

"БАЛКАНКАР-ЗАРЯ" АД гр. Павликени

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31.12.2022 година

31.12.2022

BGN'000

31.12.2021

BGN'000

АКТИВИ

Нетекущи активи

Имоти, машини и оборудване	4.1.1	10 140	11 024
Репутация	4.1.3	2 103	2 103
Нематериални активи	4.1.2	21	56
Активи по отерочени данъци	4.1.3.1	273	269
		<u>12 537</u>	<u>13 452</u>

Текущи активи

Материални запаси	4.1.4	4 398	2 920
Вземания от свързани предприятия	4.1.5	965	488
Търговски вземания и заеми	4.1.6	346	456
Данъчни вземания	4.1.7	301	249
Други вземания и предплатени разходи	4.1.8	93	209
Парични средства и парични еквиваленти	4.1.9	1 258	597
		<u>7 361</u>	<u>4 919</u>

ОБЩО АКТИВИ

19 898

18 371

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Капитал, полагащ се на собствениците на дружеството-майка

Основен акционерен капитал	4.1.10	2 404	2 404
Неразпределена печалба(загуба)	4.1.10	(3 055)	(5 429)
Резерви	4.1.10	8 675	8 737
		<u>8 024</u>	<u>5 712</u>

Неконтролиращо участие

1 081

916

ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ

9 105

6 628

ПАСИВИ

Нетекущи задължения

Задължения по облигационни заеми	4.1.11	7 061	7 391
Задължения по банкови заеми	4.1.13	225	367
		<u>7 286</u>	<u>7 758</u>

Финансирания

4.1.12

354

819

Текущи задължения

Задължения по получени заеми към банки	4.1.13	355	358
Текуща част от нетекущи задължения	4.1.13	142	142
Задължения към свързани предприятия	4.1.14	2	9
Търговски задължения и заеми	4.1.15	1 890	1 661
Задължения към персонала и за социално осигуряване	4.1.16	581	460
Задължения за данъци	4.1.17	60	91
Други текущи задължения	4.1.18	123	445
		<u>3 153</u>	<u>3 166</u>

ОБЩО ПАСИВИ

10 793

11 743

ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ

19 898

18 371

Дата: 19.04.2023 г.

Ръководител

Ventsislav Kirilov
Stoynev

(Венцислав Стойнев)

Digitally signed by Ventsislav
Kirilov Stoynev
Date: 2023.04.28 09:00:51 +03'00'

Гл. счетоводител (съставител):

Mariyana Borisova Patova
(Марияна Пътова)

Digitally signed by Mariyana Borisova
Patova
Date: 2023.04.28 09:08:58 +03'00'

"Акаунтинг одитинг" ООД

ELENA VELEVA
ILIEVA
Управител Елена Илиева

Рег. одитор отг. за ангажимента

ELENA VELEVA
ILIEVA
(Елена Илиева)

"БАЛКАНКАР-ЗАРЯ" АД гр. Павликени

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБИ И ЗАГУБИ И ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за периода, завършващ на 31.12.2022 година

	31.12.2022	31.12.2021	
	BGN'000	BGN'000	
Приходи	4.2.1.1	16 824	11 992
Други приходи/(загуби) от дейността, нетно	4.2.1.2	922	394
Промени в запасите от готова продукция и незавършено производство	4.2.2.6	980	299
Разходи за суровини и материали	4.2.2.1	(9 249)	(5 853)
Разходи за външни услуги	4.2.2.2	(828)	(674)
Разходи за персонала	4.2.2.3	(4 545)	(3 737)
Разходи за амортизация	4.2.2.4	(1 367)	(1 519)
Други разходи за дейността	4.2.2.5	(525)	(232)
Печалба/ (загуба) от оперативна дейност	2 212	670	
Приходи от финансиране	4.2.2.8	668	951
Финансови приходи	4.2.2.7	22	21
Финансови разходи	4.2.2.7	(390)	(380)
Финансови приходи / (разходи), нетно	(368)	(359)	
Печалба/ (загуба) преди данък върху печалбата	2 512	1 262	
Разход за данък върху печалбата	4.2.2.9	(293)	(133)
Печалба / (загуба) за годината от продължаващи дейности	2 219	1 129	
Печалба / (загуба) за годината от прекратени дейности			
Нетна печалба/ (загуба) за годината	2 219	1 129	
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данък			
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА	2 219	1 129	
Загуба/печалба, отнасяща се към:			
Собствениците на дружеството-майка	2 054	919	
Неконтролиращото участие	165	210	
	2 219	1 129	
Общ всеобхватен доход, отнасящ се към:			
Собствениците на дружеството-майка	2 054	919	
Неконтролиращото участие	165	210	
	2 219	1 129	

Дата: 19.04.2023 г.

Ръководител: Ventsislav Kirilov Stoynev
Digitally signed by Ventsislav Kirilov Stoynev
Date: 2023.04.28 09:01:17 +03'00'
(Венцислав Стойнев)

Гл. счетоводител (съставител): Mariyana Borisova Patova
Digitally signed by Mariyana Borisova Patova
Date: 2023.04.28 09:06:29 +03'00'
(Марияна Пътова)

"Акаунтинг одитинг" ООД
ELENA VELEVA ILIEVA
Управител Елена Илиева
Digitally signed by ELENA VELEVA ILIEVA
Date: 2023.04.28 10:03:33 +03'00'

Рег. одитор отг. за ангажимента
ELENA VELEVA ILIEVA
(Елена Илиева)
Digitally signed by ELENA VELEVA ILIEVA
Date: 2023.04.28 10:04:38 +03'00'

"БАЛКАНКАР-ЗАРЯ" АД гр. Павликени
 (КОНСОЛИДИРАН) ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
 за периода, завършващ на 31.12.2022 година

	31.12.2022 г. BGN'000	31.12.2021 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	17 497	12 447
Плащания на доставчици	(11 912)	(8 476)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(4 820)	(2 787)
Платени /възстановени данъци(без данъци върху печалбата)	1 916	243
Платени/възстановени корпоративни данъци върху печалбата	(13)	-
Платени лихви и банкови такси по заеми за оборотни средства, нетно	(13)	(4)
Курсови разлики, нетно	(39)	(29)
Други постъпления/(плащания), нетно	(742)	(123)
Нетни парични потоци от/(използвани в) оперативна дейност	1 874	1 271
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на имоти, машини и оборудване	(420)	(145)
Предоставени заеми на свързани лица	-	-
Възстановени заеми предоставени на трети лица	-	-
Нетни парични потоци (използвани в)/от инвестиционна дейност	(420)	(145)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от заеми от банкови институции	11 691	8 186
Изплащане на заеми от банкови институции	(11 835)	(8 118)
Постъпления от търговски заеми	-	-
Изплащане на търговски заеми	-	-
Изплащане на облигационни заеми	(330)	(436)
Платени лихви и такси по заеми с инвестиционно предназначение	(303)	(479)
Други парични потоци от финансова дейност	(16)	136
Нетни парични потоци (използвани във)/от финансова дейност	(793)	(711)
Нетно (намаление)/увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	661	415
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	597	182
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	1 258	597

Дата: 19.04.2023г

Ръководител: Ventsislav Kirilov
 Stoynev
 (Венцислав Стойнев)
 Digitally signed by Ventsislav Kirilov Stoynev
 Date: 2023.04.28 09:01:37 +03'00'

Гл. счетоводител (Съставител): Mariyana
 Borisova Patova
 (Марияна Пътова)
 Digitally signed by Mariyana Borisova Patova
 Date: 2023.04.28 09:08:04 +03'00'

"Акаунтинг одитинг" ООД
 Елена Велева
 ИЛИЕВА
 Управител Елена Илиева
 ELENA VELEVA
 ILIEVA
 Digitally signed by ELENA VELEVA ILIEVA
 Date: 2023.04.28 10:05:49 +03'00'

Рез.одитор отг.за ангажмента Елена Велева
 ИЛИЕВА
 (Елена Илиева)
 Digitally signed by ELENA VELEVA ILIEVA
 Date: 2023.04.28 10:06:57 +03'00'

"БАЛКАНСКА-ЗАРЯ" АД гр. Павликени

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към 31.12.2022 година

	Остатък (акционерен) капитал	Законови резерви	Резерв от последващи оценки	Други резерви	Неразпре- делена печалба	Собствен капитал на дружеството- матика	Неконтро- лирано участие	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо към 31.12.2020 година	2 404	232	9 031	105	(7 110)	4 662	705	5 367
Други изменения в собствения капитал								
Коригирано салдо в началото на периода	2 404	232	9 031	105	(7 110)	4 662	705	5 367
Емисия на акции								
Последващи оценки на ДМА								
Разпределение на печалбата		19			(19)			
Общ всеобхватен доход за годината					919	919	210	1 129
Други изменения в собствения капитал			(782)	132	781	131	1	132
Прехвърляне към неразпределената печалба								
Салдо към 31.12.2021 година	2 404	251	8 249	237	(5 429)	5 712	916	6 628
Други изменения в собствения капитал								
Коригирано салдо в началото на периода	2 404	251	8 249	237	(5 429)	5 712	916	6 628
Емисия на акции								
Последващи оценки на ДМА								
Разпределение на печалбата		71			(71)			
Общ всеобхватен доход за годината					2 054	2 054	165	2 219
Други изменения в собствения капитал			(391)	258	391	258		258
Прехвърляне към неразпределената печалба								
Салдо към 31.12.2022 година	2 404	322	7 858	495	(3 055)	8 024	1 081	9 105

Дата: 19.4.2023 г.

Ръководител:

Венцислав Стойнев

Ventsislav
Kirilov Stoynev

Digitally signed by
Ventsislav Kirilov Stoynev
Date: 2023.04.19 10:00:14
+0300

"Акаунтинг одитинг" ООД

Управител Елена Илиева

ELENA VELEVA
ILIEVA

Digitally signed by ELENA
VELEVA ILIEVA
Date: 2023.04.28 10:03:08
+0300

Гл. счетоводител (Съставител):

Мариана Пътова

Mariyana
Borisova
Patova

Digitally signed by
Mariyana Borisova
Patova
Date: 2023.04.28
09:07:34 +0300

Рег. одитор от гл. аналитиканта

(Елена Илиева)

ELENA VELEVA ILIEVA

Digitally signed by ELENA
VELEVA ILIEVA
Date: 2023.04.28 10:03:08
+0300

"БАЛКАНКАР-ЗАРЯ" АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ За годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

1.1 Корпоративна информация

Консолидираният финансов отчет на „Балканкар-Заря“ АД, изготвен към 31.12.2022 г. е отчет на група предприятия, който е представен като финансов отчет на едно предприятие. Одобрен за издаване е съгласно решение на Съвета на директорите на 19 април 2023 г.

Икономическата група включва „Балканкар-Заря“ АД гр.Павликени (предприятие-майка ПМ), „Балканкар Руен“ АД гр.Асеновград (дъщерно предприятие ДП) - 51% . „Балканкар-Заря“ АД (контролиращ съдружник) има дялово участие в размер на 50% в съвместното дружество „Уотс Заря Лимитид“ АД гр.Павликени до 23.12.2008 година. След тази дата участието на „Балканкар Заря“ АД в съвместното дружество е продадено чрез договор за покупко-продажба на поименни акции на „Заря Инвест“ АД гр.София с балансова стойност 125 хил.лева и продажна цена 800 хил.лева. Дъщерното дружество „Заря Инвест“ АД гр.София е с капитал 50 хил.лева като акционерното участие на „Балканкар Заря“ е 99.98%.

Дъщерното дружество „Балканкар Руен“ АД е включено в консолидацията от датата на придобиване на контрола 51% - 1 октомври 2007 г.

Участието на „Балканкар-Заря“ АД в съвместното дружество е от 30.03.2007 г. до 23.12.2008 г. „Заря Инвест“ АД е контролиращ съдружник от 23.12.2008 година и има дялово участие в размер на 50% от капитала на съвместното дружество „Уотс Заря Лимитид“ АД.

С договор за покупко-продажба от април 2010 г. „Заря Инвест“ АД придобива допълнително 50% от капитала на „Уотс Заря Лимитид“ АД, като целият пакет от 125 000 (сто двадесет и пет хиляди) акции е продаден за 1 /едно/ евро. В следствие на придобиването „Заря Инвест“ АД става едноличен собственик на капитала в „Уотс Заря Лимитид“ АД.

С решение 20100908104129 на Агенцията по вписванията към Търговския регистър е вписана промяна в наименованието на дружеството, като се преименува от „Уотс Заря Лимитид“ АД на „Заря Сървисис“ ЕАД.

Консолидираният годишен финансов отчет е изготвен при спазване на изискванията на чл.37 от Закона за счетоводството, МСС 27 Консолидирани и индивидуални финансови отчети и МСС 31 Дялове в съвместни предприятия.

1.2 Учредяване и регистрация

„Балканкар ЗАРЯ“ АД гр.Павликени е акционерно дружество, регистрирано във В.Търновски окръжен съд по фирмено дело №1029 от 1996г.. Извършена е продажба на акции на дружеството на Фондовата борса.

„Балканкар ЗАРЯ“ АД е публично дружество съгласно закона за публичното предлагане на ценни книжа. Към 31.12.2022 г. разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва: КВК Инвест“ АД –88.83%, Първа финансова брокерска къща ЕООД – 2.71%,ДФ „Конкорд фонд -2 акции“ - 0.26%или общо акции на юридически лица – 91.80%, акции на физически лица- 8.20%. Дружеството има едностепенна система на управление със съвет на директорите от трима членове. Председател на СД е Стоян Стойчев Стоев. Дружеството се представлява от

Изпълнителния директор Венцислав Кирилов Стойнев и прокуриста Марияна Борисова Пътова поотделно. Предметът на дейност е производство, сервиз, ремонт и търговия с джанти и други компоненти за кари и друга подземно-транспортна техника, стоки и услуги за населението. Седалището на управление на дружеството е гр.Павликени, ул."Тошо Кътев" 1. Към 31.12.2022г. общият брой на персонала е 227 работници и служители. Дружеството притежава 51% от капитала на „Балканкар РУЕН“АД гр.Асеновград, 99.98% от капитала на „Заря Инвест“АД гр.София.

„Балканкар РУЕН“ АД гр.Асеновград е акционерно дружество, регистрирано в Пловдивски окръжен съд по ф.д. №3987 от 1996 г. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр.Асеновград, ул."Възрожденци"3. Дружеството има едностепенна система на управление със съвет на директорите от трима членове. Дружеството се представлява от Иван Анастасов. Предметът на дейност е производство, търговия, сервиз и ремонт на кари и друга подземно-транспортна техника, както и на компоненти за тях. Дружеството е с капитал 169200 лева, разпределен в 169200 поименни акции с номинална стойност 1 лев.

„Уотс ЗАРЯ Лимитид“ АД гр.Павликени е акционерно дружество, регистрирано по фирмено дело №568 от 2007 г с решение 1052/30.03.2007 г на Великотърновски окръжен съд. Дружеството е учредено като безсрочно съвместно търговско дружество с акционери „Балканкар – Заря“ АД и „Уотс Индъстриал Тайърс“ АД с капитал 50000 лева, разпределен в 50000 броя обикновени поименни акции. Акционерите участват с по 25000 броя акции в капитала. През 2008 година капитала е увеличен с 200 хил.лева Предметът на дейност е предлагане на комплексни решения в областта на индустриалните колела и гуми на производители на оригинална екипировка на конкурентна цена .

С решение 20100908104129 на Агенцията по вписваният към Търговския регистър е вписана промяна в наименованието на дружеството, като се преименува от „Уотс Заря Лимитид“АД на „Заря Сървисис“ ЕАД.

„ЗАРЯ Инвест“ АД гр.София е акционерно дружество, регистрирано в Софийски градски съд на 8.08.2008 година с капитал 50000 лева, разпределен в 50000 броя обикновени поименни акции. Дружеството се представлява от Радослав Атанасов Костов и Стоян Стойчев Стоев, заедно и поотделно. Член на СД е Венцислав Кирилов Стойнев. Предметът на дейност на дружеството е придобиване, управление и отчуждаване на капиталови участия в други търговски дружества, управление на търговски дружества, консултации във връзка с придобиване, управление и отчуждаване на капиталови участия.

2. Счетоводна политика.

2.1 База за изготвяна Консолидираният финансов отчет е изготвен на база историческа цена. Консолидираният финансов отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най- близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако е упоменато друго. Изявление за съответствие Консолидираният финансов отчет на Балкан- Заря АД е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз („МСФО, приети от ЕС“). Отчетната рамка „МСФО, приети от ЕС“ по същество е определената национална счетоводна база МСС, приети от ЕС, регламентирани със Закона за счетоводството и дефинирани в т.8 от неговите Допълнителни разпоредби.База за консолидация на Консолидираният финансов отчет включва финансовите отчети на Балкан-Заря АД и неговите дъщерни дружества към 31 декември 2022 г.

Дъщерните дружества се консолидират изцяло от датата на тяхното придобиване, представляваща датата, на която Балканкар-Заря АД е придобило контрол и продължават да се консолидират до датата, на която този контрол престане да съществува. Финансовите отчети на дъщерните дружества се изготвят за същия отчетен период както тези на компанията-майка, като се прилагат последователни счетоводни политики. Всички вътрешногрупови салда, приходи и разходи, нереализирани печалби и загуби и дивиденди, които са резултат от вътрешногрупови сделки, са елиминирани. Печалбата или загубата както и всеки компонент на другия всеобхватен доход се разпределят между собствениците на компанията-майка и неконтролиращото участие съобразно съответните ефективни проценти на участие. Това разпределение се прави дори в случай че неконтролиращото участие към отчетната дата резултира в отрицателна величина. Промяна в участието в собствеността в дадено дъщерно дружество, която не води до промяна на контрола, се отчита като сделка със собствен капитал. Ако Балкан-Заря АД загуби контрол върху дадено дъщерно дружество, то:

- Отписва активите (включително репутацията) и пасивите на дъщерното дружество;
- Отписва балансовата стойност на неконтролиращото участие - Отписва кумулативните разлики от превръщане в чуждестранна валута, отразени в собствения капитал;
- Признава справедливата стойност на полученото възнаграждение;
- Признава запазената инвестиция по справедлива стойност;
- Признава резултата от транзакцията по загуба на контрол в печалбата или загубата за периода;
- Рекласифицира дела на компанията-майка в компонентите, които преди са били признати в другия всеобхватен доход, в печалбата или загубата Балканкар-Заря АД е изготвило и представило индивидуален финансов отчет за годината, приключваща на 31 декември 2022 г., където инвестициите в дъщерни дружества са представени по цена на придобиване, намалена с натрупаните загуби от обезценки.

Индивидуалният финансов отчет на Балканкар- Заря АД е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите на 21 март 2023 г.

Консолидираният финансов отчет на Групата е изготвен на база на принципа-предположение за действащо предприятие. По-детайлна информация е представена в Бележка 3 „Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения“, секция „Преценки“, подсекция „Действащо предприятие.“

2.2 Обобщение на съществените счетоводни политики

Бизнес комбинации и репутация

Бизнес комбинациите се отчитат по метода на придобиването. Цената на придобиване се определя като сума от прехвърленото възнаграждение, оценено по справедлива стойност към датата на придобиването, и стойността на неконтролиращото участие в придобиваното предприятие. За всяка бизнес комбинация придобиващото предприятие оценява неконтролиращото участие в придобиваното предприятие по справедлива стойност или по пропорционалния дял от разграничимите нетни активи на придобиваното предприятие. Разходите по придобиването се отчитат в печалбата или загубата за периода. Когато Групата придобива бизнес, тя преценява дали придобитите финансови активи и пасиви са подходящо класифицирани и представени с оглед на договорните условия, икономическите условия и съответните обстоятелства към датата

на придобиването. Това включва отделянето на внедрените деривативи от основните договори от придобиваното предприятие. Ако дадена бизнес комбинацията се реализира на етапи, справедливата стойност към датата на придобиването на по-рано притежаваните от придобиващото предприятие участия се преоценяват по справедлива стойност към датата на придобиването през печалбата или загубата за периода. Условно възнаграждение, което следва да бъде прехвърлено от придобиващото предприятие, се признава по справедлива стойност към датата на придобиването. Последващите промени в справедливата стойност на условното възнаграждение, което се класифицира като актив или пасив, се признават в съответствие с МСС 39 Финансови инструменти: признаване и оценяване в печалбата или загубата. Ако условното възнаграждение се класифицира като инструмент на собствения капитал, то не се преоценява докато не бъде окончателно уредено в собствения капитал.

Репутацията първоначално се оценява по цена на придобиване, която представлява превишението на прехвърленото възнаграждение над придобитите от Групата разграничими нетни активи и поети пасиви. Ако възнаграждението е по-малко от справедливата стойност на нетните активи на придобитото дъщерно дружество, разликата се признава в печалбата или загубата. След първоначално признаване, репутацията се оценява по цена на придобиване, намалена с натрупаните загуби от обезценка. За целите на тестването за обезценка, репутацията, придобита в бизнес комбинация, от датата на придобиването, се разпределя към всеки от обектите, генериращи парични потоци на Групата, които се очаква да извлекат ползи от комбинацията, независимо от това дали към тези обекти са разпределени други активи или пасиви на придобиваното предприятие. Когато репутацията формира част от обект, генериращ парични потоци, и част от дейността в този обект бъде освободена, репутацията, свързана с освободената дейност, се включва в балансовата стойност на дейността при определяне на печалбата или загубата от освобождаването ѝ.

Освободената при такива обстоятелства репутация се оценява на базата на относителните стойности на освободената дейност и на запазенния обект, генериращ парични потоци. Ако първоначалното счетоводно отчитане на бизнес комбинация не е приключило до края на отчетния период, в който комбинацията възниква, защото справедливите стойности, които следва да бъдат определени за разграничимите придобити активи и поети пасиви на придобиваното предприятие или сумата на прехвърленото възнаграждение, или стойността на неконтролиращото участие могат да бъдат определени само условно, Групата отчита комбинацията като използва тези условни стойности. Групата признава корекции в тези условни стойности в резултат от финализирането на първоначалното счетоводно отчитане в рамките на дванадесет месеца от датата на придобиване и ретроспективно от тази дата.

3. Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на консолидирания финансов отчет налага ръководството да направи преценки, приблизителни оценки и предположения, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви, и оповестяването на условни пасиви към отчетната дата, както и върху отчетените приходи и разходи за периода. Несигурностите, свързани с направените предположения и приблизителни оценки биха могли да доведат до

фактически резултати, които да изискват съществени корекции в балансовите стойности на съответните активи или пасиви в следващи отчетни периоди.

Приходи от договори с клиенти-не са необходими приблизителни оценки и предположения.

Лизинг

Групата е приложила следните преценки, които оказват съществено влияние върху консолидирания отчет за финансовото състояние и консолидирания отчет за доходите:

- Определяне дали даден договор съдържа лизинг или лизингови елементиГрупата е сключила договори за наемане на транспортни средства, които е идентифицирала и класифицирала като лизинг в качеството си на лизингополучател, тъй като основният актив по тях е ясно определен и Групата контролира използването му.

Полезни животи на имоти, машини и съоръжения, и нематериални активи

Финансовото отчитане на имотите, машините и съоръженията, и нематериалните активи включва използването на приблизителни оценки за техните очаквани полезни животи и остатъчни стойности, които се базират на преценки от страна на ръководството на Групата. Информация за полезните животи на имоти, машини, съоръжения и оборудване е представена по горе

Провизия за очаквани кредитни загуби за търговски вземания и активи по договори с клиенти

Групата не очаква такива загуби.

Отсрочени данъци върху натрупани данъчни загуби

Отсрочените данъчни активи се признават за всички неизползвани данъчни загуби до степента, до която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която те да бъдат приспаднати. Определянето на сумата на отсрочените данъчни активи, която да бъде призната изисква да бъде направена съществена преценка от ръководството, която се базира на очакваното време на възникване и нивото на бъдещите облагаеми печалби, както и на бъдещите стратегии за данъчно планиране на дружествата от Групата.

Към 31 декември 2022 г. Групата няма данъчни загуби, която подлежат на пренасяне в бъдещи периоди.

4. Консолидационни процедури – пълна консолидация.

Консолидираният финансов отчет включва финансовите отчети на дружеството-майка и дъщерните дружества, изготвени към 31 декември, която дата е датата на финансовата година на Групата.

Финансовите отчети на дъщерните дружества за целите на консолидацията са изготвени за същия отчетен период, както този на дружеството-майка и при прилагане на единна счетоводна политика.

В консолидирания финансов отчет, отчетите на дъщерните дружества са консолидирани на база на метода на „пълна консолидация“, ред по ред , като е прилагана унифицирана за съществените обекти счетоводна политика.

Съставянето на консолидирания финансов отчет започва с обединяването на индивидуалните финансови отчети на предприятието-майка и дъщерните предприятия.Сборуват се ред по ред еднаквите позиции на активите, пасивите, собствения капитал, приходите, разходите и паричните потоци с цел представяне на финансовата информация за групата така, като че ли тя се отнася за едно предприятие. Извършват се следните консолидационни процедури:

4.1. КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31.12.2022 година

АКТИВИ

Нетекущи активи	2022	2021
Имоти, машини и оборудване	10140	11024
Репутация	2103	2103
Нематериални активи	21	56
Активи по отсрочени данъци	273	269
Всичко нетекущи активи	12537	13452
Текущи активи		
Материални запаси	4398	2920
Вземания от свързани предприятия	965	488
Търговски вземания и заеми	346	456
Данъчни вземания	301	249
Други вземания и предплатени разходи	93	209
Парични средства и парични еквиваленти	1258	597
Всичко текущи активи	7361	4919
ОБЩО АКТИВИ	19898	18371

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Капитал, полагащ се на собствениците на дружеството-майка

Основен акционерен капитал	2404	2404
Неразпределена печалба(загуба)	-3055	-5429
Резерви	8675	8737
	8024	5712
Неконтролиращо участие	1081	916
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ	9105	6628

ПАСИВИ

Нетекущи задължения		
Задължения по облигационни заеми	7061	7391
Задължения по получени заеми	225	367
	7286	7758
Финансирания	354	819
Текущи задължения		
Задължения по получени заеми към банки	355	358
Текуща част от нетекущи задължения	142	142
Задължения към свързани предприятия	2	9
Търговски задължения и заеми	1890	1661
Задължения към персонала и за социално осигуряване	581	460
Задължения за данъци	60	91
Други текущи задължения	123	445
Общо текущи пасив	3153	3166
ОБЩО ПАСИВИ	10793	11743
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	19898	18371

4.1.1.ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ

Брутна стойност	балансова								
Салдо	към								
01.01.2022	1667	9403	7270	970	382	103	275	20070	
Новопридобити активи			250		161	37	45	493	
Отписани							45	45	
Салдо	към								
31.12.2022	1667	9403	7520	970	543	140	275	20518	
Амортизация									
Салдо	към								
01.01.2022		3079	4992	513	377	85		9046	
Амортизация		253	1019	25	28	7		1332	
Салдо	към								
31.12.2022	0	3332	6011	538	405	92	0	10378	
Балансова стойност	към								
31.12.2022.	1667	6071	1509	432	138	48	275	10140	

4.1.2. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Търговски марки, лицензи	Други	Програмни продукти	Общо
<i>Брутна балансова стойност</i>				
Салдо на 1 януари 2022 г.	201	45	419	665
Придобити активи				
Отписани активи	0	0	0	0
Салдо на 31 декември 2022 г.	201	45	419	665
Амортизация				
Салдо към 01 януари 2022 г.	201	45	363	609
Амортизация	0	0	35	35
Салдо към 31.12.2022 г.	201	45	398	644
Балансова стойност към 31.12.2022	0	0	21	21

Към 31.12.2022 година дълготрайните материални активи на дружеството включват земи на стойност 1 667 хил. лв. (31.12.2021: 1 667 хил. лв.) и сгради с балансова стойност 6 071 хил. лв. (31.12.2021: 6324 хил. лв.).

4.1.3. ТЪРГОВСКА РЕПУТАЦИЯ – превишението на дела на инвестицията над дела ѝ в справедливата стойност на разграничимите активи и пасиви, придобити в резултат на бизнескомбинацията.

Положителната репутация към датата на придобиването на Балканкар Руен АД е 1553 хил.лева (нетни активи 1822 хил.лв - платена сума 3375 хил.лв) .Положителната репутацията на сделката от придобиването на ЗАРЯ Сървисис ЕАД от ЗАРЯ Инвест АД е 550 хил.лв (нетни активи 250 хил.лв – размер на инвестицията 800 хил.лв) или общо – 2103 хил.лв

4.1.3.1. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

-Активи по регулиран и слабата капитализация - 254 хил.лв

-Активи по приходи на МФЛ - 12 хил.лв

- Активи по неизползвани отпуски - 7 хил.лв

Общо: 273 хил.лв

4.1.4.МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Материали	1812	1315
Готова продукция	432	276
Незавършено производство	2154	1329
Стоки		
Общо	<u>4398</u>	<u>2920</u>
Материалите включват:	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2021</i>
1	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Основни материали	1336	833
Кооперирани изделия	43	19
Гума плътна	6	9
Спомагателни материали	152	148
Резервни части	95	85
Горивни материали	4	1
Амбалажни материали	7	1
Други материали	169	219
	<u>1812</u>	<u>1315</u>

4.1.5.ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Вземания по предоставени заеми- КВК Инвест АД,финансови помощи	<u>965</u>	<u>488</u>
Общо вземания от свързани лица	<u>965</u>	<u>488</u>

4.1.6.ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Вземания по продажби от клиенти в страната	17	51
Вземания по продажби от клиенти в чужбина	248	338
	<u>265</u>	<u>389</u>
Предоставени аванси за доставка в страната	81	67
Предоставени аванси за доставка в чужбина		

Общо

346

456

Дружеството е определило обичаен кредитен период, за който не начислява лихви на клиентите до 360 дни. Забава след този срок е приета от дружеството като индикатор за обезценка. Ръководството преценява събираемостта, като анализира експозицията на клиента, възможностите за погасяване на вземането и взема решение относно начисляването на обезценка.

Възрастовата структура на вземанията от продажби е както следва:

	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
С не-настъпил срок на плащане	265	379
До 120 дни след падежа		-
От 120 до 360 дни след падежа	-	10
Общо	<u>265</u>	<u>389</u>

4.1.7. ДАНЪЧНИ ВЗЕМАНИЯ

Данъчните вземания са от ДДС за възстановяване – 301 хил.лв

4.1.8. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Другите вземания включват:

	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Предоставени аванси на подотчетни лица	6	6
Депозити	73	73
Вземания от трети лица	14	130
Вземания за финансиране по проект	0	0
Общо	<u>93</u>	<u>209</u>

4.1.9. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Разплащателни сметки	1247	582
Парични средства в каса	11	7
Парични еквиваленти	0	8
Общо	<u>1258</u>	<u>597</u>

4.1.10.ОСНОВЕН АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ

Към 31 декември 2022 г. регистрираният акционерен капитал на „Балканкар ЗАРЯ“ АД възлиза на 2 403 956 лева, разпределен в 2 403 956 бр. обикновени поименни безналични акции с право на глас с номинална стойност на акция 1 лв.

Законовите резерви са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството и са в размер на 322 хил. лева.

Резервът от последващи оценки на активи е формиран на база извършени преоценки от предходни години и е в размер на 7858 хил. лева.

Другите резерви са формирани от ревалоризация на активите през 1997 година в размер на 105 хил.лв, от преотстъпен данък печалба за 2021 г в размер на 132 хил.лв и преотстъпен данък печалба за 2022 г в размер на 258 хил.лв и е общо 495 хил. лева.

Печалбата за текущата година е в размер на 2054 хил. лева.

Натрупаната загуба от минали години е 5109 хил. лева.

4.1.11.ОБЛИГАЦИОНЕН ЗАЕМ

През второто тримесечие на 2007 година дружеството е сключило договор за облигационен заем с обща номинална стойност 5500 хил. евро

Информация за емисията облигации:

Дружество емитент – „Балканкар ЗАРЯ“ АД

Вид на облигациите – всички облигации са от един клас – обикновени, не-конвертируеми, 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 лева;

Номинален лихвен процент - сума от стойността на 1-месечен EURIBOR плюс надбавка от 3% (три на сто), като общата му стойност не може да бъде по-малка от 5.5 % годишно – за EURIBOR плюс надбавка от 3.00%, но не по-малко от 6.25%;

Период на купонно плащане - 1 месец;

Дата на издаване 22.06.2007;

Дата на падеж 22.09.2027 г.;

На проведеното на 22.03.2021 г. Общо събрание на облигационерите на „Балканкар ЗАРЯ“ АД по емисия корпоративни облигации ISIN BG2100015077, бяха приети следните решения:

1. Промяна в погасителния план на облигационния заем.
 - 1.1. Промяна на лихвата за лихвени плащания за периоди след 22.03.2020 г до 22.03.2021 г на 4.25%(четири цяло и двадесет и пет процента). За всички лихвени плащания след 22.03.2021 г, ниво на лихвен процент от 1M EURIBOR+3%, но не по-малко от 3.50%
 - 1.2. Промяна на периода за разплащане на лихвени и главнични плащания от едномесечни на шестмесечни
 - 1.3. Вземане на решение за удължаване на поръчителството от страна на „КВК Инвест“ АД до 22.09.2027 г

Към 31.12.2022 г остатъка по Облигационния заем е 7061 хил.лв.

4.1.12. ФИНАНСИРАНЕ

- Балканкар-Заря АД е получило финансиране по два проект през 2019 г и 2020 г:
- BG16RFOP002-3.001-0534
 - BG16RFOP002-3.004-0174

Остатъка от финансирането към 31.12. 2022 г е в размер на 354 хил.лв

4.1.13. ЗАЕМИ

Към 31.12.2022 г дружеството ползва Инвестиционен кредит за покупка на машини, съоръжения и оборудване по програма "Иновации и конкурентоспособност" 2014-2020 от 17.07.2020 година с първоначален размер от 2 214 717.00 лева:

- Банка - Банка ДСК АД;
- Остатъчна главница към 31.12.2022 година - 367 лева;
- Нетекуща част от кредита към 31.12.2022 г – 225 хил.лв
- Погасяване на равни месечни вноски от 11 835.00 лева (и последна изравнителна вноски в размер на 11 751.00 лева), т.е като текуща част от заема за погасяване през следващата година е сумата от 142 хил.лв
- Падеж - 17.07.2025 година.

НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ:

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN '000	BGN '000
Задължения по облигационен заем	7061	7391
Задължения по получени заеми към банки	225	367
	<u>7286</u>	<u>7758</u>

4.1.14.ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 31.12.2022 г. задълженията към свързани лица възлизат на 2 хил. лв. (2021: 9 хил. лв.)

4.1.15.ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И ЗАЕМИ

	31.12.2022 BGN '000	31.12.2021 BGN '000
Доставчици от страната	1890	1538
Доставчици от чужбина	-	29
Клиенти по аванси във валута	-	75
Клиенти по аванси в лева	-	19
	<u>1890</u>	<u>1661</u>

4.1.16.ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ЗА СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ

	31.12.2022 BGN '000	31.12.2021 BGN '000
Задължения към персонала, в т.ч.:	455	359
<i>текущи задължения</i>	341	271
<i>начисления за непозвани компенсируеми отпуски</i>	114	88
Задължения по социалното осигуряване, в т.ч.:	126	101
<i>Текущи задължения</i>	104	84
<i>начисления за непозвани компенсируеми отпуски</i>	22	17
Общо	<u>581</u>	<u>460</u>

4.1.17.ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12.2022 BGN '000	31.12.2021 BGN '000
Разчети за данък общини	0	52
Разчети за данък печалба	0	0
Задължение за данък по ЗОДФЛ	23	25
Други	37	14
	<u>60</u>	<u>91</u>

Задълженията за данъци са текущи.

4.1.18. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Другите текущи задължения включват:

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN '000	BGN '000
Удръжки от работници и служители	16	13
Други текущи задължения	107	432
Общо	123	445

4.2. КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБИ И ЗАГУБИ И ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

за периода, завършващ на 31.12.2022 година

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN'000	BGN'000
Приходи	16824	11992
Други приходи/(загуби) от дейността, нетно	922	394
Промени в запасите от готова продукция и незавършено производство	980	299
Разходи за суровини и материали	(9249)	(5853)
Разходи за външни услуги	(828)	(674)
Разходи за персонала	(4545)	(3737)
Разходи за амортизация	(1367)	(1519)
Други разходи за дейността	(525)	(232)
Печалба/ (загуба) от оперативна дейност	2212	670
Приходи от финансираня	668	951
Финансови приходи	22	21
Финансови разходи	(390)	(380)

Финансови приходи / (разходи), нетно	(368)	(359)
Печалба/ (загуба) преди данък върху печалбата	2512	1262
Разход за данък върху печалбата	(293)	(133)
Печалба / (загуба) за годината от продължаващи дейности	2219	1129
Печалба / (загуба) за годината от прекратени дейности		
Нетна печалба/ (загуба) за годината	2219	1129
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данък	-	-
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА	2219	1129
Загуба/печалба, отнасяща се към:		
Собствениците на дружеството-майка	2054	919
Неконтролиращото участие	165	210
	2219	1129
Общ всеобхватен доход, отнасящ се към:		
Собствениците на дружеството-майка	2054	919
Неконтролиращото участие	165	210
	2219	1129

4.2.1. ПРИХОДИ

4.2.1.1. ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНАДЕЙНОСТ

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN '000	BGN '000
Продажби на продукция в страната	330	832
Продажби на продукция извън страната	16321	11053
	16651	11885
Приходи от продажба на услуги	173	107
Отчетна стойност на продадени услуги	-	-
Печалба от продажба на услуги	173	107
Общо:	16824	11992

4.2.1.2. ДРУГИ ДОХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Приходи от продажба на активи, др. приходи	936	404
Отчетна стойност на продадени активи	14	10
<i>Печалба от продажба на материали</i>	<u>922</u>	<u>394</u>

Доходите от продажба на материали, дма и обезщетенията от застраховки са представени в отчета за всеобхватния доход нетно.

<i>Печалбата от продажба на материали</i> включва:	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Стоманени отпадъци и други	417	333
Общо	<u>417</u>	<u>333</u>
<i>Приходите от продажба на услуги</i> включва:	2022	2021
Услуги по транспорт на продукция	173	107
Други	-	-
Общо	<u>173</u>	<u>107</u>

4.2.2. РАЗХОДИ

4.2.2.1. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ- ВКЛЮЧВАТ:

	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Основни суровини и материали	7003	4722
Горива и енергия	1616	660
Резервни части	39	46
Спомагателни материали	53	38
Други материали	538	387
Общо	<u>9249</u>	<u>5853</u>

Основните суровини и материали включват:

2022	2021
------	------

	<u>BGN '000</u>	<u>BGN '000</u>
ГВ ламарина	6222	4165
Стоманени профили	137	240
Прахова боя	110	90
Заварочна тел	149	104
Други	385	123
Общо	<u>7003</u>	<u>4722</u>

4.2.2.2 . РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2022	2021
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Разходи за транспорт и куриерски услуги	243	176
Ремонти външни услуги	40	46
Адвокатски услуги	7	10
Охрана	27	26
Застраховки	41	28
Данъци и такси	46	44
Абонаментно обслужване и технически контрол	88	56
Наем на други активи	68	67
Разходи за комуникация	18	16
Консултантски услуги	60	36
Комисионни по продажби	13	20
Други услуги	177	149
Общо	<u>828</u>	<u>674</u>

4.2.2.3. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	2022	2021
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Разходи за възнаграждения	3727	3175
Начислени суми за обезщетения при пенсиониране	32	-
Общо	<u>3759</u>	<u>3175</u>

Разходите за възнаграждения включват:

2022	2021
<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>

Разходи за текущи възнаграждения	3759	3090
Начислени суми за неизползван платен отпуск	110	85
Общо	<u>3869</u>	<u>3175</u>

Социалните и здравни осигуровки включват:

	2022	2021
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Осигуровки	655	545
Начисления за ДОО за неизползван платен отпуск	21	17
Общо	<u>676</u>	<u>562</u>

4.2.2.4. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ

- Амортизации на сгради и конструкции	- 253 хил.лв
- Амортизации на машини и оборудване	- 1019 хил.лв
- Амортизации на съоръжения	- 25 хил.лв
- Амортизации на тр.средства и стоп.инв.	- 35 хил.лв
- Амортизации на нематериални ДА	- 35 хил.лв
Общо:	1367 хил.лв

4.2.2.5. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

Другите разходи за дейността включват:

	2022	2021
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Разходи за командировки	15	12
Разходи за тържества и гости	20	3
ДДС, лихви, наказателни лихви	7	17
Данък чл.204 от ЗКПО	4	6
Разходи за глоби и неустойки към доставчици, отписани вземания	2	1
Други/ваучери	477	193
Общо	<u>525</u>	<u>232</u>

4.2.2.6. ПРОМЕНИ В ЗАПАСИТЕ НА ГП И НЕЗ.ПР-ВО

	2022	2021
	<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>
	980	299

4.2.2.7. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ , НЕТНО

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви	-301	-310
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	-39	-29
Други финансови разходи	-50	-41
Общо	<u>-390</u>	<u>-380</u>
Приходи от лихви	22	21

4.2.2.8. ПРИХОДИ ОТ ФИНАНСИРАНИЯ

	2022	2021
	BGN'000	BGN'000
Приходи от финансиране по проекти за ДМА	582	654
Финансиране по програма 60/40	86	297
Общо:	668	951

4.2.2.9. ДРУГИ ОПВЕСТЯВАНИЯ

(РАЗХОДИ ЗА)/ИКОНОМИЯ ОТ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Отчет за доходите	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Счетоводна загуба/печалба	2512	1262
Увеличения с постоянни разлики:	1350	1536
в т.ч лихви	7	17
Счет. начисл. амортизации	1367	1519
Балансова стойност на отписани аморт. активи	0	0
Увеличения с временни разлики-намаляеми, в т.ч.	147	83
Разходи по натрупващи се неизползвани отпуски	131	74
Разходи за лихви от слаба капитализация	0	0
Разходи, представляващи доходи на МФЛ	16	9
Признаване за данъчни цели на непризнати приходи по чл.34	0	0
Намаления с постоянни разлики	938	1459
В т.ч. годишни данъчни амортизации	938	1093

Данъчна стойност на отписани активи	0	0
Приспадане на данъчна загуба чл.70,ал1	0	366
Намаляеми временни разлики	99	35
Признаване на натрупв. неизп. отпуски и разходи за ДОО и ЗО	85	23
Приходи от последващи оценки на вземания	0	0
Признаване на изпл. суми на МФЛ	14	12
Признаване на лихви от слаба капитализация	0	0
Облагаема печалба	2972	1387
Корпоративен данък за 2022 г. (10%)	297	139
<i>Отсрочени данъци върху печалбата</i>	-4	-6

4.3 КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за периода, завършващ на 31.12.2021 година

	31.12.2022 BGN'000	31.12.2021 BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	17497	12447
Плащания на доставчици	(11912)	(8476)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(4820)	(2787)
Платени /възстановени данъци (без данъци върху печалбата)	1916	243
Платени/възстановени корпоративни данъци върху печалбата	(13)	-
Платени лихви и банкови такси по заеми за оборотни средства, нетно	(13)	(4)
Курсови разлики, нетно	(39)	(29)
Други постъпления/(плащания), нетно	(742)	(123)
Нетни парични потоци от/(използвани в) оперативна дейност	1874	1271
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на имоти, машини и оборудване	(420)	(145)
Предоставени заеми на свързани лица		

Възстановени заеми предоставени на трети лица	-	-
Нетни парични потоци (използвани в)/от инвестиционна дейност	<u>(420)</u>	<u>(145)</u>
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от заеми от банкови институции	11691	8186
Постъпления/плащания от търговски заеми	-	-
Изплащане на заеми от банкови институции	(11835)	(8118)
Изплащане на облигационни заеми	(436)	(436)
Платени лихви и такси по заеми с инвестиционно предназначение	(303)	(479)
Други парични потоци от финансова дейност	<u>(16)</u>	<u>136</u>
Нетни парични потоци (използвани във)/от финансова дейност	<u>(793)</u>	<u>(711)</u>
Нетно (намаление)/увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	<u>661</u>	<u>415</u>
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	<u>597</u>	<u>182</u>
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	<u><u>1258</u></u>	<u><u>597</u></u>

4.4 ПРОМЕНИ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31.12.2022 година

	Основен (акционерен) капитал	Законни резерви	Резерв от последващи оценки	Други резерви	Неразпределе на печалба	Собствен капитал на дружеството- майка	Неконтролира но участие	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо към 31.12.2020 година	2 404	232	9 031	105	(7 110)	4 662	705	5 367
Други изменения в собствения капитал								
Коригирано салдо в началото на периода	2 404	232	9 031	105	(7 110)	4 662	705	5 367
Емисия на акции								
Последващи оценки на ДМА					(19)			
Разпределение на печалбата		19			919	919	210	1 129
Общ всеобхватен доход за годината								
Други изменения в собствения капитал			(782)	132	781	131	1	132
Прехвърляне към неразпределената печалба								
Салдо към 31.12.2021 година	2 404	251	8 249	237	(5 429)	5 712	916	6 628
Други изменения в собствения капитал								
Коригирано салдо в началото на периода	2 404	251	8 249	237	(5 429)	5 712	916	6 628
Емисия на акции								
Последващи оценки на ДМА								
Разпределение на печалбата		71			(71)			
Общ всеобхватен доход за годината					2 054	2 054	165	2 219
Други изменения в собствения капитал			(391)	258	391	258		258
Прехвърляне към неразпределената печалба								
Салдо към 31.12.2022 година	2 404	322	7 858	495	(3 055)	8 024	1 081	9 105

а/ Елиминира се балансовата стойност на инвестицията на предприятието майка в дъщерните предприятия и дела на предприятието майка в собствения капитал на дъщерните предприятия (3426 хил.лв) към датата на придобиване. При придобиване на дъщерно дружество от Групата се използва методът на покупко-продажба. Цената на придобиване включва справедливата стойност към датата на размяната, на предоставените активи, възникналите или поети задължения и инструментите на собствения капитал, емитирани от придобиващото дружество, в замяна на получаване на контрола над придобиваното дружество, плюс всички разходи пряко отнасящи се към придобиването.

б/ Определя се неконтролиращото участие в текущия финансов резултат на консолидираното дъщерно предприятие (БК Руен) за отчетния период - 165 хил.лв печалба. Групата прилага политика на третиране операциите с малцинствено участие като сделки с лица, външни за групата.

в/ Определя се неконтролиращото участие в нетните активи на консолидираното дъщерно предприятие отделно от собствения капитал на акционерите на предприятието майка в него. Неконтролиращото участие в нетните активи включва: сумата на това малцинствено участие към датата на първоначалната комбинация (1761 хил.лв), изчислена в съответствие с МСФО 3 Бизнескомбинации; и дела на малцинственото участие в промените в собствения капитал от датата на комбинацията (1761 хил.лв минус 153 хил.лв, загуба за 2008 година, минус 278 хил.лева загуба за 2009 г., минус 42 хил.лв загуба за 2010 г., минус 102 хил.лв загуба за 2011 г., минус 40 хил.лв загуба за 2012 г., минус 49 хил.лв загуба за 2013 г., минус 65 хил.лв загуба за 2014 г., минус 102 хил.лв загуба за 2015 г., минус 50 хил.лв за 2016 г., минус 56 хил.лв за 2017 г.), минус 121 хил.лв за 2018 г., минус 16 хил.лв. за 2019 г., плюс 18 хил.лв за 2020 г., плюс 210 хил.лв за 2021 г., плюс 165 хил.лв за 2022 г. Към 31.12.2022 г. неконтролиращото участие е 1081 хил.лв.

г/ Вътрешногруповите салда (вземания и задължения) в размер на 80 хил.лв, са изцяло елиминирани. Възникналите в резултат на вътрешногруповите сделки печалби и загуби, които са включени в балансовата стойност на наличните материални запаси се елиминират изцяло.

д/Индивидуалните финансови отчети на ПМ и ДП са съставени към една и съща дата и при уеднаквени счетоводни политики. Дъщерните предприятия са включени в консолидирания годишен финансов отчет от датата на придобиване.

е/ Неконтролиращото участие се представя в собствения капитал в консолидирания отчет за финансовото състояние (1081 хил.лв), отделно от собствения капитал на акционерите на предприятието майка. Малцинственото участие в печалбата на групата е представено отделно в отчета за всеобхватния доход - 165 хил.лв.

Консолидираният финансов отчет на „Заря Инвест”АД , изготвен към 31.12.2022 година, включва индивидуалния финансов отчет на Заря Инвест АД и 100% участие в Заря Сървисис ЕАД.Отчетът е изготвен при спазване изискванията на МСС31 Дялове в съвместни предприятия, МСС 27 Консолидирани и индивидуални финансови отчети и чл.37 от Закона за счетоводството.

ж/Заря Инвест АД представя своето участие в Заря Сървисис ЕАД от 23.12.2008 г., като го консолидира пропорционално в отчетите си до 31.12.2009 г. През 2010 г., участието в Заря Сървисис ЕАД е включено в консолидирания отчет като дъщерно дружество- 100% собственост на Заря Инвест АД.

з/ В консолидирания отчет за финансовото състояние е елиминирана стойността на инвестицията към 31.12.2008 г. в размер на 800 хил.лв. за сметка на основния капитал в размер на 250 хил.лева, в резултат на което е формирана положителна репутация в размер на 550 хил.лв.

и/ В отчета за всеобхватния доход няма елиминирани вътрешногрупови сделки, тъй като не са налице такива.

к/ В консолидирания отчет за финансовото състояние (преди елиминирането) е включен дялът на контролиращия съдружник

	2022
	хил.лв
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ, в т.ч:	0
Дълготрайни материални активи	0
Нематериални активи	0
Активи по отсрочени данъци	0
ТЕКУЩИ АКТИВИ, в т.ч.:	0
Вземания	0
Продукция	0
Парични средства	0
ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ	0

НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

-

ТЕКУЩИ ПАСИВИ, в т.ч.:	83
Данъчни задължения	0
Задължеения към доставчици и клиенти	1
Задължения към персонала и социално осигуряване	0
Задължения към свързани предприятия	82

л/ В консолидирания отчет за всеобхватния доход е включен дела на контролиращия съдружник

	2022
	хил.лв
Приходи (от продажби)	0
Други приходи от дейността, нетно	
Промени в запасите от готова продукция и незавършено производство	0
Разходи за суровини и материали	-
Разходи за външни услуги	-
Разходи за възнаграждения	0
Разходи за осигуровки	0
Разходи за амортизации	0
Други разходи за дейността	0
Финансови приходи	0
Финансови разходи	0
Разходи по отсрочени данъци	-
НЕТНА ПЕЧАЛБА	0

м/ В консолидирания отчет за паричния поток няма движение.

н/. Репутация

Положителната репутация към датата на придобиването на участието на „Заря Инвест” АД в „Заря Сървисис” ЕАД към датата на придобиване е в размер на 550 хил.лв.:

Цена на придобиване на участието – 800 хил.лв;

Собствен капитал (нетни активи към датата на придобиване) – 62 хил.лв. в т.ч. 250 хил.лв представляващи 100% от акционерния капитал на „Заря Сървисис” ЕАД и (188) хил.лв., представляващи 100% от натрупани загуби;

Положителната репутация към датата на придобиването на Балканкар Руен АД е 1553 хил.лева (нетни активи 1822 х.лв - платена сума 3375х.лв) .

Положителна репутация при придобиване в Заря Инвест е 550 хил.лева.

Положителната репутация в консолидирания баланс е общо 2103 хил.лева.

о/ Отчета за паричния поток е съставен , като са елеминирани плащанията по сделки и други разчети межзу дружествата в групата.

5. ОПОВЕСТЯВАНЕЕ НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Предприятия, върху които лицата, упражняващи контрол по смисъла на МСС 24 имат значително влияние или са членове на техен ключов управленски персонал са:

КВК Инвест АД

Фуражи Правец ЕАД

Торос ЕООД

ИИЦ Импулс ЕАД

През 2022 г Балканкар Руен АД има вземания от следните свързани лица:

- Фуражи Правец ЕАД гр.Правец – вземане по предоставен заем – 30 хил.лв
- КВК Инвест АД с.Вишовград – вземане по предоставен заем – 61 хил.лв
- Вземания от лихви – 41 хил.лв

Вътрешно груповите сделки между Балканкар-Заря АД и Балканкар Руен АД са елиминирани в консолидирания отчет.

6. ОБЕЗПЕЧЕНИЯ ПО ЗАЕМИ

7.1.Балканкар-Заря АД има облигационен заем в размер на 5 500 млн евро.Заема е обезпечен с недвижими имоти и машини и съоръжения.Общата пазарна стойност на имотите и движимите вещи,съгласно оценката извършена към 22.05.2007 г от лицензиран оценител „Исакомплект“ ООД ,гр.Велико Търново,е 14 950 510 лв,от които:

-пазарна стойност на недвижимите имоти – 12 297 170 лв

-пазарна стойност ма машините и съоръженията – 2 653 340 лв

Всеяка година се прави нова пазарна оценка на заложените имоти и машини.

7.2 Към 31.12.2022 г. Балканкар ЗАРЯ АД ползва два кредита:

Инвестиционен кредит за покупка на машини, съоръжения и оборудване по програма "Иновации и конкурентоспособност" 2014-2020 от 17.07.2020 година с първоначален размер от 2 214 717.00 лева:

- Банка - Банка ДСК АД;

- Остатъчна главница към 31.12.2022 година – 367 хил.лв

-Нетекуща част от кредита към 31.12.2022 г – 225 хил.лв

-Погасяване на равни месечни вноски от 11 835.00 лева (и последна изравнителна вноска в размер на 11 751.00 лева), т.е. като текуща част от заема за погасяване през следващата година е сумата от 142 хил.лв

- Падеж - 10.07.2025 година.

Кредитна линия за оборотни средства за обслужване на текущи плащания от 02.12.2020 г., с максимален размер от 500 000 евро;

- Банка - Банка ДСК АД;

- Усвоена част към 31.12.2022 г. – представена в баланса в лева – 355 хил. лева;

- Погасяване - револвираща кредитна линия с опция за удължаване след 12 месеца в рамките на следващите 5 години;

- Падеж - 02.12.2023 година.

7. ПРЕЗУМПЦИЯ ЗА ДЕЙСТАВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Собственият капитал на Групата, полагащ се на собствениците на дружеството-майка в консолидирания отчет за финансовото състояние към 31.12.2022 г е 8024 хил.лева – положителна величина, а към 31.12.2021 г е 5712 хил.лева – положителна величина.

8. Възнаграждението на одиторите за извършения одит на консолидирания финансов отчет за 2022 г е в размер на 4600 лева без ДДС.

9. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ОТЧЕТА

Годишният консолидиран финансов отчет на дружеството е изготвен към 31.12.2022 г. Изготвянето му е приключило на 19 април 2023 година. На тази дата финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите за оповестяване и представяне на избраните от дружеството одитори.

Между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване, не са настъпили съществени събития.

Дата на съставяне : 19.04.2023 г

Съставител:
Mariyana Borisova Patova
Digitally signed by
Mariyana Borisova Patova
Date: 2023.04.28 09:06:30
+03'00'
/ Марияна Пътова /

Ръководител:
Ventsislav Kirilov Stoynev
Digitally signed by
Ventsislav Kirilov Stoynev
Date: 2023.04.28 09:02:53
+03'00'
/ Венцислав Стойнев /