

Балканкар ЗАРЯ АД

Междинен консолидиран финансов отчет
31 март 2014 година

Балканкар ЗАРЯ”АД реализира консолидирани приходи от продажби в размер на 2238 хил. лв. през първо тримесечие на 2014 година. На тримесечна база приходите от продажби през първо тримесечие намаляват с 10.74% (Q4 2013 – 2238 хил.лв.; Q3 2013 – 2021 хил.лв.), докато на годишна база отчитаме значителен спад от 21.2% (Q4 2013 – 2238 хил.лв.; Q4 2012 – 2842 хил.лв.).

Продажби на продукцията през първо тримесечие на 2014 г.

„Балканкар ЗАРЯ”АД реализира консолидирани приходи от продажби в размер на 2238 хил. лв. през четвърто тримесечие на 2013 година. С натрупване от началото на отчетната година приходите от продажби възлизат на 9757 хил.лв. На годишна база приходите от продажби на четвърто тримесечие намаляват с 13.65% (Q1 2014 – 2239 хил.лв.; Q1 2013 – 2593 хил.лв.), докато на годишна база отчитаме минимално изменение от 0.04% (Q1 2014 – 2239 хил.лв.; Q1 2013 – 2238 хил.лв.).

Динамика на приходите от продажби на тримесечна база 2012 – 2014

BGN '000	2014	2013				2012			
Приходи от продажби на:	Q1 2014	Q4 2013	Q3 2013	Q2 2013	Q1 2013	Q4 2012	Q3 2012	Q2 2012	Q1 2012
Продукция	2151	1995	1925	2764	2463	2569	2785	2252	2427
Стоки									
Услуги	7	22	18	15	15	2	26	17	17
Други	81	221	78	126	115	271	136	37	318
Net sales	2239	2238	2021	2905	2593	2842	2947	2306	2762

Приходи от продажби през първо тримесечие на 2014 година

BGN '000	Q1 2014		Q1 2013		Изменение		Q4 2013		Изменение	
Приходи от продажби на:	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%
Продукция	2151	96.07	2463	94.99	-312	-12.67	1995	89.14	156	7.82
Стоки	0	0.00	0	0.00	0		0	0.00	0	
Услуги	7	0.31	15	0.58	-8	-53.33	22	0.98	-15	-68.18
Други	81	3.62	115	4.44	-34	-29.57	221	9.87	-140	-63.35
Общо	2239	100.00	2593	100.00	-354	-13.65	2238	100.00	1	0.04

Консолидирани приходи от продажби през периода 2007 – 2013 година

BGN '000							
Приходи от продажби на:	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
Продукция	9147	10033	9159	6431	2968	10598	7149
Стоки			27		3	141	133
Услуги	70	62	64	39	338	362	155
Други	540	762	510	66	487	1030	442
Общо	9757	10857	9760	6536	3796	12131	7879

Приходи от продажби (на годишна база)

BGN '000	2013		2012		Изменение		2011		Изменение	
Приходи от продажби на:	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%
Продукция	9147	93.75	10033	92.41	-886	-8.83	9159	93.84	-12	-0.13
Стоки		0.00	0	0.00	0		27	0.28	-27	
Услуги	70	0.72	62	0.57	8	12.90	64	0.66	6	9.38
					-					
Други	540	5.53	762	7.02	-222	29.13	510	5.23	30	5.88
Общо	9757	100.00	10857	100.00	-1100	-10.1	9760	100.00	-3	-0.03

Обща информация

Балканкар ЗАРЯ АД е регистрирано в Търговския регистър, воден от Агенцията по вписванията с ЕИК 814191256. Седалището и адреса на управлението на Дружеството е: България, гр. Павликени, ул. "Тошо Кътев" 1, тел. + 359 610/52 501; факс: +359 610/52 603; електронен адрес: info@balkancarzarya.com и web site: www.balkancarzarya.com.

Дружеството има едностепенна система на управление. Съветът на директорите на Дружеството е в състав: Стоян Стоев – председател на Съвета на директорите, Венцислав Стойнев – член на Съвета на директорите и Димитър Иванчов – член на Съвета на директорите и изпълнителен член.

„Балканкар ЗАРЯ” АД се представлява пред трети лица от изпълнителния член на Съвета на директорите Димитър Владимиров Иванчов и от члена на Съвета на директорите Венцислав Кирилов Стойнев.

С оглед на учредената прокура „Балканкар ЗАРЯ” АД се представлява от членовете на Съвета на директорите Димитър Владимиров Иванчов и Венцислав Кирилов Стойнев и от прокуриста Мираяна Борисова Пътова поотделно.

Основният предмет на дейност на Балканкар ЗАРЯ АД е производство, сервиз, ремонт и търговия с джанти и други компоненти за кари и друга подемно-транспортна техника, стоки и услуги за населението.

Консолидираният финансов отчет към 31 март 2014 г., включително сравнителната информация към 31 декември 2013 г. и 31 март 2013 година, е съставен в съответствие с изискванията на действащите МСС и МСФО.

Счетоводна политика

Дружеството изготвя финансови отчети на основата на историческата цена, като е възможно прилагането на счетоводни оценки и допускания, извършвани при отчитане на текущи събития и действия. Ръководството на дружеството следва да направи най-добрите приблизителни оценки, начисления и разумни предложения, които оказват влияние върху отчетните стойности на активите и пасивите, оповестяване на условни вземания и задължения към датата на отчета, и респективно на отчетните стойностни размери на приходите и разходите за съответната година. Извършените предположения, начисления и оценки са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати могат да бъдат различни от тях.

Отчетна валута

Функционалната и оперативна валута при изготвянето на финансовите отчети е българския лев. Паричните средства, вземанията и задълженията се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията. На месечна база се прави преоценка на валутните позиции като се използва официалния обменен курс на БНБ към

последния работен ден на месеца, за който се прави преоценката. Отчетените валутни курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или разходи и се представят в отчета за приходи и разходи.

Приходи и разходи

Дружеството признава приходите на база принципа на начисляване и до степента, до която икономическите изгоди са придобити от дружеството и отчитане на възможността приходите да могат надеждно да се измерят. Приходите от продажби на продукция и стоки се признават, когато всички съществени рискове и ползи от тяхното използване са прехвърлени на купувача. Приходите, реализирани от продажба на услуги се отчитат, ако може реално да се установи завършеността на сделките, както и съответно да се установят преките разходи по извършване на сделката и разходите по приключването ѝ. Реализираните приходи от лихви се отчитат на времева база, като се използва метода на ефективната лихва.

Извършените разходи се отразяват в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Финансовите приходи и разходи се отразяват в отчета за дохода нетно, като се състоят от разходи за лихви, курсови разлики от валутни операции и банкови такси по получени банкови заеми.

Схеми на финансови отчети

Ръководството на дружеството определя формата и съдържанието на отделните компоненти на финансовия отчет – баланс, отчет за всеобхватния доход, отчет за измененията в собствения капитал, отчета за паричните потоци, както и последователността на представяне на статиите по степен на същественост. Те се прилагат последователно от един отчетен период в друг, освен ако се налага промяна от нормативен акт или по преценка на дружеството.

Издадените обикновени акции съставляват част от основния акционерен капитал. Дивидентите по издадени обикновени акции се отчитат в намаление на капитала през периода. Дружеството не отчита невнесен капитал.

Дружеството е създавало законови резерви според изискванията на законодателството. Размерът на законовите резерви изисква той да съответства най-малко на 10% от акционерния капитал на дружеството. При несъответствие законовите резерви трябва да бъдат допълвани до достигането на изискването за минималния им размер. Тези резерви не подлежат на разпределение. Другите резерви и неразпределената печалба подлежат на разпределение.

Инвестиции в дъщерни предприятия

Дъщерни са тези дружества, които се намират под контрола на предприятието-майка. Контролът върху тях се изразява във възможността да се ръководи финансовата и оперативната политика на дъщерното предприятие, така че да се извличат изгоди в резултат от дейността му. В самостоятелните финансови отчети на Дружеството,

инвестициите в дъщерни предприятия, са включени по себестойност. При използване на този метод в отчета за доходите се признава доход от инвестицията само доколкото инвеститорът получава дял от разпределението на акумулираната нетна печалба от предприятието, в което е инвестирал. Доходът, получен от инвестицията над размера на припадащата му се част от печалбата, се отчита като намаление на стойността на инвестицията.

„Балканкар ЗАРЯ” АД - Павликени притежава 51% от капитала на „Балканкар РУЕН” АД – Асеновград. Предметът на дейност на дъщерното дружество е производство, ремонт, сервиз и търговия с компоненти за кари и друга подемно-транспортна техника.

«Балканкар ЗАРЯ» АД притежава 99,98% от капитала на «ЗАРЯ Инвест»АД. Дружеството е с предмет на дейност придобиване, управление и отчуждаване на капиталови участия в други търговски дружества; управление на търговски дружества; консултации във връзка с придобиването, управлението и отчуждаването на капиталови участия в търговски дружества; консултации във връзка с управлението на търговски дружества; извършване на анализ на финансовото, икономическото и правното състояние на търговски дружества, оценяване на търговски дружества и капиталови участия в търговски дружества; придобиване, управление и отчуждаване на всякакъв вид финансови и други активи; лизинг; сублизинг.

Доходи на акция

Основните доходи на акция се получават като се раздели нетната печалба или загуба за периода, подлежаща на разпределение между акционерите, притежатели на обикновени акции, на средно претегления брой на притежаваните обикновени акции за периода.

Средно-претегленият брой акции предствалва броя на държаните обикновени акции в началото на периода, коригиран с броя на обратно изкупените обикновени акции и на новоемитираните такива през периода, умножен по средно времеви фактор. Този фактор изразява броя на дните, през които конкретните акции са били държани, спрямо общия брой на дните през периода.

Доходи на акция с намалена стойност не се изчисляват, тъй като няма издадени потенциални акции с намалена стойност.

Дружеството е създадо законови резерви според изискванията на законодателството. Размерът на законовите резерви изиксва той да съответсва най-малко на 10% от акционерния капитал на дружеството. При несъответсвие законовите резерви трябва да бъдат допълвани до достигането на изискването за минималния им размер. Тези резерви не подлежат на разпределение. Другите резерви и неразпределената печалба подлежат на разпределение.

Пенсионни и други задължения

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действащото осигурително законодателство. Работодателя е длъжен да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, здравно и срещу безработица осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със закона за бюджета за ДОО, като съотношението на осигурителната тежест между осигурител и осигуряващо се лице се променя и се определя от осигурителния кодекс.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд. Осигурителните и пенсионни планове, утвърдени от дружеството и прилагани от него в качеството му на работодател, се базират на българското законодателство и са планове с твърдо определени вноски.

Съгласно разпоредбите на кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати на работник или служител при прекратяване на трудовия договор при неспазено предизвестие – за периода на неспазеното предизвестие; - при пенсиниране – до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството; - за неизползван платен годишен отпуск – обезщетение за съответните години за времето, за което се признава за трудов стаж.

След изплащане на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочните доходи на персонала под формата на възнаграждения, социални доплащания и придобивки, се признават като разход в отчета за доходите в периода, в който е положен труда за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социално и здравно осигуряване се признават като текущ разход и начисление в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с който те са свързани.

Дружеството прави оценка към датата на годишния финансов отчет на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на платен годишен отпуск. В оценката се включва приблизителната преценка за самите възнаграждения и разходите по задължително социално и здравно осигуряване, които работодателя дължи върху тези суми.

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира до 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение.

Активи

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват първоначално по себестойност. Към себестойността се прибавят и всички извършени разходи по придобиване на актива – всички платени мита, непризнати данъци, както и всички преки разходи по привеждане на актива в работно състояние. Всички последващи разходи, извършени по съответния актив се включват към неговата амортизируема стойност, ако направените разходи доведат до повишение на икономическите ползи от използване на актива над първоначално признатите. Всички други разходи се отнасят като текущи разходи за периода.

Дълготрайните материални активи се амортизират на базата на линейния метод, като оцененият полезен живот на различните групи активи е следният:

ДМА	Норма	Срок
Сгради	4%	25 години
Машини и оборудване	30%	3.3 години
Транспортни средства, без автомобили	10%	10 години
Автомобили	25%	4 години
Стопански инвентар	15%	6.7 години
Компютри	50%	2 години
Други	15%	6.7 години

Придобитите дълготрайни материални активи по условията на финансов лизинг се амортизират на основата на сравнението на придобития актив с други подобни, освен ако срока на лизинговия договор е по-кратък от полезния срок на използване на актива.

Определеният минимален стойностен праг на същественост на материалните дълготрайни активи е 700 лева.

Нематериални дълготрайни активи

В групата на нематериалните дълготрайни активи попадат програмните продукти, правата върху собственост, продукти от научна и развойна дейност. Нематериалните активи се признават първоначално по себестойност, заедно с всички преки разходи по придобиването на актива като вносни мита, невъзстановими данъци и разходите по въвеждане на актива в работно състояние. Последващо извършените разходи, свързани със съответния актив се включват към себестойността му, ако могат да доведат до увеличение на икономическите изгоди от използването му. Всички други последващи разходи по експлоатацията на актива се отнасят към текущите разходи за периода.

Амортизирането на нематериалните активи се извършва при използване на линейния метод.

В баланса на Дружеството нематериалните дълготрайни активи се представят по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Стойността на активите подлежи на обезценка, когато се установи че са налице обстоятелства, водещи до намаление на нетната реализируема стойност под балансовата.

Материални запаси

Към групата на материалните запаси се отнасят материалите, продукцията, стоки и незавършеното производство. Материалните запаси се оценяват по метода на средно-претеглената стойност. При определяне на себестойността им се вземат под внимание разходите по придобането и всички други преки разходи по преработка, обработка, производство и разходите по доставка. Извършените финансови разходи по придобиване не се отнасят към себестойността на съответния материален запас.

Незавършеното производство се оценява на база извършените преки разходи за материали и труд и припадащата се част от производствените непреки разходи. В края на отчетният период плановата себестойност се привежда в съответствие с фактическите извършени разходи.

В баланса материалните запаси се завеждат по по-ниската от двете стойности: себестойността и нетната реализируема стойност.

Търговски и други вземания

Вземанията се отчитат и представят по стойността на издадената фактура. Оценката за загуби от несъбираеми вземания се прави ако има индикации за несигурност по отношение на събираемостта на вземанията. Несъбираемите вземания се изписват, когато това обстоятелство се установи.

Финансови активи

Финансовите активи включват парични средства и други категории финансови активи с изключение на хеджиращите финансови инструменти. Отнасянето им към една или друга група финансови инструменти се извършва чрез определяне на целта на тяхното придобиване. В края на всеки отчетен период се прави преоценка на принадлежността на съответния актив към съответната група финансови инструменти.

Първоначалното признаване на финансовия актив се извършва по цена на придобиване, нетирана със съответните разходи за придобиването им. В края на периода се прави тестване на финансовия актив за наличие на обезценка. Отписването на дадения финансов актив се извършва, когато дружеството изгуби контрол върху притежаваните финансови инструменти в следствие на прехвърляне на правата по тях.

Инвестиции, държани до падеж с фиксирани или определяеми плащания на определена бъдеща дата, се оценяват по амортизирана стойност чрез метода на ефективната лихва. При наличие на обезценка, финансовият инструмент се оценява по нетна настояща стойност на изчислените парични потоци.

Финансовите активи, отчитани по справедлива стойност като печалба или загуба, са тези активи, които са придобити с цел получаване на печалба, вследствие краткосрочните колебания в цената. Първоначалното оценяване на финансовите активи се извършва по себестойност, която е справедливата стойност на платеното насрещно възмездване. След първоначалното оценяване, финансовите инструменти от тази категория се оценяват последващо по справедлива цена, а ако няма възможност да се

осигурят такива котировки, се прави оценка на финансовия актив по амортизираната стойност като се използва метода на ефективния лихвен процент.

Финансовите активи, обявени за продажба, са онези финансови активи, които не са предоставени кредити, не са държани до падеж, не са отчитани като печалби или загуби. Те се отчитат при придобиването по себестойност, нетирана с разходите по придобиването, а последващо се оценяват по настояща стойност, а ако няма котировки за съответния актив, се оценяват по амортизирана стойност, като се използва метода на ефективната лихва.

Настъпилите промени в справедливата стойност на съответния финансов актив се отразяват собствения капитал, нетно от данъци. При продажба на финансовия актив реализираната печалба или загуба се отразява в отчета за доходите.

Предоставените заеми и възникналите вземания са предоставените парични средства, стоки или услуги. Те са също финансов актив, създаден от предприятието, които не е деривативен финансов инструмент и не се търгува на регулиран пазар. Последващо тези активи се оценяват по амортизируема стойност, като се използва метода на ефективната лихва. При наличие на разходи за обезценка, стойността на съответния актив се намалява с обезценката, като намалението се отразява в отчета за доходите.

Търговските вземания се обезценяват, когато са налице обстоятелства, че дружеството няма да събере сумите по тези вземания. Обезценката на вземанията се извършва чрез определяне на разликата между балансовата стойност на вземането и нетната настояща стойност на бъдещите парични потоци.

Пари и парични еквиваленти

Като пари и парични еквиваленти в дружеството се отчитат наличните в брой парични средства по банковите сметки, депозити, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които бързо и лесно могат да се трансформират в ликвидни средства и са нискорискови по отношение промяната в цената им в краткосрочен план.

Данъци върху дохода

Данъчните задължения или вземания са тези краткосрочни активи или пасиви, отнасящи се за текущия период и неплатени към датата на изготвяне на баланса. Тяхното изчисляване се извършва като се използват данъчната ставка за периода и данъчните правила към отчетния период, за които се отнасят. Всяка промяна в размера на данъчните вземания и задължения върху дохода се признава като елемент на отчета за доходите.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики – сравнение между балансовата сума на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа. Не се признават отсрочени данъци по репутация, временни разлики, свързани с акции в дъщерни предприятия, ако обратното проявление на тези акции може да бъде контролирано от предприятието и не се очаква в близко бъдеще предприятието да ги продаде.

Пасив по отсрочени временни разлики се признава в пълен размер. Активите по отсрочени временни разлики се оценяват само до степента, в която съществува вероятност дружеството да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби. Когато се определя размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилага данъчната ставка, която се очаква да бъде актуална през периода на тяхната реализация.

Обезценка на активите на дружеството

Обезценката на активите на дружеството се извършва към датата на изготвяне на отчета с цел да се установи дали стойността на даден актив не е претърпяла корекция. Индивидуалните активи се преглеждат за наличие на обезценка веднъж годишно към датата на изготвяне на баланса. Когато възстановимата стойност на актива е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност като разликата се отнася към загубата, причинена от обезценка.

Възстановимата балансова стойност предствалва превишението на нетната продажна цена на даден актив над сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични потоци.

Отчитане на лизинговите договори

Лизинговите договори се отчитат съгласно изискванията на МСС 17 – Лизинг.

При условията на финансов лизинг се прехвърлят всички права и изгоди, които могат да се извлекат от функционирането на съответния актив. В баланса актива се завежда по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и сумата на минималните лизингови плащания. В баланса се отразява бруто задължението по финансов лизинг, независимо дали е платено авансово част от задължението по лизинга, като плащанията по лизинга се отразяват едновременно в баланса в намаление на задължението по финансов лизинг.

Всички новопридобити активи при условията на финансов лизинг се амортизират при условията на амортизация на съответните дълготрайни активи.

Лизинговите договори, които не предоставят прехвърляне на правата и изгодите по предоставения за ползване актив, се отнасят към оперативните лизингови договори. Разходите за плащания по тях се отчитат като текущи разходи. Разходите, свързани с лизинговите договори – застраховки и други подобни текущи плащания по експлоатацията на активите се отразяват в отчета за доходите.

Активите, които дружеството отдава при условията на финансов лизинг, се отразяват в баланса като вземане, равно на нетната инвестиция в лизинговия договор. Получените плащания се определят като постоянен процент на възвръщаемост върху остатъчната стойност на инвестицията.

Пасиви

Собствен капитал

Акционерният капитал на дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Балканкар ЗАРЯ е акционерно дружество и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на акционерен капитал, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите към дружеството. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава дружеството е длъжно да формира и фонд “Резервен”, като източници на фонда могат да бъдат - най-малко 1/10 от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда достигнат 1/10 част от размера на

капитала или по-голяма част, определена от Общото събрание; - средствата, получени над номиналната стойност на акците при издаването им; - други източници, определени от Общото събрание.Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и загуби от минали години. Когато средствата във фонда достигнат определения в устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на акционерния капитал.

Преоценъчният резерв се образува от положителната разлика между балансовата стойност на имотите, машините, съоразенията и оборудването и техните справедливи стойности към датите на извършване на преоценките. Ефектът на отсрочените данъци върху преоценъчния резерв се отразява директно за сметка на този резерв. Преоценъчният резерв се прехвърля към натрупани печалби, когато активите са напълно амортизирани.

Финансови пасиви

В групата на финансовите пасиви се включват банковите заеми, облигационните заеми, търговските задължения, задълженията по финансов лизинг.

За да възникне един финансов пасив трябва да е налице договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив или размяната на финансови активи с друго предприятие. Извършените лихвени плащания по привлечените ресурси се отчитат в отчета за доходите.

Полученият облигационен заем се отчита в баланса по себестойност нетно от разходите по получаването на заема. Финансовите разходи по уреждане на заема и преките разход и се отнасят към преносната стойност на финансовия пасив до степента, в която те не се уреждат към края на периода , през който са възникнали.

При финансовия лизинг оценяването се извършва по първоначалната стойност, намалена с капиталовия инструмент на лизинговата вноски.

Търговските задължения се оценяват първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност, намалена с плащането по уреждане на задължението.

Получени заеми

При първоначалното признаване заемите се отчитат по справедлива стойност, след приспадане на направените разходи по придобиването на заема. Последващото оценяване на заема се извършва по амортизируема стойност. След първоначалното признаване привлечените средства се оценяват последващо по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност се получава като се вземат предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. Дисконт и премия. Печалбата или загубата се представят в Отчета за доходите като финансов приход или разход през периода на амортизация, както и когато задълженията се отпишат или обезценят.

БАЛАНС**Активи****Обем, структура и динамика на активите**

	31.3.2014		31.12.2013	
	BGN '000	%	BGN '000	%
Дълготрайни активи	5633	41.07	5735	50.06
Краткотрайни активи	8081	58.93	8066	49.94
Общо активи:	13714	100	13801	100

Обем, структура и динамика на дълготрайните материални активи

	31.3.2014		31.12.2013		Изменение	
	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%
1. Земи	350	11.79	350	11.40	0	0.00
2. Сгради и конструкции	1396	47.04	1452	47.30	-56	-3.86
3. Машини и оборудване	411	13.85	448	14.59	-37	-8.26
4. Съоразения	438	14.76	447	14.56	-9	-2.01
5. Транспортни средства	55	1.85	61	1.99	-6	-9.84
6. Стопански инвентар	14	0.47	17	0.55	-3	-17.65
7. Разходи за придобиване на ДМА	304	10.24	295	9.61	9	3.05
Общо дълготрайни материални активи	2968	100	3070	100	-102	-3.32

Обем, структура и динамика на дълготрайните нематериални активи

	31.3.2014		31.12.2013		Изменение	
	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%
1. Права върху собственост	38	16.24	46	18.25	-8	-17.3913
2. Програмни продукти	188	80.34	196	77.78	-8	-4.08
3. Други нематериални дълготрайни активи	8	3.418803	10	3.97	-2	-20
Общо дълготрайни активи	234	100	252	100	-18	-7.14

В перо “други” към групата на нематериалните дълготрайни активи са включени извършените разходи по нает актив за нуждите на управлението.

Статията „Програмни продукти” представлява интегрираната информационна система „SAP – ERP “All-in-one”.

Материални запаси	31.3.2014		31.12.2013		Изменение	
	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%
Материали	1127	47.51	1171	47.54	-44	-3.76
Стоки	0	0.00	11	0.45	-11	-100.00
Продукция	307	12.94	338	13.72	-31	-9.17
Незавършено производство	938	39.54	943	38.29	-5	-0.53
ОБЩО	2372	100	2463	100	-91	-3.69

Парични средства	31.3.2014		31.12.2013		Изменение	
	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%
Парични средства в брой	410	60.83	314	49.61	96	30.57
Парични средства в безсрочни депозити	264	39.17	319	50.39	-55	-17.24
Общо паричне средства	674	100	633	100	41	6.48

Краткосрочни вземания	31.3.2014		31.12.2013		Изменение	
	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%
Вземания от свързани предприятия	2059	40.89	2051	41.27	8	0.39
Вземания от клиенти и доставчици	785	15.59	756	15.21	29	3.84
Вземания по предоставени търговски заеми	1815	36.05	1815	36.52	0	
Данъци за възстановяване	64	1.27	37	0.74	27	72.97
Съдебни и присъдени вземания	0	0.00	0	0.00	0	
Други краткосрочни вземания	312	6.20	311	6.26	1	0.32
Общо краткосрочни вземания	5035	100	4970	100	65	1.31

Пасиви	31.3.2014		31.12.2013		Изменение	
	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%
Обем, структура и динамика на пасивите						
Собствен капитал	-3744	-27.30	-3750	-27.17	6	-0.16
Малцинствено участие	1057	7.71	1096	7.94	-39	-3.56
Дългосрочни пасиви	9720	70.88	9811	71.09	-91	-0.93
Краткосрочни пасиви	6681	48.72	6644	48.14	37	0.56
Общо пасиви	13714	100	13801	100	-87	-0.63

Пасиви

Към 31.03.2014 г. основният капитал на „Балканкар ЗАРЯ”АД е в размер на 2403956 (два милиона четиристотин и три хиляди деветстотин петдесет и шест) лева, разпределени в 2 403 956 броя обикновени поименни акции с право на глас. Собственият капитал е отрицателна величина и възлиза на (3744) хил. лв., като спрямо предходното тримесечие се наблюдава положително изменение на състоянието на този показател с 6 хил.лв.

Лизинг

Към 31.03.2014 г. „Балканкар ЗАРЯ”АД има сключен един договор по финансов лизинг. Обект на лизинговия договор е машина за основната производствена дейност, транспортни средства за нуждите на управлението и за основната дейност. Всички лизингови договори съдържат клауза за придобиване на активите в края на лизинговия срок. През периода на договорите се извършват фиксирани лизингови плащания.

Предмет на договора	Дата на договора	Първоначална стойност	Остатъчна стойност	Дата на приключване
Мотокар TCM тип FG30T3 – 2 броя	10.9.2010	EUR 21384.28	-	01.08.2014

Дъщерното дружество „Балканкар РУЕН”АД също е лизингополучател по 5 договора за финансов лизинг, имащи за предмет машини и автомобили, нужни за дейността на дружеството.

Дългосрочни финансови пасиви

	31.3.2014	31.12.2013
Дългосрочни финансови пасиви	BGN '000	BGN '000
Задължения по облигационни заеми	9466	9466
Други	5	15
ОБЩО	9471	9562

Търговски и други задължения

	31.3.2014		31.12.2013		Изменение	
	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%
Търговски и други задължения						
Задължения по получени заеми от банки и небанкови институции	685	10.59	0	0	685	
Задължения към доставчици	2764	42.75	2847	48.34	-83	-2.92
Задължения към свързани предприятия	0	0.00	1	0.02	-1	-100.00
Задължения към персонала	259	4.01	178	3.02	81	45.51
Задължения към осигурителни предприятия	78	1.21	59	1.00	19	32.20
Данъчни задължения	125	1.93	132	2.24	-7	-5.30
Задължения по получени търговски заеми	1815	28.07	1815	30.81	0	0.00
Други текущи задължения	740	11.44	858	14.57	-118	-13.75
ОБЩО	6466	100.00	5890	100	576	9.78

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

Нетни приходи от продажби	31.3.2014		31.3.2013		Изменение	
	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%
Приходи от продажби на:						
- продукция	2151	96.07	2463	94.99	-312	-12.67
- стоки	0	0.00	0	0.00	0	
- услуги	7	0.31	15	0.58	-8	-53.33
- други	81	3.62	115	4.44	-34	-29.57
ОБЩО	2239	100	2593	100	-354	-13.65

Разходи по икономически елементи	31.3.2014		31.3.2013		Изменение	
	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%
Разходи за материали	1063	51.68	1446	57.00	-383	-26.49
Разходи за външни услуги	199	9.67	224	8.83	-25	-11.16
Разходи за амортизации	130	6.32	100	3.94	30	30.00
Разходи за възнаграждения	528	25.67	558	21.99	-30	-5.38
Разходи за осигуровки	87	4.23	92	3.63	-5	-5.43
Балансова стойност на продадените активи без продукция	9	0.44	63	2.48	-54	-85.71
Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	35	1.70	30	1.18	5	16.67
Други, в т.ч.	6	0.29	24	0.95	-18	-75.00
Обезценка на активи	0	0.00	0	0.00	0	
провизии	0	0.00	0	0.00	0	
ОБЩО	2057	100	2537	100	-480	-18.92

Разходи за възнаграждения

	31.3.2014		31.3.2013		Изменение	
	BGN	%	BGN	%	BGN	%
Разходи за възнаграждения	‘000		‘000		‘000	
Разходи за заплати	528	85.85	558	85.85	-30	-5.38
Разходи за социални осигуровки	87	14.15	92	14.15	-5	-5.43
ОБЩО	615	100	650	100	-35	-5.38

Сделки със свързани лица**Вземания от свързани предприятия**

	31.3.2014	31.12.2013
	BGN ‘000	BGN ‘000
Нетекущи	0	0
Текущи	2059	2051
	2059	2051

Задължения към свързани предприятия

	31.3.2014	31.12.2013
	BGN ‘000	BGN ‘000
Нетекущи	0	0
Текущи	0	1
	0	1

Други важни събития

Дата	Събитие
20.1.2014	Представена покана за свикване на общо събрание на облигационерите, насрочено за 05.02.2014 г.
29.1.2014	Представен междинен финансов отчет за четвърто тримесечие на 2013 г.
29.1.2014	Представен междинен отчет за изпълнение на условията по облигационния заем за четвърто тримесечие на 2013 г.
05.2.2014	Представено уведомление съгласно чл. 100ц, ал.1 относно представен протокол от Общо събрание на облигационерите на „Балканкар ЗАРЯ” АД, проведено на 05.02.2014 г.

05.2.2014	Представено уведомление относно промени в параметрите по емисия корпоративни облигации, емитирани от „Балканкар ЗАРЯ” АД, приети с протокол от Общо събрание на облигационерите, проведено на 05.02.2014 г.
27.2.2014	Представен междинен консолидиран финансов отчет за четвърто тримесечие на 2013 г.
12.03.2014	Представено уведомление за предстоящо купонно лихвено плащане с падеж 22.03.2014 година
28.3.2014	Представен годишен одитиран финансов отчет за 2013 година

Май 2014 г.
Павликени

Гл.счетоводител:.....
/М.Пътова