

Баланс
за период: 01.01.2012 - 31.12.2012
на фирма: БАЛИСТА ЕООД ЕИК:833090842

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	5	5	IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
			3. Резерв съгласно учредителен акт		
Общо за група I:	5	5	4. Допълнителни резерви		
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група IV:		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	153	158	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- земи	65	65	- неразпределена печалба	573	456
- сгради	88	93	- непокрита загуба	(142)	(142)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	9		Общо за група V:	431	314
3. Съоръжения и други	7	7	VI. Текуща печалба (загуба)	389	117
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане					
Общо за група II:	169	165	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A:	805	436
III. Дългосрочни финансови активи			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения	4	11
5. Дългосрочни инвестиции			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	4	11
6. Други заеми			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
Общо за група III:	1	1	до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		
			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	175	171	до 1 година		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали	421	401	до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	111	85	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	6	176
- продукция	111	85	до 1 година	6	176
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:	532	486	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	155	77	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	16		8. Други задължения, в т.ч.:	75	116
над 1 година			до 1 година	75	31
Общо за група II:	172	77	над 1 година		85
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	13	12
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	13	12
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
3. Други инвестиции			- осигурителни задължения, в т.ч.:	4	4
Общо за група III:			до 1 година	4	4
IV. Парични средства, в т.ч.:			над 1 година	57	9
- в брой	1	3	- данъчни задължения, в т.ч.:	57	9
- в безсрочни сметки (депозити)	9	2	до 1 година		
Общо за група IV:	10	5	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	81	292
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	714	568	до 1 година	81	207
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	1		над 1 година		85
			Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
			- финансираня		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	890	739	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	890	739

Дата: 30.03.2013г.

Съставител:

Елена Георгиева Безлова

Ръководител:

Ганчо Милчев



Отчет за приходите и разходите

за период: 01.01.2012 - 31.12.2012
на фирма: БАЛИСТА ЕООД ЕИК:833090842

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лева)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство.			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	948	370
2. Разходи за суровини, материали и	345	175	а) продукция	948	370
а) суровини и материали	327	172	б) стоки		
б) външни услуги	18	3	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	190	124	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	26	53
а) разходи за възнаграждения	162	105	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	28	19	4. Други приходи, в т.ч.:	5	50
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	8	6	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	979	473
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	8	6	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	8	6	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	20	21	7. Други лихви и финансови приходи, в		
а) балансова стойност на продадените активи	4	1	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии		11	б) положителни разлики от операции с фи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	563	326	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5+6+7)		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			8. Загуба от обичайна дейност		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	6	7	9. Извънредни приходи		
а) разходи, свързани с предприятия от група			Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	979	473
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Общо финансови разходи (6+7)	6	7	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
8. Печалба от обичайна дейност	410	140			
9. Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	569	333			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	410	140			
11. Разходи за данъци от печалбата	41	23			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	369	117			
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	979	473	Всичко (Общо приходи+11)	979	473

Дата: 30.03.2013г.

Съставител:

Елена Георгиева Безлова

Ръководител:

Ганчо Милчев Ганев



Отчет за паричния поток

за период: 01.01.2012 - 31.12.2012
на фирма: БАЛИСТА ЕООД ЕИК:833090842

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
Р°	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	422	193	229	54	51	3
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		197	(197)		124	(124)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Плащания при разпределения на печалби						
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата		23	(23)		35	(35)
8. Други парични потоци от основна дейност		2	(2)		13	(13)
Всичко парични потоци от основна дейност (А):	422	415	7	54	223	(169)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		17	(17)			
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):		17	(17)			
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		85	(85)	85		85
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност		2	(2)			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В):		87	(87)	85		85
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	422	417	(97)	139	223	(84)
Д. Парични средства в началото на периода			5			89
Е. Парични средства в края на периода			10			5

Дата: 30.03.2013г.

Съставител:

Елена Георгиева Безпова

Ръководител:

Ганчо Милчев Ганев



Отчет за собствения капитал

за период: 01.01.2012 - 31.12.2012

на фирма: БАЛИСТА ЕООД ЕИК:833090842

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващ и оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързани с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
1. Салдо в началото на отчетния период	5							456	142		117	436
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки												
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:												
- увеличение												
- намаление												
6. Финансов резултат за текущия период											369	369
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:								117			(117)	
- за дивиденди												
8. Покриване на загуба												
9. Последващи оценки на активи и пасиви												
- увеличение												
- намаление												
10. Други изменения в собствения капитал												
11. Салдо към края на отчетния период	5							573	142		369	805
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
13. Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5							573	142		369	805

Дата: 30.03.2013г.

Съставител:

Елена Георгиева Безлова



СПРАВКА

за нетекучите (дълготрайните) активи
на фирма: БАЛИСТА ЕООД ЕИК:833090842
за периода 01.01.2012 - 31.12.2012

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекучите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5+6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода(1+2-3)	Увеличение	Намаление		начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	5	0	0	5	0	5	0	0	0	0	0	0	0	5	
3. Търговска репутация	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Обща сума I	5	0	0	5	0	5	0	0	0	0	0	0	0	5	
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч.: - земи(терени)	198	0	0	198	0	188	40	5	0	45	0	0	45	153	
- сгради	65	0	0	65	0	65	0	0	0	0	0	0	0	65	
2. Машини, произведено оборудване и апаратура	133	0	0	133	0	133	40	5	0	45	0	0	45	88	
3. Съоръжения и други	4	12	0	16	0	16	5	2	0	7	0	0	7	9	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	21	0	0	21	0	21	13	1	0	14	0	0	14	7	
Обща сума II	223	12	0	235	0	235	58	8	0	66	0	0	66	169	
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. Предоставени заеми на предприятия в група	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. Дългосрочни инвестиции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6. Други заеми	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Изкупени собствени акции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Обща сума III	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАТЪЦИ ОБЩО НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ) I+II+III+IV	1	0	0	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1	
	229	12	0	241	0	241	58	8	0	66	0	0	66	175	



Дата: 30.03.2013г.
Съставител: Елена Георгиева Безлова

Ръководител

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА „БАЛИСТА” ЕООД ЗА ОТЧЕТЕН ПЕРИОД 01.01.2012 – 31.12.2012 Г.

Настоящото приложение към финансовия отчет представлява подробно описание и анализ на информацията, посочена в счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци. То съдържа:

1. Информация за прилаганата счетоводна политика;
2. Оповестяване на информация, която се изисква от Закона за счетоводството и приложимите Национални счетоводни стандарти;
3. Допълнителна информация, която не е представена в другите съставни части на финансовия отчет, но чието оповестяване е необходимо за вярното представяне на имущественото и финансовото състояние, както и отчетения финансов резултат;

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

„Балиста” ЕООД е регистрирана в Старозагорски окръжен съд. Седалището на фирмата е в гр. Казанлък, ул. „Иван Вазов” 5, предмет на дейност – производство на въоръжение и боеприпаси. В дружеството работят 21 души, управлява се и се представлява от едноличния собственик на капитала Ганчо Ганев.

„Балиста” ЕООД се облага съгласно българското данъчно законодателство и изготвя и представя годишните си финансови отчети на базата на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

II. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Счетоводната политика на предприятието е разработена въз основа и при съблюдаване принципите и изискванията на Закона за счетоводството, Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, като е отразена спецификата на неговата дейност. Текущото счетоводно отчитане и изготвянето на финансовите отчети е в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

III. ОПОВЕСТЯВАНЕ

I. Дълготрайни активи

1. 1. Дълготрайните материални активи (ДМА).

Всички ДМА се отчитат по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички извършени преки разходи. Предприятието използва препоръчителен подход при отчитане на ДМА след първоначалното им признаване. Последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив (когато е вероятно предприятието да има увеличение на икономическата изгода от това) формират нов ДА. Всички други последващи разходи, в т.ч. разходи за текущ ремонт, консумативи, за експлоатация и поддръжка и други подобни, се признават за текущ разход в периода, през който са направени.

Възприетият от ръководството стойностен праг на същественост за признаване на един ДМА като такъв е 700,00 лв. Активите на стойност под гореспоменатата се отчитат като текущ разход. „Балиста” ЕООД прилага линеен метод на амортизация на материалните си активи.

ДМА се инвентаризират веднъж годишно с цел достоверното им представяне в годишния финансов отчет.

Подробна информация за ДМА се съдържа в приложената Справка за нетекущите(дълготрайните) активи.

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА е 4 х.лв.

1.2. Нематериални дълготрайни активи (НМДА)

Възприетият от ръководството стойностен праг на същественост за признаване на един НМДА като такъв е 700,00 лв. Активите на стойност под гореспоменатата се отчитат като текущ разход.

Към 31.12.2013г. дружеството има само един НМДА – безсрочно „Разрешение за производство на ОБВВПИ” на стойност 5 х.лв.

2.Краткотрайни активи

2.1. Стоково-материални запаси (СМЗ)

Стоково-материалните запаси се отчитат съгласно НСС 2, като в края на отчетния период се прави преглед за обезцента до нетната реализируема стойност. За 2012 г. няма СМЗ, отчетени по нетна реализируема стойност.

При потребление на СМЗ предприятието ползва метода на средно претеглената стойност.

В края на отчетния период с цел вярното и честно представяне на имущественото и финансово състояние на „Балиста” ЕООД в годишния финансов отчет, стокова-материалните запаси са инвентаризирани. Отчетната стойност на наличните към края на отчетния период материали е 421 х.лв., на произведената продукция –111 х.лв., незавършено производство –няма.

2.2. Парични средства и парични еквиваленти

В състава на паричните средства влизат паричните средства в касата на предприятието-1 х.лв. и тези в разплащателната сметка- 9 х.лв.

3. Вземания и задължения

Според срока на погасяване вземанията и задълженията се диференцират на краткосрочни и дългосрочни. Оценяват се по номинална стойност в лева.

Предприятието няма задължения, за които са предоставени обезпечения.

Краткосрочните вземания на предприятието възлизат на 172 х.лв., от които: 156 х.лв. са вземания от клиенти и доставчици, 15 х.лв. –данъци за възстановяване от републ.бюджет и 1 х.лв.-други вземания. Дългосрочни вземания няма.

Краткосрочните задължения на предприятието възлизат на 172 х.лв. от които: 6 х.лв.-задължения към доставчици, 13 х.лв.- задължения към персонала, 4 х.лв.-задължения към социално и здравно осигуряване и 57 х.лв.- данъчни задължения към държавата. Дългосрочни задължения няма.

4. Капитал, резерви, финансов резултат, данъци от печалбата.

3.1. „Балиста” ООД има записан собствен капитал 5100 лв. – внесен, разпределен в 510 дяла х 10 лв., 100% собственост на Ганчо ганев към 31.12.2013г.

3.2. Резерви – преоценъчни резерви – 178,09 лв.

3.3.Финансов резултат – текущият финансов резултат е печалба от 410 хил.лв.и се преобразува съгласно действащото данъчно законодателство.

3.4. Начислен КД в размер на 10% за периода 01.01.2012-31.12.2012, след данъчно преобразуване - 40 х.лв.

5. Приходи

Признаването на приходите на предприятието става по правилата на НСС 18. Приходите от продажби се признават към датата на извършване на продажбата, респективно фактутиране на продукцията, стоките, услугите. Полученията авансови

плащания за продажби не се признават за приход и се отчитат като задължение до момента на прехвърляне на собствеността на продукцията, стоката или услугата върху купувача.

За 2012г. сумата на приходите от продажба на продукцията е 948 х.лв., от други продажби (продажба на материали)-5 х.лв.

Продукцията на предприятието се реализира 100 % чрез представляващата го търговска фирма „Вертекс“ ЕООД.

6. Разходи

Разходите се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите.

Сметките от група 60 са приключени своевременно с група 61. Подробна справка за тях по икономически елементи е дадена в ОПР.

6.1 Разпределяне общопроизводствените разходи

Съгласно НСС 2 разходите за производство са:

1. Преки разходи – разходите, пряко свързани с произвежданите продукти.
2. Непреки разходи- систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи.

Постоянните общопроизводствени разходи в „Балиста“ се разпределят на базата на нормалния капацитет на производство, изчислен за 3 год. период от време.

Разпределянето на променливите общопроизводствени разходи се извършва на базата относителния дял на продажната стойност на всеки продукт в общата стойност на продукцията.

6.2. Разходи за бъдещи периоди

Към края на 2012г. предприятието има разходи за бъдещи периоди в размер на 1 х.лв. по задължителна застраховка „Трудова злополука на работниците и служителите“.

7. Други

7.1 Фундаментални грешки

През 2012г. няма отчетени фундаментални грешки.

7.2. Доходи на персонала - счетоводното отчитане на разходи, които представляват доходи на персонала е съгласно НСС 19. Разходите по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски към 31.12.2012г. са в размер на 3 х.лв. Разходите, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване, са в размер на 1 х.лв.

30.03.2013г

Изготвил:

Елена Георгиева Безлова

Управител:

Ганчо Минчев

