

“БАЛКАН” АД ЛОВЕЧ

Консолидиран доклад за дейността и Консолидиран финансов отчет за годината завършващи към 31.12.2013г.

2.11. 3 Финансов резултат

Финансов резултат	Стойност
Печалба към 31.12.2011 г.	70
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Увеличения от:	110
Печалба за годината 2012	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	110
Намаления от:	(302)
Разпределение на печалба в резерви/дивиденди	(302)
Покриване на загуба	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Печалба към 31.12.2012 г.	(122)
Увеличения от:	204
Печалба за годината 2013	204
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Намаления от:	(151)
Разпределение на печалба в резерви/дивиденди	(151)
Покриване на загуба	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Печалба към 31.12.2013 г.	(69)
Загуба към 31.12.2011 г.	(307)
Увеличения от:	-
Загуба за годината 2012	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Намаления от:	-
Покриване на загуби с резерви и печалби	
Отписан преоценъчен резерв	-
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Загуба към 31.12.2012 г.	(307)
Увеличения от:	-
Загуба за годината 2013	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Намаления от:	-
Покриване на загуби с резерви и печалби	
Отписан преоценъчен резерв	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Загуба към 31.12.2013 г.	(307)
Всеобхватен доход към 31.12.2011 г.	(237)
Всеобхватен доход към 31.12.2012 г.	(429)
Всеобхватен доход към 31.12.2013 г.	(376)

“БАЛКАН” АД ЛОВЕЧ

Консолидиран доклад за дейността и Консолидиран финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2013г.

2. 12. Нетекущи финансови пасиви

Нетекущи финансови пасиви	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Задължения по получени кредити	831	1 091
Задължения по лизингови договори	187	80
Други финансови пасиви	-	-
Общо	1018	1 171
Кредити - дългосрочни		
Вид	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Задължения по кредити към свързани предприятия	-	-
Задължения по кредити към финансови предприятия	831	1 091
Задължения по получени кредити от трети лица	-	-
Общо	831	1 091
Лизинг - дългосрочни		
Вид	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Задължения по лизингови договори към свързани предприятия	-	-
Задължения по лизингови договори	187	80
Общо	187	80

2. 13. Текущи търговски и други задължения

Вид	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Задължения към свързани предприятия в т.ч.	-	1
Задължения по доставки	-	-
Задължения по получени аванси	-	-
Други задължения	-	1
Задължения по доставки	1046	884
Задължения по получени аванси	381	362
Други краткосрочни задължения в т.ч.	154	235
Задължения по начислени разходи	-	-
Задължения по гаранции и депозити	-	-
Задължения по застраховки	-	-
Други краткосрочни задължения	154	235
Общо	1581	1482

2. 14. Текущи финансови пасиви

Текущи финансови пасиви	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Задължения по облигационни заеми		
Задължения по получени кредити	3974	4268
Задължения по лизингови договори	98	43
Други финансови пасиви		
Общо	4072	4311
Кредити - краткосрочни		
Вид	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Задължения по кредити към свързани предприятия		
Задължения по кредити към финансови предприятия	3974	4268
Задължения по получени кредити от трети лица		
Общо	3974	4268

“БАЛКАН” АД ЛОВЕЧ

Консолидиран доклад за дейността и Консолидиран финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2013г.

Салда по получени заеми, без свързани предприятия

Банка / Кредитор	Задължения до 1 година	Задължения над 1 година
БАНКА ДСК ЕАД	3974	831
Общо	3974	831

2. 15. Данъчни задължения

Вид	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Данък върху печалбата	-	-
Данък върху добавената стойност	61	13
Данък върху доходите на физическите лица	10	10
други данъци	62	-
Общо	133	23

2. 16. Задължения към персонал

Вид	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Задължения към персонала	111	122
в т.ч. задължения по използвани отпуски	28	30
Задължения към осигурителни предприятия	34	37
в т.ч. задължения по използвани отпуски	5	5
Общо	145	159

2. 17. Правителствени дарения текуща част

Вид дарение	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Текуща част		
Дарения за дълготрайни активи	2	30
Дарения за текуща дейност	-	-
Общо	2	30

“БАЛКАН” АД ЛОВЕЧ**Консолидиран доклад за дейността и Консолидиран финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2013г.****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.
-САМОКОВСКА ТЕКСТИЛНА КОМПАНИЯ АД-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 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 2013г. Балкан АД продава на Балканвело АД както следва :

- 1.ДМА за 239700 лв без ДДС
- 2.Продукция ,материали и стоки за 138717.77 без ДДС.
- 3.Услуги/наем/ за 188 412.99 лв без ДДС

През 2013г.Балкан купува от Балканвело стоки и материали за 58509.21лв без ДДС.

Засми предоставени на свързани лица				
Кредитополучател	Валута	Л. %	Падеж	Обезпечения / Гаранции
НАПРЕДЪК ХОЛДИНГ АД	ЕВРО	7.70	Август .2013	
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 31.12.2012 г.	Начислени през 2013 г.	Получени през 2013 г.	Вземане към 31.12.2013г.
НАПРЕДЪК ХОЛДИНГ АД	21	4	15	10
Общо	21	4	15	10

2. Корекция на грешки

Няма корекции на грешки

3.Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството 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 привлечения 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.

б.Ценови риск

Групата е изложена на специфичен ценови риск за цената на основата си суровина – стомана отливки, поковки и зъбни колела, 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 2013 година и 31 декември 2012 година, максималната кредитна експозиция на Групата при условие, че нейните контрагенти не изпълнят своите финансови задължения възлиза съответно на 2754 хиляди лева и 2529 хиляди лева.

Максималната кредитна експозиция на Групата е представена по-долу:

“БАЛКАН” АД ЛОВЕЧ

Консолидиран доклад за дейността и Консолидиран финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2013г.

	31 декември 2013	31 декември 2012
Парични средства	77	269
Блокирани парични средства		
Търговски и други краткосрочни вземания, нетно	2754	2529
Общо	2831	2798

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.

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 07.04.2014г.

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 2013 г.

"БАЛКАН" АД ЛОВЕЧ**Консолидиран доклад за дейността и Консолидиран финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2013г.****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	2013 г.	2012 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Дълготрайни активи /общо/	10 114	10 144	(30)	0%
2	Краткотрайни активи в т.ч.	5 908	6 050	(142)	-2%
3	Активи държани за продажба	270	270	-	-
4	Материални запаси	2 807	2 982	(175)	-6%
5	Краткосрочни вземания	2 754	2 529	225	9%
7	Парични средства	77	269	(192)	-71%
8	Обща сума на активите	16 022	16 194	(172)	-1%
9	Собствен капитал	9 071	9 018	53	1%
10	Финансов резултат	204	110	94	85%
11	Дългострочни пасиви	1 018	1 171	(153)	-13%
12	Краткосрочни пасиви	5 933	6 005	(72)	-1%
13	Обща сума на пасивите	6 951	7 176	(225)	-3%
14	Приходи общо	10 866	9 116	1 750	19%
15	Приходи от продажби	10 214	8 739	1 475	17%
16	Разходи общо	10 673	9 008	1 665	18%

Коефициенти					
№	Коефициенти	2013 г.	2012 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	0.02	0.01	0.01	84%
2	На активите	0.01	0.01	0.01	87%
3	На пасивите	0.03	0.02	0.01	91%
4	На приходите от продажби	0.02	0.01	0.01	59%
	Ефективност:				
5	На разходите	1.02	1.01	0.01	1%
6	На приходите	0.98	0.99	(0.01)	-1%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	1.00	1.01	(0.01)	-1%
8	Бърза ликвидност	0.48	0.47	0.01	2%
9	Незабавна ликвидност	0.01	0.04	(0.03)	-71%
10	Абсолютна ликвидност	0.01	0.04	(0.03)	-71%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	1.30	1.26	0.04	4%
12	Задлъжнялост	0.77	0.80	(0.03)	-4%

Дата на съставяне 04.04.2014г.**Съставител :****/Ивайло Стоянов/****Изп. Директор:****/Пламен Василев/**