

Балканкар ЗАРЯ АД

Междинен финансов отчет
30 Септември 2011 година

Ръст на приходите от продажби през трето тримесечие на 2011 година на годишна база

През трето тримесечие на 2011 година «Балканкар ЗАРЯ»АД отчита ръст на приходите от продажби на тримесечна база от 11.14% (Q3 2011 – 1466 хил.лв.; Q3 2010 – 1319 хил.лв.). Рентабилността на оперативната печалба преди лихви, данъци и амортизации (EBITDA margin) на тримесечна база отчита забавяне на темпа като достига до ниво от 2,39% спрямо 10.63% през второ тримесечие на 2011 г. и отрицателни данни от -9,78% за показателя през трето тримесечие на 2010 година. В абсолютно изражение оперативната печалба преди лихви данъци и амортизации отчита ръст от 164 хил.лв. (Q3 2011 – 35 хил.лв.; Q3 2010 – (129) хил.лв.) на годишна база и забавяне на темпа на растеж на тримесечна база (Q3 2011 – 35 хил.лв.; Q2 2011 – 196 хил.лв.).

Спрямо предходният отчетен период – Q2 2011 – дружеството отчита забавяне на темпа на ръст на продажбите в размер на 377 хил.лв., дължащ се на по-малкия брой работни дни през трето тримесечие, имайки предвид, че целия наличен персонал на дружеството беше в планов годишен отпуск (Q3 2011 – 1466 хил.лв.; Q2 2011 – 1843 хил.лв.). Това рефлектира и върху финансовите резултати за периода и рентабилността и от тях, изразяващи се в по-ниска оперативна печалба и по-нисък нетен финансов резултат за периода (Q3 2011 – EBITDA – 35 хил.лв.; Q2 2011 – EBITDA – 196 хил.лв.; Q3 2011 – Нетна печалба – (302)хил.лв.; Q2 2011 – Нетна печалба – (150) хил.лв.).

С най-голям дял в приходите от продажби на продукцията през трето тримесечие са 15-цоловите кола – дял от 39.40% (554 хил.лв.), следвани от 8-цоловите кола – 23.19% (326 хил.лв.). На годишна база в абсолютно изражение най-голям прираст отчитат приходите от 8-цоловите кола - 142 хил.лв., следвани от 15-цоловите – ръст от 60 хил.лв. По отношение на разпределението на приходите от продажби на продукцията по страни – двата основни пазара на дружеството – Немския и Южнокарейския – запазват водещата си роля. С най-голяма тежест са продажбите за Южна Корея – с дял от 40.97% (576 хил.лв.), следвани от продажбите в Германия – 32.86% (462 хил.лв.). С най-висок темп на нарастване на продажбите на годишна база са продажбите на Немския пазар – ръст от 111 хил.лв (31.62%). Корейският пазар бележи ръст от 9,71% на годишна база (51 хил.лв.). Останалите пазари на дружеството - САЩ, Италия, Англия – също отчита ръст на годишна база, докато пазарите в Белгия, Франция – отчитат забавяне на темпа на ръст на продажбите.

Развитие на пазара на кари и складово оборудване

Към момента на представяне на междинен финансов отчет за трето тримесечие на 2011 година, Дружеството разполага с данни за състоянието на продажбите на кари и складово оборудване към второ тримесечие на 2011 година. Динамичното развитие на пазара на кари и складово оборудване през първо тримесечие на 2011 година продължава и през второ тримесечие на годината, показвайки силен пазарен ръст. Докато през първо тримесечие на 2011 година ръста на годишна база беше 40% (Q1 2011 – 246.3 хил.бр.; Q1 2010 – 175.7 хил.бр.), то през второ тримесечие този ръст се забавя до ниво от 27% на годишна база. (Q2 2011 – 258.9 хил. бр.; Q2 2010 – 203.3 хил.бр.). През първите шест месеца на 2011 година пазара на кари и складово оборудване расте с 33.3% на годишна база (H1 2011 - 505.2 хил.бр.; H1 2010 – 379 хил.бр.).

Балканкар ЗАРЯ АД – Финансов отчет трето тримесечие 2011 г.

Спрямо предходния тримесечен период пазара отчита ръст от 5.12% (Q2 2011 – 258.9 хил.бр.; Q1 2011 – 246.3 хил.бр.).

Европейският пазар през второ тримесечие на 2011 година расте на годишна база с 26.83% (Q2 2011 – 88.4 хил.бр.; Q2 2010 – 69.7 хил.бр.). На тримесечна база Европейския пазар бележи минимален спад от 0,45% (Q2 2011 – 88.4 хил.бр.; Q1 2011 – 88.8 хил.бр.). Азиатският пазар отчита ръст от 28.82% на годишна база (Q2 2011 – 102.4 хил.бр.; Q2 2010 – 82.7 хил.бр.), като на тримесечна база ръста е в размер на 4.6% (Q2 2011 – 102.4 хил.бр.; Q1 2011 – 97.9 хил.бр.). Северноамериканският пазар расте с 34.04% на годишна база (Q2 2011 – 44.1 хил.бр.; Q2 2010 – 32.9 хил.бр.), докато на тримесечна база ръста е в размер на 18.23% (Q2 2011 – 44.1 хил.бр.; Q1 2011 – 37.3 хил.бр.). И двете основни продуктови групи отчита ръст на фона на възходящия тренд на индустрията. Пазарът на кари бележи ръст от 30.09% спрям сравнимия отчетен период (Q2 2011 – 164.3 хил.бр.; Q2 2010 – 126.3 хил.бр.), докато на тримесечна база ръста е в размер на 4.92% (Q2 2011 – 164.3 хил.бр.; Q1 2011 – 156.6 хил.бр.). При пазара на складово оборудване темпа на ръста на годишна работа е по-бавен – 22.86% (Q2 2011 – 94.6 хил.бр.; Q2 2010 – 77 хил.бр.), докато в сравнение с предходно тримесечие ръста е 4.9% (Q2 2011 – 94.6 хил.бр.; Q1 2011 – 89.7 хил.бр.).

Продажби на кари и складово оборудване в световен мащаб (тримесечна база)

хил.бр.	Q2 2011	Q1 2011	Q4 2010	Q3 2010	Q2 2010	Q1 2010	Q4 2009	Q3 2009	Q2 2009	Q1 2009
Складово оборудване	94.6	89.7	81.7	72.7	77	65.6	60.3	55.6	57.2	54.9
Кари	164.3	156.6	135.4	125.2	126.3	110.1	93.4	84.5	75.1	66
Общо	258.9	246.3	217.6	197.9	203.3	175.7	153.7	140.1	132.3	120.9

Източник: World Industrial Truck Statistics (WITS)

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

хил.бр.	Q2 2011	Q1 2011	Q4 2010	Q3 2010	Q2 2010	Q1 2010	Q4 2009	Q3 2009	Q2 2009	Q1 2009
Складово оборудване	51.9	53.4	44.5	39.3	44.2	37	34.8	30.6	33.8	33.8
Кари	36.5	35.4	30.6	24.7	25.5	22.2	20.1	15.7	16.5	17.7
Общо	88.4	88.8	75.1	64	69.7	59.2	54.9	46.3	50.3	51.5

Източник: World Industrial Truck Statistics (WITS)

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

Регион	Q2 2011	Q1 2011	Q4 2010	Q3 2010	Q2 2010	Q1 2010	Q4 2009	Q3 2009	Q2 2009	Q1 2009
хил. бр.										
Европа (вкл. Турция)	88.6	88.6	74.9	64	69.7	59.2	55	46.3	50.3	51.5
В т.ч.										
Източна Европа	14.9	13.2	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
Северна Америка	44.1	37.3	41.9	33.1	32.9	28.2	26.8	23.9	25	22.6
Азия	102.4	97.9	79.6	80.4	82.7	72.4	58.3	57.6	48.8	39
Други региони	23.8	22.5	21.2	20.4	18	15.9	13.4	12.3	8.2	7.8
Общо за света	258.9	246.3	217.6	197.9	203.3	175.7	153.5	140.1	132.3	120.9

Източник: World Industrial Truck Statistics (WITS)

Изменение на продажбите на кари и складово оборудване в световен мащаб

	Q2 2011		Q2 2010		Изменение		Q1 2011
хил.бр.	хил.бр.	%	хил.бр.	%	хил.бр.	%	хил.бр.
Складово оборудване	94.6	36.54	77	37.88	17.6	22.86	89.7
Кари	164.3	63.46	126.3	62.12	38	30.09	156.6
Общо	258.9	100.00	203.3	100.00	55.6	27.35	246.3

Източник: World Industrial Truck Statistics (WITS)

Изменение на продажбите на кари и складово оборудване в Европа

	Q2 2011		Q2 2010		Изменение		Q1 2011
хил.бр.	хил.бр.	%	хил.бр.	%	хил.бр.	%	хил.бр.
Складово оборудване	51.9	58.71	44.2	63.41	7.7	17.42	53.4
Кари	36.5	41.29	25.5	36.59	11	43.14	35.4
Общо	88.4	100.00	69.7	100.00	18.7	26.83	88.8

Източник: World Industrial Truck Statistics (WITS)

Изменение на продажбите на кари и складово оборудване по региони

Региони	Q2 2011		Q2 2010		Изменение		Q1 2011
хил. бр.	хил.бр.	%	хил.бр.	%	хил.бр.	%	
Европа (вкл.Турция)	88.6	34.22	69.7	34.28	18.9	27.12	88.6
В т.ч. Източна Европа	14.9	5.76	n.a.				13.2
Северна Америка	44.1	17.03	32.9	16.18	11.2	34.04	37.3
Азия	102.4	39.55	82.7	40.68	19.7	23.82	97.9
Други региони	23.8	9.19	18	8.85	5.8	32.22	22.5
Общо за света	258.9	100.00	203.3	100.00	55.6	27.35	246.3

Източник: World Industrial Truck Statistics (WITS)

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

Регион			Изменение							
в хил. бр.	2010	2009	хил.бр.	%	2010	2009	2008	2007	2006	2005
Европа (вкл.Турция)	267.8	203.1	64.7	31.86	267.8	203.1	374.7	410.1	352.7	304.4
Северна Америка	136.1	98.3	37.8	38.45	136.1	98.3	159.3	191.4	212.9	198.1
Азия	315.1	203.7	111.4	54.69	315.1	203.7	259.3	266.0	227.4	198.9
Други региони	75.5	41.7	33.8	81.06	75.5	41.7	78.2	82.7	62.2	48.0
Общо за света	794.5	546.8	247.7	45.30	794.5	546.8	871.5	950.2	855.2	749.4

Източник: World Industrial Truck Statistics (WITS)

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

			Изменение							
в хил. бр.	2010	2009	хил.бр.	%	2010	2009	2008	2007	2006	2005
Складово оборудване	165	133	32	24.06	165	133	199	212	188	163
Кари	103	70	33	47.14	103	70	176	198	165	141
Общо	268	203	65	32.02	268	203	375	410	353	304

Източник: World Industrial Truck Statistics (WITS)

Продажби на продукцията през трето тримесечие на 2011 г.

Динамика на приходите от продажби на тримесечна база 2010 – 2011

BGN '000	2011			2010			
Приходи от продажби на:	Q3	Q2	Q1	Q4	Q3	Q2	Q1
Продукция	1406	1750	1824	1524	1190	1269	805
Стоки	2	6	15				
Услуги	18	8	15	22	18	14	8
Други	40	79	66	123	111	50	97
Общо Приходи от продажби:	1466	1843	1920	1669	1319	1333	910
EBITDA	35	196	78	98	-129	118	-47
<i>EBITDA margin</i>	<i>2.39</i>	<i>10.63</i>	<i>4.06</i>	<i>5.87</i>	<i>-9.78</i>	<i>8.85</i>	<i>-5.16</i>
Net Income	-302	-147	-267	-150	-457	-236	-399
<i>NI margin</i>	<i>-20.6</i>	<i>-7.98</i>	<i>-13.91</i>	<i>-8.99</i>	<i>-34.65</i>	<i>-17.7</i>	<i>-43.85</i>

BGN '000	2011	2010	Изменение	
Приходи от продажби на:	Q3	Q3	BGN '000	%
Продукция	1406	1190	216	18.15
Стоки	2		2	
Услуги	18	18	0	0.00
Други	40	111	-71	-63.96
Общо Приходи от продажби:	1466	1319	147	11.14

BGN '000	2011	2010	2011	2010
Приходи от продажби на:	Q3	Q3	9M	9M
Продукция	1406	1190	4980	3264
Стоки	2		23	
Услуги	18	18	41	40
Други	40	111	185	258
Общо Приходи от продажби:	1466	1319	5229	3562

Изменение на приходите от продажби на тримесечна база

BGN '000	Q3 2011		Q3 2010		Изменение		Q2 2011
Приходи от продажби на:	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%	
Продукция	1406	95.91	1190	90.22	216	18%	1750
Стоки	2	0.14			2		6
Услуги	18	1.23	18	1.36	0	0%	8
Други	40	2.73	111	8.42	-71	-64%	79
Общо Приходи от продажби:	1466	100.00	1319	100.00	147	11%	1843

През трето тримесечие на 2011 година приходите от продажби на дружеството бележат ръст на тримесечна база от 11.14% (Q3 2011 – 1466 хил. лева; Q3 2010 – 1846 хил. лева), като приходите от продажби на продукцията бележат ръст от 18.15% (Q3 2011 – 1406 хил. лв.; Q3 2010 – 1190 хил. лева).

Балканкар ЗАРЯ АД – Финансов отчет трето тримесечие 2011 г.

Спрямо резултатите постигати през предходния отчетен период - второ тримесечие на 2011 година - се забелязва спад на приходите от продажби в размер на 20.46% (Q3 2011 – 1466 хил.лева; Q2 2011 – 1843 хил. лева). Приходите от продажби на продукцията също бележат спад в размер на 19.66% (Q3 2011 – 1406 хил. лева; Q2 2011 – 1750 хил.лева).

Структура на приходите от продажбина продукцията по страни

Пазари	Q3 2011		Q3 2010		Изменение		Q2 2011
	хил.лв.	%	хил.лв.	%	хил.лв.	%	хил.лв.
Белгия	8	0.57%	44	3.70%	-36	-81.82%	43
България	56	3.98%	84	7.06%	-28	-33.33%	350
Англия	80	5.69%	56	4.71%	24	42.86%	174
Германия	462	32.86%	351	29.50%	111	31.62%	156
Гърция	0	0.00%	0	0.00%	0		0
Индия	0	0.00%		0.00%	0		30
Италия	33	2.35%	10	0.84%	23	230.00%	0
Румъния	0	0.00%	0	0.00%	0		0
САЩ	83	5.90%	55	4.62%	28	50.91%	0
Франция	30	2.13%	65	5.46%	-35	-53.85%	52
Швеция	78	5.55%	0	0.00%	78		0
Южна Корея	576	40.97%	525	44.12%	51	9.71%	464
Израел	0	0.00%		0.00%	0		
Други	0	0.00%		0.00%	0		
Общо	1406	100.00%	1190	100.00%	216	18.15%	1269

Структура на приходите от продажби на продукцията по типове коела 2009 – 2011

BGN '000	2011	2010	Изменение		2011		2010			
	Q3	Q3	BGN '000	%	Q2	Q1	Q4	Q3	Q2	Q1
Коела 8"	326	184	142	77.17	409	358	412	184	274	149
Коела 9"	105	112	-7	-6.25	179	130	116	112	120	55
Коела 10"	284	240	44	18.33	339	406	323	240	258	203
Коела 12	125	133	-8	-6.02	238	273	100	133	117	84
Коела 13"	5	6	-1	-16.67	14	16	22	6	13	4
Коела 15"	554	494	60	12.15	534	611	523	494	481	286
Коела 16"	0	0	0		0	0	1	0	1	0
Коела 20"	2	9	-7	-77.78	28	12	18	9	2	5
Диск	5	12	-7	-58.33	8	18	8	12	3	19
Други		0	0		1	0	1	0	0	0
Общо	1406	1190	216	18.15	1750	1824	1524	1190	1269	805

Продажбите на 15-цолови коела отново заемат най-голям дял в стойностно изражение в общия обем продажби през трето тримесечие на 2011 година – 39.40%, като отчита ръст спрямо трето тримесечие на 2010 година от 12.15% (Q3 2011 – 554 хил. лв.; Q3 2010 – 494 хил.лв.). Продажбите на 8-цолови коела са следващите по относителен дял, като бележат най-висок ръст на тримесечна база – 77.17% (Q3 2011 – 326 хил.лв.; Q3 2010 – 184 хил.лв.). С най-голям спад са продажбите на 20-цолови коела - 77,78%, като при тях обема на продажбите спрямо целия обем произведени коела е в рамките на 0,14%. От разпределението на продажбите на продукцията по типове коела на тримесечна база се отчита постоянен ръст на продажбите на този тип коела от началото на ръзстановяването на икономиката от световната икономическа криза. Останалите основни типове коела, произвеждани от дружеството, следват темпа на развитие на продажбите.

Балканкар ЗАРЯ АД – Финансов отчет трето тримесечие 2011 г.

Изменение на приходите от продажби на продукция по основни пазари

BGN '000	Q3 2011		Q3 2010		Изменение		Q2 2011
Основни пазари	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000
България	56	3.98	91	7.65	-35	-38.46	119
Директни продажби ЕС	525	37.34	369	31.01	156	42.28	424
Индиректни продажби - ЕС	166	11.81	151	12.69	15	9.93	231
САЩ	83	5.90	55	4.62	28	50.91	1
Южна Корея	576	40.97	524	44.03	52	9.92	464
Общо	1406	100.00	1190	100.00	216	18.15	1269

Изменение за приходите от продажби по основни сегменти

BGN '000	Q3 2011		Q3 2010		Изменение		Q2 2011
	BGN '000	%	BGN '000	%	BGN '000	%	
ОЕМ	667	47.44	772	64.87	-105	-13.60	761
АМ	739	52.56	418	35.13	321	76.79	989
Общо	1406	100.00	1190	100.00	216	18.15	1750

През трето тримесечие на 2011 година дружеството регистрира повече продажби на пазара на резервни части (Aftermarket Segment – АМ) (Q3 2011 – 739 хил.лева; Q3 2010 – 418 хил.лева). Разпределението на продажбите към АМ – сегмента показва, че повече потенциалните потребители на кари и складово оборудване все още не са готови да инвестират в нова техника и предпочитат да вложат по-малко средства в поддръжка на старата техника ,отколкото да насочват парични потоци за инвестиционни дейности, какъвто характер има придобиването на такъв тип техника.

Структура на персонала към края на трето тримесечие на 2011 г .

Структура на персонала по възраст

Възрастова структура	Q3 2011		Q3 2010		Изменение	
	брой заети	%	брой заети	%	брой заети	%
1 от 18 до 30 г.	29	16.29	18	11.76	11	61.11
2 от 31 до 40 г.	26	14.61	20	13.07	6	30.00
3 от 41 до 50 г.	53	29.78	57	37.25	-4	-7.02
4 от 51 до 60 г.	62	34.83	51	33.33	11	21.57
5 над 60 г.	8	4.49	7	4.58	1	14.29
ОБЩО	178	100.00	153	100.00	25	16.34

Структура на персонала по квалификационни групи

Квалификационни групи	Q3 2011		Q3 2010		Изменение	
	брой заети	%	брой заети	%	брой заети	%
1 Висши Ръководители	12	6.98	12	5.62	0	0.00
2 Аналитични специалисти	10	5.81	8	5.62	2	25.00
4 Административен персонал	7	3.49	5	3.93	2	40.00
7 Квалифицирани производствени работници	131	74.42	109	74.72	22	20.18
8 Оператор на машини	8	4.65	8	4.49	0	0.00
9 Професии, неизискващи специална квалификация	10	4.65	11	5.62	-1	-9.09
ОБЩО	178	100.00	153	100.00	25	16.34

Структура на персонала по образователни степени

Образование	Q3 2011		Q3 2010		Изменение	
	Брой заети	%	Брой заети	%	Брой заети	%
1 Основно	15	8.14	12	8.43	3	25
2 Средно	133	74.42	116	74.72	17	14.66
3 Висше	30	17.44	25	16.85	5	20
ОБЩО	178	100	153	100	25	16.34

Към 30.09.2011 г. персонала в «Балканкар ЗАРЯ»АД наброява 178 души, като изменението спрямо сравнимия тримесечен период на годишна база е в увеличение от 25 души или 16.34%. В следствие на увеличения обем на производство в «Балканкар ЗАРЯ»АД, расте и нуждата от увеличаване на работния капацитет в дружеството. Политиката на дружеството, предприета като антикризисна мярка за повишаване на производителността на труда в дружеството, се прилага и в настоящото тримесечие.

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 представява 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 представява от членовете на Съвета на директорите Димитър Владимиров Иванчов и Венцислав Кирилов Стойнев и от прокуриса Миряна Борисова Пътова поотделно.

Прокурисът Христо Денчев Харитонов с представява „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 прокуриса 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 2011 г. (включително сравнителната информация към 30 септември 2010 г. и 31 декември 2010 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 отчета 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, отчета за паричните потоци, както и последователността на представяне на статиите по степен на същественост. Те се прилагат последователно от един отчетен период в друг, освен ако се налага промяна от нормативен акт или по преценка на дружеството.

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

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

Инвестиции в дъщерни предприятия

Дъщерни са тези дружества, които се намират под контрола на предприятието-майка. Контролът върху тях се изразява във възможността да се ръководи финансовата и оперативната политика на дъщерното предприятие, така че да се извличат изгоди в резултат от дейността му. В самостоятелните финансови отчети на Дружеството, инвестициите в дъщерни предприятия, са включени по себестойност. При използване на този метод в отчета за доходите се признава доход от инвестицията само доколкото инвеститорът получава дял от разпределението на акумулираната нетна печалба от предприятието, в което е инвестирал. Доходът, получен от инвестицията над размера на припадащата му се част от печалбата, се отчита като намаление на стойността на инвестицията.

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

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

Доходи на акция

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

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

Пенсионни и други задължения

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

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

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

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

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

Дружеството прави оценка към датата на годишния финансов отчет на очакваните разходи по натрупващите се компенсирани 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 500 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 отчетния период плановата себестойност се привежда в съответствие с фактическите извършени разходи.

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

Търговски и други вземания

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

Финансови активи

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

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

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

Финансовите активи, отчитани по справедлива стойност като печалба или загуба, са тези активи, които са придобити с цел получаване на печалба, вследствие краткосрочните колебания в цената. Първоначалното оценяване на финансовите активи се извършва по себестойност, която е справедливата стойност на платеното насрещно възмездване. След първоначалното оценяване, финансовите инструменти от тази категория се оценяват последващо по справедлива цена, а ако няма възможност да се осигурят такива котировки, се прави оценка на финансовия актив по амортизираната стойност като се използва метода на ефективния лихвен процент.

Финансовите активи, обявени за продажба, са онези финансови активи, които не са предоставени кредити, не са държани до падеж, не са отчитани като печалби или загуби. Те се отчитат при придобиването по себестойност, нетирана с разходите по придобиването, а последващо се оценяват по настояща стойност, а ако 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 представлява 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 настия 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 вноска.

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		
	30.09.2011	31.12.2010
(хил.лв.)		
Дълготрайни активи	6258	6549
Краткотрайни активи	5604	6539
Общо активи:	11862	13088

Активите на Балканкар ЗАРЯ АД към 30.09.2011 г. възлизат на 11862 хил.лв. Намалението в размера на активите към 30.09.2011 г. в сравнение с предходния отчетен период е в размер на 1226 хил.лв., дължащо се както на по-малкия размер на паричните средства в брой (30.09.2011 – 233 хил.лв.; 31.12.2010 – 1368 хил.лв.).

Обем, структура и динамика на дълготрайни активи			
	30.09.2011	31.12.2010	Изменение, хил.лв.
(хил.лв.)			
1. Земи	278	278	0
2. Сгради и конструкции	1303	1412	-109
3. Машини и оборудване	138	228	-90
4. Съоразения	448	470	-22
5. Транспортни средства	97	121	-24
6. Стопански инвентар	6	8	-2
7. Други дълготрайни материални активи			0
8. Разходи за придобиване на ДМА	35	35	0
9. Инвестиционни имоти	0	0	0
10. Права върху собственост	2	2	0
10. Програмни продукти	270	295	-25
10. Нематериални дълготрайни активи	21	40	-19
11. Търговски и други вземания	0	0	0
12. Финансови активи	3426	3426	0
13. Активи по отсрочени данъци	234	234	0
Общо дълготрайни активи	6258	6549	-291
Краткосрочни вземания			
	30.09.2011	31.12.2010	Изменение
(хил.лв.)			
Вземания от свързани предприятия	74	13	61
Вземания от клиенти и доставчици	418	524	-106
Вземания по предоставени търговски заеми	1815	1815	0
Данъци за възстановяване	52	51	1
Съдебни и присъдени вземания	0	0	0

Балканкар ЗАРЯ АД – Финансов отчет трето тримесечие 2011 г.

Други краткосрочни вземания	1056	1044	12
Общо краткосрочни вземания	3415	3447	-32

Нематериални дълготрайни активи

Нематериални дълготрайни активи		
	30.09.2011	31.12.2010
(хил.лв)		
Права върху собственост	2	2
Програмни продукти	270	295
Други	21	40
ОБЩО	293	337

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		
	30.09.2011	31.12.2010
(хил.лв)		
Материали	789	777
Стоки	6	
Производство	185	143
Незавършено производство	976	804
ОБЩО	1956	1724

Структура на материалните запаси - материали:	BGN '000
Основни материали	555
Спомагателни материали	13
Резервни части	56
ГСМ	2
Други материали	163
Общо	789

Балканкар ЗАРЯ АД – Финансов отчет трето тримесечие 2011 г.

Структура на материалните запаси – продукция (по видове):	BGN '000
Гривни	1
Диск	1
Колела	1
Полуджанта	12
Пръстени	170
Общо	185

Структура на материалните запаси – материали (по диаметър):	BGN '000
4"	1
8"	12
9"	8
10"	19
12"	34
15"	98
16"	1
20"	1
13"	10
Диск	1
Други	1
Общо	185

Парични средства

Парични средства	30.09.2011
<i>(хил.лв)</i>	
Парични средства в брой	232
Блокирани парични средства	0
Парични средства в безсрочни депозити	1

Пасиви

Обем, структура и динамика на пасивите	30.09.2011	31.12.2010
<i>(хил.лв)</i>		
Собствен капитал	-2550	-1834
Дългосрочни пасиви	10684	10923
Краткосрочни пасиви	3728	3999
Общо пасиви	11946	13088

Към 30.09.2011 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 (2550) хил.лв., като спряма предходното тримесечие се наблюдава влошаване на състоянието на този показател с 302 хил.лв.

Лизинг

Към 30.09.2011 г. “Балканкар ЗАРЯ”АД има сключени 3 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 115 900.00	EUR 6 954.00	01.1.2013
Мотокар TCM тип FG30T3	24.9.2007	EUR 17 199.86	EUR 859.99	01.10.2011
Мотокар TCM тип FG30T3 – 2 броя	10.9.2010	EUR 21384.28	-	01.8.2014

Дългосрочни финансови пасиви

Дългосрочни финансови пасиви	30.09.2011	31.12.2010
(хил.лв)		
Задължения по облигационни заеми	10561	10757
Други	123	166
ОБЩО	10684	10923

Дружеството емитира емисия корпоративни облигации със следните характеристики:

- ISIN код на емисията: BG2100015077;
- общ размер 5 500 000 (пет милиона и половина)евро; 10 757 065 лева
- Емисионна/номинална стойност на една облигация 1000 (хиляда)евро - 1995,83 лв
- Номинален лихвен процент сума от стойността на 6месечен 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 6 месеца
- Дата на издаване 22.06.2007 г.
- Дата на падеж 22.12.2015 г.

Балканкар ЗАРЯ АД – Финансов отчет трето тримесечие 2011 г.

Търговски и други задължения

Търговски и други задължения		
	30.09.2011	31.12.2010
(хил.лв)		
Задължения към доставчици	2533	1662
Задължения към свързани предприятия	476	526
Задължения към персонала	232	1397
Задължения към осигурителни предприятия	73	45
Данъчни задължения	123	211
Задължения по получени търговски заеми		50
Други текущи задължения	291	108
ОБЩО	3728	3999

Структура на задълженията към доставчици към 30.09.2011 г.	BGN '000
ДМА	13
Други	1
Други материали	53
Комисионни	9
Комуникация	4
Лизинг	7
Митн.обслужване	2
Одит	4
Основни материали	2077
Охрана	1
Курьер, транспорт и спедиция	63
Трудова медицина	3
Услуги	51
Юридически услуги	13
Ютилитис услуги (вода, ел.енергия, природен газ)	33
Горива	2
консултантски услуги	46
Общо	2382
Задължения към клиенти по предоставени аванси	151
Общо задължения към доставчици, клиенти и свързани лица	2533

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

Приходи от продажби

Нетен размер на приходите от продажби		
	30.09.2011	30.09.2010
(хил.лв)		
Приходи от продажби на продукция	4980	3264
Приходи от продажби на стоки	23	0
Приходи от продажби на услуги	41	40
Други приходи от продажби	185	258
ОБЩО	5229	3562

Балканкар ЗАРЯ АД – Финансов отчет трето тримесечие 2011 г.

Разходи по икономически елементи		
	30.09.2011	30.09.2010
(хила.лв)		
Разходи за материали	3420	2108
Разходи за външни услуги	439	402
Разходи за амортизации	321	400
Разходи за възнаграждения	994	850
Разходи за осигуровки	162	134
Балансова стойност на продадените активи без продукция	10	107
Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	-214	-21
Други, в т.ч.	71	38
Обезценка на активи		
провизии		
ОБЩО	5203	4018

Разходи за материали

	Q3 2011		Q3 2010		Изменение		9М 2011		9М 2010	
	хила.лв.	д.я. (%)	хила.лв.	д.я. (%)	хила.лв.	(%)	хила.лв.	д.я. (%)	хила.лв.	д.я. (%)
Листова Стомана	616	60.51	475	61.21	141	29.68	2135	62.43	1260	59.77
Профилна Стомана	203	19.94	178	22.94	25	14.04	597	17.46	390	18.50
Енергия	79	7.76	37	4.77	42	113.51	275	8.04	124	5.88
Други	120	11.79	86	11.08	34	39.53	413	12.08	334	15.84
Общо	1018	100	776	100	242	31.19	3420	100	2108	100

В перото „други” се включват разходите за горива, бои, масла, дробинки и други.

Разходи за външни услуги

хила.лв.	Q3 2011		Q3 2010		Изменение		9М 2011		9М 2010	
	хила.лв.	%	хила.лв.	%	хила.лв.	%	хила.лв.	%	хила.лв.	%
Други	45	30.20	61	40.67	-16	-26.23	96	21.87	151	37.56
Застраховки	3	2.01	5	3.33	-2	-40.00	14	3.19	19	4.73
Комисионни по продажби	25	16.78	25	16.67	0	0.00	84	19.13	51	12.69
Одит	0	0.00	3	2.00	-3	-100.00	10	2.28	16	3.98
Охрана	5	3.36	6	4.00	-1	-16.67	16	3.64	13	3.23
Транспорт и куриер	62	41.61	42	28.00	20	47.62	190	43.28	124	30.85
Комуникационни услуги	8	5.37	8	5.33	0	0.00	22	5.01	21	5.22
Юридически	1	0.67	0	0.00	1		7	1.59	7	1.74
Общо	149	100	150	100	-1	-0.67	439	100	402	100

В перото «други» се включват разходите за ремонти на машини и сгради, наеми, преводачески услуги и др

Балканкар ЗАРЯ АД – Финансов отчет трето тримесечие 2011 г.

Други разходи

ХИЛ.АВ.	Q3 2011		Q3 2010		Изменение		9М 2011		9М 2010	
	ХИЛ.АВ.	%	ХИЛ.АВ.	%	ХИЛ.АВ.	%	ХИЛ.АВ.	%	ХИЛ.АВ.	%
командировки в чужбина	3	11.54	5	21.74	-2	-40.00	12	16.22	14	17.5
командировки в страната	2	7.69	4	17.39	-2	-50.00	9	12.16	11	13.75
непризнат ДДС ДДС при брак и липси,наказателни лихви	9	34.62	5	21.74	4	80.00	32	43.24	-19	23.75
алтернативни данъци (леки автомобили, представители)	1	3.85	0	0.00	1		3	4.05	2	2.5
глоби, неустойки, отписани вземания, брак	10	38.46	8	34.78	2	25.00	10	17.57	29	36.25
представителни разходи	1	3.85	1	4.35	0	0.00	5	6.76	5	6.25
Други суми с корективен характер							-3		-42	
Общо	26	100	23	100	3	13.04	71	100	38	100

Разходи за възнаграждения

Разходи за възнаграждения		
	30.09.2011	30.09.2010
(ХИЛ.ЛВ)		
Разходи за заплати	994	850
Разходи за социални осигуровки	162	134
ОБЩО	1156	984

Сделки със свързани лица

Вземания от свързани предприятия		30.09.2011
Нетекущи		0
Текущи		74
		74
.		
Задължения към свързани предприятия		31.09.2011
Текущи		476
		476

Балканкар ЗАРЯ АД – Финансов отчет трето тримесечие 2011 г.

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	31.12.2011 г.
Договорен лихвен процент	8%
Обезпечение	няма
Салдо към 30.03.2011 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 63000 лева.

Договорена сума	63 хил.лв.
Падеж	31.12.2011 г.
Договорен лихвен процент	8%
Обезпечение	няма
Салдо към 31.03.2011 г.	63хил. лв.

С договор от 21.06.2011 г. "Балканкар РУЕН" АД е предоставило на "Балканкар ЗАРЯ" АД паричен заем в размер на 6000 лв.

Договорена сума	6 хил.лв.
Падеж	31.12.2011 г.
Договорен лихвен процент	8%
Обезпечение	няма
Салдо към 30.06.2011 г.	6 хил.лв.

КВК Инвест АД

Съгласно договор от 20.09.2010 г. „КВК Инвест” АД предоставя на „Балканкар ЗАРЯ” АД заем в размер на 235 хил. лева.

Договорена сума	235 хил. лв.
Падеж	31.12.2012 г.
Договорен лихвен процент	9%
Обезпечение няма	няма
Салдо към 31.03.2011 г.	0 хил.лв.

Съгласно договор от 25.10.2010 г. „КВК Инвест” АД предоставя на „Балканкар ЗАРЯ” АД паричен заем в размер на 160 хил. лева.

Договорена сума	160 хил. лв.
Падеж	31.12.2012 г.
Договорен лихвен процент	9%

Балканкар ЗАРЯ АД – Финансов отчет трето тримесечие 2011 г.

Обезпечение няма	няма
Салдо към 31.03.2011 г.	146 хил.лв.

Съгласно договор от 17.06.2011 г.КВК Инвест АД предоставя на Балканкар ЗАРЯ АД заем в размер на 50 хил. лв.

Договорена сума	50 хил.лв.
Падеж	31.12.2012 г.
Договорен лихвен процент	9%
Обезпечение няма	няма
Салдо към 30.06.2011 г.	50 хил.лв.

Съгласно договор от 21.06.2011 г.КВК Инвест АД предоставя на Балканкар ЗАРЯ АД заем в размер на 7 хил. лв.

Договорена сума	7 хил.лв.
Падеж	31.12.2012 г.
Договорен лихвен процент	9%
Обезпечение няма	няма
Салдо към 30.06.2011 г.	7 хил.лв.

Съгласно договор от 24.06.2011 г.КВК Инвест АД предоставя на Балканкар ЗАРЯ АД заем в размер на 30 хил.лв.

Договорена сума	30 хил.лв.
Падеж	31.12.2012 г.
Договорен лихвен процент	9%
Обезпечение няма	няма
Салдо към 30.06.2011 г.	30 хил. лв.

Съгласно договор от 25.07.2011 г.КВК Инвест АД предоставя на Балканкар ЗАРЯ АД заем в размер на 5 хил.лв.

Договорена сума	5 хил.лв.
Падеж	31.12.2012 г.
Договорен лихвен процент	9%
Обезпечение няма	няма
Салдо към 30.06.2011 г.	5 хил. лв.

ЗАРЯ Сървисис АД

Със споразумителен протокол от 30.12.2009 г. между "Заря Сървисис"ЕАД и "Балканкар ЗАРЯ"АД, са извършени взаимни прихващания на задължения, като в резултат се получава задължение на "Балканкар ЗАРЯ"АД към "ЗАРЯ Сървисис"АД в размер на 47562,87 лв. лева.

С договор от 23.02.2010 г. „ЗАРЯ Сървисис”ЕАД предоставя на „БалканкарЗАРЯ”АД паричен заем в размер на 19500 лева.

Договорена сума	19500
-----------------	-------

Балканкар ЗАРЯ АД – Финансов отчет трето тримесечие 2011 г.

Падеж	31.12.2011
Договорен лихвен процент	9%

Към 30.09.2011 година задълженията по предоставени заеми на „Балканкар ЗАРЯ” АД към „Заря Сървисис” ЕАД възлизат на 22 хил.лв.

Към 30.09.2011 г. „Балканкар ЗАРЯ” АД има задължения по начислени лихви върху получени заеми от свързани предприятия в размер на 83 хил.лв.

Към 30.09.2011 г. „Балканкар ЗАРЯ” АД има търговски задължения към свързани предприятия в размер на 35 хил.лв.

Други важни събития

Дата	Събитие
12.8.2011	Представен междинен консолидиран финансов отчет за второ тримесечие на 2011 г.
22.7.2011	Представен междинен финансов отчет за второ тримесечие на 2011 г.
14.7.2011	Представен отчет на емитент на облигации за второ тримесечие на 2011 г.

25 октомври 2011 г.
Павликени

Гл.счетоводител:.....
/М.Пътова/