

Отчет за приходите и разходите
на БАЛИСТА ЕООД, ЕИК 833090842
за 2017г.

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	8	0	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2836	2918
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	725	621	а) продукция	2782	2918
а) суровини и материали	569	504	б) стоки		
б) външни услуги	156	117	в) услуги	54	0
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	633	544	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	46
а) разходи за възнаграждения	500	470	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	85	74	4. Други приходи, в т.ч.:	117	117
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансираня	117	117
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	206	184	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	2953	3081
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	206	184	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	206	184	- 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.:	18	43	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	1590	1392	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.:	1	1	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)	2953	3081
а) разходи, свързани с предприятия от група			9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)		
Общо финансови разходи (6+7)	1	1			
8. Печалба от обичайна дейност	1362	1688			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	1591	1393			
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	1362	1688			
10. Разходи за данъци от печалбата	136	168			
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
12. Печалба (9-10-11)	1226	1520			
Всичко (Общо разходи+10+11+12)	2953	3081	Всичко (Общо приходи+10)	2953	3081

Дата: 20.03.2018

Съставител: 
Росица Желева

Ръководител:

Ганчо Ганев



Счетоводен баланс
на БАЛИСТА ЕООД, ЕИК 833090842
към 31.12.2017г.

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		
Общо за група I:	5	5	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Допълнителни резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	131	Общо за група IV:	0	0
- земи		65	V. Натрупана печалба (загуба) от минали		
- сгради		66	- неразмразена печалба	5 581	4 591
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	224	320	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	16	17	Общо за група V:	5 581	4 591
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	24	79	VI. Текуща печалба (загуба)	1 226	1 520
Общо за група II:	264	547	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A:	6 812	6 116
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		
5. Дългосрочни инвестиции	126		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
6. Други заеми			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
Общо за група III:	126	0	до 1 година		
IV. Отсрочени данъци	4	3	над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	399	555	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			до 1 година		
I. Материални запаси			над 1 година		
1. Суровини и материали	983	541	3. Получени аванси, в т.ч.:		
2. Незавършено производство			до 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	53	60	над 1 година		
- продукция	53	60	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	14	9
- стоки			до 1 година	14	9
4. Предоставени аванси			над 1 година		
Общо за група I:	1 036	601	5. Задължения по полици, в т.ч.:		
II. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	5 412	5 182	над 1 година		
над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	15	1	над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	115	145
Общо за група II:	5 427	5 183	до 1 година	115	145
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	53	44
2. Изкупени собствени акции			до 1 година	53	44
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:			- осигурителни задължения, в т.ч.:	19	15
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	19	15
- в брой	1	4	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	160	126	- данъчни задължения, в т.ч.:	34	76
- други			до 1 година	34	76
Общо за група IV:	161	130	над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	6 624	5 914	- други задължения	9	10
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	9	9	до 1 година	9	10
			над 1 година		
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	129	154
			до 1 година	129	154
			над 1 година		
			Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	91	208
			- финансиране	91	208
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (A+B+V+Г)	7 032	6 478	СУМА НА ПАСИВА (A+Б+В+Г)	7 032	6 478

Дата: 20.03.2018

Съставител:

Росица Желева

Ръководител:

Ганчо Ганев

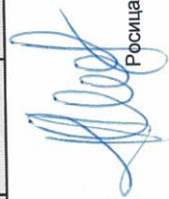
Отчет за собствения капитал
на БАЛИСТА ЕООД, ЕИК 833090842
за 2017г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи и оценки на активи и пасиви	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5							4 591		1 520	6 116
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							4 591		1 520	6 116
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период								990		1 226	1 226
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:								(530)		(1 520)	(530)
- 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							5 581		1 226	6 812
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период (11+/-12)	5							5 581		1 226	6 812

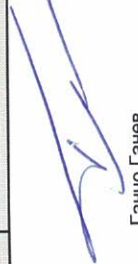
Дата: 20.03.2018г.

Съставител:



Росица Желева

Ръководител:



Ганчо Ганев



**Отчет за паричните потоци по прекия метод
на БАЛИСТА ЕООД, ЕИК 833090842
за 2017г.**

(в хил.лв.)

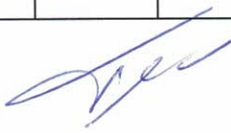
Наименования на паричните потоци	2017			2016		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 313	547	1 766	1 657	369	1 288
Парични потоци, свързани с краткосрочни фин.активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		576	(576)		482	(482)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		189	(189)		177	(177)
Плащания при разпределения на печалби		504	(504)			
Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци и държ.такси		403	(403)		485	(485)
Други парични потоци от основна дейност		14	(14)		32	(32)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2 313	2 233	80	1 657	1 545	112
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		49	(49)		79	(79)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации-придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционната дейност (Б)	0	49	(49)	0	79	(79)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парично потоци от доп.вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и др.подобни						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	0	0	0	0	0	0
Г.Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	2 313	2 282	31	1 657	1 624	33
Д.Парични средства в началото на периода			130			97
Е.Парични средства в края на периода			161			130

Дата: 20.03.2018г.

Съставител:


Росица Желева

Управител:


Ганчо Ганев



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА „БАЛИСТА” ЕООД ЗА ОТЧЕТЕН ПЕРИОД 01.01.2017 – 31.12.2017 Г.

Настоящото приложение към Годишния финансов 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 дружеството е в гр. Казанлък, ул. „Иван Вазов” 5, а предметът на дейност – производство на въоръжение и боеприпаси. То се управлява и представлява от едноличния собственик на капитала Ганчо Ганев.

Средносписъчният състав на дружеството за 2017г. е 34 души.

„Балиста” ЕООД се облага съгласно българското данъчно законодателство.

II. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Счетоводната политика на предприятието е разработена въз основа и при съблюдаване принципите и изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти, като е отразена спецификата на неговата дейност.

Текущото счетоводно отчитане и изготвянето на финансовите отчети е в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

III. ОПОВЕСТЯВАНЕ

1. Дълготрайни активи

1.1. Дълготрайните материални активи (ДМА).

Всички ДМА се отчитат по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановимите данъци) и всички извършени преки разходи. 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 активите.

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 82 хил.лв.

През 2017г. няма отписани ДМА.

1.2. Нематериални дълготрайни активи (НМДА)

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

Към 31.12.2017 г. дружеството има два НМДА – безсрочно „Разрешение за производство на ОБВВПИ” на стойност 5 хил.лв. и полезен модел – на стойност 1 хил.лв., счетоводно амортизиран през м.8.2017г.

2. Краткотрайни активи

2.1. Стоково-материални запаси (СМЗ)

Стоково-материалните запаси се отчитат съгласно СС 2, като в края на отчетния период се прави преглед за обезценка до нетната реализируема стойност. За 2017 г. няма СМЗ, отчетени по нетна реализируема стойност.

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

Стоково-материалните запаси се инвентаризират в края на всеки отчетния период с цел вярното и честно представяне на имущественото състояние на „Балиста” ЕООД. Отчетната стойност на наличните към края на отчетния период материали е 983 хил.лв., а на произведената продукция – 53 хил.лв.

2.2. Парични средства и парични еквиваленти

В състава на паричните средства влизат паричните средства в касата на предприятието - 1 хил.лв. и тези в разплащателната сметка - 160 хил.лв..

3. Вземания и задължения

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

Краткосрочните вземания на предприятието възлизат на 5 427 хил.лв., от които 5403 хил.лв. са вземания от клиенти, 9 хил.лв. – вземания от доставчици, 15 хил.лв. - други.

Краткосрочните задължения на предприятието възлизат на 129 хил.лв., от които: 14 хил.лв. – задължения към доставчици, 53 хил.лв. - задължения към персонала, 19 хил.лв. - задължения към социално и здравно осигуряване, 34 хил.лв. – данъчни задължения и 9 хил.лв – други задължения.

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

4.1. „Балиста” ЕООД има записан собствен капитал 5100 лв. – внесен, разпределен в 510 дяла х 10 лв., 100% собственост на Ганчо Ганев към 31.12.2017 г.

4.2. Счетоводният финансов резултат е печалба от 1 362 хил.лв. и се преобразува съгласно действащото данъчно законодателство.

4.3. Начисленият КД след данъчно преобразуване е 136 хил.лв.

5. Приходи

Признаването на приходите на предприятието става по правилата на СС 18. Приходите от продажби се признават към датата на извършване на продажбата, респективно фактуриране 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 2017 г. сумата на приходите от продажба на продукция е 2782 хил.лв.

Отчетени са приходи от финансираня във връзка с ДБФП за закупуване на ДА в размер на 117 хил.лв.

6. Разходи

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

Сметките от група 60 се приключват своевременно с група 61. Подробна справка за тях по икономически елементи е дадена в Отчета за приходите и разходите.

6.1 Разпределяне на общопроизводствените разходи

Съгласно СС 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” ЕООД 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 на продажната стойност за всяко произведено изделие.

6.2. Разходи за бъдещи периоди

Към края на 2017 г. предприятието има 9 хил.лв. разходи за бъдещи периоди – по застраховки.

7. Други

7.1 Фундаментални грешки

През 2017 г. няма отчетени фундаментални грешки.

7.2. Доходи на персонала

Счетоводното отчитане на разходи, които представляват доходи на персонала е съгласно СС 19. Разходите по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски към 31.12.2017 г. са в размер на 16 хил.лв. Разходите за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с неизползваните отпуски, са в размер на 5 хил.лв.

20.03.2018 г.

Изготвил:

/Росица Желева/



Управител:

/Ганчо Ганев/

СПРАВКА
за нетекучите(облготрайните) активи към 31.12.2017 година
Балиста ЕООД, ЕИК 833090842

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 в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпните през периода	на излезлите през периода, вкл. прекласифицирани	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Продукти от развойна дейност															
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	6			6			6	1			1			1	5
Търговска репутация															
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:	6	-	-	6	-	-	6	1	-	-	1	-	-	1	5
II. Дълготрайни материални активи															
Земни и сгради, в т.ч.:	196		196	-	-	-	-	65			-	-	-	-	-
- земи	65		65	-	-	-	-	-			-	-	-	-	-
- сгради	131		131	-	-	-	-	65			-	-	-	-	-
Машини, производствено оборудване и апаратура	621	102		723			723	301	198		499			499	224
Съоръжения и други	28	1		29			29	11	2		13			13	16
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	79	48	103	24			24	-			-			-	24
Общо за група II:	924	151	299	776	-	-	776	377	200	65	512	-	-	512	264
III. Дългосрочни финансови активи															
Акции и дялове в предприятия от група	-			-			-	-			-			-	-
Предоставени заеми на предприятия от група	-			-			-	-			-			-	-
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	-			-			-	-			-			-	-
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-			-			-	-			-			-	-
Дългосрочни инвестиции	-	196		196			196	-	70		70			70	126
Други заеми	-			-			-	-			-			-	-
Изкупени собствени акции	-			-			-	-			-			-	-
Общо за група III:	-	196	-	196	-	-	196	-	70	-	70	-	-	70	126
IV. Отсрочени данъци	3	2	1	4			4	-	-	-	-	-	-	-	4
Общо нетекучи активи (I+II+III+IV)	933	349	300	982	-	-	982	378	270	65	583	-	-	583	399

Дата на съставяне:
20.03.2018г.

Съставител:

Росина Желева/

Ръководител:

Ланчо Ганев/

