

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

Към 31.03.2014 г.

1. Паричен поток

	към 31.03.2014	към 31.03.2013
Постъпления от дейността	2 205	2 262
Разход за дейността	2 344	2 425
Средства в началото	304	203
Средства в края	165	40

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 към 31.03.2014 към 31.03.2013

Отчетна стойност ДНМА	196	196
Балансова стойност ДНМА	30	46
Отчетна стойност ДМА	21 454	20 887
Балансова стойност ДМА	7 808	8 113

към 31.03.2014 към 31.03.2013

Отчетна ст-т на ДМА в процес на изграждане- 158 580

Стойността се формира на основание сключени договори и количествено – стойностни сметки за извършената работа. За всеки актив е формирана партия по която се натрупва

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 актв.

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

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация възприет с 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 и съответният данъчен ефект от тях.

2. Капитал	към 31.03.2014	към 31.03.2013
Собствен	410	410
Резерв от последващи оценки	3 413	3 413
Общи резерви	848	846
Други резерви	8 173	8 326
Непокрита загуба	-	-
Неразпределена печалба	62	12
Текуща печалба	12	2
Капитал общо	12 918	13 009

3. Краткосрочни пасиви	към 31.03.2014	към 31.03.2013
Персонал	209	149
Осигурителни задължения	300	133
ДДС	167	52
ДОД	88	39
Данък сгради и такса смет	4	3
Доставчици	1405	1506

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.

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

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

Такса водоползване	2 948	4 250
Задължения по лиз. договори	185	266

В тримесечния финансов отчет са включени задължения за дължими такси по Закона за водите /член 194/ в размер на 2 948 хил.лева представляващи начислени такси за водоползване, в това число: към „Басейнова дирекция-Западнобеломорски район” гр.Благоевград” - 2918 хил.лева и „Басейнова дирекция-район” гр.Плевен” - 30 хил.лева.

Разчети по отсрочени данъци	
към 31.03.2014	към 31.03.2013
159	196

Управител:
/инж. К. Каменов/