

Балканкар ЗАРЯ АД

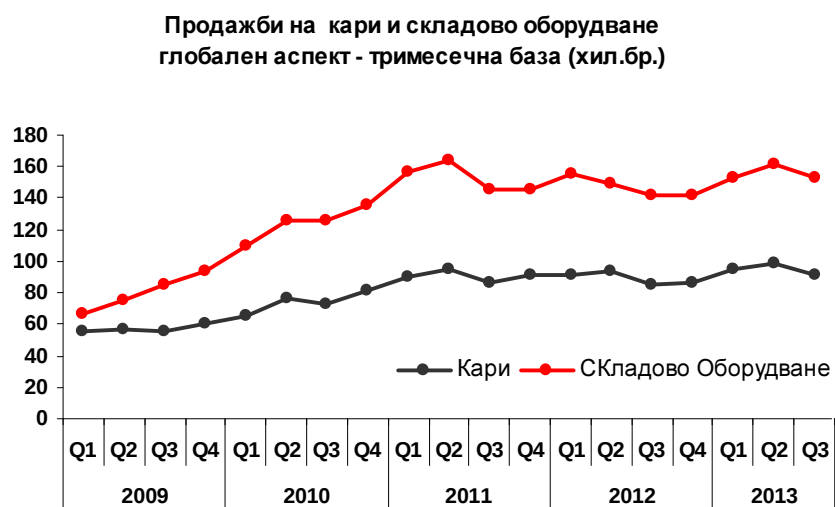
Междинен финансов отчет
31 декември 2013 година

«Балканкар ЗАРЯ»АД отчита приходи от продажби през четвърто тримесемие в размер на 1773 хил.лв. и с натрупване за дванадесетте месеца на 2013 година в размер на 7816 хил.лв. През настоящото тримесечие продажбите намаляват с 24.75% на годишна база (Q4 2013 – 1773 хил.лв.; Q4 2012 – 2356 хил.лв.), като причина за това е по-малко отчетени приходи от продажби на продукция (Q4 2013 – 1552 хил.лв.; Q4 2012 – 2102 хил.лв.). На тримесечна база отчетеният ръст е в размер на 14.6% (Q4 2013 – 1773 хил.лв.; Q3 2013 – 1547 хил.лв.). За цялата 2013 година приходите от продажби намаляват в размер на 10.12% (2013 – 7816 хил.лв.; 2012 – 8696 хил.лв.). Спрямо 2011 година приходите от продажби отчитат минимално изменение от 0.98% (2013 – 7816 хил.лв.; 2011 – 7740 хил.лв.). Приходите от продажби на продукция през 2013 година възлизат на 7321 хил.лв., отчитайки намаление от 8.1% на годишна база (2013 – 7321 хил.лв.; 2012 – 7966 хил.лв.). Приходите от продажби на услуги намаляват с 11.54% (2013 – 69 хил.лв.; 2012 – 78 хил.лв.), докато приходите от други продажби намаляват с 14.22% (2013 – 199 хил.лв.; 2012 – 232 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 трето тримесечие на 2013 г.

Състояние на пазара на кари и складово оборудване в глобален аспект



Към края на трето тримесечие на 2013 година се наблюдава запазване на възходящия тренд при продажбите и на двата основни сегмента, въпреки лекото отстъпление през трето тримесечие.

Продажбите през първите девет месеца на година показват ясна тенденция на нарастване в сравнение

с първите девет месеца на предходната година.

През настоящото тримесечие глобалния пазар на кари и складово оборудване запазва тенденцията на възходящо движение, отчитайки намалени обеми на продажбите спрямо предходния тримесечен период. През трето тримесечие на 2013 година отчитаме ръст на продажбите на кари и складово оборудване на годишна база с 7.53%, достигайки до ниво от 244.2 хил. бр. (Q3 2013 – 244.2 хил. бр.; Q3 2012 – 227.1 хил. бр.), докато на тримесечна база отчитаме спад от 6.29% (Q3 2013 – 244.2 хил. бр.; Q2 2013 – 260.6 хил.бр.). На годишна база продажбите на складово оборудване нарастват с 6.93%, достигайки до 91 хил. бр., докато на тримесечна база намаляват с 8.08% (Q3 2013 – 91 хил.бр.; Q2 2013 – 99 хил.бр.). Продажбите на кари също отчитат ръст на годишна база до 153.2 хил. бр.,

нараствайки с 7.89% (Q3 2013 – 153.2 хил.бр.; Q3 2012 – 142 хил.лв.), съответно спад от 5.2% на тримесечна база (Q3 2013 – 153.2 хил.бр.; Q2 2013 – 161.6 хил.бр.).

През първите девет месеца на 2013 годиа пазара на кари и складово оборудване бележи положително изменение както на годишна база (9М 2013 – 752 хил.бр.; 9М 2012 – 716.3 хил.бр.), така и в сравнение с сравнимия деветмесечен период на 2011 година (9М 2013 – 752 хил.бр.; 9М 2012 – 737.9 хил.бр.). Продажбите на складово оборудване нарастват с 5.56% спрямо деветмесечието година по-рано, достигайки до нива от 284.7 хил.бр.(9М 2013 – 284.7 хил.бр.; 9М 2012 – 269.7 хил.бр.), докато при продажбите на кари ръста е в размер на 4.64% (9М 2013 – 467.3 хил.бр.; 9М 2012 – 446.6 хил.бр.).

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

хил.бр.	2013			2012				2011			
	Q3	Q2	Q1	Q4	Q3	Q2	Q1	Q4	Q3	Q2	Q1
Складово оборудване	91	99	94.7	86.3	85.1	93.9	90.7	91.8	86.9	94.6	89.7
Кари	153.2	161.6	152.5	141.4	142	149.2	155.4	145.3	145.8	164.3	156.6
Общо	244.2	260.6	247.2	227.7	227.1	243.1	246.1	237.1	232.7	258.9	246.3

Източник: World Industrial Truck Statistics (WITS)

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)

хил.бр.	2012		2011		2012/2011		2010		2012/2010	
	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

хил.бр.	Q3 2013		Q3 2012		Изменение		Q2 2013		Изменение	
	%		%		%		%		%	
Складово оборудване	91	37.26	85.1	37.47	5.9	6.93	99	37.99	-8	-8.08

Кари	153.2	62.74	142	62.53	11.2	7.89	161.6	62.01	-8.4	-5.20
Общо	244.2	100	227.1	100	17.1	7.53	260.6	100	-16.4	-6.29

Източник: World Industrial Truck Statistics (WITS)

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

	9М 2013		9М 2012		Изменение		9М 2011		Изменение	
хил.бр.	%		%		%		%		%	
Складово оборудване	284.7	37.86	269.7	37.65	15	5.56	271.2	36.75	13.5	4.98
Кари	467.3	62.14	446.6	62.35	20.7	4.64	466.7	63.25	0.6	0.13
Общо	752	100	716.3	100	35.7	4.98	737.9	100	14.1	1.91

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 в сегмента на

складово оборудване както на годишна така и на тримесечна база. Продажбите на пазара на складово оборудване отчитат минимален спад на годишна база -0.2% (Q3 2013 – 43.6 хил.бр.; Q3 2012 – 43.8 хил.бр.), докато на тримесечна база отчитаме значително по-голямо отрицателно изменение от -8.02% (Q3 2013 – 43.6 хил.бр.; Q2 2013 – 43.6 хил.бр.). Продажбите на кари не отчитат изменение на годишна база (Q3 2013 – 28.6 хил. бр.; Q3 2012 – 28.6 хил.бр.), докато на тримесечна намаляват с 6.54% (Q3 2013 – 28.6 хил.бр.; Q2 2013 – 30.6 хил.бр.). За деветмесечието на 2013 г. продажбите на кари и складово оборудване намаляват спрямо сравнимия миналогодишен период с 1.27% (9М 2013 – 232.4 хил.бр.; 9М 2012 – 235.4 хил.бр.), докато спрямо деветте месеца на 2011 година спада е с 7.41% (9М 2013 – 232.4 хил.бр.; 9М 2011 – 251 хил.бр.). Продажбите на складово

оборудване намаляват с 0.28% на годишна база (9М 2013 – 140.7 хил.бр.; 9М 2012 – 141.1 хил.лв.) и с 5.57% спрямо 2011 година (9М 2013 – 140.7 хил.бр.; 9М 2011 – 149 хил.бр.). Продажбите на пазара на кари отчита по-значителни спадове – съответно -2.76% на годишна база (9М 2013 – 91.7 хил.бр.; 9М 2012 – 94.3 хил.бр.) и -10.1% спрямо деветмесечието на 2011 година (9М 2013 – 91.7 хил.лв.; 9М 2011 – 102 хил.бр.).

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

хил.бр.	2013			2012				2011			
	Q3	Q2	Q1	Q4	Q3	Q2	Q1	Q4	Q3	Q2	Q1
Складово оборудване	43.6	47.4	49.7	43.9	43.8	46.7	50.6	48	43.7	51.9	53.4
Кари	28.6	30.6	32.5	31.7	28.6	31.2	34.5	32	30.1	36.5	35.4
Общо	72.2	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.	2012	2011	Изменение		2010	2009	2008	2007	2006	2005
			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.	Q3 2013		Q3 2012		Изменение		Q2 2013		Изменение	
	%		%		%		%		%	
Складово оборудване	43.6	60.39	43.8	60.50	-0.2	-0.46	47.4	60.77	-3.8	-8.02
Кари	28.6	39.61	28.6	39.50	0	0.00	30.6	39.23	-2	-6.54
Общо	72.2	100	72.4	100	-0.2	-0.28	78	100	-5.8	-7.44

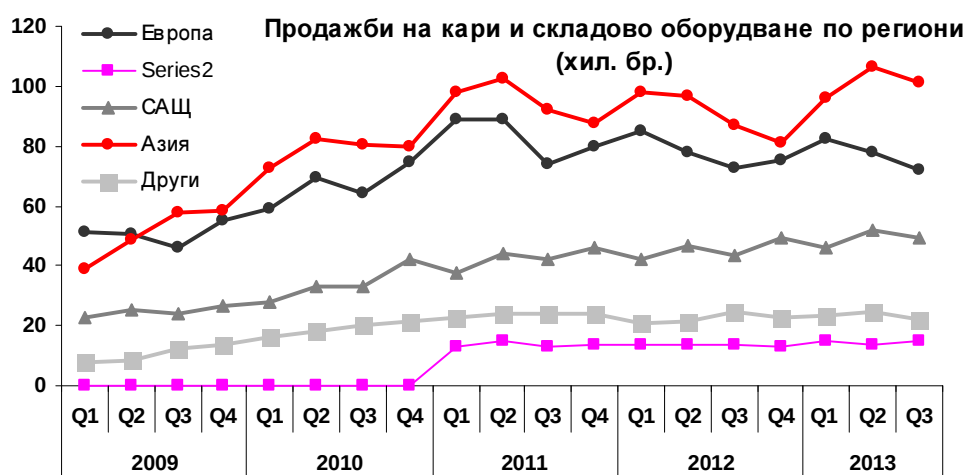
Източник: World Industrial Truck Statistics (WITS)

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

хил.бр.	9М 2013		9М 2012		Изменение		9М 2011		Изменение	
	%		%		%		%		%	
Складово оборудване	140.7	60.54	141.1	59.94	-0.4	-0.28	149	59.36	-8.3	-5.57
Кари	91.7	39.46	94.3	40.06	-2.6	-2.76	102	40.64	-10.3	-10.10
Общо	232.4	100	235.4	100	-3	-1.27	251	100	-18.6	-7.41

Източник: World Industrial Truck Statistics (WITS)

Състояние на пазара на кари по основни региони на продажби



През настоящото тримесечие се запазва тенденцията Азиатският пазар да увеличава своя дял в общия обем продажби на кари и складово оборудване, заемайки дял от над 40% в

тримесечния обем на продажбите (Q3 2013 – 101.1 ил.бр.; Q3 2012 – 86.6 хил. бр.). Пазарът в САЩ също отчита повишение на продажбите, достигайки дял от над 20% през настоящото тримесечие (Q3 2013 – 49.1 хил. бр.; Q3 2012 – 43.3 ил.бр.) Европейският пазар продължава да намалява своя дял в общия обем продажби, като през настоящото тримесечие неговия дял е вече под границата от 30% (Q3 2013 – 72.2 хил.бр.; Q3 2012 – 72.4 хил. бр.).

През деветте месеца на 2013 година продажбите на кари и складово оборудване отчитат различни темпове на изменение в различните региони по света спрямо деветмесечния период на предходната година. Докато продажбите в Европа отчитат спад в размер на 1.27% (9М 2013 – 232.4 хил.бр.; 9М 2012 – 235.4 хил. бр.), то в останите региони наблюдаваме ръст на продажбите. С най-голям прираст са продажбите на Щатския пазар, нарастващ с 11.12%, достигайки до нива от 146.9 хил. единици (9М 2013 – 146.9 хил.бр.; 9М 2012 – 132.2 хил. бр.). Пазарът в Азия също нараства значително – 7.63% - достигайки до нива от 303.1 хил. единици (9М 2013 – 303.1 хил. бр.; 9М 2012 – 281.6 хил. бр.), докато

пазара обхващащ другите региони нараства с по-бавни темпове, отчитайки ръст от 3.73% (9М 2013 – 69.6 хил. бр.; 9М 2012 – 67.1 хил.бр.).

През трето тримесечие на 2013 година продажбите нарастват с 7.53% на годишна база (Q3 2013 – 244.2 хил.бр.; Q3 2012 -227.1 хил.бр.). Най-голям прираст отчита Азиатския пазар с ръст от 16.74% (Q3 2013 – 101.1 хил.бр.; Q3 2012 – 86.6 хил.бр.), като на тримесечна база регистрира спад от 4.89% (Q3 2013 – 101.1 хил.бр.; Q2 2013 – 106.3 хил. бр.). Северноамериканският пазар нараства с 13.39% (Q3 2013 – 49.1 хил. бр.; Q3 2012 – 43.3 хил.лв.), съответно намалява с 5.03% спрямо предходното тримесечие (Q3 2013 – 49.1 ил.бр.; Q2 2013 – 51.7 хил. лв.). Европейският пазар намалява с 0.28% (Q3 2013 – 72.2 хил.лв.; Q3 2012 – 72.4 хил.бр.).

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

Регион	2013			2012			
хил. бр.	Q3	Q2	Q1	Q4	Q3	Q2	Q1
Европа	72.2	78	82.2	75.1	72.4	77.9	85.1
В т.ч.							
Източна							
Европа	14.7	13.6	14.9	12.7	13.7	13.3	13.8
Северна							
Америка	49.1	51.7	46.1	49	43.3	46.8	42.1
Азия	101.1	106.3	95.7	81.3	86.6	96.9	98.1
Други региони	21.8	24.6	23.2	22.7	24.8	21.5	20.8
Общо	244.2	260.6	247.2	228.1	227.1	243.1	246.1

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 в хил. бр.	Изменение									
	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 хил. бр.	Q3 2013		Q3 2012		Изменение		Q2 2013		Изменение	
	хил.бр.	%	хил.бр.	%	хил.бр.	%	хил.бр.	%	хил.бр.	%
Европа (вкл. Турция)	72.2	29.57	72.4	31.88	-0.2	-0.28	78	29.93	-5.8	-7.44
Северна Америка	49.1	20.11	43.3	19.07	5.8	13.39	51.7	19.84	-2.6	-5.03
Азия	101.1	41.40	86.6	38.13	14.5	16.74	106.3	40.79	-5.2	-4.89
Други региони	21.8	8.93	24.8	10.92	-3	-12.10	24.6	9.44	-2.8	-11.38
Общо за света	244.2	100	227.1	100	17.1	7.53	260.6	100	-16.4	-6.29

Източник: World Industrial Truck Statistics (WITS)

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

Региони хил. бр.	9М 2013		9М 2012		Изменение		9М 2011		Изменение	
		%		%		%		%		%
Европа (вкл. Турция)	232.4	30.90	235.4	32.86	-3	-1.27	251	34.02	-18.6	-7.41
Северна Америка	146.9	19.53	132.2	18.46	14.7	11.12	123.8	16.78	23.1	18.66
Азия	303.1	40.31	281.6	39.31	21.5	7.63	292.6	39.65	10.5	3.59
Други региони	69.6	9.26	67.1	9.37	2.5	3.73	70.5	9.55	-0.9	-1.28
Общо за света	752	100	716.3	100	35.7	4.98	737.9	100	14.1	1.91

Източник: World Industrial Truck Statistics (WITS)

Продажби на продукцията през четвърто тримесечие на 2013 година

BGN '000	2013				2012				2011			
Приходи от продажби на:	Q4 2013	Q3 2013	Q2 2013	Q1 2013	Q4 2012	Q3 2012	Q2 2012	Q1 2012	Q4 2011	Q3 2011	Q2 2011	Q1 2011
Продукция	1552	1482	2276	2011	2102	2371	1721	1772	2368	1406	1750	1824
Стоки				0	2102	2371	1721	1772	2368	1406	1750	1824
Услуги	22	18	14	15	22	25	16	15	21	18	8	15
Други	199	47	112	68	232	120	94	206	118	40	79	66
Net sales	1773	1547	2402	2094	2356	2516	1831	1993	2511	1466	1843	1920
EBITDA	574	125	283	150	206	393	295	339	531	37	206	104
EBITDA margin	32.37	8.08	11.78	7.1633	8.74	15.62	16.11	17.01	21.15	2.52	11.18	5.42
EBIT	506	57	217	85	134	319	216	242	426	-67	103	-10
EBIT margin	28.54	3.68	9.03	4.06	5.69	12.68	11.80	12.14	16.97	- 4.5	5.59	- 0.5
Net Profit	292	-164	-17	-135	-100	78	-21	4	253	-302	-147	-267
Net Profit margin	16.47	-10.60	-0.71	-6.45	-4.2	3.10	-1.15	0.20	10.08	-20.6	-7.98	-13.9

BGN '000	Q4 2013		Q4 2012		Изменение		Q3 2013		Изменение	
Приходи от продажби на:	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%
Продукция	1552	87.54	2102	89.22	-550	-26.17	1482	95.80	70	4.72
Стоки										
Услуги	22	1.24	22	0.93	0	0.00	18	1.16	4	22.22
Други	199	11.22	232	9.85	-33	-14.22	47	3.04	152	323.40
Общо	1773	100.00	2356	100.00	-583	-24.75	1547	100	226	14.61

«Балканкар ЗАРЯ»АД отчита приходи от продажби през четвърто тримесечие в размер на 1773 хил.лв. и с натрупване за дванадесетте месеца на 2013 година в размер на 7816 хил.лв. През настоящото тримесечие продажбите намаляват с 24.75% на годишна база (Q4 2013 – 1773 хил.лв.; Q4 2012 – 2356 хил.лв.), като причина за това е по-малко отчетени приходи от продажби на продукцията (Q4 2013 – 1552 хил.лв.; Q4 2012 – 2102 хил.лв.). На тримесечна база отчетеният ръст е в размер на 14.6% (Q4 2013 – 1773 хил.лв.; Q3 2013 – 1547 хил.лв.). За цялата 2013 година приходите от продажби намаляват в размер на 10.12% (2013 – 7816 хил.лв.; 2012 – 8696 хил.лв.). Спрямо 2011 година приходите от продажби отчитат минимално изменение от 0.98% (2013 – 7816 хил.лв.; 2011 – 7740 хил.лв.). Приходите от продажби на продукцията през 2013 година възлизат на 7321 хил.лв., отчитайки намаление от 8.1% на годишна база (2013 – 7321 хил.лв.; 2012 – 7966 хил.лв.). Приходите от продажби на услуги намаляват с 11.54% (2013 – 69 хил.лв.; 2012 – 78 хил.лв.), докато приходите от други продажби намаляват с 14.22% (2013 – 199 хил.лв.; 2012 – 232 хил.лв.).

BGN '000	12M 2013		12M 2012		Изменение		12M 2011		Изменение	
Приходи от продажби на:	BGN '000 %		BGN '000 %		BGN '000 %		BGN '000 %		BGN '000 %	
Продукция	7321	93.67	7966	91.61	-645	-8.10	7348	94.94	-27	-0.37
Стоки							27	0.35		
Услуги	69	0.88	78	0.90	-9	-11.54	62	0.80	7	11.29
Други	426	5.45	652	7.50	-226	-34.66	303	3.91	123	40.59
Общо	7816	100	8696	100	-880	-10.12	7740	100	76	0.98

Приходи от продажби на продукция за четвърто тримесечие на 2013 година

Пазар	Q4 2013		Q42012		Q4 2013/Q4 2012		Q3 2013		Q4 2013/Q3 2013	
	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%
Южна Корея	817	52.64	1389	66.08	-572	-41.18	787	53.10	30	3.81
Германия	328	21.13	368	17.51	-40	-10.87	318	21.46	10	3.14
САЩ	112	7.22			112		151	10.19	-39	-25.83
Италия	79	5.09	62	2.95	17	27.42	46	3.10	33	71.74
България	69	4.45	139	6.61	-70	-50.36	73	4.93	-4	-5.48
Англия	78	5.03	17	0.81	61	358.82	28	1.89	50	178.57
Швеция	2	0.13	96	4.57	-94	-97.92	7	0.47	-5	-71.43
Белгия	48	3.09	13	0.62	35	269.23	46	3.10	2	4.35
Франция	17	1.10	18	0.86	-1	-5.56	26	1.75	-9	-34.62
Индия										
Русия	2	0.13								
Израел										
Общо	1552	100	2102	100	-550	-26.17	1482	100	68	4.59

През настоящият отчетен период Южнокорейския и Немския паза отново са пазарите с най-голяма тежест в приходите от продажби, съответно с дялове от 52.64% и 21.13%. На годишна база с най-съществен ръст е Английския пазар (Q4 2013 – 78 хил.лв.; Q4 2012 – 17 хил.лв.), следван е Белгийския пазар (Q4 2013 – 48 хил.лв.; Q4 2012 – 13 хил.лв.). През четвърто тримесечие на 2013 година продажбите на Южнокорейския пазар намаляват значително до нива от 817 хил.лв. (Q4 2013 – 817 хил.лв.; Q4 2012 – 1389 хил.лв.). Спрямо предходното тримесечие продажбите на този пазар отчитат минимално повишение +3.81% (Q4 2013 – 817 хил.лв.; Q3 2013 – 787 хил.лв.). Вторият по значимост пазар за дружеството – Германия – отчита също спад на годишна база (Q4 2013 – 328 хил.лв.; Q4 2012 – 368 хил.лв.), и съответно прираст на тримесечна база (Q4 2013 – 328 хил.лв.; Q3 2013 – 318 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 отчетата 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, отчетата 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, съоръженията 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**

	31.12.2013		31.12.2012	
	BGN '000	%	BGN '000	%
Дълготрайни активи	5752	50.99	5942	50.06
Краткотрайни активи	5529	49.01	5458	49.94
Общо активи:	11281	100	11400	100

Активите на Балканкар ЗАРЯ АД към 31.12.2013 г. възлизат на 11281 хил.лв. Намалението в размера на активите към 31.12.2013 г. в сравнение с края на предходния отчетен период е в размер на 119 хил.лв., дължащо се основно на намалението на дела на нетекущите активи (31.12.2013 – 5752 хил.лв.; 31.12.2012 – 5942 хил.лв).

На проведеното на 10.12.2013 г. Общо събрание на облигационерите по емисия корпоративни облигации ISIN BG2100015077, емитирани от „Балканкар ЗАРЯ” АД се прие Следното решение:

„Допуска продажба на дълготрайни материални активи, който са обезпечение по емисията корпоративни облигации и са собственост на емитента, съгласно списък, представляващ Приложение №1 към настоящия протокол, като средствата от продажба постъпват изцяло по специална сметка при банката – довереник и могат да бъдат използвани единствено за погасяване на просрочени суми по емисията облигации с ISIN BG2100015077. Упълномощава банката – довереник да заличава вписания първи по ред залог за всяка отделна позиция от ДМА по предходното изречение в случай, че в специалната сметка при нея е постъпила сума, не по-малка от съответната актуализирана пазарна цена към м. Юли 2013 г.”

Горесцитираното приложение №1 към Протокола от ОСО от 10.12.2013 г. обхваща 21 броя дълготрайни материални активи, характеризиращи се със следните стойности:

Отчетна стойност – 163 хил.лв.

Справедлива пазарна оценка, според последната извършена оценка от лицензиран оценител през м. Юли 2013 г. – 118 хил.лв.

Обем, структура и динамика на дълготрайните материални активи

	31.12.2013		31.12.2012		Изменение	
	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%
1. Земи	278	15.21	278	13.86	0	0.00
2. Сгради и конструкции	973	53.23	1120	55.83	-147	-13.13
3. Машины и оборудване	104	5.69	92	4.59	12	13.04
4. Съоразения	381	20.84	411	20.49	-30	-7.30
5. Транспортни средства	51	2.79	65	3.24	-14	-21.54
6. Стопански инвентар	6	0.33	5	0.25	1	20.00
7. Разходи за придобиване на ДМА	35	1.91	35	1.74	0	0.00
Общо дълготрайни материални активи	1828	100	2006	100	-178	-8.87

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

	31.12.2013		31.12.2012		Изменение	
	BGN ’000	%	BGN ’000	%	BGN ’000	%
1. Права върху собственост	1	0.51	1	0.43	0	0
2. Програмни продукти	196	99.49	229	99.57	-33	-14.41
3. Други нематериални дълготрайни активи	0	0	0	0.00	0	
Общо дълготрайни активи	197	100	230	100	-33	-14.35

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	31.12.2013		31.12.2012		Изменение	
	BGN ’000	%	BGN ’000	%	BGN ’000	%
Материали	647	48.36	708	46.37	-61	-8.62
Стоки	11	0.82	11	0.72	0	0.00
Производство	91	6.80	105	6.88	-14	-13.33
Незавършено производство	589	44.02	703	46.04	-114	-16.22
ОБЩО	1338	100	1527	100	-189	-12.38

Парични средства

	31.12.2013		31.12.2012		Изменение	
	BGN ’000	%	BGN ’000	%	BGN ’000	%
Парични средства в брой	307	53.11	368	78.13	-61	-16.58
Парични средства в безсрочни депозити	271	46.89	103	21.87	168	163.11
Общо парични средства	578	100	471	100	107	22.72

Краткосрочни вземания

	31.12.2013		31.12.2012		Изменение	
	BGN ’000	%	BGN ’000	%	BGN ’000	%
Вземания от свързани предприятия	188	5.20	6	0.17	182	3033.33
Вземания от клиенти и доставчици	538	14.89	471	13.61	67	14.23
Вземания по предоставени	1815	50.24	1815	52.46	0	

търговски заеми						
Данъци за възстановяване	24	0.66	110	3.18	-86	-78.18
Съдебни и присъдени вземания	0	0.00	0	0.00	0	
Други краткосрочни вземания	1048	29.01	1058	30.58	-10	-0.95
Общо краткосрочни вземания	3613	100	3460	100	153	4.42

Пасиви	31.12.2013		31.12.2012		Изменение	
	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%
Обем, структура и динамика на пасивите						
Собствен капитал	-2522	-22.36	-2336	-20.49	-186	7.96
Дългосрочни пасиви	9481	84.04	9843	86.34	-362	-3.68
Краткосрочни пасиви	4322	38.31	3893	34.15	429	11.02
Общо пасиви	11281	100	11400	100	-119	-1.04

Към 31.12.2013 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 (2522) хил.лв., като спрямо предходното тримесечие се наблюдава увеличение в размер на 109 хил.лв.

„Балканкар ЗАРЯ” АД констатира наличие на съществена грешка – неправилно отчетени готова продукция и незавършено производство за минали години, като извърши корекция по реда на МСС 8 – отнесе неправилно отчетените готова продукция и незавършено производство в размер на 183 хил.лв. за сметка на непокрита загуба от минали години.

Лизинг

Към 31.12.2013 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

	31.12.2013	31.12.2012
Дългосрочни финансови пасиви	BGN '000	BGN '000
Задължения по облигационни заеми	9466	9779
Други	15	64
ОБЩО	9481	9843

С решение от Общо събрание на облигационерите на „Балканкар ЗАРЯ“ АД по емисия корпоративни облигации ISIN BG2100015077, проведено на 10.12.2013 г. са приети следните решения :

1. Удължава срока (матуритета) на облигационния заем с 6 (шест) месеца, като падежът на емисията се променя на 21.06.2019 г.
2. Допуска продажба на дълготрайни материални активи, който са обезпечение по емисията корпоративни облигации и са собственост на емитента, съгласно списък, представляващ Приложение №1 към настоящия протокол, като средствата от продажба постъпват изцяло по специална сметка при банката – довереник и могат да бъдат използвани единствено за погасяване на просрочени суми по емисията облигации с ISIN BG2100015077. Упълномощава банката – довереник да заличава вписания първи по ред залог за всяка отделна позиция от ДМА по предходното изречение в случай, че в специалната сметка при нея е постъпила сума, не по-малка от съответната актуализирана пазарна цена към м. Юли 2013 г.
3. При предсрочно погасяване на главница от страна на емитента в размер, който намалява дължимата главница по облигационния заем под 3 000 000 Евро, размерът на дължимата лихва се променя на променлива лихва на база 3М EURIBOR + 3.00%, но не по-малко от 6.00% (на годишна база) за всички купонни плащания след намаляването на главницата под 3 000 000.00 Евро.
4. Упълномощава Банката-довереник да свика ново общо събрание на облигационерите по Емисията не по-късно от края на месец януари с цел приемане на решения относно допълнителни гаранции и промени в условията на емисията.

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	31.12.2013		31.12.2012		Изменение	
	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%
Задължения по получени заеми към банки и банкови институции	539	12.47	0	0.00	539	
Текуща част от нетекущите задължения	215				215	
Задължения към доставчици	2605	60.27	2565	65.89	40	1.56
Задължения към свързани предприятия	97	2.24	200	5.14	-103	-51.50
Задължения към персонала	107	2.48	224	5.75	-117	-52.23
Задължения към осигурителни предприятия	42	0.97	79	2.03	-37	-46.84
Данъчни задължения	125	2.89	109	2.80	16	14.68
Задължения по получени търговски заеми	0	0.00	233	5.99	-233	-100.00
Други текущи задължения	592	13.70	483	12.41	109	22.57
ОБЩО	4322	95.03	3893	100	429	11.02

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 31.12.2013 година са усвоени 539 хил.лв от предоставената кредитна линия – овърдрафт. .

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ**Нетни приходи от продажби**

	31.12.2013		31.12.2012		Изменение	
Приходи от продажби на:	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%
- продукция	7321	93.67	7966	91.61	-645	-8.10
- стоки	0	0.00	0	0.00	0	
- услуги	69	0.88	78	0.90	-9	-11.54
- други	426	5.45	652	7.50	-226	-34.66
ОБЩО	7816	100	8696	100	-880	-10.12

Разходи по икономически елементи

	31.12.2013		31.12.2012		Изменение	
	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%
Разходи за материали	4219	60.70	4552	58.47	-333	-7.32
Разходи за външни услуги	620	8.92	683	8.77	-63	-9.22
Разходи за амортизации	267	3.84	322	4.14	-55	-17.08
Разходи за възнаграждения	1541	22.17	1466	18.83	75	5.12
Разходи за осигуровки	261	3.75	247	3.17	14	5.67
Балансова стойност на продадените активи без продукция	3	0.04	3	0.04	0	0.00
Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	-54	-0.78	451	5.79	-505	-111.97
Други, в т.ч.	94	1.35	61	0.78	33	54.10

Balkancar ZARYA PLC

Q4 2013

Обезценка на активи	0	0.00	0	0.00	0	
провизии	0	0.00	0	0.00	0	
ОБЩО	6951	100	7785	100	-834	-10.71

Разходи за възнаграждения

Разходи за възнаграждения	31.12.2013		31.12.2012		Изменение	
	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%
Разходи за заплати	1541	85.52	1466	85.58	75	5.12
Разходи за социални осигуровки	261	14.48	247	14.42	14	5.67
ОБЩО	1802	100	1713	100	89	5.20

Сделки със свързани лица

Вземания от свързани предприятия	31.12.2013	31.12.2012
	BGN '000	BGN '000
Нетекущи	0	0
Текущи	188	6
	188	6

Задължения към свързани предприятия	31.12.2013	31.12.2012
	BGN '000	BGN '000
Нетекущи	0	0
Текущи	97	200
	97	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 31.12.2013 г.	30 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.
Падеж	31.12.2013 г.
Договорен лихвен процент	8%
Обезпечение	няма
Салдо към 31.12.2013 г.	2 хил. 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 31.12.2013 г.	6 хил.лв.

Към 31.12.2013 г. „Балканкар ЗАРЯ“ АД има зъдложения по начислени лихви върху получени заеми от свързани предприятия в размер на 32 хил.лв.

Към 31.12.2013 г. „Балканкар ЗАРЯ“ АД има търговски задължения към свързани предприятия в размер на 27 хил.лв.

Други важни събития

Дата	Събитие
30.10.2013	Представен отчет на емитент на облигации за изпълнение на условията по облигационния заем за трето тримесечие на 2013 година
30.10.2013	Представен междинен финансов отчет за трето тримесечие на 2013 година
25.11.2013	Представена покана за свикване на Общо събрание на облигационерите на "Балканкар ЗАРЯ" АД, насрочено за 10.12.2013 г.
28.11.2013	Представен междинен консолидиран финансов отчет за трето тримесечие на 2013 г.
12.12.2013	Представено уведомление относно изпълнение на изискванията на чл.27, ал.3 от Наредба №2 на КФН
13.12.2013	Представен протокол от заседание на Общо събрание на облигационерите по емисия корпоративни облигации ISIN BG2100015077
13.12.2013	Представено уведомление относно промени в параметрите по емисия облигации ISIN BG2100015077

Януари 2014 г.
Павликени

Гл.счетоводител:.....
/М.Пътова/

