

## АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА НА „В и К” ООД – ПЕРНИК

### Към 31.03.2017 г.

1. Паричен поток	31.03.2017	31.03.2016
Постъпления от дейността	2392	2375
Разход за дейността	2409	2512
Средства в началото	128	248
Средства в края	111	111

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на продукция и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

2. Счетоводен баланс	31.03.2017	31.03.2016
Отчетна стойност ДНМА	2898	202
Балансова стойност ДНМА	2553	16
Отчетна стойност ДМА	5471	22464
Балансова стойност ДМА	1592	6923
в т.ч. ДМА в процес на изграждане	56	31

Стойността се формира на основание сключени договори и количествено – стойностни сметки за извършената работа. За всеки актив е формирана партида по която се натрупват разходите -себестойността. След приключване на изграждането комисия приема актива,

определя полезен срок на живот, както и счетоводната амортизация, след което се заприходява в съответната сметка и група ДМА . За извършени последващи разходи, свързани с ДМА, които имат характер на подмяна на определен компоненти или на подобрения и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив.

Прага на същественост при признаване на ДМА е 700 лв. и не съвпада с данъчно признатия праг. Под този праг придобитите активи се отчитат, като текущ разход.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация възприет със счетоводната политика на дружеството и съобразен с приложимите счетоводни стандарти.

Към настоящият момент не съществува риск от прилаганите норми и фактическия живот на активите. В ЗКПО съществуват законови възможности за формиране на данъчни временни разлики свързани със съответният данъчен ефект от тях.

<b>3. Капитал</b>	<b>31.03.2017</b>	<b>31.03.2016</b>
Собствен	410	410
Резерв от последващи оценки	76	3413
Общи резерви	853	853
Други резерви	5142	8257
Неразпределена печалба	1084	2
Текуща печалба	4	5
Капитал общо	7569	12940

<b>4. Краткосрочни пасиви</b>	<b>31.03.2017</b>	<b>31.03.2016</b>
Персонал	185	223
Осигурителни задължения	242	180
ДДС	90	84
ДОД	87	67
Доставчици	4072	1080

Краткосрочните задължения са начислени към края на периода и са изплатени в следващия.

Трудовите и осигурителните отношения с работниците и служителите се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- Не спазено предизвестие – една брутна заплата
- За неизползван платен годишен отпуск – обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж

След изплащане на тези обезщетения не произтичат други задължения за работодателя.

Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение към датата на прекратяване на трудовото правоотношение.

5. Дългосрочни пасиви	31.03.2017	31.03.2016
Такса водоползване	1703	978
Задължения по лиз. договори	421	269
Задължения по банков кредит	2361	2470

Дългосрочните задължения по лизингови договори и банков кредит се изплащат по представени пагасителни планове ежемесечно.

В тримесечния финансов отчет са включени задължения за дължими такси по Закона за водите /член 194/ в размер на 1 703 хил. лева представляващи начислени такси за водоползване, в това число: към „Басейнова дирекция-Западнобеломорски район” гр.Благоевград” – 1 688 хил.лева. и 15 хил. лв към Басейнова дирекция Плевен.

6.Вземания	31.03.2017	31.03.2016
Вземания от клиенти	3775	3846
Вземания по съдебни спорове	2453	1908
Присъдени вземания	5951	5602
Провизии за пенсии	431	46
Разчети по отсрочени данъци	25	164

Дружеството представя сравнителна информация във финансовите си отчети за една предходна година. Когато е необходимо сравнителните данни се прекласифицират и преизчисляват за да се постигне съпоставимост спрямо промените в представянето в текущия отчетен период.

20.04.2017  
гр. Перник

Управител:  
/инж. Иван Витанов/

