

Счетоводен баланс

Приложение № 1
към СС 1на **ЗБК БАЛКАНЪ АД**

към 31.12.2007 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Дълготрайни (дългосрочни) активи			А. Собствен капитал		
<i>I. Дълготрайни материални активи</i>			<i>I. Основен капитал</i>	50	50
<i>Машини, оборудване и компютри</i>	5	4	<i>в т.ч. невнесен капитал</i>		
<i>Отпуски и друго отзавеждане</i>	15	18			
			Общо за група I:	50	50
			<i>II. Резерви</i>		
			1. Премии от емисия		
			2. Резерви от последващи оценки		
			на активите и пасивите		
Общо за група I:	20	22	3. Целеви резерви	5	5
<i>II. Дълготрайни нематериални активи</i>					
			Общо за група II:	5	5
Общо за група II:	—	—	<i>III. Финансов резултат</i>		
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>			<i>Неразпределена печалба</i>	250	155
<i>Дялове в ДСК Растек</i>	30		<i>Печалба/загуба от тек. година</i>	2	95
			Общо за група III:	252	250
Общо за група III:	30		Общо за раздел А:	307	305
<i>IV. Търговска репутация</i>			Б. Дългосрочни пасиви		
			<i>I. Дългосрочни задължения</i>		
Общо за група IV:	—	—			
<i>V. Разходи за бъдещи периоди</i>	—	—	Общо за група I:		
			<i>II. Отсрочени данъци</i>		
Общо за раздел А:	50	22			
Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи			Общо за група II:		
<i>I. Материални запаси</i>			<i>III. Приходи за бъдещи периоди и финансираня</i>		
			Общо за раздел Б:	—	—
			В. Краткосрочни пасиви		
			<i>I. Краткосрочни задължения</i>		
			<i>Задължения към доставчици и клиенти</i>	368	215
Общо за група I:	—	—	<i>Платени задължения</i>	2	2
<i>II. Краткосрочни вземания</i>			<i>Задължения към персонала</i>		8
<i>Вземания от доставчици и клиенти</i>	250	33	<i>Задължения към осиг. предприятия</i>	21	13
<i>Други краткосрочни вземания</i>	306	414	<i>Други краткосрочни задължения</i>	123	31
			Общо за група I:	514	329
Общо за група II:	556	477	<i>II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня</i>	—	—
<i>III. Краткосрочни финансови активи</i>			Общо за раздел В:	514	329
Общо за група III:	—	—			
<i>IV. Парични средства</i>					
<i>Парични средства в три</i>	91	90			
<i>Парични средства в безсрочни депозити</i>	124	39			
Общо за група IV:	215	129			
<i>V. Разходи за бъдещи периоди</i>	—	6			
Общо за раздел Б:	771	612			
Сума на актива (А + Б)	821	634	Сума на пасива (А + Б + В)	821	634
В. Условни активи			Г. Условни пасиви		

Дата: 19.02.2008 г.

Съставител:

Ръководител:



**Отчет
за собствения капитал**

Приложение № 6
към СС-1

на **ЗБК БАЛКАНЪ АД**
за 2007 година

(хил. лв.)

Показатели	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		премии от емисия	резерв от последващи оценки на активи и пасиви	целиви резерви			печалба	загуба		
				общи	специализирани	други				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период	50			5			250			305
1. Изменения за сметка на собствениците в т. ч.:										
- увеличение										
- намаление										
2. Финансов резултат за текущия период							2			2
3. Разпределения на печалба: в т. ч. за дивиденди										
4. Покриване на загуба										
5. Последващи оценки на дълготрайни материални активи в т. ч.:										
- увеличения										
- намаления										
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т. ч.:										
- увеличения										
- намаления										
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други										
8. Други изменения в собствения капитал										
Салдо към края на отчетния период	50			5			252			307
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация										
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	50			5			252			307



Дата: **19.02.2008г.**

Съставител:

Ръководител:

ОТЧЕТ

за приходите и разходите (двустранин)

на ЗБК БАЛКАНЪ АД
 за 2007 година

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Разходи за обичайната дейност		
<i>I. Разходи по икономически елементи</i>		
Разходи за материали	16	30
Разходи за външни услуги	541	913
Разходи за амортизации	6	7
Разходи за възнаграждения	615	76
Разходи за осигуровки	32	26
Други разходи в т. ч.:	7	9
- обезценка на активи		
- провизии		
Общо за група I:	1227	1061
<i>II. Суми с корективен характер</i>		
Балансова стойност на продадени активи (без продукция)		
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стоп. начин		
Изменения на запасите от продукция и незавършено производство		
Приплоди и прираст на животни		
Други суми с корективен характер	6	(6)
Общо за група II:	6	(6)
<i>III. Финансови разходи</i>		
Разходи за лихви в т. ч. лихви към свързани предприятия		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
Други разходи по финансови операции	2	2
Общо за група III:	2	2
B. Общо разходи за дейността (I + II + III)	1225	1057
B. Печалба от обичайна дейност	2	172
<i>IV. Извънредни разходи</i>		
Г. Общо разходи (B + IV)	1225	1117
Д. Счетоводна печалба	2	112
<i>V. Разходи за данъци</i>		
- текущ данък от печалбата	-	17
- други разходи за данъци	-	17
E. ПЕЧАЛБА (Д - V)	2	95
ВСИЧКО (Г + V + E)	1227	1229

Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
А	1	2
A. Приходи от обичайната дейност		
<i>I. Нетни приходи от продажби на:</i>		
Продукция		
Стоки		
Услуги	1227	1223
Други		6
Общо за група I:	1227	1229
<i>II. Приходи от финансиране, в т. ч. от правителството</i>	-	-
<i>III. Финансови приходи</i>		
Приходи от лихви в т. ч. лихви от свързани предприятия		
Приходи от участия в т. ч. дивиденди		
Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Други приходи от финансови операции		
Общо за група III:	-	-
B. Общо приходи от дейността (I + II + III)	1227	1229
B. Загуба от обичайната дейност		
<i>IV. Извънредни приходи</i>		
Г. Общо приходи (B + IV)	1227	1229
Д. Счетоводна загуба		
E. ЗАГУБА (Д + V)		
ВСИЧКО (Г + E)	1227	1229

Дата: 19.02.2008г.

Съставител:

Ръководител: 
 БРОКЕРСКА АГЕНЦИЯ - БРОКЕРСКА АГЕНЦИЯ
 БАЛКАНЪ АД
 ИОРДАН ВЕЛЧЕВ
 БРС - СОФИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2007 година

НА ЗБК БАЛКАНЪ АД

(Хил, левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		1153	365	788	1217	430	787
Парични потоци, свързани с разчети с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели							
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		3	649	(646)	2	455	(453)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни							
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики							
Платени и възстановени данъци върху печалбата						34	(34)
Плащания при разпределения на печалби							
Други парични потоци от основна дейност		1759	1785	(26)	3017	3258	(241)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		2915	2799	116	4236	4177	59
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи							
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			30	(30)			
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни							
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания							
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики							
Други парични потоци от инвестиционна дейност							
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		—	30	(30)	—	—	—

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци от лихви, комисионни дивиденди и други подобни						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност				240	243	(3)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	—	—	—	240	243	(3)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	2915	2829	86	4436	4420	56
Д. Парични средства в началото на периода			129			73
Е. Парични средства в края на периода			215			429

Дата: 19.02.2008г. Ръководител:
 Съставител:

ИОРДАН ПЕТКОВ ВЕЛЕВ

(име, презиме, фамилия)



(подпис)

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ЗБК БАЛКАНЪ АД

Текущото счетоводно отчитане и годишно приключване за 2007г. са осъществени като са спазвани основните принципи, определени в Закона за счетоводство. Не е давано предимство на един счетоводен принцип пред друг. Дружеството прилага Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Дружеството притежава амортизируеми ДМА и начислява амортизация по линейния метод, съгласно данъчно признатите амортизационни норми. Валутни активи и пасиви и съответно се преоценяват ежемесечно.

Основна дейност на дружеството е посредничество и представителство за сключване и изпълнение на застрахователни и презастрахователни договори. Приходите се признават с извършване на услугата.

Няма събития настъпили по време на съставяне на счетоводния баланс и след датата на изготвяне на финансовия отчет.

Дружеството е с капитал 50 000,00 лв.

Финансовият резултат за 2007 г. е печалба в размер на 1 725,41 лв.

19-02-2008 г.

Ръководител:.....



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ИЗП.ДИРЕКТОР
НА ЗБК“БАЛКАНЬ” АД
ГР. СОФИЯ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на дружеството ЗБК“БАЛКАНЬ” АД гр. София включващ счетоводния баланс към 31.12.2007 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия.

отчет, независимо дали те се дължат на измама или грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Без да изразяваме резерви, обръщаме внимание на оповестеното в т.4 на приложение №1 – Справка за оповестяване на счетоводната политика.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към 31.12.2007 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

0063
РЕГИСТРИРАН ОДИТОР
/ГЕОРГИ ГЕОРГИЕВ/

30.06.2008
.....г.
гр. София