

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към
31-дек-2015

Приложение № 2
към СС № 1

Балкан сис АД
гр. Пловдив - ул. Станислав Доспевски №10
ЕИК по Булстат: 115088562

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
A	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
б) Стоки	151	125
в) Услуги	24	23
4. Други приходи, в т.ч.:	127	102
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	133	304
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	284	429
б) Положителни разлики от операции с финансови активи	39	
Общо финансови приходи (5+6+7)	39	
8. Загуба от обичайната дейност		234
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	323	429
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		234
11. Загуба (10+ред 11 и ред 12 от раздел А)		234
Всичко (Общо приходи + 11)	323	663
А. Разходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	85	91
а) суровини и материали	28	36
б) външни услуги	57	55
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	35	34
а) разходи за възнаграждения	29	28
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	6	6
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	31	45
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	31	45
- разходи за амортизация	31	45
5. Други разходи, в т.ч.:	40	118
а) балансова стойност на продадените активи	23	19
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	191	288
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	6	375
а) разходи, свързани с предприятия от група	6	5
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		370
Общо финансови разходи (6+7)	6	375
8. Печалба от обичайна дейност	126	
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	197	663
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	126	
13. Печалба (10-11-12)	126	
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	323	663

Съставител:

Дата: 29-март-2016

Ръководител:

Димитър Бакалов

Заверил:

Нейчо Нейчев

Васил Тодоров

0173

Васил
Тодоров

Регистриран одитор



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Балкан сис АД

гр. Пловдив - ул.Станислав Доспевски №10

ЕИК по Булстат: 115088562

Приложение № 1

към СС № 1

към
31-дек-2015

АКТИВ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		1
Общо за група I:		1
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	19	19
- земи	19	19
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		16
3. Съоръжения и други	79	88
Общо за група II:	98	123
III. Дългосрочни финансови активи		
5. Дългосрочни инвестиции	96	56
Общо за група III:	96	56
Общо за раздел Б:	194	180
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	3	1
- стоки	3	1
Общо за група I:	3	1
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	10	26
4. Други вземания, в т.ч.:	53	64
над 1 година	52	64
Общо за група II:	63	90
III. Инвестиции		
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	354	382
- в безсрочни сметки (депозити)	4	3
Общо за група IV:	358	385
Общо за раздел В:	424	476
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г) :	618	656

2

0173

Васил
Тодоров

Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Балкан сис АД

гр. Пловдив - ул.Станислав Доспевски №10

ЕИК по Булстат: 115088562

Приложение № 1

към СС № 1

към

31-дек-2015

ПАСИВ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал		
III. Резерв от последващи оценки	179	179
IV. Резерви		
4. Други резерви	253	253
Общо за група IV:	253	253
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	1 788	1 788
- непокрита загуба	(2 081)	(1 845)
Общо за група V:	(293)	(57)
VI. Текуща печалба (Загуба)	126	(234)
Общо за раздел A:	311	187
Б. Провизии и сходни задължения		
В. Задължения		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	60	70
до 1 година	11	10
над 1 година	49	60
3. Получени аванси, в т.ч.:	1	17
до 1 година	1	17
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	7	36
до 1 година	7	2
над 1 година		34
8. Други задължения, в т.ч.:	239	346
до 1 година	239	3
над 1 година		343
- към персонала, в т.ч.:	2	2
до 1 година	2	2
- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
до 1 година	1	1
Общо за раздел В, в т.ч.:	307	469
до 1 година	258	32
над 1 година	49	437
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	618	656

Дата: 29-март-2016

Съставител:

Ръководител:

Заверил:

Димитър Бакалов

Нейчо Нейчев

Васил Тодоров

0173 Васил
Тодоров
Регистриран одитор



Балкан сис АД
гр. Пловдив - ул. Станислав Доспевски №10
ЕИК по Булстат: 115088562

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към
31-дек-2015

Приложение № 4
към СС № 1

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващ и оценки	РЕЗЕРВИ				ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ПЕРИОДИ		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв свързан с изкуплените собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	179		46				253	1 788	(1 845)	(234)	187
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	179		46				253	1 788	(1 845)	(234)	187
6. Финансов резултат за текущия период										126	126
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											
10. Други изменения в собствения капитал									(234)	234	126
11. Слаго към края на отчетния период	179		46				253	1 788	(2 081)	126	311
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	179		46				253	1 788	(2 081)	126	311

Дата:

29-март-2016

Съставител:

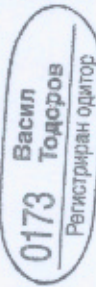
Димитър Бакалов

Ръководител:

Нейчо Кенчев

Заверил:

Васил Тодоров



Балкан сис АД
гр. Пловдив - ул.Станислав Доспевски №10
ЕИК по Булстат: 115088562

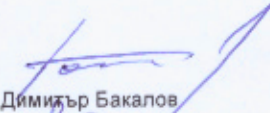
О Т Ч Е Т
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
по прекия метод
към
31-дек-2015

Приложение № 1
към СС № 7

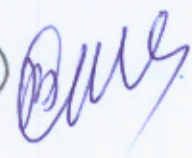
(хил.лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	162	132	30	179	140	39
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		35	(35)		32	(32)
Други парични потоци от основна дейност	13	23	(10)	17	14	3
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	175	190	(15)	196	186	10
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		2	(2)		1	(1)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		2	(2)		1	(1)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми					15	(15)
Плащания на задължения по лизингови договори		10	(10)		37	(37)
Други парични потоци от финансова дейност				389		389
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		10	(10)	389	52	337
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	175	202	(27)	585	239	346
Д. Парични средства в началото на периода			385			39
Е. Парични средства в края на периода			358			385

Дата: 29-март-2016

Съставител: 
Димитър Бакалов

Ръководител: 
Нейчо Нейчев

Заверил: 
Васил Тодоров

23.06.2016
0173 Васил
Тодоров
Регистриран одитор



СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
към
31-дек-2015

Балкан сис АД
гр. Пловдив - ул.Станислав Доспевски №10
ЕИК по Булстат: 115088562

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите 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 постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляване		
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	7			7			7	6	1		7			7	
Общо за група I:	7			7			7	6	1		7			7	
III. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	19			19			19								19
- земи	19			19			19								19
3. Съоръжения и други	265	2		267			267	161	30	3	188			188	79
Общо за група II:	284	2		286			286	161	30	3	188			188	98
III. Дългосрочни финансови активи															
5. Дългосрочни инвестиции	56	40		96			96								96
Общо за група III:	56	40		96			96								96
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV):	347	42		389			389	167	31	3	195			195	194

Дата: 29-март-2016

Съставил:

Ръководител:

Димитър Бакалов

Нейчо Нейчев



„БАЛКАН СИС” АД

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНА
ПОЛИТИКА
за 2015 г.

Учредяване и регистрация

“Балкан сис“ АД е със седалище Република България.

“Балкан сис“ АД, е вписано в регистъра на ПОС под № 3200/1994г. в съответствие с Търговския закон на Република България. Адрес на управление – гр. Пловдив, ул. “Станислав Доспевски “ №10. Адрес за кореспонденция – гр. Пловдив, ул. “Станислав Доспевски“ №10

Основна дейност - изработка на уеб сайтове, софтуер, отдаване под наем на спортни терени.

Регистрираният капитал към 31.12.2011 г. е 179 000 лв., разпределен на 35 800 бр. акции по 5 лв. едната.

Дружеството се представлява и управлява от Изп.директор - Нейчо Нейчев

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Национални счетоводни стандарти за малки и средни предприятия. Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управлението на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие. Финансовият отчет е изготвен на база принципа на историческата цена в хиляди левове. Финансовият отчет е одобрен от ръководството на Дружеството на 19.05.2016 г.

Функционална и отчетна валута на Дружеството е българският лев (BGN).

Обменният курс на еврото към българския лев е фиксиран със закон и е 1.95583 лв. за едно евро.

Всички данни за 2014 и 2015 години са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева и са съпоставими помежду си.

Използване на приблизителни оценки и преценки

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с общоприетите счетоводни принципи и съгласно НСФОМСП, поставя изискването

управлението да направи приблизителни оценки и предположения, които оказват влияние върху сумите на активите и пасивите на датата на финансовите отчети, както и върху сумите на приходите и разходите по време на отчетния период. Въпреки че тези приблизителни оценки са на база най-добрите познания на ръководството за сумите, събитията или действията, крайните действителни резултати могат да се различават от тези приблизителни оценки.

Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна на финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото сделките на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и/или в евро. То не поддържа валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и от еврото.

Лихвен риск

Лихвените проценти по договорите за кредит и за финансов лизинг се определят от общите икономически и финансови условия в страната. Ръководството на дружеството не счита, че съществуват допълнителни значими рискове от промяна в лихвените проценти извън общоприетите за съществуващата среда.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на значим ценови риск, защото неговите приходи се образуват на основата на пазарни цени и отразяват всяка промяна във финансовите условия на отрасъла.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цената на придобиване, образувана от покупната им стойност и всички преки разходи извършени по придобиването им. Възприетият стойностен праг на същественост за признаване на един актив като дълготраен е 500 лв. В дейността на предприятието не се ползват дълготрайни активи чужда собственост.

Закупените дълготрайни материални активи през отчетния период възлизат на 1388,33 лв., няма излезли. Няма временно извадени активи от употреба. Няма активи предоставени като обезпечение.

При извършената инвентаризация не са установени различия.

Амортизация

Амортизацията на дълготрайните материални активи се отчита по линейния метод.

Преглед на полезния живот на дълготрайните материални активи е направен на 03.12.2015 г.

Активите се амортизират от месеца, следващ месеца, когато активите влизат в експлоатация

Очакваните полезни животи са както следва:

■ Сгради и съоръжения	25 години
■ Машины, съоръжения и компютр	5 години
■ Транспортни средства	4 години
■ Компютърно оборудване	2 години
■ Стопански инвентар	6.6 години

През годината не е извършвана промяна в прилаганите методи за амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Софтуер

Софтуерът се отчита в баланса след като се приспаднат всички натрупани за него амортизации . По оценка той ще продължи /или не/ да носи бъдещи икономически изгоди /поради което се обезценява/.

Амортизация

Амортизацията се отчита в отчета за доходите по линейния метод за периода на очаквания полезен живот за софтуера и другите нематериални активи. Амортизацията се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в употреба.

По оценка те ще продължат да носят бъдещи икономически изгоди.

Преоценъчен резерв

Формираният преоценъчен резерв е от предходни години преоценки на част от притежаваните от дружеството ДМА. Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба след изваждането от употреба на съответния актив.

Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти са собствени или наети по финансов лизинг земи или сгради, или части от тях, държани с цел получаване на приходи от отдаването им под наем. Справедливата стойност на инвестиционните имоти е тяхната пазарна стойност към същата дата, установена от публикувани представителни данни за последните осъществени сделки към 31 декември 2015 г. Когато инвестиционните имоти се прехвърлят от групата на земите и сградите, балансовата стойност на прехвърлените активи се приема за цена на придобиване към датата на представяне на активите като инвестиционни имоти.

Дружеството няма инвестиционни имоти.

Стоково-материални запаси (СМЗ)

МЗ на дружеството са под формата на:

- Суровини и материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция. В изключителни случаи и по преценка на ръководството, същите могат да са обект и на преки продажби;
- Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажба.

СМЗ се заприходяват по доставна цена, която включва всички разходи по закупуването им. При влагането на СМЗ в производството, същите се изписват по средно претеглена стойност, като изчислението ѝ става в края на всеки отчетен месец. Нетната реализируема стойност в края на годината, която представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата, превишава отчетната стойност. При извършената инвентаризация на стоките не са установени липси и не се налага обезценка.

Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015 г. и са намалени със стойността на направените обезценки за несъбираеми и трудносъбираеми вземания.

Финансови активи

Като финансов актив дружеството отчита закупените акции, облигации /ценни книжа/ оценени по цена на придобиване. Справедливата стойност е определена на база борсовата цена към 31.12.2015 г. Разликата е отчетена като разходи по операции с инвестиции.

Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват пари, налични в брой, по разплащателни сметки в банки. Оценени са по номинална стойност, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари по банкови сметки, в касата на дружеството, както и невъзстановените суми от подотчетни лица.

Собствен капитал

Основният капитал се отчита по историческа цена от датата на записването му – няма увеличение през отчетния период и е в размер на 179 хил.лв.

Дружеството отчита резерви в размер на 299 хил.лв., непокрита загуба от минали години – 293 х.лв. Текущата печалба е 126 хил.лв.

Общият размер на собствения капитал към 31.12.2015г. е 311 хил.лв.

Търговски и други задължения

Фирмата има задължения към доставчици в размер на 7 х.лв., към персонала 2 х.лв., и 1 х.лв. към осигурителни организации.

Провизии

Не са начислени провизии

Приходи от продадена продукция и стоки

Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се

извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по курс на БНБ към датата на признаването им в отчета за приходите и разходите.

Нетните приходи включват сумите (без ДДС), получени от продажби на продукция и други стоки.

Приход от продажба на продукция и стоки се признава в отчета за приходи и разходи, когато същите са предоставени на клиентите.

Приходи за бъдещи периоди

Дружеството няма отчетени приходи за бъдещи периоди.

Разходи

Разходите се начисляват при спазване на принципа на текущо начисляване и съпоставимост с реализирания приход.

Разходите за материали през 2015 г. възлизат на 28 х.лв.

Разходите за външни услуги за 2015 г. възлизат на 57 х.лв

Средният списъчен брой на служителите за 2015 г. е 6 човека.

В разходите за заплати през 2015 г. не е включена провизията за неизползван отпуск и провизиите за социални осигуровки и обезщетения.

В разходите за заплати през 2015г. възлизат на 35 х.лв.

в т.ч. :

-за заплати – 29х.лв.

-за осигуровки – 6х.лв.

Не са ползвани други услуги от регистрирания одитор.

Финансовите разходи включват разходи за лихви по заеми и финансов лизинг, печалби и загуби от валутни операции, и други.

Приход от лихви се признава в отчета за доходите на пропорционална времева база, която отчита ефективния доход от актива.

Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% и за отчетния период е начислен 0 лв. Не са настъпили корекции на отсрочени данъци в резултат на промени в данъчното законодателство

Дивиденди

През 2015г. не са разпределени дивиденди.

Свързани лица

През 2015г. дружеството няма сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарните цени.

Други оповестявания

През 2015 г. Дружеството няма финансираня.

През 2015 г. предприятието не е осъществявало съвместна дейност.

Дружеството не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялови участия в асоциирани предприятия.

Не е задължено да оповестява доход от акция.

Събития след датата на баланса

Няма събития, случили се след датата на отчета за финансовото състояние, които да имат материален ефект върху финансовите отчети и да изискват оповестяване.

Ръководител :

/Нейчо Нейчев/



Съставител:

/Димитър Бакалов/