



АНАЛИЗ

*на оперативната дейност на ДП "ССВ"
за м. Март, 2014г.*

Към края на отчетния период, ДП "ССВ" декларира нетни приходи от продажби в размер на 883 хил. лв., съставени от 100% СМР; 45 хил. лв. други приходи и 30 хил. лв. приходи от лихви. По-малко приходи се отчитат както спрямо същия период на 2012г., така и сравнено със заложеното в бизнес плана. Тази динамика е следствие както на влиянието на негативните сезонни фактори и по-малкото възлагания от основните инвеститори, така и на липсата на бюджетно финансиране на неотменените публични задачи, за които се разходват средства от стопанската дейност. Отчетената през периода реализация се дължи главно на работа по договорите с БТК. Динамиката в останалите две графи е относително пропорционална на годишна база.

В сегмента на разходната част за периода се отчитат с близо една втора по-малко разходи за оперативна дейност, сравнено със същия период на 2012г. и със заложеното в бизнес плана, което е следствие както на свитата реализация, така и на предприетите допълнителни мерки за оптимизация на разходите, предвид влиянието на сезонните и други фактори.

Няма промяна във вътрешната сегментация на разходите, където над половината от общия обем разходи продължава да се формира от тези при материалите и външните услуги, където подсегмента на материалите е съставен от над две трети разходи за материали за СМР, а останалото са разходи за горива, масла и други. Разходите за външни услуги са преобладаващо за ползваните подизпълнители по договорите за изпълнение на СМР, основно по договора за поддръжка мрежата на БТК.

Разходите за осигуровки леко надвишават тези от същия период на 2012г. и на заложеното в бизнес плана, която динамика е следствие от предоставяни на персонала ваучерите за храна през 2014г..

При разходите в перо „други“ за периода се отчитат 44 хил. лв., от които 12 са балансова стойност на продадени материали, с което обема на чистите „други“ разходи остава под заложеното в бизнес-плана и същия период на 2012г. като тук продължават да се калкулират основно разходи за командировки.

За периода се отчита негативен счетоводен резултат в размер на 94 хил. лв., който е в пъти по-малък от записания негатив в същия период на 2012г., но е доста под заложеното в бизнес плана за периода. Причина за този моментен резултат е както характерното за този период на годината влияние

на сезонните фактори и по-малкия обем възлагания от страна на основните инвеститори, така и липсата на бюджетно финансиране на неотменените публични задачи, за които се разходват извънредно средства от стопанската дейност.

В края на м. март 2014г. се отчитат вземания с общ обем 1374 хил. лв., от които 1117 хил. лв. от клиенти и доставчици и 257 хил. лв. други. Няма промяна във вътрешното сегментиране в тази група, като първия подсегмент продължава да се формира главно от вземанията към БТК (423 хил. лв.) и Обединение Булрис 2009 (166 хил. лв.), следвани от другите основни контрагенти на предприятието като Мобилтел, Електрон прогрес/МО и др. Във втория подсегмент «други» са осчетоводени основно присъдени вземания, вземания по гаранции и начисления на лихви.

Спадът в графата на вземанията спрямо предходния месец се дължи на погасяване на задължения от контрагенти. Трябва да се отбележи, че от общо вземанията около 80% са текущи и тяхното разплащане е въпрос на технологично време и изпълнение на клаузите по подписаните договори.

Относно задълженията, към 31.03.2014г. се отчитат общо 1263 хил. лв., което е почти двойно нарастване спрямо предходния месец, но близо два пъти по-малко от обема в същия период на 2012г.. Отчетената динамика се дължи на осчетоводяване на авансово плащане от Консорциум ССВ-ТСВ 2015.

Вътрешното сегментиране в графата на задълженията в този период се характеризира с типичното за началото на годината натрупване на задължения за данъци, осигуровки и персонал, както и осчетоводяване на авансови плащания (583 хил. лв.), които ще бъдат изчистени в технологичен порядък. Вътрешното сегментиране на задълженията продължава да се формира принципно от двата подсегмента – доставчици и други.

Всички задължения на предприятието продължават да бъдат принципно текущи и се нулират с изплащането на възнаграждения, данъци и горива в следващия месец, както и с изпълнение на технологичното време за разплащане с контрагентите, съответно спрямо клаузите на договорите за изпълнение на СМР.

Съотношението на вземанията към задължения, игнорирайки осчетоводените аванси, продължава да е над две към едно и е още едно потвърждение за доброто управление и състояние на предприятието.

Ивайло Тодоров
Главен директор на ДП „ССВ”