.
НА „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ЕАД - гр. СОФИЯ,
ВКЛЮЧВАЩ АНАЛИЗ НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ФИНАНСОВИТЕ И
НЕФИНАНСОВИТЕ ЦЕЛИ**

**СЪГЛАСНО ЧЛ. 61, АЛ. 2, Т. 2 ОТ ПРАВИЛНИК ЗА ПРИЛАГАНЕ НА
ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНИТЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

Докладът представя коментар и анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността, имащи отношение към стопанската дейност на дружеството. Докладът съдържа обективен преглед, който представя вярно и честно развитието и резултатите от дейността на “ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ЕАД гр. СОФИЯ, както и неговото състояние, заедно с описание на основните рискове, пред които е изправено към 30.06.2025г.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ЕАД гр. СОФИЯ е еднолично акционерно дружество с едноличен собственик на капитала - СТОЛИЧНА ОБЩИНА, ЕИК 000696327.

Основният / регистриран / капитал на “ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ЕАД гр. СОФИЯ е в размер на 4 852 088 лв., разпределен на 4 852 088 бр. обикновени акции с номинал 1 лв. всяка. Капиталът на дружеството е изцяло внесен.

Към 31.03.2024г. не е осъществявано увеличение или намаление на капитала на дружеството.

“ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ЕАД гр. СОФИЯ е създадено първоначално като общинско предприятие, а впоследствие се преобразува последователно в общинска фирма и акционерно дружество, за да осъществява дейността по водоснабдяване и канализация на територията на Столична голяма община. След месец октомври 2000 г., когато тази дейност е предоставена от Столична община на концесия и същата е поета ефективно от концесионера „Софийска вода“ АД, предметът на дейност на дружеството се променя.

Дружеството има следният предмет на дейност: поддържане, експлоатация, основен ремонт и реконструкция на водопроводни и канализационни системи за индивидуално и групово ползване, инженерингова дейност в областта на поддържането и експлоатацията на водоснабдителните и канализационни съоръжения, управление на минерални извори и минерални води, предоставени от Столичната община, изграждане и експлоатация на малки хидроенергийни обекти, поддържане на коригираните и некоригираните речни течения на територията на София, отдаване под наем на недвижими имоти, както и всяка друга дейност, която не е забранена със закон.

“ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ЕАД“- гр. София притежава участия в следните дружества:

- В Софийска вода АД – притежава 22,90 % от капитала на дружеството на стойност 2 034435.00 лева.

- 1 256 бр. акции от Общинска банка АД с номинал 10 лв. всяка една акция – общо на стойност 12 560 лв. Процентното участие на Дружеството в капитала на банката е 0,023%.

Дружеството е със седалище и адрес на управление:

гр. София 1738

район Младост

кв. ГОРУБЛЯНЕ, ул.“ГЕОРГИ БЕЛОВ“ № 2

Е-mail: office@viksofia.com

Интернет страница: <http://www.viksofia.com>

“ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ЕАД - гр. СОФИЯ е сертифицирано по стандарти:

- ISO 9001:2015 за разработена и внедрена система за управление на качеството.
- ISO 14001:2015 – за разработена и внедрена система за управление на околната среда.
- ISO 45001:2018 – за разработена и внедрена система за управление на здраве и безопасност при работа.

“ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ЕАД - гр. СОФИЯ е член на Камарата на строителите в България.

“ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ЕАД гр. СОФИЯ е лицензирано дружество за превоз на товари на основание на чл. 7 от Закона за автомобилните превози и чл. 10, ал. 1 от Наредба 33 от 1999 г. за обществен транспорт на пътници и товари на територията на страната.

УПРАВЛЕНИЕ

“ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ЕАД гр. СОФИЯ е еднолично акционерно дружество, което се управлява от Съвет на директорите в състав от 3-ма членове.

Към 30.06.2025 г. Съветът на директорите на „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ЕАД гр.СОФИЯ е в следния състав и вътрешно разпределение на функциите:

- | | |
|----------------|---|
| 1. инж. Стефан | Пелтеков – Изпълнителен директор |
| 2. Цанко | Иванов – Председател на СД и независим член на СД |
| 3. инж. Румен | Михайлов – Член на СД. |

Дружеството се представлява от инж. Стефан

Пелтеков – Изпълнителен директор.

Отговорности на ръководството:

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството на всяко тримесечие от отчетната година, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на финансовия отчет към 30 юни 2025 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предложения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

II. ПРЕГЛЕД НА РАЗВИТИЕТО, РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА И СЪСТОЯНИЕТО НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

I. Основни насоки в дейността на дружеството през отчетния период.

A/ Извършване на строително – монтажни работи /СМР/:

През годините след промяната в предмета му на дейност и продължавайки създадените традиции от периода, през който е било оператор на ВиК –мрежата на Столична община, „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД се утвърждава като компания, притежаваща значителен опит и постижения в сферата на изграждане на инфраструктурни обекти от ВиК – системата – както улични водопроводни и канализационни мрежи и съоръжения, така и вътрешни ВиК-инсталации, като и извършване на ремонти на същите. Дружеството притежава и тясна специализация в изграждането на фонтани. Същото е реализирало представителни обекти, като фонтаните пред Народния театър, фонтана в Южния парк, фонтана в градина „Буката“ при Баня Мадара и възстановяване и обновяване на парковото пространство на Национален дворец на културата –Фонтан и водна каскада, водна каскада в детски сектор.

Едно от направленията по които работи Ръководството на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД гр.София е да обхване общински и държавни институции на територията на Столична община за абонаментно обслужване и поддръжка на ВиК системи.

Дружеството има сключени договори за абонаментно обслужване за профилактика на вътрешна водопроводна и санитарно-битова инсталация на мокри помещения с детски ясли и училища на територията на гр.София.

С по-голям обем строително – монтажни дейности за отчетния период са:

- СМР – Подмяна на хоризонтална канализация в мазе, вертикални участъци на водосточни тръби и подмяна на хоризонтални щрангове – Етажна собственост, р-н Оборище.
- СМР – Изграждане на сградно водопроводно отклонение – ДДКК ЕООД.
- СМР – Изграждане на нов уличен канал Ф300 ПП и водопровод Ф110 ПЕ – ДДКК ЕООД.
- СМР – Подмяна на хоризонтални щрангове на студена вода в мазе – Етажна собственост, р-н Оборище, ул.Оборище №20.
- СМР – Изграждане на сградно канализационно отклонение в м.„Кръстова вада“ – ДДКК ЕООД.
- СМР – Отстраняване на авария на захранващ водопровод Ф90 – ДП „РВД“.
- СМР – Аварийен ремонт на тръба за студена вода в сутерен – 22 СЕУ „Георги Раковски“.

- СМР – Подмяна на канализационно отклонение в участъка от сградата да Гл.РШ – Етажна собственост, гр.София, ж.к. Надежда -1.
- СМР – Рекордиране на Гл.РШ - Етажна собственост, гр.София, ж.к. Надежда -1.
- СМР – Подмяна на хоризонтална канализация в участък от сградата до външна РШ – Етажна собственост, гр.София, ж.к.Дружба.
- СМР – Изграждане на водопроводно отклонение в м.“Кръстова вада“ – ДДКК ЕООД.
- СМР – Отстраняване на авария на площадков водопровод – КОРЕКОМ – ПРИНЦЕС АД.
- СМР – Подмяна на водопроводно отклонение захранващо подобект „Маймунарника“ в обект „Борисова градина“ - МПМВ ООД
- СМР – Отстраняване на авария на площадков водопровод в обект – Военна Академия „Г.С.Раковски“, гр.София.
- СМР –Подмяна на участък от подземна хоризонтална канализация в обект – СДВР –Четвърто РПУ, гр.София.

Б/ Извършване на услуги с транспортна техника /изкопни работи/, както и специфични услуги по почистване на изгребни ями, канализация, както и други услуги по поддръжка на съоръжения на техническата инфраструктура със специализирана техника:

- Планови и аварийни дейности по почистване и ремонт на канализация и почистване и отводняване на топлофикационни камери на обекти на „Топлофикация София“ ЕАД.
- Продухване на канали със специализирана техника на територията на ОП „Зоологическа градина“ – гр. София.
- Услуги със специализирана техника – ОП Паркове и градски градини.
- Услуги със специализирана техника - СО Район Люлин.
- Услуги със специализирана техника – Ай Джи Строй ЕООД.
- Услуга със специализирана техника – Алвер Строй СМ ЕООД.
- Услуга със специализирана техника – София Сити Лоджистик Парк ЕООД.

Посочените дейности са традиционни за дружеството и се извършват по възлагане от публични и частни възложители.

В/ Метрологична проверка на водомери, монтаж и пломбиране на водомери:

През първо шестмесечие на 2025г. продължава и дейността на дружеството, свързана със средства за измерване/водомери/. Освен монтаж на водомери тя включва и предоставяне на услуги чрез лицензираната лаборатория за проверка на водомери. Сключени са договори със „Софийска вода“ АД и „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД. В отчетния период се извърши подмяна и пломбиране на водомери на водопроводните отклонения към фонтани намиращи се в паркове на територията Столична община. С този вид услуга дружеството обслужва общински и други фирми, както и частни лица на територията на град София.

Поради естеството на производствената дейност, натовареността през отделните месеци продължава да е различна. Отделно от това, плащанията за реализираните услуги се извършват по-късно – след приключване изпълнението на договорите, което изисква ангажирането на собствени ресурси за покриване на разходите, особено тези с постоянен характер като разходи за персонал, разходи за данъци и такси и т.н. За преодоляване на този проблем дружеството разчита на собствен финансов ресурс, както и на приходите от ефективното управление и използване на активите си, в частност на тези, които не се ползват пряко в производствената му дейност, чрез отдаването им под наем.

2. Преглед на финансовите резултати на дружеството

Приходи

През първо шестмесечие на 2025г. „Водоснабдяване и канализация” ЕАД гр.София е реализирало приходи от обичайната дейност в размер на 1 360хил.лв. Същите включват приходи от продажби на стоки и услуги, други приходи и финансови приходи.

Структурата на приходите и тяхното изменение спрямо предходната година в абсолютни суми и като процентно изражение е показана в следната таблица:

Таблица 1

	Първо шестмесечие на 2025г. /в хил.лв./	Първо шестмесечие на 2024г. /в хил.лв./	Изменение /в хил.лв./	Изменение/%/
Нетни приходи от продажби на стоки и услуги	1 186	1 145	41	4%
Други приходи	38	2	36	1800%
Финансови приходи:в т.ч.	136	34	102	300%
Приходи от дивиденди	-	-	-	-
Други лихви и финансови приходи	136	34	102	300%
Общо приходи	1 360	1 181	179	15%

Анализът на данните от таблицата показва, че през отчетния период има увеличение на общите приходи с 179 хил.лв. спрямо първо шестмесечие на 2024г. Приходите от продажба на стоки и услуги е с 4% повече от първо шесмесечие на 2024г.

Приоритет на дружеството и неговото ръководство е съсредоточаването върху качеството и ефективността на извършените услуги и СМР и увеличаване на техния дял спрямо общите приходи.

Подробно структурата и изменението на нетните приходи от продажби на стоки и услуги са показани в следната таблица:

Таблица 2

	Първо шестмесечие на 2025г. /в хил.лв./	Първо шестмесечие на 2024г. /в хил.лв./	Изменение /в хил.лв./	Изменение/%/
Продажба на стоки	111	46	65	141%
СМР и канални услуги със специализирана техника	342	360	-18	-5%

Метрологична проверка на водомери	1	1	-	-
Наеми	646	653	-7	-1%
Други услуги	86	85	1	1%
Общо нетни приходи от продажби на стоки и услуги	1 186	1 145	41	4%

Разходи

През първо шестмесечие на 2025г. общия размер на разходите е 1 280 хил.лв., като в сравнение с първо шестмесечие на 2024г. те са се увеличили с 145 хил.лв. или с 13%повече.

Структурата на разходите и тяхното изменение спрямо предходната година в абсолютни суми и като процентно изражение е показана в следната таблица:

Таблица 3

	Първо шестмесечие на 2025г. /в хил.лв./	Първо шестмесечие на 2024г. /в хил.лв./	Изменение /в хил.лв./	Изменение/%/
Разходи за суровини и материали	206	179	27	15%
Външни услуги	131	158	-27	-17%
Разходи за заплати и осигуровки	638	580	58	10%
Разходи за амортизация и обезценка	196	151	45	30%
Балансова стойност на продадените активи	72	27	45	167%
Други р-ди	36	39	-3	-8%
Финансови разходи	1	1	-	-
Общо разходи	1 280	1 135	145	13%

Финансов резултат за първо шестмесечие на 2025 г.

Данните за финансовия резултат на дружеството за отчетния период на 2025г. и сравнение с първо шестмесечие на 2024г. са, както следва:

Таблица 4

	Първо шестмесечие на 2025г. /в хил.лв./	Първо шестмесечие на 2024г. /в хил.лв./	Изменение /в хил.лв./	Изменение /%/
Счетоводен финансов резултат	80	46	34	74%

ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ

Показателите за ликвидност са в зависимост от продължителността на производствения цикъл, бързина на оборота и спецификата на дейностите, извършвани от дружеството и показват, че дружеството има възможност да погасява своевременно краткосрочните си задължения с наличните си ликвидни активи.

Финансовата структура на дружеството се допълва и с платежоспособността ѝ, т.е. възможността своевременно да извършва всички текущи плащания и погасяване на задълженията в срок, и изразява финансовата независимост от кредиторите.

Коефициент за обща ликвидност:

Определя се като съотношение между текущите активи и текущите задължения.

Показва до каква степен се покриват текущите краткосрочни задължения на дружеството с неговите материални запаси, вземания и парични средства, без да се отчитат различията в ликвидността на текущите активи.

Показателят обща ликвидност съдържа един съществен недостатък – обикновено част от оборотния капитал е ангажиран с материални запаси, които не винаги могат да се отнесат към бързолитвидните средства и изисква непрекъснато да се оптимизират. За отчетния период той е 49,984.

Коефициент за бърза ликвидност:

Определя се като съотношение между текущите активи /без материалните запаси/ и текущите краткосрочни задължения. Показва способността на дружеството да изплаща текущите си задължения с наличните текущи активи, без тяхната най-ниско ликвидна част – материалните запаси. Към 30.06.2025г. показателя е 83,861.

Коефициент за абсолютна ликвидност:

Определя се като съотношение между паричните средства и текущите задължения. Показва възможността на дружеството да изплаща текущите си задължения с наличните собствени парични средства. За отчетния период той е 49,342.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ

За ефективността от дейността на дружеството най-обобщаващият показател е рентабилността, която намира проявление в няколко основни направления като: доходност от продажби, от активи, пасиви и собствен капитал.

Способността на дружеството да генерира печалби зависи от обема на продажбите и от разходите за дейността и се определя като рентабилност от продажбите. Има подчертано оперативен характер и важно значение за усъвършенстването на производствената структура.

Рентабилността /доходността/ е един от най-важните параметри, илюстриращи финансовото състояние на фирмата. Тя отразява нейния потенциал да генерира и реализира доходи.

Коефициент на рентабилност на приходите от продажби:

Този коефициент показва каква печалба се реализира следствие единица оборот на продажбите. Ефективността на извършените продажби и се измерва като съотношение на нетния финансов резултат към нетния размер на приходите от продажби. Към 30.06.2025г. той е 0,067.

Коефициент на рентабилност на собствения капитал:

Той показва доколко ефективно се използва собствения капитал и се изчислява като съотношение на счетоводния финансов резултат към собствения капитал. За първо шестмесечие на 2025г. размера му е 0,003.

Коефициент на рентабилност на пасивите:

Този коефициент се измерва като съотношението на финансовия резултат към дългосрочните и краткосрочните пасиви. Към 30.06.2025г. той е 0,212.

Коефициент на капитализация на активите:

Коефициентът се измерва като съотношение на финансовия резултат към общата сума на активите. За първо шестмесечие на 2025г. той е 0,003.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ

Коефициент за финансова автономност:

Определя се като съотношение между собствения капитал и пасивите /без финансиранията/. Показва сумата на собствения капитал, която се пада на 1 лв. пасиви, без да се вземат предвид финансиранията и изразява възможността на дружеството да покрие целия привлечен капитал със своята собственост. Към 30.06.2025г. стойността на този показател е 63,424. От коефициента е видно, че собствеността на дружеството покрива повече от 63 пъти целия привлечен капитал, т.е. то може да продължи своята дейност без да изпитва опасения от изпадане в неплатежоспособност. Показателят за финансова автономност не отчита съотношението парични средства – други активи в капитала и поради тази причина винаги следва да се държи сметка каква част от сумите, които се капитализират следва да се трансформират от паричен капитал в други активи.

Коефициент за задлъжнялост:

Този коефициент е реципрочен на горния и показва сумата на пасивите, падащи се на 1 лв. собствен капитал. Към 30.06.2025г. той е 0,015.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ

Коефициент на ефективност на разходите:

Определя се като съотношение между приходите и разходите. Показва размера на приходите, реализирани от единица разход. За отчетния период той е 1,062.

Коефициент на ефективност на приходите:

Определя се като съотношение между разходите и приходите. Показва единица приход от какъв размер разход е реализиран. Към 30.06.2025г. той е 0,941.

ПАРИЧЕН ПОТОК

Паричният поток, за разлика от паричните наличности, е процес на вливане и изтичане на парични средства. Той трябва да се разглежда като изменение на паричните средства на дружеството. Чрез него се изразява резултатът от оборота на паричната маса през определен период. Паричният поток спомага за по-нагледното представяне на информацията за

наличността на паричните средства във фирмата, за тяхното движение и рационално използване.

Положителният нетен паричен поток показва възможността на дружеството да изплаща текущите си задължения към своите контрагенти и държавни институции /данъци и осигуровки към бюджета/ със собствените си парични средства.

За първо шестмесечие на 2025г. паричният поток е положителен. Неговото изменение е с 281 хил.лв повече от началото на отчетната година. С решение № 554 от 29.06.2023г. на Столичен общински съвет се даде съгласие на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД – гр.София да закупи дълготрайни материални активи – нови и употребявани моторни превозни средства и специализирана техника с общ размер на паричните средства до 1 300 000.00/ един милион и триста хиляди/ лева без ДДС. За първо шестмесечие на 2025г. са закупени ДМА на стойност 27 хил.лв. без ДДС. Ръководството на дружеството е предприело действия за искане на ново разрешение от СОС за продължаване на обновяването на автопарка със специализирана техника и реновиране на сградния фонд.

III. ОСНОВНИ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

СИСТЕМАТИЧНИ РИСКОВЕ

ОТЧИТАНЕ ВЛИЯНИЕТО НА COVID-19 И КОНФЛИКТА В УКРАИНА ВЪРХУ ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО

Въпреки тенденцията на затихване на пандемията и отпадане на противоепидемичните мерки, продължават да са налице колебания на заболяемостта, като Дружеството остава изложено, както на потенциалния риск от нова ескалация, така и на въздействието на различни икономически последици от COVID-19 като инфлация и др.

Затихването на пандемията се застъпи с началото на войната Русия – Украйна. Събитията, свързани с военната инвазия на Русия в Украйна са динамични и непредвидими, като Дружеството е засегнато пряко от тези събития, доколкото по-голяма част от формираната годишна инфлация се дължи на цената на електрическата енергия, съответно цената на вноса на природен газ, като основен източник за производство на електрическа енергия. В тази връзка повишаване на приходите на дружеството над нивата на разходите на дружеството продължават да е основно предизвикателство пред ръководството. Предприетите действия успяха да доведат до изпълнение на поставената цел.

Независимо от това и предвид бързите и резки промени в икономическата обстановка в страната, ръководството на Дружеството ще продължи да наблюдава икономическата ситуацията, както и преките и косвени ефекти върху дейността на Дружеството от нарушените икономически отношения вследствие на войната в Украйна.

Инфлационен риск

Инфлационният риск представлява всеобщо повишаване на цените, при което парите се обезценяват и съществува вероятност от понасяне на загуба от домакинствата и фирмите.

Валутен риск

Експозицията към валутния риск представлява зависимостта и ефектите от изменението на валутните курсове. Систематичният валутен риск е вероятността от евентуална промяна на валутния режим на страната (валутен борд), което би довело или до обезценяване на лева или до поскъпване на лева спрямо чуждестранните валути.

Валутният риск ще има влияния върху компании, имащи пазарни дялове, плащанията на които се извършват във валута, различна от лева и еврото. Тъй като съгласно действащото

законодателство в страната българският лев е фиксиран към еврото в съотношение EUR 1 = BGN 1.95583, а Българската народна банка е длъжна да поддържа ниво на българските левове в обръщение, равно на валутните резерви на банката, рискът от обезценяване на лева спрямо европейската валута е минимален и се състои във евентуално предсрочно премахване на валутния борд в страната. На този етап това изглежда малко вероятно, тъй като очакванията са валутният борд да бъде отменен при приемането на еврото в България за официална платежна единица.

Фиксираният курс на лева към еврото не елиминира за българската валута риска от неблагоприятни движения на курса на еврото спрямо другите основни валути (щатски долар, британски паунд, швейцарски франк) на международните финансови пазари, но към настоящия момент дружеството не счита, че такъв риск би бил съществен по отношение на дейността му. Дружеството може да бъде засегнато от валутния риск в зависимост от вида на валутата на паричните постъпления и от вида на валутата на потенциалните заеми на дружеството.

Данъчен риск

От определящо значение за финансовия резултат на компаниите е запазването на текущия данъчен режим. Няма гаранция, че данъчното законодателство, което е от пряко значение за дейността на Дружеството, няма да бъде изменено в посока, която да доведе до значителни непредвидени разходи и съответно да се отрази неблагоприятно на неговата печалба. Системата на данъчно облагане в България все още се развива, в резултат на което може да възникне противоречива данъчна практика.

Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с възможни, евентуални, негативни промени в лихвените нива, установени от финансовите институции на Република България.

Политически риск

Евентуалните законодателни промени и в частност тези, касаещи стопанския и инвестиционния климат в страната.

НЕСИСТЕМАТИЧНИ РИСКОВЕ

ЗАВИСИМОСТ ОТ КЛИЕНТИ

По отношение на дейността на дружеството съществува зависимост на дружеството от неговите настоящи и потенциални клиенти. Ръководството на дружеството полага усилия за привличане на нови клиенти чрез предоставянето на качествена услуга при конкурентни на пазара цени. Съществува вероятност дружеството да не може да разшири кръга на своите клиенти и съответно да не може да реализира заложения годишен ръст на приходите от продажби.

При изпълнение на големи поръчки при предоставяне на услуги, същите се извършват с отложено плащане до 30 дни от извършване на съответната услуга. При извършване на услуги на по-малки стойности заплащането се извършва незабавно, поради което изцяло е елиминиран рискът от неплащане от страна на клиентите.

ЗАВИСИМОСТ ОТ КЛЮЧОВ ПЕРСОНАЛ

Напускането или освобождаването на служители, заети с основната дейност би могло в краткосрочен план да окаже негативно влияние върху плавното осъществяване на дейността на компанията.

Въпреки това, считаме, че изградената организация в дружеството гарантира до голяма степен дългосрочното изпълнение на ангажиментите на компанията към нейните клиенти.

Правата и задълженията на работниците и служителите са уредени чрез колективен трудов договор, като по този начин и чрез поетите ангажименти от страна на дружеството се управлява този риск.

РИСК ОТ ПРОМЯНА НА ТЪРСЕНЕТО НА ПРЕДЛАГАНИЯ ВИД УСЛУГИ И НАВЛИЗАНЕ НА НОВИ ТЕХНОЛОГИИ И ИГРАЧИ НА ПАЗАРА

Този риск е свързан с демографски, икономически и технологични промени и обуславя факта, че търсенето на предлаганите услуги би могло да се променя с времето и в резултат на навлизането на нови технологии и нови участници на пазара.

Възможно е навлизането на нови участници на пазара, които да предлагат по-евтина цена на услугата. За съжаление ръководството на дружеството не може да влияе пряко върху управлението на този риск. Въздействие може да бъде оказвано единствено и само с поддържането на качествена услуга.

Силни страни на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД гр. София са:

- ✓ Дейността на фирмата се финансира изцяло със собствени средства.
- ✓ Постигнати са добри финансови показатели през последните три години.
- ✓ Ефективно управление и стопанисване на недвижимите имоти.
- ✓ Собствена сертифицирана лаборатория.
- ✓ Разработени и внедрени системи за управление на качеството, управление на околната среда и управление на здравето и безопасността при работа.

Слаби страни на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД гр. София са:

- ✓ Напълно амортизираната специализирана техника.
- ✓ Високата себестойност и неконкурентните цени на предлаганите услуги.
- ✓ Сезонния характер на специализираните услуги.

IV. ВЕРОЯТНОТО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Дружеството трябва да прилага гъвкава маркетингова стратегия за развитие, която да осигури нормално функциониране и достигане на ефективност от дейността си, което би позволило покриване на експлоатационните разходи, подsigуряване на оборотни средства, за поддържане, ремонт и развитие на материално-техническата база.

- Основна стратегия на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД е утвърждаването като фирма реализираща ремонти и подмяна на водопроводни инсталации и канализационни системи на територията на Столична община.

- Изграждане на водомерни възли и шахти, както и реконструкция на съществуващи.

- Изграждане на изгребни ями и абонаментното им поддържане.

- Участие в поддържането на коригираните речни течения на територията на гр. София.

- Участие в управлението на минерални извори и минерални води, предоставени от Столична община.

- Аварийно почистване и поддръжка на улични оттоци на уличната канализационна мрежа на територията на гр. София.

- Увеличение на натовареността на лицензираната лаборатория за метрологична проверка на водомери.

- Стратегия за ценообразуване и високо качество на предлаганите услуги с цел реализиране на устойчиви приходи и добри печалби.

- Разработване на рекламна стратегия, която да доведе до увеличение на пазарния дял на дружеството.

- Спазване на договорните срокове при изпълнение на строително – монтажните дейности по обекти.

- Да се оптимизират основните разходи за извършване на специализираните услуги , като се инвестира в модернизирани и обновяване на специализираната техника.

- Отдаване под наем на специализирана техника.

- Ефективно управление на активите на дружеството, чрез отдаване под наем при спазване на нормативните актове гласувани от Столичен общински съвет.

V. АНАЛИЗ НА СЪОТНОШЕНИЕТО МЕЖДУ ПОСТИГНАТИТЕ ФИНАНСОВИ РЕЗУЛТАТИ, ОТРАЗЕНИ ВЪВ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2025 Г. И ПРОГНОЗНИТЕ РЕЗУЛТАТИ ЗАЛОЖЕНИ В БИЗНЕС ПЛАНА ЗА 2025 Г.

Приходи

Таблица 5

	ПРИХОДИ	ПРОГНОЗНИ ПРИХОДИ ЗА 2025Г. /в хил.лв./	% на изпълнение	ПРИХОДИ КЪМ 30.06.2025Г. /в хил.лв./
I	<i>Приходи от оперативна дейност</i>	2 645	46%	1 224
	Нетни приходи от продажби, в т.ч.	2 510	47%	1 186
	Продажба на стоки	155	72%	111
	Продажба на услуги, в т.ч.:	2 355	46%	1 075
	-СМР и канални услуги със специализирана техника	850	40%	342
	-Наеми	1 300	50%	646
	-Метрологична проверка на водомери	5	20%	1
	-Други услуги	200	43%	86
	Други приходи	135	28%	38
II	Финансови приходи	9 120	1%	136
	ОБЩО ПРИХОДИ	11 765	12%	1 360

Разходи

Таблица 6

	РАЗХОДИ	ПРОГНОЗНИ РАЗХОДИ ЗА 2025 Г. /в хил.лв./	% на изпълнение	РАЗХОДИ КЪМ 30.06.2025Г. / в хил.лв./
I	<i>Разходи от оперативна дейност</i>	2 545	50%	1 279
	Разходи за суровини, материали	440	47%	206
	Разходи за външни услуги	310	42%	131
	Разходи за персонала	1 300	49%	638
	Разходи за амортизация и обезценка	340	58%	196
	Други разходи	155	70%	108
II	Финансови разходи	3	33%	1
	ОБЩО РАЗХОДИ	2 548	50%	1 280

VI. ИНФОРМАЦИЯ ЗА СКЛЮЧЕНИ ГОЛЕМИ СДЕЛКИ МЕЖДУ СВЪРЗАНИ ЛИЦА ПРЕЗ ПЪРВО ШЕСТМЕСЕЧИЕ НА 2025 Г.

През първо шестмесечие на 2025 г. Дружеството не е сключвало големи сделки със свързани лица.

VII. АНАЛИЗ НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ФИНАНСОВИТЕ И НЕФИНАНСОВИТЕ ЦЕЛИ

През отчетния период на 2025 г. се реализираха следните действия по изпълнение на поставените пред дружеството цели:

1. По отношение на утвърждаване на **„ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ЕАД, гр. СОФИЯ** в сферата на изграждане на инфраструктурни обекти от ВиК-системата – както улични водопроводни и канализационни мрежи и съоръжения, така и вътрешни ВиК-инсталации, като и при извършване на ремонти на същите:
 - изгради възложените улични водопроводи и канализации;
 - извърши ремонт и подмяна на водопроводни инсталации в обекти собственост на общински и държавни институции;
 - извърши ремонт и подмяна на канализационната система в обекти собственост на общински и държавни институции;
 - сключи договори за абонаментно обслужване и поддръжка на водоснабдителни и канализационни системи в обекти собственост на общински и държавни институции.
2. По отношение на разширяване на пазарния дял в предоставяне на услуги свързани с изкопни работи, както и специфични услуги по почистване на изгребни ями, канализация, както и други услуги по поддръжка на съоръжения на техническата инфраструктура със специализирана техника:
 - извърши дейности по поддръжка на обекти на „Топлофикация София“ ЕАД;
 - предостави услуги със специализирана каналочистачна техника и ръчно почистване на канали на територията на Столична община;
 - предостави услуги по изсмукване на отпадни води и почистване на изгребни ями със специализирана каналочистачна техника на територията на Столична община;
 - извърши изкопно-насипни дейности на територията на Столична община.
3. По отношение на предоставяне на услуги свързани с метрологична проверка на водомери, продажба, монтаж и plombиране на водомери:
 - предостави услуги по монтаж на водомери;
 - предостави услуги от лицензираната лаборатория за първоначална и последваща проверка на водомери.
4. През първо шестмесечие на 2025 г. се постигна изпълнение на основната финансова цел пред дружеството:

„ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ЕАД - гр. София реализира печалба в размер на 80хил. лева за първо шестмесечие на 2025г.

Дружеството има възможност да посреща и изплаща текущите си задължения към своите контрагенти, държавни институции и персонал.

В инвестиционната програма приоритет на Управленския екип е със собствени парични средства да продължава да закупува специализирана техника и други оперативни активи, които да повишат качеството на изпълнение на дейностите и услугите, които предлага дружеството.

15.07.2025 г.

За **„ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ЕАД - гр. СОФИЯ:**

инж. Стефан Пелтеков
/Изпълнителен директор/

