

Балканкар ЗАРЯ АД

Междинен финансов отчет
31 Март 2010 г.

Съдържание	стр.
Обща информация	2
Счетоводна политика	2
Отчетна валута	3
Приходи и разходи	3
Схеми на финансови отчети	3
Инвестиции в дъщерни предприятия	4
Доходи на акция	4
Пенсионни и други задължения	4
Дълготрайни материални активи	5
Дълготрайни нематериални активи	5
Материални запаси	6
Търговски и други вземания	6
Финансови активи	7
Пари и парични еквиваленти	7
Данъци върху дохода	8
Обезценка на активите на дружеството	8
Отчитане на лизинговите договори	8
Пасиви	9
Собствен капитал	9
Финансови пасиви	9
Получени заеми	10
Баланс	10
Активи	10
Обем, структура и динамика на дълготрайните активи	10
Вземания от клиенти и доставчици	11
Нематериални дълготрайни активи	12
Материални запаси	12
Парични средства	13
Пасиви	13
Лизинг	13
Дългосрочни финансови пасиви	14
Търговски и други задължения	14
Отчет за доходите	14
Приходи от продажби	15
Разходи по икономически елементи	15
Разходи за външни услуги	15
Разходи за възнаграждения	15
Други разходи	15
Сделки със свързани лица	16
Задължения към свързани предприятия	16
Други важни събития	17

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. "Гошо 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.

На 10.11.2009 г., с № на вписване 20091110103536, въз основа на решения, приети на заседание на Съвета на директорите на „Балканкар ЗАРЯ“ АД на 05.11.2009 г., в Търговския регистър, воден от Агенцията по вписванията, е обявено вписването като преставител на Дружеството на Венцислав Кирилов Стойнев - член на Съвета на директорите на „Балканкар ЗАРЯ“ АД.

На 10.11.2009 г., с № на вписване 20091110160612, въз основа на решения, приети на заседание на Съвета на директорите на „Балканкар ЗАРЯ“ АД на 05.11.2009 г., в Търговския регистър, воден от Агенцията по вписванията, е обявен начина на представляване на „Балканкар ЗАРЯ“ АД от страна на прокуристите Марияна Борисова Пътова и Христо Денчев Харитонов.

Дружеството се представлява по следния начин: Членовете на Съвета на директорите Димитър Владимиров Иванчов и Венцислав Кирилов Стойнев и прокуристите Марияна Борисова Пътова представляват „Балканкар ЗАРЯ“ АД поотделно. Прокуристите Христо Денчев Харитонов представлява „Балканкар ЗАРЯ“ АД заедно с члена на Съвета на директорите Димитър Владимиров Иванчов или заедно с члена на Съвета на директорите Венцислав Кирилов Стойнев или заедно с прокурита Марияна Борисова Пътова.

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 31 декември 2009 г. (включително сравнителната информация към 31 декември 2008 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 стойности 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 си 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 статните по степен на същественост. Те се прилагат последователно от един отчетен период в друг, освен ако се налага промяна от нормативен акт или по преценка на дружеството.

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

Дружеството е създадо законови резерви според изискванията на законодателството. Размерът на законовите резерви изиксва той да съответсва най-малко на 10% от акционерния

капитал на дружеството. При 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 принадлежащата му се част от печалбата, се отчита като намаление на стойността на инвестицията.

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

«Балканкар ЗАРЯ» АД притежава 99,98% от капитала на «ЗАРЯ Инвест» АД. Дружеството е с предмет на дейност придобиване, управление и отчужаване на капиталови участия в други търговски дружества; управление на търговски дружества; консултации във връзка с придобиването, управлението и отчуждаването на капиталови участия в търговски дружества; консултации във връзка с управлението на търговски дружества; извършване на анализ на финансовото, икономическото и правното състояние на търговски дружества, оценяване на търговски дружества и капиталови участия в търговски дружества; придобиване, управление и отчуждаване на всякакъв вид финансови и други активи; лизинг; сублизинг. Дружеството има седалище и адрес на управление гр. София, район „Красно село”, булевард „Братя Бъкстон” №40, ет.7.

Членове на съвета на директорите са Стоян Стойчев Стоев (председател на СД), Венцислав Кирилов Стойнев и Антон Кирилов Стойнев (изпълнителен член на СД – изпълнителен директор).

«ЗАРЯ ИНВЕСТ» АД е с капитал 50 000 лева, разпределени в 50 000 броя поименни безналични акции. «Балканкар Заря» АД записва и притежава 49 990 акции.

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 новоemitираните такива през периода, умножен по средно времеви фактор. Този фактор изразява броя на дните, през които конкретните акции са били държани, спрямо общия брой на дните през периода.

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

Дружеството е създадо законови резерви според изискванията на законодателството. Размерът на законовите резерви 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 пенсиониране – до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството; - за неизползван платен годишен отпуск – обезщетение за съответните години за времето, за което се признава за трудов стаж.

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

Краткосрочните доходи на персонала под формата на възнаграждения, социални доплащания и придобивки, се признават като разход в отчета за доходите в периода, в който е положен труда за тях или са 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 компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на платен годишен отпуск. В оценката се включва приблизителната преценка за самите възнаграждения и разходите по задължително социално и здравно осигуряване, които работодателя дължи върху тези суми.

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

Активи

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват първоначално по себестойност. Към себестойността се прибавят и всички извършени разходи по придобиване на актива – всички платени мита, непризнати данъци, както и всички преки разходи по приваждане 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:

<u>ДМА</u>	<u>Норма</u>	<u>Срок</u>
Сгради	4%	25 години
Машини и оборудване	30%	3.3 години
Транспортни средства, без автомобили	10%	10 години
Автомобил	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 придобиването и всички други преки разходи по преработка, обработка, производство и разходите по доставка. Извършените финансови разходи по придобиване не се отнасят към себестойността на съответния материален запас.

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

привежда в съответствие с фактическите извършени разходи.

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

Търговски и други вземания

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

Финансови активи

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

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

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

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

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

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

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

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

Пари и парични еквиваленти

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

Данъци върху дохода

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

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

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

Обезценка на активите на дружеството

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

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

Отчитане на лизинговите договори

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

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

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

Лизинговите договори, които не предоставят прехвърляне на правата и изгодите по предоставения за ползване актив, се отнасят към оперативните лизингови договори. Разходите за плащания по тях се отчитат като текущи разходи. Разходите, свързани с лизинговите

договори – застраховки и други подобни текущи плащания по експлоатацията на активите се отразяват в отчета за доходите.

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

Пасиви

Собствен капитал

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

Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава дружеството е длъжно да формира и фонд “Резервен”, като източници на фонда могат да бъдат - най-малко 1/10 от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда достигнат 1/10 част от размера на капитала или по-голяма част, определена от Общото събрание; - средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им; - други източници, определени от Общото събрание. Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и загуби от минали години. Когато средствата във фонда достигнат определения в устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на акционерния капитал.

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

Финансови пасиви

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

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

Полученият облигационен заем се отчита в баланса по себестойност нетно от разходите по получаването на заема. Финансовите разходи по уреждане на заема и преките разходи 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			
	31.03.2010	31.12.2009	Изменение, хил.лв.
<i>(хил.лв.)</i>			
Дълготрайни активи	6912	7107	-195
Краткотрайни активи	5697	5479	218
Общо активи:	12609	12586	23

Активите на Балканкар ЗАРЯ АД към 31.03.2010 г. възлизат на 12609 хил.лв. Увеличението в размера на активите през първо тримесечие на 2010 г. в сравнение с предходния отчетен период е в размер на 23 хил.лв.

Обем, структура и динамика на дълготрайни активи

	31.03.2010	31.12.2009	Изменение, хил.лв.
<i>(хил.лв.)</i>			
1. Земи	278	278	0
2. Сгради и конструкции	1523	1560	-37
3. Машини и оборудване	390	455	-65
4. Съоразения	499	507	-8
5. Транспортни средства	173	241	-68
6. Стопански инвентар	7	7	0
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	319	328	-9
10. Нематериални дълготрайни активи	59	65	-6
11. Търговски и други вземания	55	57	-2
12. Финансови активи	3426	3426	0
13. Активи по отсрочени данъци	146	146	0
Общо дълготрайни активи	6912	7107	-195

Краткосрочни вземания

	31.03.2010	31.12.2009	Изменение
<i>(хил.лв.)</i>			
Вземания от свързани предприятия	21	42	-21

Вземания от клиенти и доставчици	403	329	74
Вземания по предоставени търговски заеми	1815	1815	0
Данъци за възстановяване	0	0	0
Съдебни и присъдени вземания	0	0	0
Други краткосрочни вземания	1051	1051	0
Общо краткосрочни вземания	3290	3237	53

Вземания от клиенти и доставчици		31.3.2010
		'000 BGN
Германия		36
Англия		189
Белгия		11
България		6
Южна Корея		92
Франция		35
Индия		1
Други		8
Общо:		378

Вземания по предоставени аванси на доставчици	25
Всичко вземания и аванси:	403

Краткосрочните вземания на Балканкар ЗАРЯ АД възлизат на 3290 хил.лв., което представлява увеличение в абсолютна стойност от 53 хил.лв. С най-голямо значение тук е перото “Вземания по предоставени търговски заеми” – 1815 хил.лв.

Нематериални дълготрайни активи

Нематериални дълготрайни активи		
	31.03.2010	31.12.2009
<i>(хил.лв)</i>		
Права върху собственост	2	3
Програмни продукти	319	328
Други	59	65
ОБЩО	380	396

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

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

Материални запаси

Материални запаси	31.03.2010	31.12.2009
<i>(хил.лв)</i>		
Материали	951	1036
Стоки		
Продукция	94	102
Незавършено производство	752	742
ОБЩО	1797	1880

Материалите включват:	31.03.2010
Основни материали	718
Гориво-смазочни материали	3
Резервни части	56
Спомагателни материали	11
Други материали	163
Общо	951

Парични средства

Парични средства	31.03.2010	31.12.2009
<i>(хил.лв)</i>		
Парични средства в брой	609	347
Блокирани парични средства	0	0
Парични средства в безсрочни депозити	1	15

Пасиви

Обем, структура и динамика на пасивите

	31.03.2010	31.12.2009	Изменение
<i>(хил.лв)</i>			
Собствен капитал	-2073	-1674	-399
Дългосрочни пасиви	10989	11085	-96
Краткосрочни пасиви	3693	3175	518
Общо пасиви	12609	12586	23

Лизинг

Към 31.03.2010 г. "Балканкар ЗАРЯ" АД има сключени 5 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
1	Дробометна машина тип КТР 600x400	27.11.2008	EUR 115 900.00	EUR 6 954.00	01.01.2013
2	Трикоординатна измервателна машина TESA MICRO-NITE 3D	21.06.2007	EUR 18 457.64	EUR 1 107.46	01.08.2011
3	Мотокар TCM тип FG30T3	24.09.2007	EUR 17 199.86	EUR 859.99	01.10.2011
4	Товарен автомобил KIA K2700 2.7D S/C L	20.01.2009	EUR 10 727.33	-	01.06.2010
5	Лек автомобил Audi A6 2.4	30.06.2009	EUR 26 842.82	-	01.09.2010

Дългосрочни финансови пасиви

Дългосрочни финансови пасиви	31.03.2010	31.12.2009
(хи.л.лв)		
Задължения по облигационни заемни	10757	10757
Други	232	328
ОБЩО	10989	11085

Дългосрочните пасиви се представят в баланса по справедлива стойност чрез изчисляване на настоящата стойност към датата на съставяне на отчетите.

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 7,25% на годишна база
- Период на купонно плащане 6 месеца
- Дата на издаване 22.06.2007 г.
- Дата на падеж 22.06.2013 г.

Търговски и други задължения

Търговски и други задължения	31.03.2010	31.12.2009
(хи.л.лв)		

Задължения към доставчици	1950	1825
Задължения към свързани предприятия	321	221
Задължения към персонала	787	589
Задължения към осигурителни предприятия	138	100
Данъчни задължения	155	128
Задължения по получени търговски заеми	80	70
Други текущи задължения	262	242
ОБЩО	3693	3175

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ**Приходи от продажби**

Нетен размер на приходите от продажби		
	31.03.2010	31.12.2009
<i>(хил.лв)</i>		
Приходи от продажби на продукция	805	544
Приходи от продажби на стоки		
Приходи от продажби на услуги	8	36
Други приходи от продажби	97	51
ОБЩО	910	631

Разходи по икономически елементи		
	31.03.2010	31.12.2009
<i>(хил.лв)</i>		
Разходи за материали	504	288
Разходи за външни услуги	125	292
Разходи за амортизации	149	146
Разходи за възнаграждения	247	268
Разходи за осигуровки	39	42
Балансова стойност на продадените активи без продукция	31	26
Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	-3	-208
Други, в т.ч.	14	103
Обезценка на активи провизии		
ОБЩО	1106	957

Разходи по икономически елементи	31.3.2010
	'000 BGN
Разходи за материали	
1. Основни суровини и материали	425
2. Горива и енергия	51

5. Други материали	28
Общо	504

Основните суровини и материали включват:	
ГВ ламарина	272
Стоманени профили	93
Прахова боя	33
Заварочна тел	7
Други	20
Общо	425

Разходи за външни услуги	31.3.2010
	'000 BGN
Разходи за транспорт	36
Ремонт на ДМА	2
Адвокатски услуги	6
Охрана	0
Застраховки	9
Данъци и такси	5
Абонаментно обслужване и технически контрол	10
Наем на други активи	3
Разходи за комуникация	6
Консултатски услуги	1
Комисионни по продажби	17
Други услуги	30
Общо	125

Разходи за възнаграждения

Разходи за възнаграждения	31.03.2010	31.12.2009
<i>(хил.лв)</i>		
Разходи за заплати	247	268
Разходи за социални осигуровки	39	42
ОБЩО	286	310

Други разходи

Други разходи за дейността	31.03.2010 г.
	'000 BGN
Разходи за командировки	5
- разходи за командировки в страната	4
- разходи за командировки в чужбина	1
Непризнат данъчен кредит, ДДС при брак и липси	14
Алтернативни данъци	1
Глоби, неустойки, отписани вземания, брак	4
Представителни разходи	2
Дарения	0
Ваучери за храна	0
Други	2
Общо	14

Сделки със свързани лица

Вземания от свързани предприятия	31.03.2010
Нетекущи	55
Текущи	21
	76

Нетекущите вземания от свързани предприятия в размер на 55 хил.лв. са предоставени заемни средства в размер на 40,8 хил. щатски долара към свързаното предприятие „Уотс Ланка”ООД.

С договор от 08.10.2009 г. дружеството е предоставило на „Уотс Ланка”ООД заем в размер на 40,8 хил. щатски долара.

Договорена сума:	40,8 хил.щатски долара
Падеж:	31.12.2010
Договорен лихвен процент:	10%
Обезпечение:	няма
Салдо към 31.03.2010 г:	55 хил.лв

„Уотс Ланка”ООД е собственост на „КВК Инвест”АД, и е регистрирано съгласно законите на Шри Ланка, , със седалище и адрес на управление Терен номер 2, блок Б, Биягама

Експортна обработвателна зона, Биягама, Шри Ланка, регистрирано на 28.01.2008 г. по номер PV 62841.

Текущите взамания от свързани предприятия в размер на 21 хил.лв. са вземания от лъщерното предприятие „Балканкар РУЕН“ АД по следки, свързани с продажба на продукцията.

Задължения към свързани предприятия	31.03.2010
Нетекущи	-
Текущи	321
	321

Текущи задължения към свързани лица	31.3.2010
	'000 BGN
Задължения за доставени материали - Балканкар РУЕН АД	30
Задължения за доставени материали - Фуражи Правец ЕАД	2
Задължения за доставени материали - Уотс ЗАРЯ Лимитид АД	1
Договор за финансова помощ - Фуражи Правец ЕАД	36
Договор за финансова помощ - Балканкар РУЕН АД	93
Договор за финансова помощ - КВК инвест АД	99
Договор за финансова помощ- Уотс ЗАРЯ Лимитид АД	60
Общо	321

Съгласно договор от 25.09.2008г с Фуражи Правец ЕАД, „Балканкар ЗАРЯ“ АД е получило заем в размер на 90 хил.лв:

Договорена сума:	90 хил.лв
Падеж:	01.05.2009
Договорен лихвен процент:	10%
Обезпечение:	няма
Салдо към 31.03.2010 г.:	36 хил.лв

С договор от 28.12.2009 г. „Балканкар РУЕН“ АД е предоставило на „Балканкар ЗАРЯ“ АД паричен заем в размер на 30 000,00 лева със следните характеристики:

Договорена сума:	30 хил.лв
Падеж:	31.12.2011 г.
Договорен лихвен процент:	8%
Обезпечение:	няма
Салдо към 31.03.2010 г.:	30 хил.лв.

С договор от 17.06.2009 г. „Балканкар РУЕН”АД е предоставило на „Балканкар ЗАРЯ”АД паричен заем в размер на 63 000,00 лева със следните характеристики:

Договорена сума:	63 хил.лв
Падеж:	31.12.2009 г.
Договорен лихвен процент:	8%
Обезпечение:	няма
Салдо към 31.03.2010 г.:	33 хил.лв.

С договор от 12.09.2008 дружеството е получило заем от КВК Инвест АД в размер на 220 хил.лв:

Договорена сума:	220 хил.лв
Падеж:	31.12.2008
Договорен лихвен процент:	9%
Обезпечение:	няма
Салдо към 31.12.2009 г:	няма

С договор от 04.11.2008 дружеството е предоставило заем на КВК Инвест АД в размер на 40 хил.лв:

Договорена сума:	40 хил.лв
Падеж:	31.12.2010
Договорен лихвен процент:	9%
Обезпечение:	няма
Салдо към 31.12.2009 г:	40 хил.лв

С договор от 23.06.2009 г. „Уотс ЗАРЯ Лимитид”АД е предоставило заем на „Балканкар ЗАРЯ”АД в размер на 66 000,00 лева със следните характеристики:

Договорена сума:	66 000,00 лева
Падеж:	31.03.2010 г.
Договорен лихвен процент:	9%
Обезпечение:	няма

С договор от 14.07.2009 г. „Уотс ЗАРЯ Лимитид”АД е предоставило заем на „Балканкар ЗАРЯ”АД в размер на 90 000,00 лева със следните характеристики:

Договорена сума:	90 000,00 лева
------------------	----------------

Падеж: 31.03.2010 г.
Договорен лихвен процент: 9%
Обезпечение: няма

С договор от 02.09.2009 г. „Уотс ЗАРЯ Лимитид“АД е предоставило заем на „Балканкар ЗАРЯ“АД в размер на 3 500,00 лева със следните характеристики:

Договорена сума: 3 500,00 лева
Падеж: 31.03.2010 г.
Договорен лихвен процент: 9%
Обезпечение: няма

С договор от 07.09.2009 г. „Уотс ЗАРЯ Лимитид“АД е предоставило заем на „Балканкар ЗАРЯ“АД в размер на 41 000,00 лева със следните характеристики:

Договорена сума: 41 000,00 лева
Падеж: 31.03.2010 г.
Договорен лихвен процент: 9%
Обезпечение: няма

С договор от 29.12.2009 г. „Уотс ЗАРЯ Лимитид“АД е предоставило заем на „Балканкар ЗАРЯ“АД в размер на 65 000,00 лева със следните характеристики:

Договорена сума: 65 000,00 лева
Падеж: 31.03.2010 г.
Договорен лихвен процент: 9%
Обезпечение: няма

Със споразумителен протокол от 30.12.2009 г. между „Балканкар ЗАРЯ“АД и „Уотс ЗАРЯ Лимитид“АД, са извършени взаимни прихващания на задължения, като в резултат се получава задължение на „Балканкар ЗАРЯ“АД към „Уотс ЗАРЯ Лимитид“АД в размер на 47 562,87 лева.

С договор от 23.02.2009 г. „Уотс ЗАРЯ Лимитид“АД е предоставило на „Балканкар ЗАРЯ“АД паричен заем в размер на 19.5 хил.лв.

Към 31.03.2010 г. Текущите задължения на „Балканкар ЗАРЯ“АД към „Уотс ЗАРЯ Лимитид“АД възлизат на 60 хил.лв.

Други важни събития

На 28.01.2010 г. е представен междинен финансов отчет за четвърто тримесечие на 2009 г.

На 28.01.2010 г. е представен отчет за изпълнение на условията на емитент на облигации за четвърто тримесечие на 2009 г.

На 12.02.2010 г. с Протокол от заседание на Съвета на директорите на „Балканкар ЗАРЯ“ АД е взето решение за увеличение на капитала от 1 322 056 (един милион триста двадесет и две хиляди и петдесет и шест) лева на 2 644 112 (два милиона шестстотин четиридесет и четири сто и дванадесет) лева, чрез издаване на 1 322 056 (един милион триста двадесет и две хиляди и петдесет и шест) броя нови обикновени поименни акции с право на глас, всяка една с номинална стойност 1 (един) лев и номинална стойност 1 (един) лев, като увеличението ще се счита успешно, ако бъдат записани и заплатени най-малко 661 028 (шестстотин шестдесет и една хиляди и двадесет и осем) броя от новите акции.

На 26.02.2010 г. е представен междинен консолидиран финансов отчет за четвърто тримесечие на 2009 г.

На 17.03.2010 г. с Протокол от заседание на Общо събрание на акционерите на „Балканкар ЗАРЯ“ АД, бяха приети следните решения:

1. Общото събрание на акционерите приема гласуваните и приети на 11.12.2009 г. от общото събрание на облигационерите по емисия обезпечени корпоративни облигации с ISIN BG2100015077, промени в параметрите на облигационния заем:
 - а. Удължава се срока (матуритета) на облигационния заем с 12 (дванадесет) месеца.
 - б. Променят се финансовите съотношения, които „Балканкар ЗАРЯ“ АД трябва да поддържа за срока на емисиите

2. „Балканкар ЗАРЯ“ АД поема задължение да не разпределя дивиденди до окончателното

погасяване на всички задължения на дружеството, възникнали на основание емисия обезпечени корпоративни облигации с ISIN код BG2100015077.

3. Оправомощава Съвета на директорите да извърши всички необходими правни и фактически действия, свързани с придобиване на 100% от капитала на „Уотс Ланка“ ООД, съществуващо съгласно законите на Шри Ланка, със седалище и адрес на управление Терен номер 2, блок Б, Биягама Експортна обработвателна зона, Биягама, Шри Ланка, регистрирано на 28.01.2008 г. по номер PV 62841, или да извърши всички необходими правни и фактически действия по реализиране/събиране на съществуващите или възникнали вземания на дружеството.

Забранява на Съвета на директорите, законните и упълномощени представители на дружеството, след придобиване на 100% от капитала на „Уотс Ланка“ ООД да извършват разпоредителни действия с посочения актив без изричното съгласие на облигационерите по емисия обезпечени корпоративни облигации с ISIN код BG2100015077.

На 30.03.2010 г. е представен годишен одитиран финансов отчет за 2009 г.

Април 2010 г.
Павликени

Гл. счетоводител:.....
/М.Пътова/