

2.38. Отчет за паричния поток

В съответствие с МСС 7 е приета политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

2.39. Отчет за промените в собствения капитал

Дружеството представя отчет за промените в собствения капитал, показващ:

- обща сума на всеобхватния доход за периода;
- за всеки компонент на собствения капитал, ефектите от прилагане с обратна сила или произчисление с обратна сила, признати в съответствие с МСС 8;
- за всеки компонент на собствения капитал, изравняване на балансовата стойност в началото и в края на периода, като се оповестяват отделно промените в резултат от:
 - печалба или загуба;
 - всяка статия на друг всеобхватен доход;
 - сделки със собствениците в качеството им на собственици, като показва отделно вноските от и разпределенията към собствениците.

III. Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет

1. Отчет за всеобхватния доход

1. 1. Приходи

1. 1. 1 Приходи от продажби

Вид приход	2012 г.	2011 г.
Продажби на продукция в т.ч.	3248	4286
Продажби на Хидродинамични предаватели	767	1053
Продажби на Двигателни мостове	1251	1423
Продажби на Рез .части и други	1230	1810
Продажби на стоки в т.ч.	341	391
Продажби на услуги в т.ч.	390	339
Продажби на услуги автосервиз	118	89
Продажби на .хотелско нстаняване	46	36
Продажби на наеми	226	214
Други приходи в т.ч.	1059	544
Продажби на ДМА	195	148
Продажби на материали	857	393
Други приходи	7	3
Общо	5038	5560

1. 1. 2 Приходи от правителствени дарения

Вид приход	2012 г.	2011 г.
Дарения за дълготрайни активи	44	70
Дарения за текуща дейност	-	-
Общо	44	70

1.1. 3. Финансови приходи

Вид приход	2012 г.	2011 г.
Приходи от участия	234	-
Приходи от лихви в т.ч.	29	9
по заеми	28	9
по лизингови договори	-	-
по депозити и сметки	1	-
други	-	-
От операции с финансови инструменти	-	-
Положителни курсови разлики	-	1
Общо	263	10

“БАЛКАН” АД ЛОВЕЧ

Доклад за дейността и Индивидуален финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

1. 2. Разходи**1. 2. 1. Използвани суровини, материали и консумативи**

Вид разход	2012 г.	2011 г.
Основни материали	1606	2163
Спомагателни материали	41	60
Горивни и смазочни материали	154	142
Инструменти	27	39
Работно облекло	-	1
Ел. енергия	341	357
Офис материали и консумативи	1	3
Други материали	8	12
Общо	2178	2777

1. 2. 2. Разходи за външни услуги

Вид разход	2012 г.	2011 г.
Нает транспорт	1	5
Ремонти	16	31
Реклама	102	1
Съобщителни услуги	15	17
Консултански и други договори	26	49
Граждански договори и хонорари	5	5
Застраховки	17	12
Охрана	95	89
Абонаменти	4	3
Други разходи за външни услуги	71	82
Наеми	4	4
Общо	356	298

1.2. 3. Разходи за амортизации

Вид разход	2012 г.	2011г.
Разходи за амортизации на дълготрайни материални активи	250	239
Разходи за амортизации на дълготрайни нематериални активи	58	60
Общо	308	299

1. 2. 4. Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Разходи за:	2012 г.	2011 г.
Разходи за заплати	992	1022
Разходи за осигуровки	184	185
Общо	1176	1207

“БАЛКАН” АД ЛОВЕЧ

Доклад за дейността и Индивидуален финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

1. 2. 5. Други разходи

Вид разход	2012 г.	2011 г.
Разходи за командировки	5	24
Разходи представителни	17	17
Разходи за ваучери	5	18
Разходи за брак	70	67
Други разходи	1	2
Разходи за дарения	2	-
Разходи за данъци и такси	71	138
Отписани вземания	6	-
Общо	177	266

1. 2. 6. Балансова стойност на продадени активи /без продукция/

Вид разход	2012 г.	2011 г.
Балансова стойност на продадени активи /нето/	702	581
Балансова стойност на продадени активи	702	581
Изменение на запасите от продукция /нето/	14	(100)
Изменение на запасите от продукция	14	(100)
Капитализирани разходи за активи	(4)	(8)
Общо	712	473

1. 2. 7. Финансови разходи

Вид разход	2012 г.	2011 г.
Разходи за лихви в т.ч.	214	238
по заеми	212	238
по лизингови договори	2	-
От операции с финансови инструменти	-	-
Отрицателни курсови разлики	1	2
Други финансови разходи	32	75
Общо	247	315

1. 2. 8. Разход за данъци

Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер 10%. За изчисляване размера на отсрочените данъци е ползвана ставка 10%, която се очаква да е валидна при обратното проявление.

Вид разход	2012 г.	2011 г.
Данъци от печалбата	-	-
Други	(4)	2
Общо	(4)	2

“БАЛКАН” АД ЛОВЕЧ

Доклад за дейността и Индивидуален финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

2. ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

2. 1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Към 31 декември 2011 и 2012 година Имотите, машините ,съоръженията , оборудването и други активи включват:

	Земи и сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други активи	Капитализирани разходи	Общо
Отчетна стойност							
Салдо към 31.12.2010	7251	987	2 544	548	344	33	11 707
Постъпили	7		146	16	2	30	201
Излезли	(248)		(180)	(80)		(17)	(525)
Преоценки признати в капитала							-
Обезценки признати в опр							-
Възстановени обезценки в опр							-
Салдо към 31.12.2011	7 010	987	2 510	484	346	46	11 383
Постъпили	26	4	91	18		88	227
Излезли	(131)	(3)	(41)	(21)	(17)	(113)	(326)
Преоценки признати в капитала							-
Обезценки признати в опр							-
Възстановени обезценки в опр							-
Салдо към 31.12.2012	6 905	988	2 560	481	329	21	11 284
В т.ч. напълно амортизирани	0	0	1986	324	161	-	2471
Амортизация							
Салдо към 31.12.2010	1 516	329	2 316	438	227		4 826
Постъпили	70	23	72	31	36		232
Излезли	(187)		(180)	(80)			(447)
Преоценки признати в капитала							-
Обезценки признати в опр							-
Възстановени обезценки в опр							-
Салдо към 31.12.2011	1 399	352	2 208	389	263	-	4 611
Постъпили	77	23	89	22	31		242
Излезли	(59)	-2	(42)	(7)	(17)		(127)
Преоценки признати в капитала							-
Обезценки признати в опр							-
Възстановени обезценки в опр							-
Салдо към 31.12.2012	1 417	373	2 255	404	277	-	4 726
Балансова стойност							
Балансова стойност към 31.12.2011	5 611	635	302	95	83	46	6 772
Балансова стойност към 31.12.2012	5 488	615	305	77	52	21	6 558

Като обезпечение по предоставени банкови кредити от БДСК ЕАД са заложили 45 бр машини и е извършена ипотека на земя и сгради намиращи се в гр.Ловеч бул.Мизия №1
Няма извършени обезценки през 2012г.

2. 2 Инвестиционни имоти

	Земи	Сгради	Други активи	Общо
--	------	--------	--------------	------

Отчетна стойност

Салдо към 31.12.2010		373		373
Постъпили				-
Излезли				-
Преоценки признати в капитала				-
Обезценки признати в опр				-
Възстановени обезценки в опр				-
Салдо към 31.12.2011	-	373	-	373
Постъпили				-
Излезли				-
Преоценки признати в капитала				-
Обезценки признати в опр				-
Възстановени обезценки в опр				-
Салдо към 31.12.2012	-	373	-	373
В т.ч. напълно амортизирани		-		-
Амортизация				
Салдо към 31.12.2010		223		223
Постъпили		7		7
Излезли				-
Преоценки признати в капитала				-
Обезценки признати в опр				-
Възстановени обезценки в опр				-
Салдо към 31.12.2011	-	230	-	230
Постъпили		8		8
Излезли				-
Преоценки признати в капитала				-
Обезценки признати в опр				-
Възстановени обезценки в опр				-
Салдо към 31.12.2012	-	238	-	238

Балансова стойност

Балансова стойност към 31.12.2011	-	143	-	143
Балансова стойност към 31.12.2012	-	135	-	135

Не са извършвани обезценки през 2012г.

2. 3 Нематериални активи

	Продукти от развойна д- ст	Програмн и продукти	Други активи	Общо
Отчетна стойност				
Салдо към 31.12.2010		45	594	639
Постъпили			8	8
Излезли				-
Преоценки признати в капитала				-
Обезценки признати в опр				-
Възстановени обезценки в опр				-
Салдо към 31.12.2011	-	45	602	647
Постъпили				-
Излезли			(483)	(483)
Преоценки признати в капитала				-
Обезценки признати в опр				-
Възстановени обезценки в опр				-
Салдо към 31.12.2012	-	45	119	164
В т.ч. напълно амортизирани	-	35	84	119
Амортизация				
Салдо към 31.12.2010		41	204	245
Постъпили		2	58	60
Излезли				-
Преоценки признати в капитала				-
Обезценки признати в опр				-
Възстановени обезценки в опр				-
Салдо към 31.12.2011	-	43	262	305
Постъпили		1	57	58
Излезли			(213)	(213)
Преоценки признати в капитала				-
Обезценки признати в опр				-
Възстановени обезценки в опр				-
Салдо към 31.12.2012	-	44	106	150
Балансова стойност				
Балансова стойност към 31.12.2011	-	2	340	342
Балансова стойност към 31.12.2012	-	1	13	14

Не са извършвани обезценки през 2012г.

“БАЛКАН” АД ЛОВЕЧ

Доклад за дейността и Индивидуален финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

2. 4 Активи по отсрочени данъци

Временна разлика	31.12.2011		Движение на отсрочените данъци за 2011				31.12.2012	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Временна разлика
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
Активи по отсрочени данъци								
Амортизации							-	-
Обезценка	12	1					12	1
Компенсирими отпуски	34	3	21	2	31	3	24	2
Слаба капитализация							-	-
Загуба	565	56	51	5			616	61
ДРУГИ	6	1	6	1	6	1	6	1
							-	-
Общо активи:	617	61	78	8	37	4	658	65
Пасиви по отсрочени данъци								
Преоценъчен резерв							-	-
Амортизации							-	-
							-	-
							-	-
Общо пасиви:	-	-	-	-	-	-	-	-
Отсрочени данъци (нето)	617	61	78	8	37	4	658	65

2.5. Финансови активи нетекущи

Нетекущи финансови активи	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Дялове и участия	3 581	3 581
Финансови активи държани до падеж	-	-
Финансови активи налични за продажба	-	-
Вземания по предоставени кредити	-	-
Вземания по лизингови договори	-	-
Общо	3 581	3 581

Сделките между Балкан АД и неговото дъщерно дружество Балканвело АД възлизат на 595 хил.лв , без ДДС.

Дружеството няма дългосрочни ценни книжа.

2.6. Нетекущи активи държани за продажба

Дружеството класифицира като държан за продажба Нематериален дълготраен актив на стойност 270хил.лв

“БАЛКАН” АД ЛОВЕЧ

Доклад за дейността и Индивидуален финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

2. 7. Материални запаси

Вид	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Материали в т.ч. /нето/	742	805
Основни материали	672	735
Резервни части	19	19
Горива и смазочни материали	1	3
Спомагателни материали	48	46
Други материали	2	2
Стоки /нето/	257	81
Стоки	257	81
Обезценка на стоки	-	-
Продукция /нето/	454	467
Продукция	454	467
Обезценка на продукция	-	-
Незавършено производство /нето/	7	8
Незавършено производство	7	8
Обезценка на незавършено произ-во	-	-
Общо	1460	1361

Дружеството няма материални запаси отчитани по справедлива стойност ,няма извършвана обезценка на материални запаси ,както и обратно възстановена обезценка на материални запаси.

2. 8. Текущи търговски и други вземания

Вид	31.12.2012г.	31.12.2011 г.
Вземания от свързани предприятия в т.ч. /нето/	493	222
Вземания по продажби	-	41
Вземания по предоставени Заеми	493	181
Вземания от клиенти	310	496
Вземания	310	496
Вземания по предоставени аванси /нето/	22	71
Вземания по предоставени аванси	22	71
Вземания по дивиденди /нето/	483	248
Вземания по дивиденди /съучастия	483	248
Вземания по съдебни спорове /нето/	108	25
Вземания по съдебни спорове	108	25
Вземания от социално осигуряване в т.ч.	-	-
Социално осигуряване	-	-
Здравно осигуряване	-	-
Други	-	-
Други вземания в т.ч. /нето/	162	132
Вземания по липси и начети	-	-
Вземания по рекламации	-	-
Предплатени разходи	18	25
Предоставени гаранции и депозити	-	-
Вземания по предоставени заеми	39	-
Други краткосрочни вземания	105	107
Общо	1578	1194

“БАЛКАН” АД ЛОВЕЧ

Доклад за дейността и Индивидуален финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

2.9. Данъци за възстановяване.

Вид	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Данък върху печалбата	3	3
Данък върху добавената стойност	-	-
Общо	3	3

2. 10. Парични средства

Вид	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Парични средства в брой в т.ч.	12	16
В лева	12	10
Във валута	-	6
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	132	200
В лева	118	47
Във валута	14	153
Парични еквиваленти	11	-
Блокирани парични средства	-	-
Краткосрочни депозити	6	8
Общо	161	224

2.11. Собствен капитал

2. 11. 1 Основен капитал

Вид акции	31.12.2012 г.			31.12.2011 г.				
	Брой акции	Стойност	Номинал	Брой акции	Стойност	Номинал		
РЕГЕСТРИРАН КАПИТАЛ	3779926	3779926	1	3779926	3779926	1		
ВНЕСЕН КАПИТАЛ	3779926	3779926	1	3779926	3779926	1		
в.т.ч.-обикновенни акции	3779926	3779926	1	3779926	3779926	1		
Общо:	3779926	3779926		3779926	3779926			
Акционер	31.12.2012 г.				31.12.2011 г.			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
НАПРЕДЪК ХОЛДИНГ АД	3744080	3744080	3744080	99.052%	3744080	3744080	3744080	99.052%
БУЛ ХОЛДИНГ АД	50	50	50	0.001%	50	50	50	0.001%
МАКЛАНД ЕАД	64	64	64	0.002%	64	64	64	0.002%
КОНКОРДИЯ ЛИГЪЛ ЕООД	30	30	30	0.001%	30	30	30	0.001%
БЪЛГАРСКА ТЪРГ.КОМПАНИЯ ЕООД	50	50	50	0.001%	50	50	50	0.001%
БУЛВЕСТА ХОЛДИНГ АД	1	1	1	0.000%	1	1	1	0.000%
ЮТЕКС ХОЛДИНГ АД	2	2	2	0.000%	2	2	2	0.000%
ФИЗИЧЕСКИ ЛИЦА	35649	35649	35649	0.943%	35699	35699	35699	0.943%
Общо:	3779926	3779926	3779926	100%	3779926	3779926	3779926	100%