

Балканкар ЗАРЯ АД

Междинен финансов отчет
30 септември 2013 година

Към 30.09.2013 година „Балканкар ЗАРЯ“ АД реализира приходи от продажби в размер на 6043 хил. лв. за първите девет месеца на 2013 година, което представлява спад от 4.6% спрямо деветте месеца на 2012 година (9М 2013 – 6043 хил.лв.; 9М 2012 – 6340 хил.лв.).

Приходите от продажби на продукцията намаляват с 1.62% спрямо първите девет месеца на 2012 година (9М 2013 – 5769 хил.лв.; 9М 2012 – 5864 хил.лв.). Приходите от други продажби отчитат спад от 45.95% на годишна база (9М 2013 – 227 хил.лв.; 9М 2012 – 420 хил.лв.).

През трето тримесечие на 2013 година приходите от продажби възлизат на 1547 хил. лв., което представлява спад от 38.51% на годишна база (Q3 2013 – 1547 хил.лв.; Q3 2012 – 2516 хил.лв.), както и на тримесечна база реализираме по-ниски приходи (Q3 2013 – 1547 хил.лв.; Q2 2013 – 2402 хил.лв.). Дружеството реализира отрицателен нетен финансов резултат през трето тримесечие на 2013 година – 164 хил.лв., спрямо резултат от -17 хил. лв. през второ тримесечие на текущата година. Оперативната печалба на дружеството (ЕВИТ) през настоящото тримесечие е в размер на 57 хил. лв., спрямо резултат от 217 хил. лв. през предходното тримесечие. Рентабилността на оперативната печалба – EBIT margin – отчита значително намаление на тримесечна база – 5.35 п.п.(Q3 2013 – 3.68 %; Q2 2013 – 9.03%). Показателят “Печалба преди лихви данъци и амортизации” (ЕВИТДА) отчита намаление от 158 хил. лв. на тримесечна база (Q3 2013 – 125 хил.лв.; Q2 2013 – 283 хил.лв.), съответно рентабилността на показателя “Печалба преди лихви, данъци и амортизации” – EBITDA margin – също нараства на тримесечна база – 3.65 п.п.(Q3 2013 – 8.08%; Q2 2013 – 11.78%).

Приходите от продажби на продукцията пред трето тримесечие на 2013 година отчитат спад от 37.49% на годишна база (Q3 2013 – 1482 хил.лв.; Q3 2012 – 2371 хил.лв.), докато резултата спрямо второ тримесечие на 2013 година показва по-нисък темп на намаление -34.89% (Q3 2013 – 1482 хил.лв.; Q2 2013 – 2276 хил.лв.). Приходите от продажби на услуги отчитат минимални изменения както на годишна, така и на тримесечна база (Q3 2013 – 18 хил.лв.; Q3 2012 – 25 хил.лв.; Q2 2013 – 14 хил.лв.). Приходите от други продажби отчитат спад както на годишна база -60.83% (Q3 2013 – 47 хил.лв.; Q3 2012 – 120 хил.лв.), така и на тримесечна -58% (Q3 2013 – 47 хил.лв.; Q2 2013 – 112 хил.лв.).

Развитие на пазара на кари и складово оборудване

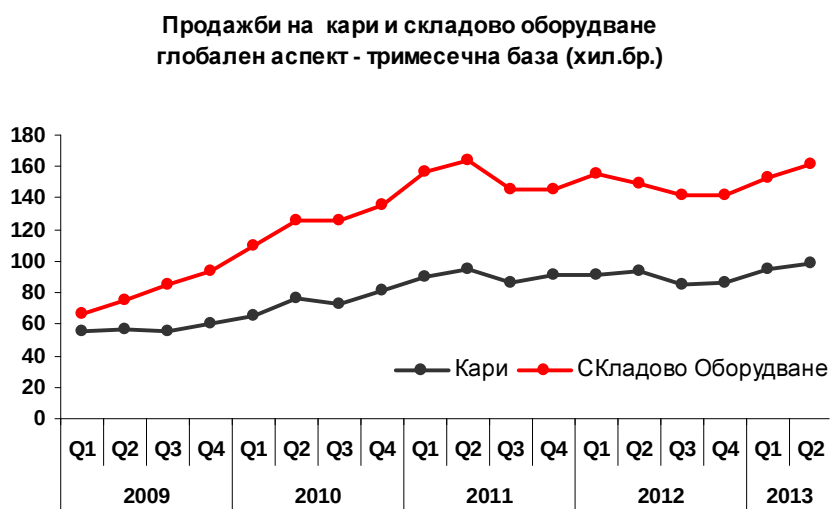
„Балканкар ЗАРЯ“ АД разполага с данни за пазара на кари и складово оборудване към края на първо полугодие на 2013 година.

През първата половина на 2013 година световния пазар на кари и складово оборудване нараства с 4.0% до 507.8 хил. броя (H1 2012 – 489.2 хил.бр.). В Европа продажбите намаляват с 2% до нива от 160.2 хил. бр. (H1 2012 – 163 хил.бр.). Докато пазарът в Западна Европа отчита спад от 3%, то пазарът в Източната част на континента отчита ръст от 5% (H1 2013 – 28.5 хил. бр.; H1 2012 – 27.1 хил.бр.). Азиатският пазар нараства с 4%, достигайки до 202 хил.бр. за първите шест месеца на 2013 година (H1 2012 – 195 хил.бр.), като съществен принос за реализирания растеж отчита Китайския пазар с ръст от 8%. Северно Американският пазар нараства с най бързи темпове, достигайки ръст от 10% през настоящия шестмесечен период спрямо предходното шестмесечие.

Съществени различия се наблюдават в развитието на продажбите на съответните продуктови групи – кари и складово оборудване. Световното търсене на складово оборудване отчита различни темпове на растеж в различните региони по света, съответно 16% в Китай, 13% в Северна Америка и 10% в Източна Европа. Глобалното търсене на електрокари няма промяна спрямо сравнимото миналогодишно шестмесечие. В Европа продажбите на този тип продукти намалява с 4% спрямо първите шест месеца на 2012 година. Намалението в Източна Европа носи значително по-голям принос в сравнение с това, регистрирано в Западната част на Европа. Пазарът на карите, задвижвани от

двигатели с вътрешно горене показва значително по-добро представяне в сравнение с продажбите на електрокари, като отчита ръст от 5% на годишна база. В Европа пазара на кари, оборудвани с двигатели с вътрешна горене регистрира спад от 4% на годишна база. Пазарът в Източна Европа на кари с конвенционални двигатели отчита ръст от 6% спрямо сравнимия миналогодишен период, докато пазара в Западна Европа отчита спад от 8% на годишна база.

Състояние на пазара на кари и складово оборудване в глобален аспект



През настоящото тримесечие се запазва тенденцията от последните четири тримесечия на плавно увеличение на продажбите на пазара на кари и складово оборудване и в двата основни сегмента – пазара на кари и пазара на складово оборудване. Отчетените продажби през настоящото тримесечие показват най-висок резултат след края на финансовата и икономическа криза.

Пазарът отчита значително по-висок прираст на пазар на кари + 8.3%, спрямо ръст на пазара на складово оборудване от 5.4%. Като цяло пазарът отчита ръст от 7.2% на годишна база и съответно 5.4% на тримесечна база. В следствие на увеличението на продажбите на кари, се забелязва повишение на дела им в общия обем продажби за периода – 62%, спрямо дял от 38% на продажбите на складово оборудване.

В глобален аспект пазара на кари и складово оборудване отчита ръст от 7.2% на годишна база до нива от 260.6 хиляди единици, спрямо нива от 243.1 хил. бр., отчетени година по-рано. На тримесечна база реализираният растеж е в размер на 5.4% (Q2 2013 – 260.6 хил. ед.; Q1 2013 – 247.2 хил. ед.). Продажбите на пазара на записва по-висок темп на растеж +8.3% (Q2 2013 – 161.6 хил. ед. ; Q2 2012 – 149.2 хил.бр.), спрямо изменението при продажбите на складово оборудване +5.4% (Q2 2013 – 99 хил. ед.; Q2 2012 – 93.9 хил.ед.). През настоящото тримесечие продажбите на кари заемат дял от 62% (Q2 2013 – 161.6 хил. ед.), спрямо дял на карите от 38 % (Q2 2013 – 99 хил. ед.) в общия обем на пазара за тримесечието.

Продажби на кари и складово оборудване в глобален аспект (тримесечна база)

хил.бр.	2013		2012				2011			
	Q2	Q1	Q4	Q3	Q2	Q1	Q4	Q3	Q2	Q1
Складово оборудване	99	94.7	86.3	85.1	93.9	90.7	91.8	86.9	94.6	89.7
Кари	161.6	152.5	141.4	142	149.2	155.4	145.3	145.8	164.3	156.6
Общо	260.6	247.2	227.7	227.1	243.1	246.1	237.1	232.7	258.9	246.3

Продажби на складово оборудване и кари в глобален аспект (годишна база)

в хил. бр.	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
Складово оборудване	356	363	297	228	333	355	329	289
Кари	588	612	497	319	539	595	526	460
Общо	944	975	794	547	872	950	855	749

Източник: World Industrial Truck Statistics (WITS)

Изменение на продажбите на кари и складово оборудване в глобален аспект (годишна база)

	2012		2011		2012/2011		2010		2012/2010	
хил.бр.	хил.бр.	%	хил.бр.	%	хил.бр.	%	хил.бр.	%	хил.бр.	%
Складово оборудване	356	37.71	363	38.45	-7	-1.93	297	30.46	59	19.87
Кари	588	62.29	612	64.83	-24	-3.92	497	50.97	91	18.31
Общо	944	100	975	103	-31	-3.18	794	81	150	18.89

Източник: World Industrial Truck Statistics (WITS)

Изменение на продажбите на кари и складово оборудване в глобален аспект

	Q2 2013		Q2 2012		Изменение		Q1 2013		Изменение	
хил.бр.	хил.бр.	%	хил.бр.	%	хил.бр.	%	хил.бр.	%	хил.бр.	%
Складово оборудване	99	37.99	93.9	38.63	5.1	5.43	94.7	38.31	4.3	4.54
Кари	161.6	62.01	149.2	61.37	12.4	8.31	152.5	61.69	9.1	5.97
Общо	260.6	100	243.1	100	17.5	7.20	247.2	100	13.4	5.42

Източник: World Industrial Truck Statistics (WITS)

Изменение на продажбите на кари и складово оборудване в глобален аспект (шестмесечна база)

	H1 2013		H1 2012		Изменение		H2 2012		Изменение	
хил.бр.		%		%		%		%		%
Складово оборудване	193.7	38.14	184.6	37.74	9.1	4.93	171.4	37.69	22.3	13.01
Кари	314.1	61.86	304.6	62.26	9.5	3.12	283.4	62.31	30.7	10.83
Общо	507.8	100	489.2	100	18.6	3.80	454.8	100	53	11.65

Източник: World Industrial Truck Statistics (WITS)

Състояние на пазара на кари и складово оборудване в Европа



Европейският пазар на кари и складово оборудване е един от основните пазари за дружеството. За разлика от положителната тенденция в развитието на пазара в световен мащаб, то при Европейския пазар, след продължилите в две предходни тримесечия възходящ тренд, отчитаме влошаване на продажбите

и на двата сегмента на пазара както на годишна така и на тримесечна база. Продажбите на пазара на складово оборудване отчитат минимално изменение на годишна база от 0.1% (Q2 2013 – 78 хил. ед.; Q2 2012 – 77.9 хил.бр.), докато на тримесечна база пазара реализира спад от 5.11% (Q2 2013 – 78 хил. ед.; Q1 2013 – 82.2 хил.ед.). Минимални са измененията в двата основни сегмента на годишна база. Докато пазара на складово оборудване отчита минимален ръст от 1.5%, то пазара на кари отчита минимален спад от -0.6%. Европейският пазар се характеризира с това, че при него преобладаващата част от пазара е заета от продажби на складово оборудване, заемащи дял от над 60%, спрямо дял от около 40% на пазара на кари.

Продажби на кари и складово оборудване в Европа (тримесечна база)

хил.бр.	2013		2012				2011			
	Q2	Q1	Q4	Q3	Q2	Q1	Q4	Q3	Q2	Q1
Складово оборудване	47.4	49.7	43.9	43.8	46.7	50.6	48	43.7	51.9	53.4
Кари	30.6	32.5	31.7	28.6	31.2	34.5	32	30.1	36.5	35.4
Общо	78	82.2	75.6	72.4	77.9	85.1	80	73.8	88.4	88.8

Източник: World Industrial Truck Statistics (WITS)

Продажби на складово оборудване и кари в Европа (годишна база)

в хил. бр.	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
Складово оборудване	185	197	165	133	199	212	188	163
Кари	126	134	103	70	176	198	165	141
Общо	311	331	268	203	375	410	353	304

Източник: World Industrial Truck Statistics (WITS)

Изменение на продажбите на кари и складово оборудване в Европа (годишна база)

в хил. бр.	Изменение				2010	2009	2008	2007	2006	2005
	2012	2011	хил.бр.	%						
Складово оборудване	185	197	-12	-6.09	165	133	199	212	188	163
Кари	126	134	-8	-5.97	103	70	176	198	165	141
Общо	311	331	-20	-6.04	268	203	375	410	353	304

Източник: World Industrial Truck Statistics (WITS)

Изменение на продажбите на кари и складово оборудване в Европа

хил.бр.	Q2 2013		Q2 2012		Изменение		Q1 2013		Изменение	
	%		%		%		%		%	
Складово оборудване	47.4	60.77	46.7	59.95	0.7	1.50	49.7	60.46	-2.3	-4.63
Кари	30.6	39.23	31.2	40.05	-0.6	-1.92	32.5	39.54	-1.9	-5.85
Общо	78	100	77.9	100	0.1	0.13	82.2	100	-4.2	-5.11

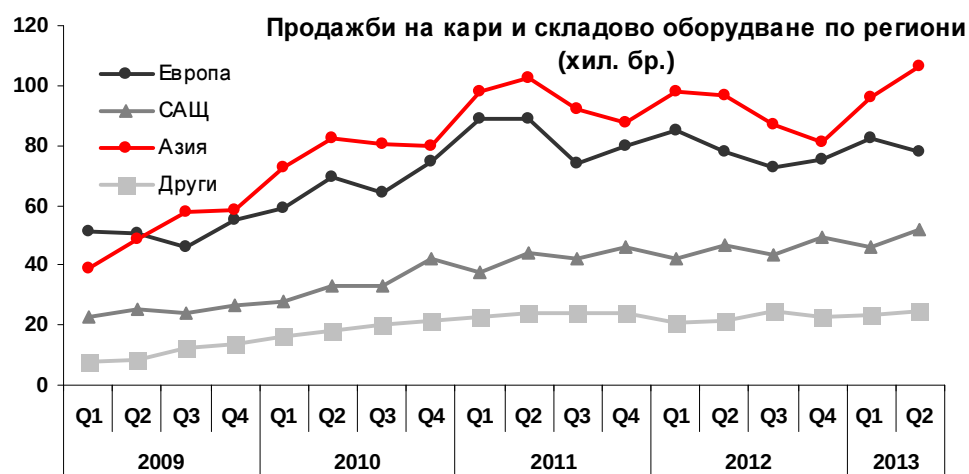
Източник: World Industrial Truck Statistics (WITS)

Изменение на продажбите на кари и складово оборудване в Европа (шестмесечва база)

хил.бр.	H1 2013		H1 2012		Изменение		H2 2012	
	%		%		%		%	
Складово оборудване	97.1	60.61	97.3	59.69	-0.2	-0.21	87.7	59.26
Кари	63.1	39.39	65.7	40.31	-2.6	-3.96	60.3	40.74
Общо	160.2	100	163	100	-2.8	-1.72	148	100

Източник: World Industrial Truck Statistics (WITS)

Състояние на пазара на кари по основни региони на продажби



Продажбите на кари и складово оборудване в световен мащаб отчитат като цяло ръст в реализираните количества. Приносът на различните региони по света към

ръста на пазара е различен. Докато Европейския пазар отчита минимален ръст от 0.1%, то другите основни пазари регистрират значително по-добро представяне. Азиатският пазар расте чувствително с ръст от 9.7% на годишна база. По-голям прираст отчита Северноамериканския пазар с ръст от 10.47%, както и пазарите на развиващите се държави – Индия, Русия, Бразилия и Африка, обединени в сегмента „Други региони”, също отчитат значително повишение от 14.42%, въпреки по-малкия си абсолютен обем на продажби. Продължава тенденцията Азиатският пазар да е доминиращ, заемайки дял от 40.79% от общия обем продажби за периода, следвани от Европа с дял от 29.93% и САЩ с дял от 19.84%.

Продажби на кари и складово оборудване по региони (тримесечна база)

Регион	2013		2012				2011			
хил. бр.	Q2	Q1	Q4	Q3	Q2	Q1	Q4	Q3	Q2	Q1
Европа	78	82.2	75.1	72.4	77.9	85.1	79.6	73.8	88.6	88.6
В т.ч. Източна Европа	13.6	14.9	12.7	13.7	13.3	13.8	13.4	12.7	14.9	13.2
Северна Америка	51.7	46.1	49	43.3	46.8	42.1	45.8	42.4	44.1	37.3
Азия	106.3	95.7	81.3	86.6	96.9	98.1	87.4	92.3	102.4	97.9
Други региони	24.6	23.2	22.7	24.8	21.5	20.8	23.9	24.2	23.8	22.5
Общо	260.6	247.2	228.1	227.1	243.1	246.1	236.7	232.7	258.9	246.3

Източник: World Industrial Truck Statistics (WITS)

Продажби на кари и складово оборудване по региони (годишна база)

Регион								
в хил. бр.	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
Европа (вкл. Турция)	310.5	330.6	267.8	203.1	374.7	410.1	352.7	304.4
Северна Америка	181.2	169.6	136.1	98.3	159.3	191.4	212.9	198.1
Азия	362.9	380.0	315.1	203.7	259.3	266	227.4	198.9
Други региони	89.8	94.4	75.5	41.7	78.2	82.7	62.2	48
Общо за света	944.4	974.6	794.5	546.8	871.5	950.2	855.2	749.4

Източник: World Industrial Truck Statistics (WITS)

Изменение на продажбите на кари и складово оборудване (деветмесечна база)

Регион			Изменение							
в хил. бр.	2012	2011	хил.бр.	%	2010	2009	2008	2007	2006	2005
Европа (вкл. Турция)	310.5	330.6	-20.1	-6.08	267.8	203.1	374.7	410.1	352.7	304.4
Северна Америка	181.2	169.6	11.6	6.84	136.1	98.3	159.3	191.4	212.9	198.1
Азия	362.9	380.0	-17.1	-4.50	315.1	203.7	259.3	266	227.4	198.9
Други региони	89.8	94.4	-4.6	-4.87	75.5	41.7	78.2	82.7	62.2	48
Общо за света	944.4	974.6	-30.2	-3.10	794.5	546.8	871.5	950.2	855.2	749.4

Източник: World Industrial Truck Statistics (WITS)

Изменение на продажбите на кари и складово оборудване по региони

Региони	Q2 2013		Q2 2012		Изменение		Q1 2013		Изменение	
хил. бр.	%		%		%		%		%	
Европа (вкл. Турция)	78	29.93	77.9	32.04	0.1	0.13	82.2	33.25	-4.2	-5.11
Северна Америка	51.7	19.84	46.8	19.25	4.9	10.47	46.1	18.65	5.6	12.15
Азия	106.3	40.79	96.9	39.86	9.4	9.70	95.7	38.71	10.6	11.08
Други региони	24.6	9.44	21.5	8.84	3.1	14.42	23.2	9.39	1.4	6.03
Общо за света	260.6	100	243.1	100	17.5	7.20	247.2	100	13.4	5.42

Източник: World Industrial Truck Statistics (WITS)

Изменение на продажбите на кари и складово оборудване по региони (шестмесечна база)

Региони хил. бр.	H1 2013		H1 2012		Изменение		H2 2012		Изменение	
	%		%		%		%		%	
Европа (вкл. Турция)	160.2	31.55	163	33.32	-2.8	-1.72	147.5	32.40	12.7	8.61
Северна Америка	97.8	19.26	88.9	18.17	8.9	10.01	92.3	20.28	5.5	5.96
Азия	202	39.78	195	39.86	7	3.59	167.9	36.88	34.1	20.31
Други региони	47.8	9.41	42.3	8.65	5.5	13.00	47.5	10.43	0.3	0.63
Общо за света	507.8	100	489.2	100	18.6	3.80	455.2	100	52.6	11.56

Източник: World Industrial Truck Statistics (WITS)

Продажби на продукция през трето тримесечие на 2013 година

BGN '000	2013			2012				2011			
Приходи от продажби на:	Q3 2013	Q2 2013	Q1 2013	Q4 2012	Q3 2012	Q2 2012	Q1 2012	Q4 2011	Q3 2011	Q2 2011	Q1 2011
Продукция	1482	2276	2011	2102	2371	1721	1772	2368	1406	1750	1824
Стоки				2102	2371	1721	1772	2368	1406	1750	1824
Услуги	18	14	15	22	25	16	15	21	18	8	15
Други	47	112	68	232	120	94	206	118	40	79	66
Net sales	1547	2402	2094	2356	2516	1831	1993	2511	1466	1843	1920
EBITDA	125	283	150	206	393	295	339	531	37	206	104
<i>EBITDA margin</i>	<i>8.08</i>	<i>11.78</i>	<i>7.1633</i>	<i>8.74</i>	<i>15.62</i>	<i>16.11</i>	<i>17.01</i>	<i>21.15</i>	<i>2.52</i>	<i>11.18</i>	<i>5.42</i>
EBIT	57	217	85	134	319	216	242	426	-67	103	-10
<i>EBIT margin</i>	<i>3.68</i>	<i>9.03</i>	<i>4.06</i>	<i>5.69</i>	<i>12.68</i>	<i>11.80</i>	<i>12.14</i>	<i>16.97</i>	<i>-5</i>	<i>5.59</i>	<i>-0.52</i>
Net Profit	-164	-17	-135	-100	78	-21	4	253	-302	-147	-267
<i>Net Profit margin</i>	<i>-10.60</i>	<i>-0.71</i>	<i>-6.45</i>	<i>-4.24</i>	<i>3.10</i>	<i>-1.15</i>	<i>0.20</i>	<i>10.08</i>	<i>-20.6</i>	<i>-7.98</i>	<i>-13.91</i>

BGN '000	Q3 2013		Q3 2012		Изменение		Q2 2013		Изменение	
Приходи от продажби на:	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%
Продукция	1482	95.80	2371	94.24	-889	-37.49	2276	94.75	-794	-34.89
Стоки										
Услуги	18	1.16	25	0.99	-7	-28.00	14	0.58	4	28.57
Други	47	3.04	120	4.77	-73	-60.83	112	4.66	-65	-58.04
Общо	1547	100.00	2516	100.00	-969	-38.51	2402	100	-855	-35.60

Към 30.09.2013 година „Балканкар ЗАРЯ“ АД реализира приходи от продажби в размер на 6043 хил. лв. за първите девет месеца на 2013 година, което представлява спад от 4.6% спрямо деветте месеца на 2012 година (9М 2013 – 6043 хил.лв.; 9М 2012 – 6340 хил.лв.).

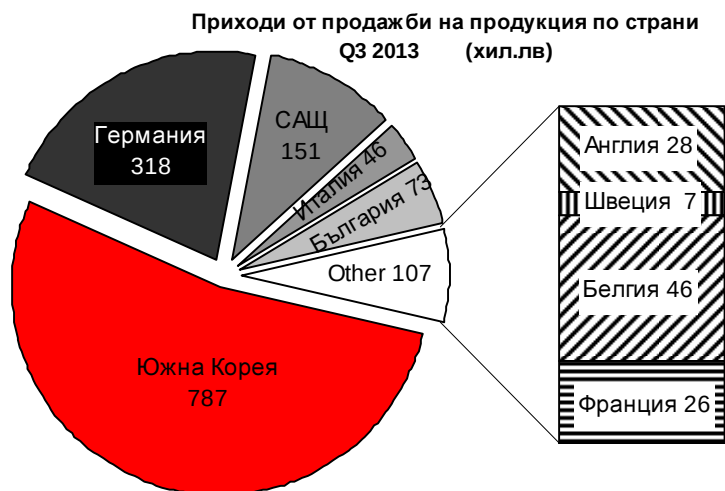
Приходите от продажби на продукция намаляват с 1.62% спрямо първите девет месеца на 2012 година (9М 2013 – 5769 хил.лв.; 9М 2012 – 5864 хил.лв.). Приходите от други продажби отчитат спад от 45.95% на годишна база (9М 2013 – 227 хил.лв.; 9М 2012 – 420 хил.лв.).

През трето тримесечие на 2013 година приходите от продажби възлизат на 1547 хил. лв., което представлява спад от 38.51% на годишна база (Q3 2013 – 1547 хил.лв.; Q3 2012 – 2516 хил.лв.), както и на тримесечна база реализираме по-ниски приходи (Q3 2013 – 1547 хил.лв.; Q2 2013 – 2402 хил.лв.). Дружеството реализира отрицателен нетен финансов резултат през трето тримесечие на 2013 година – 164 хил.лв., спрямо резултат от -17 хил. лв. през второ тримесечие на текущата година. Оперативната печалба на дружеството (EBIT) през настоящото тримесечие е в размер на 57 хил. лв., спрямо резултат от 217 хил. лв. през предходното тримесечие. Рентабилността на оперативната печалба – EBIT margin – отчита значително намаление на тримесечна база – 5.35 п.п.(Q3 2013 – 3.68 %; Q2 2013 – 9.03%). Показателят “Печалба преди лихви данъци и амортизации” (EBITDA) отчита намаление от 158 хил. лв. на тримесечна база (Q3 2013 – 125 хил.лв.; Q2 2013 – 283 хил.лв.), съответно рентабилността на показателя “Печалба преди лихви, данъци и амортизации” – EBITDA margin – също нараства на тримесечна база – 3.65 п.п.(Q3 2013 – 8.08%; Q2 2013 – 11.78%).

Приходите от продажби на продукция пред трето тримесечие на 2013 година отчитат спад от 37.49% на годишна база (Q3 2013 – 1482 хил.лв.; Q3 2012 – 2371 хил.лв.), докато резултата спрямо второ тримесечие на 2013 година показва по-нисък темп на намаление -34.89% (Q3 2013 – 1482 хил.лв.; Q2 2013 – 2276 хил.лв.). Приходите от продажби на услуги отчитат минимални изменения както на годишна, така и на тримесечна база (Q3 2013 – 18 хил.лв.; Q3 2012 – 25 хил.лв.; Q2 2013 – 14 хил.лв.). Приходите от други продажби отчитат спад както на годишна база -60.83% (Q3 2013 – 47 хил.лв.; Q3 2012 – 120 хил.лв.), така и на тримесечна -58% (Q3 2013 – 47 хил.лв.; Q2 2013 – 112 хил.лв.).

Приходи от продажби на продукция за трето тримесечие на 2013 година

Пазар	Q3 2013		Q3 2012		Q2 2013/Q2 2012		Q2 2013		Q2 2013/Q1 2013	
	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%
Южна Корея	787	53.10	1477	62.29	-690	-46.72	1163	51.10	-376	-32.33
Германия	318	21.46	371	15.65	-53	-14.29	324	14.24	-6	-1.85
САЩ	151	10.19	71	2.99	80	112.68	233	10.24	-82	-35.19
Италия	46	3.10	143	6.03	-97	-67.83	199	8.74	-153	-76.88
България	73	4.93	69	2.91	4	5.80	141	6.20	-68	-48.23
Англия	28	1.89	60	2.53	-32	-53.33	73	3.21	-45	-61.64
Швеция	7	0.47	81	3.42	-74	-91.36	51	2.24	-44	-86.27
Белгия	46	3.10	47	1.98	-1	-2.13	41	1.80	5	12.20
Франция	26	1.75	21	0.89	5	23.81	21	0.92	5	23.81
Индия							29	1.27	-29	-100.0
Русия							1	0.04	-1	-100.0
Израел			31	1.31	-31	-100.0			0	
Общо	1482	100	2371	100	-889	-37.49	2276	100	-794	-34.89



И през трето тримесечие с най-голям дял в приходите от продажби на продукция е Южнокорейският пазар с дял от 53.1% (Q3 2013 – 787 хил.лв.), отчитащ спад от 47% на годишна база (Q3 2013 – 787 хил.лв.; Q3 2012 – 1477 хил.лв.) и съответно спад от 32.33% на тримесечна база (Q3 2013 – 787 хил.лв.; Q2 2013 – 1163 хил.лв.). На второ място по размер на приходите от продажби на продукция се нарежда Германският пазар с дял от 21.46% през трето тримесечие

на 2013 година (Q3 2013 – 318 хил.лв.). Немският пазар отчита съществен спад на годишна база – 14.29% (Q3 2013 – 318 хил.лв.; Q3 2012 – 371 хил.лв.), докато спрямо предходното тримесечие отчитаме минимално намаление от 1.85% (Q3 2013 – 318 хил.лв.; Q2 2013 – 324 хил.лв.). Пазарът в САЩ отчита нарастване на своя обем в общия размер на приходите от продажби на продукция, достигайки до нива от 10.2% (Q3 2013 – 151 хил.лв.). Щатският пазар отчита ръст на годишна база (Q3 2013 – 151 хил.лв.; Q3 2012 – 71 хил.лв.), и спад на тримесечна база -35.19% (Q3 2013 – 151 хил.лв.; Q2 2013 – 233 хил.лв.).

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 Миряна Борисова Пътова поотделно.

Прокурисът Христо Денчев Харитонов с представлява „Балканкар ЗАРЯ” АД заедно с члена на Съвета на Директорите Димитър Владимиров Иванчов или заедно с члена на Съвета на директорите Венцислав Кирилов Стойнев или заедно с прокуриста Марияна 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.

Финансовият отчет към 30 септември 2013 г., включително сравнителната информация към 30 септември 2012 и 31 декември 2012 г., 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 отчетите за доходите 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, отчетите 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 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.

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 отчужаване 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 пенсиониране – 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 които 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.

Финасовите 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 нямат 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 акциите 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

	30.9.2013		31.12.2012	
	BGN '000	%	BGN '000	%
Дълготрайни активи	5818	51.26	5942	50.06
Краткотрайни активи	5532	48.74	5458	49.94
Общо активи:	11350	100	11400	100

Активите на Балканкар ЗАРЯ АД към 30.09.2013 г. възлизат на 11350 хил.лв. Намалението в размера на активите към 30.09.2013 г. в сравнение с края на предходния отчетен период е в размер на 50 хил.лв., дължащо се основно на намалението на дела на нетекущите активи (30.09.2013 – 5818 хил.лв.; 31.12.2012 – 5942 хил.лв).

Обем, структура и динамика на дълготрайните материални активи

	30.9.2013		31.12.2012		Изменение	
	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%
1. Земи	278	14.75	278	13.86	0	0.00
2. Сгради и конструкции	1010	53.58	1120	55.83	-110	-9.82
3. Машини и оборудване	116	6.15	92	4.59	24	26.09
4. Съоразения	388	20.58	411	20.49	-23	-5.60
5. Транспортни средства	54	2.86	65	3.24	-11	-16.92
6. Стопански инвентар	4	0.21	5	0.25	-1	-20.00
7. Разходи за придобиване на ДМА	35	1.86	35	1.74	0	0.00
Общо дълготрайни материални активи	1885	100	2006	100	-121	-6.03

Нематериални дълготрайни активи**Обем, структура и динамика на дълготрайните нематериални активи**

	30.9.2013		31.12.2012		Изменение	
	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%
1. Права върху собственост	1	0.49	1	0.43	0	0
2. Програмни продукти	205	99.51	229	99.57	-24	-10.48
3. Други нематериални дълготрайни активи	0	0	0	0.00	0	
Общо дълготрайни активи	206	100	230	100	-24	-10.43

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

Материални запаси	30.9.2013		31.12.2012		Изменение	
	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%
Материали	658	47.27	708	46.37	-50	-7.06
Стоки	11	0.79	11	0.72	0	0.00
Продукция	108	7.76	105	6.88	3	2.86
Незавършено производство	615	44.18	703	46.04	-88	-12.52
ОБЩО	1392	100	1527	100	-135	-8.84

Парични средства

Парични средства	30.9.2013		31.12.2012		Изменение	
	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%
Парични средства в брой	406	88.26	368	78.13	38	10.33
Парични средства в безсрочни депозити	54	11.74	103	21.87	-49	-47.57
Общо паричне средства	460	100	471	100	-11	-2.34

Краткосрочни вземания

Краткосрочни вземания	30.9.2013		31.12.2012		Изменение	
	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%
Вземания от свързани предприятия	172	4.67	6	0.17	166	2766.67
Вземания от клиенти и доставчици	605	16.44	471	13.61	134	28.45
Вземания по предоставени търговски заеми	1815	49.32	1815	52.46	0	
Данъци за възстановяване	30	0.82	110	3.18	-80	-72.73
Съдебни и присъдени вземания	0	0.00	0	0.00	0	
Други краткосрочни вземания	1058	28.75	1058	30.58	0	0.00
Общо краткосрочни вземания	3680	100	3460	100	220	6.36

Пасиви

Обем, структура и динамика на пасивите	30.9.2013		31.12.2012		Изменение	
	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%
Собствен капитал	-2631	-23.18	-2336	-20.49	-295	12.63
Дългосрочни пасиви	9709	85.54	9843	86.34	-134	-1.36
Краткосрочни пасиви	4272	37.64	3893	34.15	379	9.74
Общо пасиви	11350	100	11400	100	-50	-0.44

Към 30.09.2013 г. основният капитал на дружеството 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 (2631) хил.лв., като спрямо предходното тримесечие се наблюдава намаление в размер на 164 хил.лв.

Лизинг

Към 30.09.2013 г. "Балканкар ЗАРЯ" АД има сключени 2 договора по финансов лизинг. Обект по лизинговите договори са машини и оборудване 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
Дробометна машина тип КТР 600х400	27.11.2008	EUR 115 900	EUR 6 954.00	01.01.2014
Мотокар ТСМ тип FG30T3 – 2 броя	10.9.2010	EUR 21384.28	-	01.08.2014

Дългосрочни финансови пасиви

	30.9.2013	31.12.2012
Дългосрочни финансови пасиви	BGN '000	BGN '000
Задължения по облигационни заеми	9681	9779
Други	28	64
ОБЩО	9709	9843

С решение на Общото събрание на облигационерите на „Балканкар ЗАРЯ” АД по емисия корпоративни облигации ISIN BG2100015077, проведено на 10.06.2013 г., е прието решение за промяна на погасителния план по емисията.

Информация за емисия облигации ISIN BG2100015077

Дружество емитент – „Балканкар ЗАРЯ” АД

Вид на облигациите – всички облигации са от един клас – обикновени, неконвертируеми, безналични, лихвоносни, свободно прехвърляеми, обезпечени

ISIN код на емисията: BG2100015077

Борсов код – 4BUA

Общ размер на емисията - 5 500 000 (пет милиона и петстотин хиляди) евро; 10 757 065 (десет милиона седемстотин петдесет и седем хиляди и шестдесет и пет) лева

Емисионна/номинална стойност на една облигация - 1000 (хиляда)евро – 1995.83 лв

Номинален лихвен процент - сума от стойността на 3-месечен EURIBOR два работни дни преди всяко следващо лихвено плащане плюс надбавка от 3% (три на сто), като общата му стойност не може да бъде по-малка от 8,25% годишно.

Период на купонно плащане - 3 месеца

Дата на издаване 22.06.2007 г.

Дата на падеж 22.12.2018 г.

С приетото решение от Заседание на Общо събрание на облигационерите на „Балканкар ЗАРЯ” АД от 10.06.2013 година по емисия корпоративни облигации ISIN код BG2100015077 се променя погасителния план по следния начин:

Погасителен план на облигационния заем:

	Дата на плащане	Брой дни в периода	Брой дни в годината	Лихвен процент (год.)	Плащане на лихви (EUR)	Плащане на главница (EUR)	Остатъчна главница (EUR)	Общ паричен поток (EUR)
1	22.12.2007	183	365	7.25%	199,921.23		5,500,000.00	199,921.23
2	22.6.2008	183	366	7.25%	199,375.00		5,500,000.00	199,375.00
3	22.12.2008	183	366	7.25%	199,375.00		5,500,000.00	199,375.00
4	22.6.2009	182	365	7.25%	198,828.77		5,500,000.00	198,828.77
5	22.12.2009	183	365	7.25%	199,921.23		5,500,000.00	199,921.23
6	22.6.2010	182	365	7.25%	198,828.77		5,500,000.00	198,828.77
7	22.12.2010	183	365	7.25%	199,921.23		5,500,000.00	199,921.23
8	22.6.2011	182	365	8.25%	226,253.42	100,000.00	5,400,000.00	326,253.42
9	22.12.2011	183	365	8.25%	223,360.27	200,000.00	5,200,000.00	423,360.27
10	22.6.2012	183	366	8.25%	214,500.00	100,000.00	5,100,000.00	314,500.00
11	22.12.2012	183	366	8.25%	210,375.00	100,000.00	5,000,000.00	310,375.00
12	22.6.2013	182	365	8.25%	205,684.93	50,000.00	4,950,000.00	255,684.93
13	22.9.2013	92	365	8.25%	102,932.88	55,000.00	4,895,000.00	157,932.88
14	22.12.2013	91	365	8.25%	100,682.77	55,000.00	4,840,000.00	155,682.77
15	22.3.2014	90	365	8.25%	98,457.53	82,500.00	4,757,500.00	180,957.53

16	22.6.2014	92	365	8.25%	98,929.93	82,500.00	4,675,000.00	181,429.93
17	22.9.2014	92	365	8.25%	97,214.38	82,500.00	4,592,500.00	179,714.38
18	22.12.2014	91	365	8.25%	94,460.80	82,500.00	4,510,000.00	176,960.80
19	22.3.2015	90	365	8.25%	91,744.52	110,000.00	4,400,000.00	201,744.52
20	22.6.2015	92	365	8.25%	91,495.89	110,000.00	4,290,000.00	201,495.89
21	22.9.2015	92	365	8.25%	89,208.49	110,000.00	4,180,000.00	199,208.49
22	22.12.2015	91	365	8.25%	85,976.30	110,000.00	4,070,000.00	195,976.30
23	22.3.2016	91	366	8.25%	83,485.04	137,500.00	3,932,500.00	220,985.04
24	22.6.2016	92	366	8.25%	81,551.02	137,500.00	3,795,000.00	219,051.02
25	22.9.2016	92	366	8.25%	78,699.59	137,500.00	3,657,500.00	216,199.59
26	22.12.2016	91	366	8.25%	75,023.72	137,500.00	3,520,000.00	212,523.72
27	22.3.2017	90	365	8.25%	71,605.48	165,000.00	3,355,000.00	236,605.48
28	22.6.2017	92	365	8.25%	69,765.62	165,000.00	3,190,000.00	234,765.62
29	22.9.2017	92	365	8.25%	66,334.52	165,000.00	3,025,000.00	231,334.52
30	22.12.2017	91	365	8.25%	62,219.69	165,000.00	2,860,000.00	227,219.69
31	22.3.2018	90	365	8.25%	58,179.45	165,000.00	2,695,000.00	223,179.45
33	22.6.2018	92	365	8.25%	56,041.23	165,000.00	2,530,000.00	221,041.23
34	22.9.2018	92	365	8.25%	52,610.14	165,000.00	2,365,000.00	217,610.14
35	22.12.2018	91	365	8.25%	48,644.49	2,365,000.00	0.00	2,413,644.49
					4,231,608.36	5,500,000.00		9,731,608.36

Промените касаят размера на лихвените и главнични плащания по дванадесетото и следващите купонни плащания. Останалите параметри по облигационния заем остават непроменени. Промените влизат в сила от 10.06.2013 година

Търговски и други задължения

Търговски и други задължения	30.9.2013		31.12.2012		Изменение	
	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%
Задължения по получени заеми към банки и банкови институции	383	8.97	0	0.00	383	
Задължения към доставчици	2805	65.66	2565	65.89	240	9.36
Задължения към свързани предприятия	127	2.97	200	5.14	-73	-36.50
Задължения към персонала	236	5.52	224	5.75	12	5.36
Задължения към осигурителни предприятия	52	1.22	79	2.03	-27	-34.18
Данъчни задължения	119	2.79	109	2.80	10	9.17
Задължения по получени търговски заеми	23	0.54	233	5.99	-210	-90.13
Други текущи задължения	527	12.34	483	12.41	44	9.11
ОБЩО	4272	100.00	3893	100	379	9.74

Информация за предоставен банков кредит – овърдрафт**Банков кредит овърдрафт****Банка:** Алианц Банк България АД**Договор №** 38589/31.05.2012 година**Срок на договора** – 25.08.2014 година**Размер на кредитната линия** – 437 000 (четиристотин тридесет и седем хиляди) Евро**Лихвен процент** – формира се от сбора на 6 (шест) месечния LIBOR за Евро за съответния период и надбавка от 5.25%, като минималната лихва е 8%, а максималната 8.25%.**Обезпечение** – Учреден особен залог върху парични вземания, застраховани за финансов риск

Към 30.09.2013 година са усвоени 383 хил.лв от предоставената кредитна линия – овърдрафт. .

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ**Нетни приходи от продажби**

	30.9.2013		30.9.2012		Изменение	
	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%
Приходи от продажби на:						
- продукция	5769	95.47	5864	92.49	-95	-1.62
- стоки	0	0.00	0	0.00	0	
- услуги	47	0.78	56	0.88	-9	-16.07
- други	227	3.76	420	6.62	-193	-45.95
ОБЩО	6043	100	6340	100	-297	-4.68

Разходи по икономически елементи

	30.9.2013		30.9.2012		Изменение	
	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%
Разходи за материали	3436	60.45	3260	58.60	176	5.40
Разходи за външни услуги	497	8.74	519	9.33	-22	-4.24
Разходи за амортизации	199	3.50	250	4.49	-51	-20.40
Разходи за възнаграждения	1218	21.43	1090	19.59	128	11.74
Разходи за осигуровки	206	3.62	184	3.31	22	11.96
Балансова стойност на продадените активи без продукция	2	0.04	2	0.04	0	0.00
Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	86	1.51	188	3.38	-102	-54.26
Други, в т.ч.	40	0.70	70	1.26	-30	-42.86
Обезценка на активи	0	0.00	0	0.00	0	
провизии	0	0.00	0	0.00	0	
ОБЩО	5684	100	5563	100	121	2.18

Разходи за възнаграждения

Разходи за възнаграждения	30.9.2013		30.9.2012		Изменение	
	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%
Разходи за заплати	1218	85.53	1090	85.56	128	11.74
Разходи за социални осигуровки	206	14.47	184	14.44	22	11.96
ОБЩО	1424	100	1274	100	150	11.77

Сделки със свързани лица

Вземания от свързани предприятия	30.9.2013	31.12.2012
	BGN '000	BGN '000
Нетекущи	0	0
Текущи	172	6
	172	6

Задължения към свързани предприятия	30.9.2013	31.12.2012
	BGN '000	BGN '000
Нетекущи	0	0
Текущи	127	200
	127	200

Текущите задължения към свързани лица са подробно изброени по-долу.

Балканкар РУЕН АД

С договор от 28.12.2009 г. „Балканкар РУЕН” АД е предоставило на „Балканкар ЗАРЯ” АД паричен заем в размер на 30 хил. лева.

Договорна сума	30 хил.лв.
Падеж	31.12.2013 г.
Договорен лихвен процент	8%
Обезпечение	няма
Салдо към 30.06.2013 г.	1 хил. лв.

С договор от 17.06.2009 г. „Балканкар РУЕН” АД е предоставило на „Балканкар ЗАРЯ” АД паричен заем в размер на 63 хил. лева.

Договорена сума	63 хил.лв.
-----------------	------------

Balkancar ZARYA PLC

Q3 2013

Падеж	31.12.2013 г.
Договорен лихвен процент	8%
Обезпечение	няма
Салдо към 30.06.2013 г.	63хил. лв.

С договор от 21.06.2011 г. "Балканкар РУЕН" АД е предоставило на "Балканкар ЗАРЯ" АД паричен заем в размер на 6 хил. лева.

Договорена сума	6 хил.лв.
Падеж	31.12.2014 г.
Договорен лихвен процент	8%
Обезпечение	няма
Салдо към 30.06.2013 г.	6 хил.лв.

Към 30.09.2013 г. „Балканкар ЗАРЯ“ АД има зъдлажения по начислени лихви върху получени заеми от свързани предприятия в размер на 30 хил.лв.

Към 30.09.2013 г. „Балканкар ЗАРЯ“ АД има търговски задължения към свързани предприятия в размер на 27 хил.лв.

Други важни събития

Дата	Събитие
16.7.2013	Представено уведомление относно обявено в Търговския регистър към Агенция по вписванията заличаване на пълномощията на прокуриста Христо Денчев Харитонов.
29.7.2013	Представен отчет на емитент на облигации за изпълнение на условията по облигационния заем за второ тримесечие на 2013 година
29.7.2013	Представен междинен финансов отчет за второ тримесечие на 2013 година
06.8.2013	Представено уведомление относно вписване в Търговския регистър, воден от Агенцията по вписванията, на членовете на Съвета на директорите, избрани с решение на ОСА, проведено на 29.07.2013 г.
29.8.2013	Представен междинен консолидиран финансов отчет за второ тримесечие на 2013 година
16.9.2013	Представено уведомление относно падеж на купонно плащане по облигационен заем ISIN BG2100015077

Октомври 2013 г.
Павликени

Гл.счетоводител.....
/М.Пътова/

