

**АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА НА „В и К” ООД – ПЕРНИК**  
**Към 30.09.2016 г.**

**1. Паричен поток**

	към 30.09.2016	към 30.09.2015
Постъпления от дейността	7 635	7 559
Разход за дейността	7 751	7 627
Средства в началото	248	320
Средства в края	132	252

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.

<b>2. Счетоводен баланс</b>	към 30.09.2016	към 30.09.2015
Отчетна стойност ДНМА	199	201
Балансова стойност ДНМА	12	19
Отчетна стойност ДМА	22 885	22 171
Балансова стойност ДМА	6 880	7 100

към 30.09.2016    към 30.09.2015

**Отчетна ст-т на ДМА в процес на изграждане-        78                                59**

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 300 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.

2. Капитал	към 30.09.2016	към 30.09.2015
Собствен	410	410
Резерв от последващи оценки	3 413	3 413
Общи резерви	853	850
Други резерви	8 257	8 184
Непокрита загуба	-399	0
Неразпределена печалба	0	56
Текуща печалба	238	118
Капитал общо	12 772	13 031

3. Краткосрочни пасиви	към 30.09.2016	към 30.09.2015
Персонал	191	62
Осигурителни задължения	203	97
ДДС	111	79
ДОД	112	45
Данък сгради и такса смет	8	5
Доставчици	1048	869

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.

4. Дългосрочни пасиви	към 30.09.2016	към 30.09.2015
Такса водоползване	1 537	1 421
Годишна такса ВиК регулиране	10	7
Задължения по лиз. договори	466	104
Задължения по банков кредит	2 416	2 582

Дългосрочните задължения по лизингови договори се изплащат по представения лизингов план ежемесечно. С разрешение на Общо събрание на съдружниците бе разрешена извършване на процедура по ЗОП за избор на банка за отпускане на кредит за оборотни нужди. Кредтът е сключен за 10 /десет години/, като първата година е гратисна за изплащане на главницата. Лихвите се обслужват ежемесечно.

В тримесечния финансов отчет са включени задължения за дължими такси по Закона за водите /член 194/ в размер на 1 537 хил. лева представляващи начислени такси за водоползване, в това число: към „Басейнова дирекция-Западнобеломорски район” гр.Благоевград” – 1 537 хил.лева. в т. ч. 401541,95 лв. доначислени, съгласно решение № 3436/28.03.2016 г. на ВАС по административно дело 2414/2015 за оспорване на АУПДВ № 48/17.12.2012 г.

5. Вземания	към 30.09.2016	към 30.09.2015
Вземания от клиенти	4 275	4 730
Вземания по съдебни спорове	2 043	1 375
Присъдени вземания	5 722	5 394

6. Провизии :	към 30.09.2016	към 30.09.2015
За пенсии	426	493

7. Разчети по отсрочени данъци	към 30.09.2016	към 30.09.2015
	164	211

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.

17.10.2016  
гр. Перник

Управител:  
/инж. Иван Витанов/

