

“БАЛКАН” АД ЛОВЕЧ

Консолидиран доклад за дейността и Консолидиран финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2015г.

2.11. 2 Резерви

	Резерв от последващи оценки на активи	Общи резерви	Други резерви	Общо резерви
Резерви към 31.12.13		705	4962	5 667
Промяна в счетоводната политика				-
Ефект от отсрочени данъци				-
Преизчислени резерви към 31.12.13	-	705	4 962	5 667
Увеличения от:	-	6	48	54
Разпределение на печалба		6	48	54
Преоценка на активи				
Други				
Намаления от:		-	199	199
Покриване на загуби				-
Преоценка на активи				-
Изплащане на дивиденди				
Други			199	199
Резерви към 31.12.14	-	711	4 811	5 522
Увеличения от:	-	16	148	164
Разпределение на печалба		16	148	164
Преоценка на активи				-
Други				
Намаления от:	-	-		-
Покриване на загуби				-
Преоценка на активи				-
Изплащане на дивиденди				
Други				
Резерви към 31.12.2015	-	727	4 959	5 686

2.11. 3 Финансов резултат

Финансов резултат	Стойност
Печалба към 31.12.13	204
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Увеличения от:	118
Печалба за годината 2012	118
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Намаления от:	(204)
Разпределение на печалба в резерви/дивиденди	(204)
Покриване на загуба	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Печалба към 31.12.14	118
Увеличения от:	495
Печалба за годината 2105	495
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	

“БАЛКАН” АД ЛОВЕЧ

Консолидиран доклад за дейността и Консолидиран финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2015г.

Намаления от:	(118)
Разпределение на печелба в резерви/дивиденди	(118)
Покриване на загуба	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Печалба към 31.12.15	495
Загуба към 31.12.13	(580)
Увеличения от:	-
Загуба за годината 2012	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Намаления от:	349
Покриване на загуби с резерви и печалби	
Отписан преоценъчен резерв	-
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	349
Загуба към 31.12.14	(231)
Увеличения от:	(46)
Загуба за годината 2013	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	(46)
Намаления от:	
Покриване на загуби с резерви и печалби	
Отписан преоценъчен резерв	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Загуба към 31.12.2015	(277)
Други компоненти на всеобхватния доход -актюерски печалба/загуба	(22)
Всеобхватен доход към 31.12.13	(376)
Всеобхватен доход към 31.12.14	(113)
Всеобхватен доход към 31.12.2015	196

2. 12. Нетекущи финансови пасиви

Нетекущи финансови пасиви	31.12.2015г.	31.12.2014г.
Задължения по получени кредити	310	571
Задължения по лизингови договори	46	94
Други финансови пасиви	-	-
Общо	356	665
Кредити - дългосрочни		
Вид	31.12.2015г.	31.12.2014г.
Задължения по кредити към свързани предприятия	-	-
Задължения по кредити към финансови предприятия	310	571
Задължения по получени кредити от трети лица	-	-
Общо	310	571
Лизинг - дългосрочни		
Вид	31.12.2015г.	31.12.2014г.
Задължения по лизингови договори към свързани предприятия	-	-
Задължения по лизингови договори	46	94
Общо	46	94

2.13. Нетекущи задължения към персонала

Вид	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Задължения към персонала по планове с дефинирани доходи	33	-

2. 14. Текущи финансови пасиви

Текущи финансови пасиви	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Задължения по облигационни заеми		
Задължения по получени кредити	4147	4606
Задължения по лизингови договори	48	92
Други финансови пасиви		
Общо	4195	4698
Кредити - краткосрочни		
Вид	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Задължения по кредити към свързани предприятия		
Задължения по кредити към финансови предприятия	4147	4606
Задължения по получени кредити от трети лица		
Общо	4147	4606
Салда по получени заеми, без свързани предприятия		
Банка / Кредитор	Задължения до 1 година	Задължения над 1 година
БАНКА ДСК ЕАД	4147	310
Общо	4147	310

2. 15. Текущи търговски и други задължения

Вид	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Задължения към свързани предприятия в т.ч.	-	-
Задължения по доставки	-	-
Задължения по получени аванси	-	-
Други задължения	-	-
Задължения по доставки	1369	1032
Задължения по получени аванси	841	363
Други краткосрочни задължения в т.ч.	119	109
Задължения по начислени разходи	-	-
Задължения по гаранции и депозити	-	-
Задължения по застраховки	-	-
Други краткосрочни задължения	119	109
Общо	2329	1504

2. 16. Данъчни задължения

Вид	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Данък върху печалбата	-	12
Данък върху добавената стойност	15	13
Данък върху доходите на физическите лица	12	8
други данъци	9	47
Общо	36	80

2. 17. Задължения към персонал

Вид	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Задължения към персонала	135	134
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	50	46
Задължения към осигурителни предприятия	36	37
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	8	8
Общо	171	171

IV. Други оповестявания

1. Свързани лица и сделки със свързани лица

Дружеството оповестява следните свързани лица:

НАПРЕДЪК ХОЛДИНГ АД –притежава 99.052% от капитала на дружеството.

-ЕЪР ВОЛТА ООД -предприятие в група

-ОПОРТЮНИТИ 2009 ЕАД -предприятие в група

-Прогрес 2010 АД –притежава 90.59%от капитала на Напредък Холдинг АД.

-БАЛКАНВЕЛО АД-дъщерно дружество,Балкан притежава 99.99% от капитала му

Консолидираният финасов отчет включва финансовите отчети на Дружеството майка-БАЛКАН АД и дъщерното му дружество БАЛКАНВЕЛО АД.Финансовият отчет на дъщерното дружество е изготвен за същия отчетен период,като този на Дружеството майка и при прилагане на единна счетоводна политика.

В консолидираният финансов отчет , отчетът на дъщерното дружество е консолидиран на база на метода на „пълна консолидация”, ред по ред .Инвестицията на дружеството -майка е елиминирана срещу дела в собствения капитал на дъщерното дружество към датата на придобиване.Вътрешногруповите разчети и операции са напълно елиминирани,вкл реализираната вътрешногрупова печалба ..

През 2015г. Балкан АД продава на Балканвело АД както следва :

1.Продукция ,материали и стоки за 5591.45 без ДДС.

2.Услуги/наем/ за 222236.03 лв без ДДС

През 2015г.Балкан купува от Балканвело стоки и материали за 35600.58 лв. без ДДС.

“БАЛКАН” АД ЛОВЕЧ

Консолидиран доклад за дейността и Консолидиран финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2015г.

Заеми предоставени на свързани лица					
Кредитополучател	Валута	Л. %	Падеж	Обезпечения / Гаранции	
НАПРЕДЪК ХОЛДИНГ АД	ЕВРО	4%	Август .2016		
Салда по заеми предоставени на свързани лица					
Кредитополучател				Вземания до 1 година	Вземания над 1 година
НАПРЕДЪК ХОЛДИНГ АД				49	-
Общо				49	-
Начислени приходи от лихви по заеми предоставени на свързани лица					
Кредитополучател	Вземане към 31.12.2014 г.		Начислени през 2015 г.	Получени през 2015 г.	Вземане към 31.12.2015г.
НАПРЕДЪК ХОЛДИНГ АД	13		2		15
Общо	13		2		15

2. Корекция на грешки

Няма корекции на грешки

3.Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност групата може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продуктите/услугите на дружеството и на привличения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства, правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Групата е изложена на валутни рискове ,свързани със сделки от продажби или покупки в чуждестранна валута.

6.Ценови риск

Групата е изложена на специфичен ценови риск за цената на основата си суровина – стомана отливки , поковки и зъбни козела, велочасти и комплектации.. Минимизирането на ценовия риск за негативни промени в цените на материалите, обект на търговските операции се постига чрез периодичен анализ и обсъждане на договорните отношения за преразглеждане и актуализиране на цените спрямо промените на пазара.

Групата не притежава акции и ценни книжа, които са обект за търгуване, както и няма практика да търгува с финансови инструменти - съответно не е изложено на рискове от негативни промени на фондовите пазари.

.в. Кредитен риск

Финансовите активи на групата са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания от клиенти.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на Групата няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в баланса в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания. Такива обезценки са направени където и когато са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

Степента на кредитния риск, на който е изложена Групата се определя от стойността на търговските и други краткосрочни вземания и активи към датата на отчета. Към 31 декември 2015 година и 31 декември 2014 година, максималната кредитна експозиция на Групата при условие, че нейните контрагенти не изпълнят своите финансови задължения възлиза съответно на 4332 хиляди лева и 3762 хиляди лева.

Максималната кредитна експозиция на Групата е представена по-долу:

	31 декември 2015	31 декември 2014
Парични средства	57	77
Блокирани парични средства		
Търговски и други краткосрочни вземания, нетно	4332	3762
Общо	4389	3839

Дружествата в Групата нямат значителна концентрация на кредитен риск. Политиката им е да договарят кредитен период по-дълъг от 30 дни само на клиенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество с дружеството. За по-голямата част от клиентите - плащанията от продажбите се извършват предимно по банков път с предплащане.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се следи текущо, съгласно установената политика на дружествата.

За целта ежедневно се прави преглед от финансово-счетоводния отдел на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва анализ на неплатените суми.

“БАЛКАН” АД ЛОВЕЧ

Консолидиран доклад за дейността и Консолидиран финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2015г.

г. Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, при който предприятието среща трудности да спазва задълженията по отношение на финансовите пасиви, уреджани с наличности или друг финансов актив.

Групата провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност.

Групата ползва и привлечени кредитни ресурси.

За да контролират риска дружествата в групата следят за незабавно плащане на нововъзникналите задължения, а натрупаните стари задължения се погасяват по индивидуални споразумения с длъжниците.

Дружествата от групата осъществяват наблюдение и контрол върху фактическите и прогнозните парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансово-счетоводния отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

4. Условни активи и пасиви

Дружеството няма условни активи и пасиви

5. Събития след датата на баланса

Консолидираният Отчет на Дружеството е утвърден от Съвета на Директорите с Протокол от 05.04.2016г. Не са настъпили събития след датата на баланса, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2015 г.

6. Действащо предприятие

От направения анализ на показателите и оценяваните факти и обстоятелства ръководството счита че в следващите 12 месеца и тези след тях Дружеството ще продължи да бъде действащо предприятие.

Показатели					
№	Показатели	2015 г.	2014 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Дълготрайни активи /общо/	9632	9723	(91)	-1%
2	Краткотрайни активи в т.ч.	7150	6584	566	9%
3	Активи държани за продажба	-	270	-	-
4	Материални запаси	2761	2475	286	12%
5	Краткосрочни вземания	4332	3762	570	15%
7	Парични средства	57	77	(20)	-26%
8	Обща сума на активите	16 782	16 307	475	3%
9	Собствен капитал	9662	9189	473	5%
10	Финансов резултат	495	118	377	419%
11	Дългострочни пасиви	389	665	(276)	-42%
12	Краткосрочни пасиви	6731	6453	278	4%
13	Обща сума на пасивите	7120	7118	2	2%
14	Приходи общо	8081	9434	(1353)	-14%
15	Приходи от продажби	7451	8937	(1486)	-17%
16	Разходи общо	7560	9339	(1779)	-19%

“БАЛКАН” АД ЛОВЕЧ

Консолидиран доклад за дейността и Консолидиран финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2015г.

Коефициенти					
№	Коефициенти	2015 г.	2014 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	0.05	0.01	0.04	500%
2	На активите	0.03	0.01	0.02	300%
3	На пасивите	0.07	0.02	0.05	350%
4	На приходите от продажби	0.07	0.01	0.06	700%
	Ефективност:				
5	На разходите	1.07	1.01	(0.06)	5%
6	На приходите	0.94	0.99	(0.05)	-5%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	1.06	1.02	0.04	4%
8	Бърза ликвидност	0.65	0.59	0.06	10%
9	Незабавна ликвидност	0.01	0.01	(0.00)	0%
10	Абсолютна ликвидност	0.01	0.01	(0.00)	0%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	1.36	1.29	0.07	5%
12	Задлъжнялост	0.74	0.77	(0.04)	-4%

Дата на съставяне 04.04.2016г.

Съставител :

/Валентина Къндева/

Изп.Директор:

/Ивайло Стоянов/

