

„БАЛКАНКАР-ЗАРЯ“ АД

ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021 г.

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 декември 2021 година

		31.12.2021	31.12.2020
		BGN'000	BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и оборудване	1.1	10 611	12 041
Нематериални активи	1.2	56	30
Инвестиции в дъщерни дружества	1.3	3 426	3 426
Активи по отсрочени данъци	1.4	265	259
		14 358	15 756
Текущи активи			
Материални запаси	1.5	1 816	1 334
Вземания от свързани предприятия	1.6.1	568	547
Търговски вземания и заеми	1.6.2	243	859
Данъчни вземания	1.7	222	48
Други вземания	1.7	73	236
Парични средства и парични еквиваленти	1.8	343	73
		3 265	3 097
ОБЩО АКТИВИ		17 623	18 853
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен акционерен капитал	1.9	2 404	2 404
Неразпределена печалба /загуба	1.9	(4 975)	(6 441)
Резерви	1.9	8 737	9 368
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		6 166	5 331
ПАСИВИ			
Нетекущи задължения			
Задължения за получени заеми от банки	1.12	367	651
Дългосрочни задължения по облигационен заем	1.10	7 391	7 691
Други нетекущи пасиви		-	30
Финансирания	1.11	819	1 373
		8 577	9 745
Текущи задължения			
Текуща част от нетекущи задължения	1.12.1	142	136
Търговски задължения и заеми	1.17	1 862	2 283
Задължения към свързани предприятия	1.16	10	2
Задължения към персонала и за социално осигуряване	1.13	347	266
Задължения за данъци	1.14	80	163
Други текущи задължения	1.15	439	927
		2 880	3 777
ОБЩО ПАСИВИ		11 457	13 522
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		17623	18 853

Дата: 20.03.2022

Изпълнителен директор:

(Венцислав Стойнев)

Гл. счетоводител (съставител):

(Марияна Пътова)

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБИ И ЗАГУБИ И ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД

за периода, завършващ на 31 декември 2021 година

		31.12.2021	31.12.2020
		BGN'000	BGN'000
Приходи	2.1	10 345	7 735
Други приходи/(загуби) от дейността, нетно	2.2	344	252
Промени в запасите от готова продукция и незавършено производство	2.3.0	359	(389)
Разходи за суровини и материали	2.3.1	(5 273)	(3 209)
Разходи за външни услуги	2.3.2	(575)	(504)
Разходи за персонала	2.3.3	(2 871)	(2 470)
Разходи за амортизация	2.3.4	(1 505)	(1 133)
Други разходи за дейността	2.3.5	(195)	(146)
Печалба/ (загуба) от оперативна дейност		629	136
Приходи от финансираня	2.3.6	554	499
Финансови приходи	2.3.7	21	21
Финансови разходи	2.3.7	(375)	(403)
Финансови приходи / (разходи), нетно		(354)	(382)
Печалба/ (загуба) преди данък върху печалбата	3.1	829	253
Разход за данък върху печалбата	3.1	(132)	(48)
Разходи по отсрочени данъци	3.1	6	(14)
Печалба / (загуба) за годината от продължаващи дейности		703	191
Печалба / (загуба) за годината от прекратени дейности			
Нетна печалба/ (загуба) за годината	3.2	703	191
Други компоненти на всеобхватния доход			
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ПЕРИОДА	3.2	703	191

Дата: 20.03.2022

Изпълнителен директор:

(Венцислав Стойнев)

Гл. счетоводител (съставител):

(Марияна Пътова)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за периода, завършващ на 31 декември 2021

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	10 708	7 900
Плащания на доставчици	(7 409)	(4 271)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(2 185)	(2 009)
Платени данъци / възстановени (без данъци върху печалбата)	164	253
Платени банкови такси и лихви върху краткосрочни заеми	(3)	(19)
Курсови разлики, нетно	(26)	(19)
Други постъпления/(плащания), нетно	(149)	295
Нетни парични потоци от/(използвани в) оперативна дейност	1 100	2 130
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на имоти, машини и оборудване	(121)	(3 130)
Постъпления от продажба на дълготрайни активи	-	35
Предоставени заеми на свързани лица	-	-
Възстановени заеми предоставени на трети лица	-	-
Нетни парични потоци (използвани в)/от инвестиционна дейност	(121)	(3 095)
Парични потоци от финансова дейност		
Изплащане на облигационен заем	(436)	(294)
Постъпления от търговски заеми	-	100
Постъпления от заеми от банкови институции	8 186	7 495
Изплащане на заеми от банкови институции	(8 118)	(7 282)
Изплащане на търговски заеми	-	(100)
Платени лихви и такси по заеми с инвестиционно предназначение	(479)	(410)
Други парични потоци от финансова дейност-плащания	138	1 415
Нетни парични потоци (използвани във)/от финансова дейност	(709)	924
Нетно (намаление)/увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	270	(41)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	73	114
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	343	73

Дата:20.03.2022

Изпълнителен директор:

(Венцислав Стойнев)

Гл. счетоводител :

(Марияна Пътова)

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за периода, завършващ на 31 декември 2021 година

	Основен (акционерен) капитал	Законови резерви	Неразпределена печалба	Други резерви	Преоценъчен резерв	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо към 31 декември 2019 година	2 404	232	(7 093)	105	9 492	5 140
Общ всеобхватен доход за периода			191			191
Разпределение на печалбата						
Други изменения в собствения капитал			461		(461)	
Последващи оценки на ДМА						
Прехвърляне към неразпределената печалба						
Салдо към 31 декември 2020 година	2 404	232	(6 441)	105	9 031	5 331
Общ всеобхватен доход за периода			703			703
Разпределение на печалбата		19	(19)			
Други изменения в собствения капитал			782	132	(782)	132
Прехвърляне към неразпределената печалба						
Салдо към 31 декември 2021 година	2 404	251	(4 975)	237	8 249	6 166

Дата: 20.03.2022

Изпълнителен директор:

(Венцислав Стойнев)

Гл. счетоводител (Съставител):

(Марияна Пътова)

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ, СЪДЪРЖАЩИ И ОБОБЩЕНО ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЪЩЕСТВЕНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

I. Обща информация и счетоводна политика

1. УЧРЕДЯВАНЕ ,РЕГИСТРАЦИЯ, ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ И ИКОНОМИЧЕСКА СРЕДА

"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 31.12.2021 г. капитала на дружеството е в размер на 2 403 956 лева. Разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва: „КВК Инвест” АД –88.83%, Първа финансова брокерска къща ЕООД – 2.54%,ДФ „Конкорд фонд -2 акции“ - 0.26%или общо акции на юридически лица – 91.63%, акции на физически лица- 8.37%. 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 джанги и други компоненти за кари и друга подемно-транспортна техника, стоки и услуги за населението“. Седалището на управление на дружеството е гр. Павликени, ул. ”Тошо Кътев” 1.

Към 31.12.2021 г. общият брой на персонала е 174 работници и служители. Дружеството притежава 51% от капитала на „Балканкар Руен” АД гр. Асеновград и 99.98% от капитала на „Заря Инвест” АД гр. София.

Настоящият финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 21.3.2022 г.

Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2017 – 2021 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2018	2019	2020	2021*
-----------	------	------	------	-------

БВП в млн. лева –Производствен метод	109964	120395	119951	132744
Реален растеж на БВП	2.7%	4.0%	-4.4%	4.2%
Инфлация в края на годината	1.4%	3.1%	1.7%	3.3%
Основен лихвен процент в края на годината	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

*Прогнозни данни

Източник: Национален статистически институт и Българска Народна Банка

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовите отчети

Индивидуалният годишен финансов отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз. Те включват Международните счетоводни стандарти (International Accounting Standards (IAS)), Международните стандарти за финансови отчети (International Financial Reporting Standards (IFRS) и тълкуванията за тяхното прилагане (SIC –IFRIC interpretations). Международните стандарти за финансови отчети включват и последващите изменения и допълнения на тези стандарти и тълкуванията за тяхното прилагане, както и бъдещите стандарти и тълкуванията за тяхното прилагане, изготвени от Съвета по международни счетоводни стандарти (International Accounting Standards Board (IASB)).Счетоводната политика на Дружеството е разработена в съответствие със Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансови отчети. Представянето на индивидуалния годишен финансов отчет съгласно Международните стандарти за финансово отчитане изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и

задължения към датата на индивидуалния годишен финансов отчет. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на индивидуалния годишен финансов отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях. За текущата финансова година Дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за нейната дейност. От възприемането на тези стандарти и/или тълкувания, практически приложими за годишни отчетни периоди, започващи най-рано на 1 януари 2019 г. за предприятията в Република България, не са настъпили промени в счетоводната политика на Дружеството, освен някои нови и разширяването на вече установени оповестявания, без това да доведе до други промени -в класификацията или оценката на отделни отчетни обекти и операции. Изключение са ефектите от прилагането на МСФО 16 Лизинг, които са довели до промени в принципите, правилата и критериите за отчитане, както и на представянето и оповестяванията на финансова информация на следните отчетни обекти: имоти, машини и оборудване, задължения по лизинг, други текущи задължения, разходи за амортизация и финансови разходи. Новите и/или променените стандарти и тълкувания включват:

-МСФО 16 Лизинг в сила за годишни периоди от 01.01.2019 г., приет от ЕК
Този стандарт с изцяло променена концепция. Той въвежда нови принципи за признаване, измерване и представяне на лизинга чрез налагане на нов модел с цел да осигури по-достоверно и адекватно представяне на тези сделки най-вече при лизингополучателя. Стандартът заменя действащия до този момент стандарт за лизинга –МСС 17.

При лизингополучателите водещият принцип на новия стандарт е въвеждането на еднотипен модел на счетоводно балансово третиране на лизинга –за всички лизингови договори с реална продължителност от повече от 12 месеца ще се признава актив под формата на „право на ползване”, който ще се амортизира за периода на договора, и респективно, ще се отчита финансов пасив за задължението по тези договори. Това е и съществената промяна спрямо досегашната отчетна практика. Стандартът допуска две облекчаващи изключения:

- 1) лизингови договори с кратък срок (до 12 м.) и/или
- 2) с ниска стойност. Ако лизингополучателите изберат да ползват облекченията на стандарта за лизингови договори с кратък срок и/или на ниска стойност, то лизинговите плащания, свързани с тези договори следва да се отчитат като текущи разходи на линеен принцип през периода на договора или на друга систематична база, аналогично на правилата за отчитането на оперативен лизинг по МСС17.

При лизингодателите няма да има съществени промени в отчетната практика и те ще продължат да отчитат лизингите аналогично на правилата на стария стандарт МСС17 –като оперативни и финансови. Ръководството е избрало да приложи модифицирано ретроспективно приложение за първи път на МСФО 16 и да не преизчислява сравнителните данни. КРМСФО 23 (променен) Несигурности при третирането на данъци върху дохода в сила за годишни периоди от 01.01.2019 г., прието от ЕК. Това разяснение дава насоки за счетоводното третиране и отчитане на данъците върху дохода по МСС12, когато са налице определени несигурности по данъчното третиране. То не засяга данъци и други държавни вземания и такси, извън МСС 12, нито включва специални изисквания относно лихви и други санкции, асоциирани с несигурности по данъци.

МСФО 9 (променен) –Финансови инструменти

Относно случаи на негативни компенсации при предсрочно погасяване и модификации на финансови пасиви в сила за годишни периоди от 01.01.2019 г., приет от ЕКТази промяна покрива два въпроса:

а)изменя настоящите изискванията на МСФО 9, като позволява класифицирането на определени финансови активи по амортизирана стойност и преминаването им на теста СПГЛ, независимо от наличието на условия за предсрочно погасяване с негативна компенсация.

б) потвърждава, че когато даден финансов пасив, отчитан по амортизирана стойност, е модифициран без да се отписва, то ефектът от тази модификация трябва да се признае в печалбата или загубата.

Годишни подобрения в МСФО Цикъл 2015 -2017:

-подобрения в МСС 23,МСС 12 и МСФО 3 във връзка с МСФО 11 в сила за годишни периоди от 01.01.2019 г., приети от ЕКТези подобрения внасят частични промени и редакции в съответните стандарти, основно с цел да премахнат съществуваща непоследователност или неясноти в приложението на правилата и изискванията на отделните стандарти, както и да се внесе по-прецизна терминология на понятия. Основно промените са насочени към следните обекти или операции:

А/ когато едно предприятие придобива контрол над бизнес, който е съвместна дейност, то следва да преизчисли (преоцени) предишно държаните си дялове в този бизнес при прилагане на МСФО;

- Б/ когато едно предприятие придобие съвместен контрол в бизнес, който е съвместна дейност, то не следва да преизчислява предишно държаните дялове в него при прилагане на МСФО 11;

В/ всички данъчни последици от данъци върху доходи от дивиденди (т.е. при разпределение на печалбата) следва да се посочат в печалбата или загубата независимо как са възникнали –при прилагането на МСС 12;

Г/ при заеми със специални цели за финансиране на определен квалифициран актив, останат непогасени след като активът стане готов за предвидената употреба или продажба, тези заеми стават част от финансиращите средства с общо предназначение, когато се изчислява нормата за капитализация по реда на МСС 23.

МСС 19 (променен) –Доходи на наети лица в сила за годишни периоди, започващи на или след 01 януари 2019, приет от ЕК

Тази промяна уточнява, че в случаи на промени в плановете за дефинирани доходи, съкращаване или уреждане, в определянето на разходите за текущ трудов стаж и разходите за лихви за периода след преизчислението, дружеството е длъжно да използва заложените предположения използвани при преизчислението.

МСС 28 (променен) –Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия, в сила за годишни периоди от 01.01.2019 г., приет от ЕК

Тази промяна уточнява, че предприятието следва да прилага МСФО 9, включително изискванията за обезценка, относно участията в асоциирани или съвместни предприятия, които формират нетната инвестиция с тези дружества, и за които не се прилага отчитането по метода на собствения капитал. Към датата на издаване за одобряване на този финансов отчет са издадени, но не са все още в сила за годишни периоди, започващи на 1 януари 2019 г., няколко нови стандарти и разяснения, както и променени стандарти и разяснения, които не са били приети за по-ранно приложение от дружеството. От тях ръководството е преценило, че следните биха имали потенциален ефект в бъдеще за промени в счетоводната политика и класификацията и стойностите на отчетни обекти в индивидуалния годишен отчет на дружеството за следващи периоди, а именно:

Промени в Концептуалната рамка за финансово отчитане в сила за годишни периоди от 01.01.2020 г., които не са приети от ЕК

Тези промени включват преработени дефиниции за „актив” и „пасив”, както и нови насоки за тяхното измерване, отписване, представяне и оповестяване. Промените в Концептуалната рамка са съпроводени с изменения в някои препратки към нея в Международните стандарти за финансово отчитане, в т.ч. МСФО 2, МСФО 3, МСФО 6, МСФО 14, МСС 1, МСС 8, МСС 34, МСС 37, МСС 38, КРМСФО 12, КРМСФО 19, КРМСФО 20, КРМСФО 22 и ПКР 32. Част от

препратките насочват към коя версия на Концептуалната рамка следва се отнасят изявленията в посочените стандарти (рамката на КМСС, приета от СМСС през 2001 г., рамката на СМСС от 2010 г. или новата ревизирана рамка от 2018 г.), други изрично посочват, че дефинициите в стандарта не са актуализирани в съответствие с новите изменения в рамката.

МСФО 3 (променен) –Бизнес комбинации в сила за годишни периоди от 01.01.2020 г., не е приет от ЕК

Тази промяна касае даденото в приложенията към стандарта определение за „бизнес” и е свързана с трудностите, които придобиващото предприятие среща в преценката дали се придобива бизнес или съвкупност от активи.

Изменението цели:

а) да изясни, че за да бъде определен като бизнес, придобитият набор от дейности и активи трябва да включва като минимум вложените ресурси и оперативни процеси, които заедно водят до създаването на продукт;

б) да се стеснят дефинициите за „бизнес” и за „продукт”, като се съсредоточат до стоките и услугите, предоставяни на клиента и като се отнеме фокусът върху способността за намаляване на разходите;

в) да добави насоки и илюстративни примери, които да помогнат на предприятията в преценката дали е придобит оперативен процес;

г) да премахне изискването за оценка за това дали пазарните участници са в състояние да заменят липсващите ресурси и оперативни процеси в придобиваното предприятие, за да продължат да създават продукт, и

д) да се добави опцията за т.нар. тест за концентрация, който позволява опростена оценка за това, дали дадена съвкупност от дейности и активи е бизнес, или не.

МСС 8 Счетоводна политика, промени в приблизителните оценки и грешки в сила за годишни периоди от 01.01.2020 г –не са приети от ЕК

Тези промени касаят прецизиране определението за „същественост”, посочено в двата стандарта. Според тях новото определение за същественост е: „информацията е съществена, ако пропуснатата, представена неточно или прикрита, би могло в разумна степен да се очаква да повлияе на решенията на основните потребители на финансовите отчети с обща цел, които предоставят финансова информация зададено отчетно предприятие. Налице са три нови аспекта от определението, които следва да бъдат отбелязани:

а) ”прикриване”

б) „очакване в разумна степен да се повлияе на решенията на основните потребители” и

в) ”основни потребители”.

Също така, посочват се изрично пет начина за прикриване на съществена информация:

- а) използване на език за съществен елемент, който е уклончив или неясен;
- б) информация за съществен елемент, сделка или събитие, която е разпръсната на различни места във финансовите отчети;
- в) несходни елементи, сделки и събития, по същество, които неподходящо са представени съвкупно;
- г) сходни елементи, сделки и събития, които неподходящо са представени самостоятелно; и
- д) съществена информация е скрита чрез несъществена информация до такава степен, че става неясно коя информация е съществена.

Ръководството е в процес на проучване, анализ и оценка на ефектите от направените промени в Концептуалната рамка и горепосочените стандарти, които ще окажат влияние върху счетоводната политика и върху стойностите и класификациите на активите, пасивите, операциите и резултатите на дружеството в следващите отчетни периоди.

Допълнително, за посочените по-долу променени стандарти, които са издадени, но все още не са в сила за годишни периоди започващи на 1 януари 2019 г., ръководството е преценило, че следните не биха имали потенциален ефект за промени в счетоводната политика и класификацията и стойностите на отчетни обекти в индивидуалния годишен финансов отчет на дружеството, а именно:

МСФО 17 Застрахователни договори в сила за годишни периоди от 01.01.2021 г. –не е приет от ЕК

Този стандарт е изцяло нов счетоводен стандарт за всички видове застрахователни договори, вкл. за някои гаранции и финансови инструменти, като обхваща правила за признаване и оценяване, за представяне и оповестяване. Стандартът ще замени действащия до този момент стандарт за застрахователните договори –МСФО 4. Той установява нов цялостен модел за отчитането на застрахователните договори, покриващ всички релевантни счетоводни аспекти. МСФО 10 (променен)

Консолидирани финансови отчети МСС 28 (променен)

Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия—относно продажби или апорт на активи между инвеститор и негови асоциирани или съвместни предприятия с отложена ефективна дата на влизане в сила, подлежаща на определяне от СМСС Тези промени са насочени към решаването на счетоводното третиране на продажбите или апортите на активи между инвеститор и негови асоциирани или съвместни предприятия. Те потвърждават, че счетоводното третиране зависи дали продаваните активи или апортираните немонетарни

активи, конституират или не по същество „бизнес“ по смисъла на МСФО3.Реформа на референтната лихва (изменения на МСФО 9, МСС 39 и МСФО 7)

Измененията в реформата на референтната лихва (изменения на МСФО 9, МСС 39 и МСФО 7) поясняват, че предприятията ще продължат да прилагат определени изисквания за отчитане на хеджирането, като приемат, че показателят за лихвен процент, върху който са хеджираните парични потоци и паричните потоци от инструмента за хеджиране са базирани, няма да се променят в резултат на реформата на референтната лихва.

2.2. Действащо предприятие

Финансовият отчет на Дружеството за периода, приключващ на 31 декември 2020г., е изготвен на базата на принципа на действащо предприятие. Ръководството е взело предвид извънредното положение, в което се намира Република България на настоящия етап и е подробно оповестило това в бележка 3.8 Събития след края на отчетния период.

2.3. Промени в счетоводната политика

Възприетата счетоводна политика е последователна с прилаганата през предходната година, с изключение на ефектите от влезлите в сила нови стандарти и изискванията, които се прилагат перспективно, като Дружеството се е съобразило в пълнота .

2.4. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското законодателство счетоводните регистри са изготвени в лева. Данните във финансовите отчети са в хиляди лева.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за всеобхватния доход.

2.5. Сравнителна информация

Текущ отчетен период от 01.01.2021г. до 31.12.2021. Предходен отчетен период от 01.01.2020г. до 31.12.2020г. Дружеството представя сравнителна информация за една предходна финансова година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.6. Консолидиран финансов отчет

Дружеството е избрало да оповестява информация и доход на акция в своя индивидуален и консолидиран финансов отчет.

2.7. Текущи и нетекущи активи и пасиви

2.7.1. Текущи и нетекущи активи

Дружеството класифицира актив като текущ, когато отговаря на някой от следните критерии: - очаква да реализира актива или възнамерява да го продаде или употреби в своя нормален оперативен цикъл; - държи актива предимно с цел търгуване; - очаква да реализира актива в рамките на дванадесет месеца след края на отчетния период; или - активът е пари или парични еквиваленти (съгласно дефиницията на МСФО 7), освен ако за актива няма ограничение да бъде разменян или използван за уреждане на пасив в продължение най-малко на дванадесет месеца след края на отчетния период. Актив се класифицира като нетекущ, когато не отговаря на критериите за класифициране като текущ.

2.7.2. Текущи и нетекущи пасиви.

Пасив се класифицира като текущ, когато отговаря на някой от следните критерии:

- очаква да уреди пасива в своя нормален оперативен цикъл;
- държи пасива предимно с цел търгуване;
- пасивът следва да бъде уреден в рамките на дванадесет месеца след края на отчетния период; или
- Дружеството няма безусловно право да отсрочва уреждането на пасива за период най-малко дванадесет месеца след края на отчетния период.

Пасив се класифицира като нетекущ ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ. Пасив се класифицира като текущ, когато той следва да се уреди в рамките на дванадесет месеца от края на отчетния период, дори ако, първоначалният срок е бил за период по-дълъг от дванадесет месеца и след края на отчетния период и преди финансовите отчети да са одобрени за публикуване, е сключено споразумение за рефинансиране или за нов погасителен план на дългосрочна база.

2.8. Имоти, машини и съоръжения

Включват активи, които отговарят на критериите на МСС 16 за признаване и имат цена на придобиване равна или по-висока от 700.00 лв. Активи, които имат цена на придобиване по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки

имот, машина и съоръжение се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на МСС 16.

Имот, машина или съоръжение, или нематериален актив престава да бъде амортизиран след класифицирането му като държан за продажба.

Активите и пасивите, класифицирани като държани за продажба се представят отделно като текущи позиции в отчета за финансовото състояние.

Имотите, машините и съоръженията (дълготрайни материални активи) се отчитат по цена на придобиване или по преоценена стойност, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка, ако има такива. Цената на придобиване включва и разходи за подмяна на части от машините и съоръженията и разходи по заеми по дългосрочни договори за строителство, при условие, че отговарят на критериите за признаване на актив. Когато се налага подмяната на съществени компоненти от имотите, машините и съоръженията, на определени интервали, Дружеството признава тези компоненти като индивидуални активи със специфични срокове на полезен живот и респективно, амортизация. По подобен начин, при извършване на разходи за основен преглед на машина и/или съоръжение те се включват в балансовата стойност на съответния актив като разходи за подмяна, при условие че отговарят на критериите за признаване на актив. Всички други разходи за ремонт и поддръжка се признават в отчета за доходите в периода, в който са извършени.

След първоначалното признаване, земите, сградите и определени специализирани съоръжения се оценяват по преоценена стойност, намалена с натрупаните амортизации и обезценките, признати след датата на преоценката. Преоценките се извършват достатъчно често (обичайно на период от 5 години), така, че да се гарантира, че справедливата стойност на даден преоценен актив не се различава съществено от неговата балансова стойност. Когато тяхната справедлива стойност се променя съществено на по-кратки интервали от време, преоценката може да се извършва и по-често.

Транспортните средства и другите дълготрайни активи и разходите за придобиване на дълготрайни материални активи са оценени в отчета по цена на придобиване, намалена с начислени амортизации и натрупани загуби от обезценка. Увеличението в балансовата стойност на актив в резултат на преоценка се отчита като преоценъчен резерв в другия всеобхватен доход. Увеличението от преоценка, обаче, се признава в отчета за доходите, доколкото възстановява намаление от преоценка на същия актив, признато като разход в отчета за доходите. Намалението на балансовата стойност на актив в резултат на преоценка се признава като разход в отчета за доходите, освен до степента, в която то компенсира съществуващ преоценъчен резерв, отнасящ се за този актив. Натрупаните амортизации към датата на преоценката се отписват за сметка на намаление на отчетната стойност на актива. Така намерената стойност на актива

се коригира до справедливата му стойност. При отписване на актива преоценъчният резерв свързан с него се прехвърля в натрупаните печалби и загуби.

Активи, изградени по стопански начин.

Стойността на активите придобити по стопански начин включва направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи; разходите пряко отнасящи се до привеждане на актива до местоположение и състояние необходими за неговата експлоатация; първоначална приблизителна оценка на разходите за демонтаж и преместване на актива и за възстановяване на площадката, на която е разположен актива и капитализирани разходи за лихви.

Амортизациите се изчисляват на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите, които са определени както следва: Имот, машина и съоръжение се отписва при продажбата му или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от неговото използване или при освобождаване от него. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива) се включват в консолидирания отчет за доходите, когато активът бъде отписан. В края на всяка финансова година се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи на амортизация на активите и ако очакванията се различават от предходните приблизителни оценки, последните се променят в бъдещи периоди. Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

- сгради – 3.33%-4%
- машини и оборудване – 10%-30%
- съоръжения – 3.3%- 4%
- компютри – 50%
- транспортни средства – 10% , автомобили- 25%
- стопански инвентар – 15%

Начисляването на разходи за амортизация започва от момента, в който имотите, машините и съоръженията са налични, на мястото и в състоянието, необходими за експлоатацията им по начина предвиден от ръководството. Амортизацията на активите се преустановява на по-ранната от двете дати: -датата, на която са класифицирани като държани за продажба съгласно МСФО 5; и-

датата на отписване на активите. Амортизацията не се преустановява в периоди на престои или изваждане от активна употреба. Остатъчната стойност и полезният живот на активите се преразглеждат при приключването на всяка финансова година и ако очакванията се различават от предишните приблизителни оценки, промените се отчитат перспективно, като промяна в счетоводните приблизителни оценки, в съответствие с МСС8

Счетоводни политики, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки. Балансовата стойност на даден имот, машина и съоръжение се отписва при продажба на актива или когато не се очакват никакви други икономически изгоди от използването на актива или при освобождаване от актива.

Когато в хода на обичайната си дейност Дружеството рутинно продава имоти, машини и съоръжения, които е държало за отдаване под наем, прехвърля тези активи в материалните запаси по тяхната балансова стойност, когато престанат да бъдат отдавани под наем и станат държани за продажба. В тези случаи и за активи, държани за продажба в обичайния ход на дейността, МСФО 5 не се прилага. Постъпленията от продажбата на такива активи се признават като приходи, в съответствие с МСФО 15 – Приходи от договори с клиенти, в момента, в който клиентът получава контрол върху тях, съответно дадено задължение за изпълнение бъде удовлетворено. Печалбата или загубата, възникваща от отписването на имот, машина и съоръжение се включват в печалбата или загубата, когато активът се отпише, освен ако МСФО16не изисква друго при продажба и обратен лизинг. Печалбите или загубите, възникващи при отписване на имот, машина или съоръжение се определят като разлика между нетните постъпления от продажбата, ако има такива и балансовата стойност на актива. Резултатът се представя нетно в статия Други доходи в Отчета за доходите.

2.9.Инвестиционни имоти-Дружеството няма инвестиционни имоти

2.10.Нематериални активи

Дружеството отчита разграничимите непарични активи без физическа субстанция като нематериални активи, когато отговарят на определението на нематериален актив и критериите за признаване, формулирани в МСС 38.Нематериален актив се признава, ако е вероятно, че се ще получат очакваните бъдещи икономически ползи, които са свързани с актив и стойността на актива може да бъде определена надеждно. Първоначално нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване. Цената на придобиване на отделно придобит нематериален актив се определя съгласно МСС 38 и включва покупната цена, вносните мита и невъзстановимите данъци върху покупката, търговските

отстъпки и рабати се приспадат, както и всякакви свързани разходи за подготовката на актива за неговото очаквано използване. Цената на придобиване на вътрешно-създаден нематериален актив съгласно МСС 38 е неговата себестойност включваща сумата на разходите, направени от датата, на която нематериалният актив е отговорил за първи път на критериите за признаване. Нематериалните активи се отчитат след придобиването по цена на придобиване намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Дружеството оценява дали полезният живот на нематериален актив е ограничен или неограничен и ако е ограничен, продължителността на, или броя на производствените или сходни единици, съставляващи този полезен живот. Нематериален актив се разглежда, като имащ неограничен полезен живот когато, на базата на анализ на съответните фактори, не съществува предвидимо ограничение за периода, през който се очаква активът да генерира нетни парични потоци за предприятието, като нематериалните активи с неограничен полезен живот не се амортизират, а тези с ограничен полезен живот се амортизират. Нематериалните активи, които подлежат на амортизация, се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот, като амортизируемата им стойност се разпределя системно през него. Начислената амортизация се признава за разход, а с нея се намалява балансовата им стойност

2.11. Инвестиции в дъщерни предприятия

Дъщерни предприятия са всички предприятия, които се намират под контрола на Дружеството. Контролът на Дружеството върху тях се изразява във възможността му да ръководи и определя финансовата и оперативната им политика, така че да се извличат изгоди в резултат на тяхната дейността. В индивидуалния финансов отчет на Дружеството, инвестициите в дъщерни предприятия са представени по цена на придобиване (себестойност), намалена със загубите от обезценки. При установяване на условия за обезценка, същата се признава в отчета за доходите. Придобиванията и продажбите /освобождаването/ на инвестиции в дъщерни дружества се отчитат по “датата на сключване” на сделката. Дружеството признава дивидент от дъщерно предприятие в печалбата или загубата в своите индивидуални финансови отчети, когато бъде установено правото му да получи дивидента.

2.12. Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия-Дружеството няма такива инвестиции.

2.13. Обезценка на дълготрайни активи

Съгласно изискванията на МСС 36, към края на отчетния период се прави преценка дали съществуват индикации, че стойността на даден дълготраен

актив от състава на Имотите, машините и съоръженията, Инвестиционните имоти, Нематериалните активи и Инвестициите в дъщерни, асоциирани, и смесени предприятия е обезценена. В случай на такива индикации се изчислява възстановимата стойност на актива и се определя загубата от обезценка. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата. Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За целите на определяне на обезценката, активите на Дружеството са групирани на най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат разграничени парични потоци –единица генерираща парични потоци.

2.14. Материални запаси

Материални запаси са активи:

- държани за продажба в обичайния ход на стопанската дейност /стоки, продукция/;
- намиращи се в процес на производство за такава продажба /незавършено производство/;
- материални запаси, които се изразходват в производствения процес или при предоставяне на услуги /материали, суровини/.

Себестойността на материалните запаси представлява сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до настоящото им състояние .

Разходите по закупуване на материалните запаси включват покупната цена, вносните мита и други невъзстановими данъци, транспортните разходи и др., които директно могат да се отнесат към придобиването на стоките, материалите и услугите. Търговските отстъпки работи и др. подобни компоненти се приспадат при определяне на покупната стойност.

Дотолкова, доколкото при предоставянето на услуги се ползват материални запаси, то те се включват в себестойността на услугите. Себестойността се състои главно от разходите за труд и другите разходи за персонала, зает в предоставянето на услугата и съответната част от общите разходи за тях. Трудът и други разходи, свързани с продажбите и общия административен персонал, не се включват, а се признават за разходи в периода, в който са възникнали.

Материалните запаси се представят по по-ниската от цена на придобиване и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените разходи по завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Загуба от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата стойност на даден материален запас превишава неговата възстановима стойност. Загубите от

обезценка се признават в Отчета за доходите. Разходът при потребление/отписване се определя по метода „среднопретеглена” стойност. Някои материални запаси могат да бъдат отнесени по сметките на други активи, като например материални запаси, които се използват като компонент на създадените от самото предприятие собствени имоти, съоръжения и оборудване. Материалните запаси, отнесени към друг актив, се признават за разход в продължение полезния живот на актива.

2.15. Активи, държани за продажба

Като активи държани за продажба съгласно МСФО 5 се класифицират нетекущи активи, чиято балансова стойност ще бъде възстановена по-скоро чрез сделка за продажба отколкото чрез продължаваща употреба.

Активите държани за продажба се оценяват по по-ниската от балансовата им стойност и справедливата им стойност намалена с разходите за продажбата. Загуба от обезценка се признава при всяко първоначално или последващо намаление на стойността на активи държани за продажба. Печалба от последващо увеличение на справедливи стойности, намалени с разходите за продажба на активи държани за продажба се признава до размера на обезценката на съответния актив начислена преди това, съгласно МСС 36 и МСФО 5.

2.16. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда финансов актив за Дружеството и финансов пасив, или инструмент на собствения капитал за друго предприятие, или обратно.

Финансов актив е всеки актив, който е представлява: парични средства, капиталов инструмент на друго предприятие, договорно право да се получат или разменят при потенциално благоприятни условия парични средства или финансови инструменти с друго предприятие, както и договор, който ще бъде уреден с инструменти на собствения капитал на

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява: договорно право да се предоставят или разменят при потенциално неблагоприятни условия парични средства или финансови инструменти с друго предприятие, както и договор, който ще бъде уреден с инструменти на собствения капитал на издателя и е недериватив, при който

2.17. Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и безсрочни депозити, съответно в лева и във валута. Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

2.18. Капитал и резерви

Собственият капитал на Дружеството се състои от основен капитал, премии от емисии, , общи и други резерви и финансов резултат.

2.18.1. Основен капитал

Виж раздел 1.

2.18.2. Общи и други резерви

Общите резерви са образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на Република България и учредителния акт на Балканкар-Заря АД, а другите резерви са формирани по решение на Общото събрание на акционерите.

2.18.3. Финансов резултат

Финансовият резултат включва натрупани печалби и загуби от предходни години, за чиято сметка се отразяват корекции на грешки, промени в счетоводна политика или при преминаване към нов счетоводен стандарт, когато това е изрично разрешено, както и печалба или загуба за периода.

2.19. Доход на акция

Основният доход на акция се изчислява като се раздели нетната печалба или загуба за периода, на средно-претегления брой на държаните обикновени акции за периода.

2.20. Доходи на персонала

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в Дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство в България, както и въз основа на разпоредбите на приложимите нормативни изисквания, по отношение на трудовите и осигурителни отношения, в съответните страни, в които Дружеството има назначен персонал.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със закон. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

2.21. Ефекти от промени в обменните курсове

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално във функционалната валута, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) за съответната валута, към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждане на парични позиции или при преизчисляване на паричните позиции на Дружеството по курсове, различни от тези, при които са били преизчислени при първоначалното признаване през периода или в предходни финансови отчети, се признават като печалба или загуба за периода, в който са възникнали, с някои изключения

съгласно МСС 21 на курсовите разлики, възникващи по дадена парична позиция, която по същността си представлява част от нетна инвестиция на отчитаща се стопанска единица в чуждестранна дейност .

Когато парична позиция възниква в резултат на сделка с чуждестранна валута и има промяна в обменния курс между датата на сделката и датата на уреждането, се появява курсова разлика. Когато сделката бъде уредена в рамките на същия отчетен период, през който е възникнала, цялата курсова разлика се признава през дадения период. Но когато сделката бъде уредена през следващ отчетен период, курсовата разлика, призната през всеки от междинните периоди до датата на уреждането, се определя от промяната на обменните курсове през всеки период.

2.22. Приходи, други доходи, финансови приходи

Дружеството разглежда и представя получените възнаграждения от клиенти и други сделки в три направления, като:

- приходи възникнали в хода на обичайната дейност (приходи по договори с клиенти),
- други доходи, възникнали от дейности, извън основната,
- финансови приходи,

Дружеството отчита договор с клиент само, ако: той е одобрен от страните, правата на страните по отношение на стоките и услугите, които се прехвърлят, както условията за плащане, са идентифицирани, договорът е с търговска същност и има вероятност Дружеството да получи възнаграждението, на което то очаква да има право.

2.22.1. Приходи по договори с клиенти

Дружеството отчита възнагражденията, като приходи от договори с клиенти, само ако контрагентът по договора е клиент – т.е. страна, която е сключила договор с Дружеството, за да получи стоки или услуги, които са предмет на обичайната му дейност, в замяна на възнаграждение.

2.22.1.1. Идентифициране на договор

Продажби на продукцията, стоки и услуги

Продажбите на продукцията, стоки и услуги, се извършват отделно, като едни от тях не заменят, променят или адаптират други от тях. Дружеството прехвърля контрола и клиентите могат да се възползват от получените стоки и услуги, като ги използват, потребяват или продават. При някои рамкови договори за доставки – консултации, управление на обекти и транспорт, стоките и услугите се прехвърлят в серия и контролът се прехвърля с течение на времето, като клиентите едновременно получават и потребяват ползите от дейността на Дружеството.

2.22.1.2. Идентифициране на задължения за изпълнение

Продажби на продукцията, стоки и услуги

При продажбите, при които продукцията, стоките и услугите се получават от клиентите и се използват, потребяват или продават от тях, се идентифицират отделни задължения за изпълнение, които са разграничени от други. Те се изпълняват към определен момент във времето, за което се признават приходи, в размер, в който Дружеството приема, че има право. При продажби на стоки и услуги по рамкови споразумения контролът върху тях се прехвърля с течение на времето, като те са част от едно или повече задължения за изпълнение, удовлетворявано с течение на времето.

Задълженията за удовлетворявани с течение на времето се отчитат аналогично на строителните договори.

2.22.1.3. Цена на сделката – определяне и разпределяне

. Продажби на продукцията, стоки и услуги

Цената на сделката, при продажби на продукцията, стоки и услуги, е сумата на възнаграждението, на което Дружеството очаква да има право, в замяна на тях. Стоките и услугите се продават отделно и/или в серия, съответно могат да формират отделно задължение за изпълнение или част от такова. Договорите могат да претърпят промени по отношение на цената и/или обхвата, съответно по отношение на задължението за изпълнение. Възнагражденията при продажби на продукцията, стоки и услуги са договорени и обичайно не съдържат елементи на променливо възнаграждение.

2.22.1.4. Признаване на приходи

Продажби на продукцията, стоки и услуги

Приходите по продажбите на продукцията, стоки и услуги се признават в съответствие с удовлетворяването на задълженията или в определен момент във времето или с течение на времето. При задълженията удовлетворявани с течение на времето, приходите се признават, само ако може да направи обоснова оценка на

степената на напредъка към пълното удовлетворяване на задължението за изпълнение.

2.22.2. Други доходи

В състава на другите доходи се признават нетните положителни резултати, както и брутни доходи, които са реализирани от други дейности, извън обичайната за Дружеството, и/или са инцидентни.

В състава на другите доходи се отчитат приходите от продажби на материали и дълготрайни активи, нетно от балансовата им стойност, при които приходите се признават, съгласно МСФО 15 в момента, в който клиентът получава контрол върху тях, съответно задължението за изпълнение бъде удовлетворено, а разходите в съответствие с приложимите счетоводна политика и релевантни стандарти, в периода, когато е признат приходът. В състава на другите доходи, също така, се представят отписаните и недължими задължения, включващи финансови пасиви и други, които са прекратени или са изтекли (виж 2.16.2.4), както и разлики и от отписвания, свързани с провизии, признати в съответствие с МСС 37, и излишъци на активи и материални запаси, други.

2.22.3. Финансови приходи

В състава на финансовите приходи се представят приходите от лихви по всички финансови инструменти на Дружеството, признати по метода на ефективния лихвен процент, както и възникналите ефективно договори с клиенти, по които има съществени компоненти на финансиране. В състава на финансовите приходи се признават лихвите по лизингови договори, нетните положителни резултати от сделки с финансови инструменти и инвестиции (виж 2.11, 2.12, 2.16.1.5), както и положителни курсови разлики от преоценка и операции с валутни позиции, съгласно МСС 21, и други приходи, свързани с финансови инструменти.

2.23. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост, но само доколкото последното не води до признаването на отчетни обекти за активи или пасиви, които не отговарят на критериите на МСФО и рамката към тях. Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които се отнасят, се изпълняват. Разходите за бъдещи периоди основно представляват предплатени абонаменти, застраховки, банкови гаранции, такси по кредити и други подобни, и се представят в статия Други активи и вземания в Отчета за финансовото състояние.

2.23.1. Разходи за дейността

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това отнася по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности.

Разходи се признават, когато възникне намаление на бъдещите икономически изгоди, свързани с намаление на актив или увеличение на пасив, което може да бъде оценено надеждно. Признаването на разходите за текущия период се извършва тогава, когато се начисляват съответстващите им приходи. Когато икономическите изгоди се очаква да възникнат през няколко отчетни периода и връзката на разходите с приходите може да бъде определена само най-общо или косвено, разходите се признават на базата на процедури за систематично и рационално разпределение. Разход се признава незабавно в Отчета за доходите, когато той не създава бъдеща икономическа изгода или когато и до степенята, до която бъдещата икономическа изгода не отговаря на изискванията или престане да отговаря на изискванията за признаване на актив в баланса. Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане, съответно цената на сделката, както и когато това е разрешено.

2.23.2. Финансови разходи

В състава на финансовите разходи се представят разходите от лихви по всички финансови инструменти на Дружеството, признати по метода на ефективния лихвен процент, както и възникналите ефекти по договори с клиенти, по които има съществени компоненти на финансиране. В състава на финансовите разходи се признават лихвите по лизингови договори, нетните отрицателни резултати от сделки с финансови инструменти и инвестиции (виж 2.11, 2.12, 2.16.1.5), както и отрицателните курсови разлики от преоценка и операции с валутни позиции, съгласно МСС 21, и други разходи, свързани с финансови инструменти, включително платени банкови такси и комисионни.

2.24. Печалба или загуба за периода Дружеството признава всички елементи на приходите и разходите през периода в печалбата или загубата, освен ако даден МСФО не изисква или разрешава друго. Някои МСФО определят обстоятелства, при които се признават конкретни позиции извън печалбата или загубата през текущия период. Други МСФО изискват или разрешават компонентите на друг всеобхватен доход, които отговарят на дефиницията на Общите положения за приходи и разходи, да бъдат изключени от печалбата или загубата.

2.25. Данъци от печалбата

Данъчният разход (приход) включва текущите данъчни разходи (приходи) и отсрочените данъчни разходи (приходи).

2.25.1. Текущи данъци

Текущ данък е сумата на дължимите (възстановимите) данъци върху дохода във връзка с данъчната печалба (загуба) за периода. Данъците от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признават като задължение до размера, до който не са платени. Ако вече платените данъци от печалбата за текущия и предходни периоди надвишават дължимата сума за тези периоди, превишението се признава като актив. Икономията от данъци, свързана с данъчна загуба, която може да бъде пренесена за покриване през следващи периоди, се признава като актив, с който ще се намалява текущия данък в следващите периоди. Признаването на текущите данъчни разходи се извършва чрез включването им в групата на разходите за периода, с които се намалява счетоводната печалба или се увеличава счетоводната загуба. Текущите данъчни пасиви (активи) за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде платена (възстановена) на/от данъчните органи при прилагане на данъчни ставки (и данъчни закони), действащи към датата на баланса.

2.25.2. Активи и пасиви по отсрочени данъци

Активи по отсрочени данъци са сумите на възстановимите данъци върху дохода за бъдещи периоди по отношение на: - приспадаемите временни разлики; - преноса на нереализирани данъчни загуби; - преноса на неизползвани данъчни кредити. Временните разлики са разликите между балансовата сума на един актив или пасив и неговата данъчна основа. Временните разлики биват: - облагаеми временни разлики - временните разлики, в резултат на които ще възникнат суми, с които ще се увеличи облагаемата печалба (загуба) в бъдещи периоди, когато балансовата сума на актива или пасива бъде възстановена или погасена; или - приспадаеми временни разлики - временните разлики, в резултат на които ще възникнат суми, с които да се намали данъчната печалба (загуба) за бъдещи периоди, когато балансовата сума на актива или пасива бъде възстановена или погасена.

Когато данъчната загуба се използва за възстановяване на текущ данък за предходен период, предприятието я признава като актив в момента на възникване, тъй като съществува вероятност да възникнат ползи и тези ползи могат да бъдат надеждно оценени. Отсрочените данъчни активи се признават за всички данъчни временни разлики, които подлежат на приспадане до размера, за който е вероятно наличие на облагаема печалба, срещу която могат да бъдат приспаднати. Актив по отсрочени данъци се признава за пренасяните напред неизползвани данъчни загуби и кредити до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която могат да се оползотворят непозваните данъчни загуби и кредити. Към датата на всеки баланс предприятието

переразглежда непризнатите активи по отсрочени данъци. Предприятието признава непризнатите в предходния период активи по отсрочени данъци до степента, до която се е появила вероятност да бъде реализирана достатъчна бъдеща облагаема печалба, която да позволи оползотворяването на активите по отсрочени данъци. Пасиви по отсрочени данъци са сумите на дължимите данъци върху дохода за бъдещи периоди във връзка с облагаемите временни разлики. Пасив по отсрочени данъци се признава за всички облагаеми временни разлики, освен в случаите, когато възниква в резултат на: -положителна репутация, за която амортизацията не е призната за данъчни цели; и-първоначалното признаване на актива или пасива при сделка, която:-не представлява бизнескомбинация;-към момента на извършване на сделката не влияе нито върху счетоводната, нито върху данъчната печалба (загуба).Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди въз основа на данъчните ставки (и данъчното законодателство), действащи към датата на баланса. Текущите и отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода освен до степента, до която възникват от:-операция или събитие, което е признато през същия или различен отчетен период директно в капитала, ако се отразява там, както и когато е уместно; или-бизнескомбинация, представляваща придобиване.

2.26.Провизии и условни ангажименти

2.26.1.Провизии

Провизиите са задължения с неопределена срочност или сума. Провизии се признават във връзка с правни и конструктивни задължения, възникнали в резултат на минали събития съгласно изискванията на МСС 37. Правните и конструктивните задължения, възникват в резултат, съответно на договор или нормативни разпоредби, или установена тенденция, приета политика или твърдения в дружеството, които създават очаквания в трети страни. Провизии се признават в случай, че дружеството има настоящо задължение (правно или конструктивно) като резултат от минали събития; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток ресурси, съдържащ икономически ползи; и може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Ако тези условия не са изпълнени, провизия не се признава.

Признатите суми на провизии се преразглеждат към всеки край на отчетен период и се преизчисляват с цел се отрази най-добрата текуща оценка.

2.26.2.Условни ангажименти

За условен пасив се приема възможно задължение, което произлиза от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или

ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието; или настоящо задължение, което произлиза от минали събития, но не е признато, защото не е вероятно за погасяването му да бъде необходим изходящ поток от ресурси, съдържащи икономически ползи, или сумата на задължението не може да бъде определена достатъчно надеждно. За условен актив се приема актив, който произлиза от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от предприятието. Условните ангажименти не се признават, а се оповестяват както е уместно.

2.27. Лизинг – счетоводна политика, приложима от 1 януари 2019 г. Дружеството преценява в началото на всеки договор, дали представлява лизинг или съдържа елементи на лизинг, в зависимост от това дали с него срещу възнаграждение се прехвърля правото на контрол над използването на даден актив или група активи за определен период от време, като преразглежда тази оценка в случай, че има промяна в договора. Дружеството определя срока на лизинга, като взема предвид неотменимия срок по договора, както и периодите, по отношение на които съществува опции за удължаване или прекратяване, когато е достатъчно сигурно, че ще бъдат упражнени, ведно с всички стимули в тази връзка. Срокът на лизинга, съответно сигурността относно упражняването на опциите, се преразглеждат, когато настъпят съществени събития, които могат да повлияят върху решенията за това.

2.27.1. Дружеството като лизингополучател

Дружеството използва чужди активи по договори, които съдържат лизинг, съгласно условията в МСФО 16. Активите с право на ползване включват основно транспортни средства.

Договорите се сключват с несвързани лица. Активите с право на ползване се оценяват първоначално по цена на придобиване на началната дата на лизинга, която включва: първоначалната оценка на пасива по лизинга; извършени плащания преди това; първоначални преки разходи; както и разходи по демонтаж и преместване, ако се предвиждат такива. Първоначалната оценка на пасива по лизинга се извършва на началната дата и отразява настоящата стойност на неизплатените лизингови вноски, които включват: фиксирани плащания по договора; променливи плащания, зависещи от индекси; гаранции по остатъчна стойност; опции за закупуване; санкции за прекратяване. Дружеството амортизира активите с право на ползване на линейна база за по – краткия период от техния полезен животи срока на лизинговия договор.

2.28. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството

2.28.1. Счетоводни приблизителни оценки и предположения

В резултат на несигурността, присъща на деловата дейност, много статии от финансовия отчет не подлежат на прецизна оценка, а само на приблизителна оценка. Приблизителните оценки се оценяват въз основа на най-актуалната налична и надеждна информация, като тя засяга всички статии във финансовия отчет, без основния капитал и паричните наличности в брой във функционална валута. Използването на разумни приблизителни оценки представлява основен елемент в изготвянето на финансовите отчети и не намалява тяхната достоверност. Прилагането на Международните стандарти за финансово отчитане изисква от Ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на финансовите отчети и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те се извършват на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към края на отчетния период. Действителните резултати биха могли да се различават от представените във финансовите отчети.

Дадена приблизителна оценка подлежи на преразглеждане, ако настъпят промени в обстоятелствата, на които се основава, или в резултат от получена нова информация или допълнително натрупан опит. Преразглеждането на приблизителната оценка не се свързва с предходни периоди и не представлява корекция на грешка.

Всяка промяна в прилаганата база за оценяване се третира като промяна в счетоводната политика, а не в счетоводната приблизителна оценка.

Когато е трудно да се направи разграничение между промяна в счетоводната политика и промяна в счетоводната приблизителна оценка, промяната се приема като промяна на счетоводната приблизителна оценка.

Ефектът от промяната в счетоводна приблизителна оценка, се признава перспективно, чрез включването ѝ в печалбата или загубата за периода на промяната, ако промяната засяга само този период или периода на промяната и бъдещи периоди, ако промяната засяга и двата.

Дотолкова, доколкото промяната в счетоводната приблизителна оценка води до промени в активите и пасивите, или се отнася до компонент от капитала, тя се признава чрез коригиране на балансовата стойност на свързания актив, пасив или компонент от капитала в периода на промяната.

2.28.2. Грешки

Грешки от минал период са пропуски или неточно представяне във финансови отчети на Дружеството за един или повече минали отчетни периоди, произтичащи от неизползване или неправилно използване на надеждна информация, която:

- е била налична към момента, в който финансовите отчети за тези периоди са били одобрени за публикуване;
- можело, при полагането на разумни усилия, да бъде получена и взета предвид при изготвянето и представянето на тези финансови отчети.

Тези грешки включват ефектите от математически грешки, грешки при прилагане на счетоводна политика, недоглеждане или неточно представяне на факти и измами.

Грешки по смисъла на МСС 8 могат да възникнат във връзка с признаването, оценяването, представянето или оповестяването на компоненти от финансовите отчети. Потенциалните грешки за текущия период, открити в същия, се коригират преди финансовите отчети да се одобрят за публикуване. Въпреки това, грешки понякога се откриват в последващ период и тези грешки от предходни периоди се коригират.

Дружеството коригира със задна дата съществените грешки от предходни периоди в първия финансов отчет, одобрен за публикуване след като са открити чрез:

- преизчисляване на сравнителните суми за представения предходен период, в които е възникнала грешка;
- в случай, че грешката е възникнала преди най-ранно представения предходен период, преизчисляване на началното салдо на активите, пасивите и капитала за този период. Грешка от предходен период се коригира посредством преизчисляване с обратна сила, освен ако е практически неприложимо да се определи някой от специфичните ефекти за периода или кумулативния ефект от тази грешка.

**II. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА
ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

1. Индивидуален отчет за финансовото състояние

1.1. Имоти, машини, съоръжения

Брутна стойност	балансова								
Салдо	към								
01.01.2021	1595	7591	5659	738	196	47			15826
Новопридобити активи			26			4			30
Отписани активи									
Салдо	към								
31.12.2021	1595	7591	5685	738	196	51	0		15856
Амортизация	към								
Салдо	към								
01.01.2021		1014	2277	262	190	42			3785
Начислени АО		253	1180	25	1	1			1460
Отписана АО									
Салдо	към								
31.12.2021	0	1267	3457	287	191	43	0		5245
Балансова стойност	към								
31.12.2021г.	1595	6324	2228	451	5	8	0		10611

1. Земи (терени) - 1595

2. Сгради и конструкции - 6 324

3. Машини и оборудване – 2 228

4. Съоръжения - 451

5. Транспортни средства - 5

6. Стопански инвентар - 8

Като обезпечение на Облигационен заем са заложени недвижими имоти, които по пазарна оценка са на стойност 12 297 170лв

1.2. Дълготрайни нематериални активи

	Търговски марки, лицензии	Други	Програмни продукти	Общо
Брутна балансова стойност				
Салдо на 1 януари 2021 г.	3	58	328	389
Придобити активи	0	0	71	71
Отписани активи	0	58	0	58
Салдо на 31 декември 2021 г.				
	3	0	399	402
Амортизация				
Салдо към 01 януари 2021 г.				
	3	28	328	359
Начислен амортизация	0	30	15	45
Отписана амортизация				
	0	58	0	58
Салдо към 31.12.2021 г.	3	0	343	346
Балансова стойност към 31.12.2021				
	0	0	56	56

1.3. Инвестиции в дъщерни предприятия

Инвестициите в дъщерни дружества към 31.12.2021 г са представени в баланса по себестойност и са на стойност 3426 хил. лв. Дружеството участва в капитала на „Балканкар Руен” АД гр. Асеновград – 51%,3376 х. лв. и „Заря Инвест” АД гр. София -99.98%-50 хил. лева

1.4. Активи по отсрочени данъци:

-Активи по регулиране на слабата капитализация – 254 хил. лв.

-Активи по доходи на МФЛ - 10 хил. лв.

-Активи по неизползвани отпуски - 1 хил. лв.

Общо: - 265 хил. лв.

1.5. Материални запаси - включват:

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Основни материали	454	334
Гориво-смазочни материали	1	1
Резервни части и лагери	52	51
Спомагателни материали	17	15
Други материали	163	163
	<u>687</u>	<u>564</u>
Готова продукция	123	101
Незавършено производство	1006	669
Общо:	1816	1334

1.6. Текущи търговски вземания

1.6.1 ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
КВК Инвест АД, Заря Сървисис ЕАД - заеми /лихви	<u>568</u>	<u>547</u>
Общо вземания от свързани лица	<u>568</u>	<u>547</u>

Дружеството е определило обичаен кредитен период, за който не начислява лихви на контрагентите .

Вземанията от свързани лица в лева са :

- КВК Инвест АД гр. Хасково- вземане по предоставени заеми и лихви – 488 хил. лв.
- Заря Сървисис ЕАД гр. Павликени –вземане по предоставени заеми и лихви -80 хил. лв.

1.6.2 ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Вземания по продажби от клиенти в страната	0	534
Вземания по продажби от клиенти в чужбина	176	303
	<u>176</u>	<u>837</u>
Предоставени аванси за доставка в страната	67	22
Предоставени аванси за доставка в чужбина	0	0
	<u>67</u>	<u>22</u>
Общо:	243	859

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 и взема решение относно начисляването на обезценка.

Възрастова структура на вземания по продажби от трети лица е както следва:

	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2020</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
С не-настъпил срок на плащане	176	303
До 120 дни от датата на възникване	0	0
От 120 до 360 дни от датата на възн.	0	534
Над 360 дни от датата на възникване	0	0
Общо	<u>176</u>	<u>837</u>

1.7. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ДАНЪЦИ ЗА ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ- ВКЛЮЧВАТ:

	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Депозити	73	73
Други вземания	0	13
Вземания по проект	0	150
ДДС за възстановяване	<u>222</u>	<u>48</u>

1.8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Разплащателни сметки	339	73
Парични средства в каса	1	0
Парични еквиваленти	3	0
Общо	<u>343</u>	<u>73</u>

1.9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

ОСНОВЕН АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ

Към 31 декември 2021 г. регистрираният акционерен капитал на „Балканкар ЗАРЯ”АД възлиза на 2403956 лв., 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 251 хил. лева.

Резервът от последващи оценки на активи е формиран на база извършени преоценки от предходни години и е в размер на 8249 хил. лева.

Другите резерви са формирани от ревалоризация на активите през 1997 година, неразпределена печалба от минали години, преотстъпен данък печалба за 2021 г и са в размер на 237 хил. лева.

Натрупаната загуба от минали години е 8435 хил. лева.

Натрупаната печалба от минали години е 2757 хил. лева.

Текущата печалба е 703 хил. лева.

1.10. 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, неконвертируеми, безналични, лихвоносни, свободно прехвърляеми, обезпечени

ISIN код на емисията: BG2100015077

Борсов код – 4BUA

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

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

Номинален лихвен процент - сума от стойността на 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 г.

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 плащани в 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 1М 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 31.12.2021 г остатъка по Облигационния заем е 7391 хил. лв.

1.11. Финансиране

Дружеството е получило финансиране по два проект през 2019 г и 2020 г:

-BG16RFOP002-3.001-0534

- BG16RFOP002-3.004-0174

Признатата част през 2021 г е в размер на 519 хил. лв.

1.12.Към 31.12.2021 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 31.12.2021 година - 508821.00 лева;

- Нетекуща част от кредита към 31.12.2021 г – 367 хил. лв.

1.12.1 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 - 17.07.2025 година.

1.13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ЗА СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Задължения към персонала, в т.ч.:	263	156
<i>текущи задължения</i>	194	134
<i>Начисления за непозвани</i>		
<i>компенсируеми отпуски</i>	69	22
Задължения по социалното осигуряване, в т.ч.:	84	110
<i>Текущи задължения</i>	71	106
<i>начисления за непозвани компенсируеми отпуски</i>	13	4
Общо	347	266

1.14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Разчети за данък общини	52	66
Разчети за данък печалба	0	48
Задължение за данък по ЗОДФЛ	22	42
Данък върху разходите по ЗКПО	6	7
	80	163

Задълженията за данъци са текущи.

До датата на издаване на този отчет в дружеството са извършени ревизии и проверки,

- по ДДС – до 31.12.2021 г.
- пълна данъчна ревизия – до 31.05.2007г.
- Национален осигурителен институт – до 31.05.2007г.
- Проверка от ТД на НАП за периода 2009-2014 г

1.15. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Другите текущи задължения включват:

	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Удръжки от работници и служители	13	11
Лихви по облигационен заем	71	256
Други текущи задължения	355	660
Общо	<u>439</u>	<u>927</u>

1.16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения за доставени материали – Балканкар Руен	10	2

1.17. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И ЗАЕМИ

	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Доставчици от страната	1381	1507
Доставчици от чужбина	29	49
Клиенти по аванси във валута	75	33
Клиенти по аванси в лева	19	547
Общо:	<u>1504</u>	<u>2136</u>
Задължения по получени заеми към банки	358	147
	<u>1862</u>	<u>2283</u>

В задълженията към доставчици от страната са включени дължимите суми към: Тисенкруп Юпитер Стомана- 680 хил. лв, Ангел Стоилов-96 АД – 559 хил. лв, Шенкер ЕООД – 4 хил. лв., Апекс сервиз ООД-17 хил.лв, Вени-99 ЕООД -18 хил. лв., Йотун България ЕООД – 11 хил. лв., Евромаркет БРД ЕООД – 21 хил.

лв., Линде газ България ЕООД – 3 хил. лв, Транспрес грийн ЕООД – 10 хил.лв, Бултекс-99 ЕООД – 12 хил. лв., Пласто ЕООД – 5 хил. лв. и др.

Задълженията към доставчици от чужбина са : Falci S.r.l.-Италия -29 хил. лева.

Клиентите по аванси във валута са към Trelleborg Industrial Tyres UK – 33 хил. лв. (17 хил.EUR) и Comrani ELPO – 42 хил. лв. (21 хил.EUR) .Получените аванси в лева са от Блимус ЕООД – 19 хил. лв.

През годината дружеството ползва и 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 31.12.2021 г. – представена в баланса в лева – 358 хил. лева;

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

- Падеж - 02.12.2022 година.

2. Индивидуален отчет за всеобхватния доход

2.1. ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Продажби на продукцията в страната и чужбина	10238	7600
Приходи от продажби на услуги	107	135
	10345	7735

2.2. ДРУГИ ДОХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Приходи от продажба на активи, др. приходи	311	278

Отчетна стойност на продадени активи	2	33
<i>Печалба от продажба на материали</i>	<u>309</u>	<u>245</u>
Отписани задължения	<u>35</u>	<u>1</u>
Други	<u>0</u>	<u>6</u>
Общо:	344	252

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:	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Стоманени отпадъци и други	311	249
Общо	<u>311</u>	<u>249</u>
<i>Приходите от продажба на услуги</i> включва:	2020	2020
Услуги по транспорт на продукция	107	135
Други	0	0
Общо	<u>107</u>	<u>135</u>

2.3. РАЗХОДИ

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
2.3.0.ПРОМЕНИ В ЗАПАСИТЕ НА ГП И НЕЗ.ПР-ВО	359	(389)

2.3.1 РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ- ВКЛЮЧВАТ:

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Основни суровини и материали	4348	2343
Горива и енергия	528	409
Резервни части	39	35
Спомагателни материали	37	54
Други материали	321	368
Общо	<u>5273</u>	<u>3209</u>

Основните суровини и материали включват:

	2021	2020
	<u>BGN '000</u>	<u>BGN '000</u>
ГВ ламарина	3827	1951
Стоманени профили	240	187
Прахова боя	90	95
Заваръчна тел	104	72
Други	87	38
Общо	<u>4348</u>	<u>2343</u>

2.3.2 . РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2021	2020
	<u>BGN '000</u>	<u>BGN '000</u>
Разходи за транспорт и куриерски услуги	176	113
Ремонти външни услуги	44	19
Адвокатски услуги	6	2
Охрана	26	24
Застраховки	24	43
Данъци и такси	25	25
Абонаментно обслужване и поддръжка	22	1
Наем на други активи	67	79
Разходи за комуникация	12	10
Консултантски услуги	36	46
Комисионни по продажби	20	16
Други услуги	117	126
Общо	<u>575</u>	<u>504</u>

2.3.3. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

<i>Разходите за персонала включват:</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Разходи за възнаграждения	2425	2087
Начислени суми за обезщетения при пенсиониране	0	5
Общо	2425	2092
<i>Разходите за възнаграждения включват:</i>		
Разходи за текущи възнаграждения	2359	2072
Начислени суми за неизползван платен отпуск	66	20
Общо	2425	2092
<i>Социалните и здравни осигуровки включват:</i>		
Осигуровки	433	374
Начисления за ДОО за неизползван платен отпуск	13	4
Общо	446	378
Всичко разходи за персонала:	2871	2470

2.3.4. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ

	<i>2021</i>	<i>2020</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
-Амортизации на сгради и конструкции	253	253
-Амортизации на машини и оборудване	1180	820
-Амортизации на съоръжения	25	24
-Амортизации на трансп.срдства и стоп.инвентар	2	8
-Амортизации на нематериални ДА	45	28
Общо:	1505	1133

2.3.5. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

<i>Другите разходи за дейността</i> включват:		
	<i>2021</i>	<i>2020</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Разходи за командировки	12	10
Разходи за тържества и гости	3	3
ДДС, лихви, наказателни лихви	17	12
Данък чл.204 от ЗКПО	6	7
Разходи за глоби и неустойки към доставчици, отписани вземания	1	3
Други/ваучери	156	111
Общо	195	146

2.3.6. ПРИХОДИ ОТ ФИНАСИРАНИЯ

	<i>2021</i>	<i>2020</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Приходи от финансиране по проекти за покупка на ДМА	554	499

2.3.7. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ, НЕТНО

	<i>2021</i>	<i>2020</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Разходи за лихви	-310	-377
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	-26	-19
Други финансови разходи	-39	-7
Общо финансови разходи	-375	-403

Приходи от лихви

	21	21
Общо финансови приходи	21	21

3. ДРУГИ ОПВЕСТИЯВАНИЯ

3.1. (РАЗХОДИ ЗА)/ИКОНОМИЯ ОТ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

<i>Отчет за доходите</i>	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Счетоводна загуба/печалба	829	253
Увеличения с постоянни разлики:	1522	1164
в т.ч лихви	17	12
Счет. начисл. амортизации	1505	1133
Балансова стойност на отписани аморти. активи	0	19
Увеличения с временни разлики - намаляеми, в т.ч.	94	35
Разходи по натрупващи се неизползвани отпуски	79	23
Разходи за лихви от слаба капитализация	0	0
Разходи, представляващи доходи на МФЛ	15	12
Признаване за данъчни цели на непризнати приходи по чл.35	0	0
Намаления с постоянни разлики	1093	796
В т.ч. годишни данъчни амортизации	1093	777
Данъчна стойност на отписани активи	0	19
Приспадане на данъчна загуба чл.70,ал1	0	0
Намаляеми временни разлики	35	173
Признаване на натрупв. неизп. отпуски и разходи за ДОО и ЗО	23	7
Приходи от последващи оценки на вземания	0	0
Признаване на изпл. суми на МФЛ	12	23
Признаване на лихви от слаба капитализация	0	143
Облагаема печалба	1316	484
Корпоративен данък за 2021 г(10%)	132	48
<i>Отсрочени данъци върху печалбата</i>	-6	0
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики		

3.2. ДОХОД НА АКЦИЯ

Среден брой акции	2403956	2403956
Нетна печалба за годината (BGN'000)	703	191
Основен доход на акция (BGN)	0.292	0.079

3.3. СЪДЕБНИ ДЕЛА

Към 31.12.2021 г. „Балканкар ЗАРЯ”АД няма заведени съдебни дела.

3.4. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продуктите на дружеството, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска в дружеството се осъществява текущо от одит комитета на дружеството съгласно политиката, определена от Съвета на директорите. Съветът на директорите е приел основни принципи на общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретните процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, при използването на недеривативни инструменти.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството извършва своята дейност на вътрешния и външния пазар. През текущата година, сделките за и от чужбина, се извършват основно в евро, поради което е избягнат риска от негативно движение на щатския долар.

	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Доставчици от страната	1381	1507
Доставчици от чужбина	29	49
В т.ч. щатски долари	-	-
евро	29	49
Клиенти по аванси във валута	33	33
В т.ч. щатски долари	-	-
евро	75	33
Клиенти по аванси в лева	19	547
Общо:	1504	2136
Парични средства и парични еквиваленти	343	73
В т.ч в лева	329	12
Щатски долари	-	-
евро	14	61
Вземания по продажби от клиенти в страната	0	534
Вземания по продажби от клиенти в чужбина	176	303
В т.ч. щатски долари	-	-
евро	176	303
Предоставени аванси за доставка в страната	67	22
Предоставени аванси за доставка в чужбина	-	-
Общо предоставени аванси	67	22

б. Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на основната суровина за производство – стомани. Дружеството не е изложено на съществен риск от негативни промени в цените на другите стоки/услуги, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с клиентите/доставчиците, те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара и защото те са

специфични и за определен кръг клиенти/доставчици, при които има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

Основните финансови активи на дружеството са пари в брой и в банкови сметки, търговски и други вземания. Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите (и другите контрагенти) на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и се следят вземанията, които не са погасени в срок.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност. Характерът на дейността на дружеството не предполага наличие на значителен по размер свободни парични средства.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Дружеството сключва договор за кредитна линия с Банка ДСК АД за разплащане на задълженията към доставчици .Вследствие на това, задълженията към доставчици намаляват през 2021 г. до 1410 хил. лева и клиенти по аванси 94 хил. лева. За отделни доставчици има индивидуални споразумения за погасяване на задълженията.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите , стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост, представени в таблицата към 31 декември:

	2021	2020
	BGN'000	BGN'000
Общо дългов капитал, в т.ч.:		
Задължения по облигационен заем	7462	7827
Задължения по дългосрочни банкови заеми	509	651
Задължения по краткосрочни банкови заеми	358	147
Намален с: паричните средства и парични еквиваленти	-343	-73
Нетен дългов капитал	7986	8552
Общо собствен капитал	6166	5331
Общо капитал	14152	13883
Съотношение на задлъжнялост	0.564	0.616

Към 31.12.2021 година собствения капитал на дружеството е 6166 хил. лв.

3.5. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица на дружеството са както следва:

Свързани лица	Вид на свързаност
Акционери:	
КВК Инвест" АД	Основен акционер 88.83%
Физически лица	Акционери (8.37%)

Предприятия, собственост на основни акционери и предприятия, в които пряко или косвено притежават значителен дял отделни личности, упражняващи контрол върху дружеството (Други свързани дружества), са:

ФУРАЖИ ПРАВЕЦ ЕАД	
гр. Правец	Дъщерно дружество
ЗАРЯ Сървисис ЕАД	гр. Косвено участие чрез ДП
Павликени	Заря Инвест АД
ЗАРЯ ИНВЕСТ АД	гр.
София	Дъщерно дружество

БАЛКАНКАР РУЕН АД

Гр. Асеновград

Дъщерно дружество

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

3.6 ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Балканкар Руен АД гр. Асеновград	0	0
КВК Инвест, Заря Сървисис – заеми/лихви	568	547
Общо търговски вземания-текущи	568	547
Общо вземания от свързани лица	568	547

3.7 ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Задължения за доставени материали – Балканкар Руен АД	10	2
Общо:	10	2

Възнаграждения на ключовия управленски персонал:

Ключовият управленски персонал на дружеството е съветът на директорите както следва:

	2021	2020
	BGN	BGN
	'000	'000
Стоян Стойчев Стоев	48	36
Венцислав Кирилов Стойнев	95	112
Димитър Владимиров Иванчов	29	0

Възнаграждението на одиторите за извършения одит на годишния финансов отчет и годишния консолидиран финансов отчет за 2021 година е в размер на 9000 лева без ДДС

3.8. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване възникна военен конфликт между Руската Федерация и Република Украйна. В отговор на това са въведени различни икономически санкции срещу Руската Федерация и свързани с нея физически, и юридически лица, на глобално ниво. По първоначални оценки на Ръководството тези събития не биха оказали съществено влияние върху Дружеството към момента, доколкото то, както и Групата, няма взаимоотношения с лица, попаднали под санкциите. Но поради непредсказуемата динамика в обстоятелствата и потенциалната всеобхватност на конфликта, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния дългосрочен ефект от това.

Ръководството на дружеството счита, че през следващите финансови години няма да бъде сериозно застрашен принципа за действащо предприятие, върху който се изготвят финансовите отчети на дружеството.

22.03.2022 г

Ръководител:

/В. Стойнев/

Съставител:

/М. Пътова/

Балканкар ЗАРЯ АД

Годишен доклад за дейността
2021 година

I. **Обща информация**

1. **Регистрация и предмет на дейност на дружеството**

„Балканкар ЗАРЯ” АД е вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията с ЕИК 814191256. Първоначално „Балканкар ЗАРЯ” е учредено по Разпореждане № 125/25.11.1993 г. на Министерския съвет и е вписано в търговския регистър с Решение от 25.01.1994 г. по ф.д. № 171/1994 г. на ВТОС като еднолично дружество с ограничена отговорност с наименование “Балканкар ЗАРЯ” ЕООД.

С Решение от 26.06.1996 г. по ф.д. № 1029/1996 г. на ВТОС е вписано преобразуването на “Балканкар ЗАРЯ” ЕООД в акционерно дружество с наименование “Балканкар ЗАРЯ” АД.

Основният предмет на дейност на “Балканкар ЗАРЯ” АД е производство, сервиз, ремонт и търговия с джанти, други компоненти за кари и подемно-транспортна техника, стоки и услуги за населението.

Не са извършвани други промени в наименованието на Дружеството, освен в задължителната добавка.

Дружеството е учредено за неограничен период от време.

ЕИК:	814191256
Държава:	България
Седалище:	5200 гр. Павликени, ул. Тошо Кътев 1
Адрес на управление:	5200 гр. Павликени, ул. Тошо Кътев 1
Телефон:	0610 52501
Факс:	0610 52603
Електронна поща:	info@balkancarzarya.com
Интернет:	www.balkancarzarya.com

От началото на 2021 г. до момента:

- не е осъществявано преобразуване;
- не е осъществявана консолидация на дружеството;
- не е осъществявано прехвърляне или залог на търговското предприятие на дружеството;
- няма придобиване или разпореждане с активи на значителна стойност извън обичайната дейност на дружеството ;
- не са извършвани съществени промени в предоставяните услуги;

- не са завеждани молби за откриване на производство по несъстоятелност.

1. Управителни органи

Дружеството има едностепенна система на управление със съвет на директорите от трима членове.

- Стоян Стойчев Стоев
- Димитър Владимиров Иванчов
- Венцислав Кирилов Стойнев

Председател на Съвета на директорите е Стоян Стойчев Стоев. Дружеството се представлява пред трети лица от Изпълнителния директор Венцислав Кирилов Стойнев и прокуриста Марияна Борисова Пътова поотделно.

Членовете на Съвета на директорите на „Балканкар ЗАРЯ“ АД Стоян Стоев и Венцислав Стойнев не притежават акции от капитала на Дружеството, Димитър Иванчов притежава 40300 акции. Прокуристът Марияна Борисова Пътова притежава пряко 152 акции от капитала на „Балканкар ЗАРЯ“ АД, както и косвено чрез съпруга си Альоша Недялков Пътов още 120 акции от капитала на Дружеството.

Членовете на Съвета на директорите и Прокуриста на дружеството нямат права или опции при придобиване на нови акции или облигации. Също така няма предвидени обезщетения за прекратяване на договорите им за управление.

II. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ.39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО

1. Преглед на развитието и резултати от дейността на дружеството, както и неговото състояние, заедно с описание на основните рискове, пред които е изправено.

Годишният финансов отчет на Дружеството е изготвен съгласно Международните счетоводни стандарти (§ 1, т. 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството).

Резултати от дейността

И през 2021 година „Балканкар ЗАРЯ“ АД реализира своята продукция основно на пазарите в Европейския Съюз и в Далечния изток, включващ основно Южна Корея. Като цяло може да обобщим, че дела на Южнокорейския пазар намалява, причината за което е конкуренцията на китайските производители на колела, докато продажбите на Европейския пазар са обусловени от икономическото състояние на водещите икономики в региона – Германия и Италия.

Дружеството отчита увеличение на приходите от дейността на годишна база в размер на 33.30% (2021 г – 10691 хил.лв.; 2020 г – 8020 хил.лв.), като при реализираните

продажби на продукцията увеличението е в размер на 34.71% (2021 – 10238 хил. лв.; 2020 – 7600 хил лв.).

Възстановяването на световната икономика, започва през 2010 г., продължава и през настоящата година с по-бавни темпове, и в частност на сектора „Индустириално производство”, са един от факторите, движещи пазара на кари и складово оборудване. Влияние оказва също и търсенето на инвестиционни стоки, какъвто характер имат карите – след период на недостатъчни инвестиции, тяхната ефективност се понижава.

Развитието на сектора “Производство на складово оборудване и кари” през 2021 година показва, че OEM сегмента е силно чувствителен към икономическия цикъл. От друга страна увеличената конкурентна активност при реализацията на колела на корейския пазар рефлектира в намален обем в поръчките и продажбите на „Балканкар ЗАРЯ” АД на този пазар.

ПРОИЗВЕДЕНА ПРОДУКЦИЯ

Производственият капацитет на „Балканкар ЗАРЯ” АД при двусменен режим на работа е 375,000 колела годишно. Максималното количество произведени колела от „Балканкар ЗАРЯ” АД за кари е постигнато през 1983 г. – 280,000 колела. Резултатите като произведени количества колела за 2017- 2021 година са представени в следната таблица:

Произведена продукция и натоварване на производствените мощности

Показатели	2021	2020	2019	2018	2017
Произведена продукция (хил.бр.)	121	91	86	92	93
Натоварване спрямо капацитета % изчислен при едносменен режим на работа (185 хил. колела = 100%)	65%	49%	46%	50%	51%

Забележка: В момента организацията на труда в производството е на едносменен режим и поради тази причина натоварванията и капацитета са изчислени при 185,000 колела годишно.

НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Нетните приходи от дейността на „Балканкар ЗАРЯ” АД през 2021 г. възлизат на 10691 млн. лева спрямо 8020 млн. лева през 2020г.

хил. лв.	2021	2020	2019	2018	2017
Приходи от продажби на продукция	10238	7600	6551	6403	6103
Приходи от продажби на стоки					
Приходи от продажби на услуги	107	135	120	99	94
Приходи от други продажби	346	285	155	216	143
Общо	10691	8020	6826	6718	6340

Структура на нетните приходи от продажби

Приходите от продажби на продукция на „Балканкар ЗАРЯ“ АД регистрират увеличение достигайки до 10238 хил. лева през 2021 г., спрямо 7600 хил.лв през 2020 г.

По отношение на географското разпределение на клиентите на „Балканкар ЗАРЯ“ АД през 2021 г., настъпила промени свързани основно с отражението на възстановяването от глобалната криза върху различните пазари. Основните тенденции, забелязани през 2021 г.:

- Пазарът в България заема трето място по дял през 2021 г.
- И тази година пазарът на продажби към Европейския съюз заема водещо място с дял от близо 85%.
- Пазарът извън ЕС бележи ръст с близо 2% през 2021г.

BGN '000	2021		2020	
		%		%
Основни пазари				
Южна Корея	898	8.43	646	8.06
Продажби ЕС	9048	84.91	6158	76.86
България	401	3.76	1063	13.27
САЩ	166	1.56	132	1.65
Великобритания	143	1.34		
Общо	10656	100	8012	100

Основен пазар в ЕС за дружеството е германският, като приходите от продажби в Германия възлизат на 7317 хил.лв. спрямо продажби за 4320 хил. лв., отчетени през 2020 година. Значителен дял заема и пазара в Италия като , през 2021 година възлиза на 1 341 хил.лв. спрямо 1081 хил.лв. реализирани през 2020 година.

РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ НА “БАЛКАНКАР ЗАРЯ” АД

Разходите за материали са обособени в пет основни групи – основни суровини , горива и енергия, резервни части, спомагателни материали и други. Разходите за материали за 2021 година са в размер на 5273 хил.лева, спрямо 3209 хил.лева за 2020 година. Изменението на разходите за материали е в размер на 2064 хил.лева, увеличение с 64.32%

Разходите за горива и енергия се увеличават през 2021 година с 119 хил.лв.- от 409 хил.лв. през 2020 година, до 528 хил.лв. през 2021 година.

Разходите за други материали включват разходи за палети, материали за палетизиране, инструменти за машини и други. Този тип разходи намаляват, като са в размерна 321 хил. лв. през 2021 година спрямо 368 хил. лв. през 2020 г. Изменението е в размер на -47 хил. лв., или намаление от 12.77%.

Разпределение на разходите за материали на годишна база

BGN ´000	2021		2020	
		%		%
Основни суровини	4348	82.46	2343	73.01
Горива и енергия	528	10.01	409	12.75
Резервни части	39	0.74	35	1.09
Спомагателни материали	37	0.70	54	1.68
Други	321	6.09	368	11.47
Общо	5273	100	3209	100

Основните суровини и материали включват:

BGN ´000	2021		2020	
		%		%
ГВ ламарина	3827	88.02	1951	83.27
Стоманени профили	240	5.52	187	7.98
Прахова боя	90	2.07	95	4.05
Заваръчна тел	104	2.39	71	3.03
Други	87	2.00	39	1.67
Общо	4348	100	2343	100

Стомана

Основните материали, използвани в производството на Дружеството са листова стомана и стоманени профили. През 2021 г. разходите за листова стомана заемат дял от 88.02 % от общите разходи за материали на “Балканкар ЗАРЯ” АД. За листовата стомана,

използвана в производството, “Балканкар ЗАРЯ” АД плаща в лева, докато за стоманените профили - плащанията към доставчици са основно в евро.

РАЗХОДИ ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ И ОСИГУРОВКИ

Към 31.12.2021 година персонала в „Балканкар ЗАРЯ” АД възлиза на 174 души, спрямо 155 към 31.12.2020 г.

През 2021 година разходите за персонал възлизат на 2871 хиляди лева, спрямо 2470 хиляди лева през 2020 г, което представлява увеличение от 401 хил. лв. на годишна база.

РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

През 2021 година разходите за външни услуги възлизат на 575 хил. лв., спрямо 504 хил. лева за 2020 г.

Структура на разходите за външни услуги

BGN '000	2021	2020
Транспорт и куриерски услуги	176	113
Ремонт	44	19
Адвокатски услуги	6	2
Охрана	26	24
Застраховки	24	43
Данъци и такси	25	25
Технически контрол	22	1
Наем	67	79
Разходи за комуникация	12	10
Консултантски услуги	36	46
Комисионни по продажби	20	16
Други услуги	117	126
Общо	575	504

През 2021 година „Балканкар ЗАРЯ” АД увеличава нивото на разходите за външни услуги до 575 хил. лева, спрямо 504 хил. лв. за 2020 година. Пряко зависими от обема на реализираната продукция са разходите за транспортни, куриерски и спедиторски услуги, които през 2021 година са в размер на 176 хил. лв., спрямо 113 хил. лв. през 2020 г. Те заемат голям дял в разходите за външни услуги.

ДРУГИ РАЗХОДИ

През 2021 година „Балканкар ЗАРЯ“ АД извършва други разходи в размер на 195 хил. лв., увеличавайки нивото им спрямо 2020 г. С най-голям дял през 2021 година са другите разходи в това число и ваучерите – 156 хил. лв.

Структурата на другите разходи е както следва:

Структура на други разходи

BGN ´000	2021		2020	
		%		%
Разходи за командировки	12	6.16	10	6.85
Разходи за тържества	3	1.54	3	2.06
ДДС и лихви	17	8.72	12	8.22
Данък чл.204 от ЗКПО	6	3.07	7	4.79
Разходи за глоби	1	0.51	3	2.06
Други/ваучери	156	80.00	111	76.02
Общо	195	100	146	100

ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ И ОБОРУДВАНЕ

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи на „Балканкар ЗАРЯ“ АД намалява с 11.88% до 10611 хил. лева през 2021 г. спрямо 12041 хил. лева за 2020 г.

Структурата на Дълготрайните материални активи е както следва:

Структура на ДМА	2021		2020	
BGN ´000		%		%
Земи (терени)	1595	15.03	1595	13.25
Сгради и конструкции	6324	59.60	6577	54.62
Машини и оборудване	2228	21.00	3382	28.09
Съоръжения	451	4.25	476	3.95
Транспортни средства	5	0.05	6	0.05
Стопански инвентар	8	0.07	5	0.04
Общо	10611	100	12041	100

През 2021 година „Балканкар ЗАРЯ“ АД разходва парични потоци за инвестиции в ДМА до 30 хил. лева, спрямо 2611 хил. лева през 2020 година.

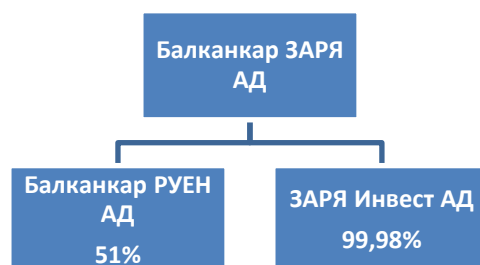
ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Дългосрочните финансови активи на Дружеството към 31.12.2021 година възлизат на 3426 хил. лв. като са изцяло съставени от инвестиции в дъщерни предприятия. Спрямо 2020 г. няма промяна в дела на притежаваните предприятия.

Към 31.12.2021 г. „Балканкар ЗАРЯ“ АД отчита инвестиции в дъщерни предприятия в размер на 3.4 млн. лв. Дружеството не е придобивало и не е продавало капитал от дъщерни дружества през 2021 г. Няма изменения в стойността на финансовите активи спрямо 2020 г.

Дружеството притежава 51% от капитала на „Балканкар РУЕН“ АД, гр. Асеновград и 99.98% от капитала на „ЗАРЯ Инвест“ АД, гр. София, което е учредено през 2008 г.

Инвестициите в дъщерни дружества към 31.12.2021 г. са представени в баланса по себестойност. Дружеството участва в капитала на „Балканкар РУЕН“ АД – 51%, като стойността на инвестицията е 3376 хил. лева и в „ЗАРЯ Инвест“ АД -99.98% -50 хил. лева.



ЛИКВИДНОСТ И КАПИТАЛОВИ РЕСУРСИ

Капиталът на „Балканкар ЗАРЯ“ АД е в размер на 2403956 лева, разпределен в 2403956 броя обикновени, поименни, безналични акции с право на глас. Към 31.12.2021 г. капиталът на дружеството е в размер на 6166 хил. лева., спрямо 5331 хил. лв. към 31.12.2020 г. Причината за увеличението на капитала е реализираната през периода печалба.

Ликвидност и капиталови ресурси

<i>(хил. лева)</i>	2021	2020	2019
Собствен капитал	6166	5331	5140
Нетекущи пасиви, в т.ч.	8719	9745	8157
задължения по облигационни заеми	7391	7691	7895
задължения по банкови заеми	509	651	
Пасиви	11457	13522	11976
Активи	17623	18853	17116

Основната част от лихвоносните пасиви през 2021 г. е по емисия обезпечени корпоративни облигации, по чийто условия беше извършена корекция съгласно решения от Общо събрание на облигационерите от 22.03.2021 г.

Условията по емисия корпоративни облигации са следните:

Информация за емисията облигации:

Дружество емитент – „Балканкар ЗАРЯ” АД

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

ISIN код на емисията: BG2100015077

Борсов код – 4BUA

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

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

Номинален лихвен процент - Промяна на лихвата за лихвени плащани в 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%

Период на купонно плащане - 6 месеца

Дата на издаване 22.06.2007 г.

Дата на падеж 22.09.2027 г.

ОСНОВНИ РИСКОВЕ ПРЕД ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

РИСКОВИ ФАКТОРИ

Рисковете се класифицират по различни критерии в зависимост от техния характер, проявление и възможност да бъдат управлявани. В зависимост от възможността или невъзможността да бъдат преодолявани, минимизирани или елиминирани те се разделят на систематични и несистематични: 1. **Систематични рискове** – рискове, които зависят от общите колебания в макроикономическата, политическата и бизнес средата; 2. **Несистематични рискове** – рискове, които са специфични за дружеството и конкретния отрасъл.

Систематични са рисковете, които действат извън дружеството и оказват ключово влияние върху дейността и състоянието му. Те са свързани с политическата стабилност, политическите процеси и състоянието на макроикономическата среда. Тяхното влияние се ограничава чрез анализиране на информация за системата, използване на прогнози

модели от независими източници и предприемане на адекватни управленски решения с цел намаляване влиянието на неблагоприятните тенденции за дружеството.

Политически риск

Република България е страна с политическа и институционална стабилност основана на съвременни конституционни принципи (приети през 1991 година), като многопартийна парламентарна система, свободни избори, етническа толерантност и ясно изразена система на разделение на властите. Понастоящем България е член на НАТО и на Европейския Съюз. В регион като Балканите, известен с етническо и междудържавно напрежение, България внася политическа стабилност, базирана на демократични принципи.

Въвеждане и прилагане на нормативна уредба, засягаща дейността

В момента няма специални нормативни изисквания, които да регламентират дейността на Дружеството.

Валутен риск

Валутният риск се свързва с възможността приходите и разходите на икономическите субекти в страната да бъдат повлияни от промените на валутния курс на националната валута (лев) спрямо основните валути на международния пазар. Въвеждането на валутен борд през 1997 г. с фиксиране на българската валута спрямо еврото създаде условия за макроикономическа стабилност в страната. При силно отворена икономика като българската, нестабилността на местната валута е в състояние да инициира сравнително лесно обща икономическа нестабилност и обратно — стабилността на местната валута да се превърне в основа на общоикономическата стабилност. Фиксирането на курса на лева към германската марка, а по-късно към единната европейска валута – евро, доведе до ограничаване на колебанията в курса на националната валута спрямо основните чуждестранни валути в рамките на колебанията между самите основни валути. Така в режим на валутен борд валутният риск е в голямата си част сведен до политическия риск в макроикономическата политика.

Лихвен риск

Лихвеният риск се свързва с възможността за промяна на пазарните лихвени нива в страната. Промяната в лихвените равнища би повлияла пряко върху търсенето и предлагането на дългови инструменти с фиксиран доход, поради обратната зависимост между цените и доходността на облигациите.

Зависимост от определен доставчик

Този риск важи основно за доставяната листова стомана и стоманени профили. Основен доставчик на листова стомана за Дружеството е Thyssen Krupp (България) и „Ангел Стоилов – 96“ АД. Алтернативни доставчици са Mittal Steel (Скопие, Македония) и U.S. Steel (Смедерево, Сърбия). Използването само на един доставчик на листова стомана представлява риск за Дружеството, но от друга страна поради факта, че производителите изискват минимални количества на доставка, „Балканкар ЗАРЯ“ АД ограничава натрупването на запас от стомана и съответно блокирането на оборотен капитал. „Балканкар ЗАРЯ“ АД закупува стоманени профили основно от италиански производители. Рискът относно зависимостта от определени доставчици се дължи основно на възможността от налагане на негативни за Дружеството условия по договорите (промени в цените, промени в схемите за плащане, налагане на големи минимални количества за доставка).

Секторен риск

Секторният риск се поражда от влиянието на технологичните промени и обема на паричните потоци, инвестирани в отрасъла, компетентността на мениджмънта, силната конкуренция на чуждестранни компании и други. Предметът на дейност на „Балканкар ЗАРЯ“ АД има допирни точки до множество отрасли от икономиката, които са със специфични рискови характеристики и не могат да бъдат обхванати изцяло.

Основните рискове, които оказват влияние на дейността на Дружеството са:

- характер на търсенето – предлаганите продукти и услуги принадлежат към групата на инвестиционните стоки. Търсенето на продукцията на „Балканкар ЗАРЯ“ АД може да се определи като производно на общата икономическа конюнктура и в частност, динамиката на търсене на индустриални, строителни и селскостопански машини. От особено значение е развитието на машиностроенето;
- жизнен цикъл на експлоатация на продукта – продукцията на „Балканкар ЗАРЯ“ АД се характеризира със сравнително дълъг жизнен цикъл;
- наличие на възможности за разширяване на пазара – пазарната ниша и стабилните позиции на Компанията в България и Европа, позволяват разширяване на бизнеса в основните направления, застъпени в дейността на Компанията – производство на стоманени колела и джанти, приложими за кари, селскостопански машини, строителна техника. Възможностите за разширяване на пазара в България са ограничени, за разлика от възможностите за разширяване на износа. Трябва да се отбележи, че в Европа и САЩ съществуват различни стандарти за производство на колела и джанти, което на практика означава, че американският пазар не представлява значителен интерес за европейските производители и обратно. По отношение на износа, важни фактори, определящи позициите

на „Балканкар ЗАРЯ“ АД са традициите и доброто име, както и качеството на предлаганите продукти и услуги.

- иновационен риск – в сектора е налице ниска честота на създаване на нови продукти; значителен риск съществува по отношение на предлагането на услуги с добавена стойност на производителите на оригинални части (ОЕМ сегмент).

- оперативен риск – дейността на Дружеството е свързана с производство на стоманени джанти и колела, като поради сравнително малкия обем производство предопределя наличието на големи по размер запаси и съответно замразяване на средства в тях. От друга страна спецификата на този бизнес предполага много прецизно планиране на продажбите, поръчките и доставките. Само по този начин може да се постигне оптимална дейност и максимизиране на финансовите резултати. Съществуват и други оперативни рискове, отразяващи допускане на неефективност в оперативните процеси, приемане на инвестиционни програми с недостатъчна възвращаемост, пропуски в управлението на проекти и други. Дружеството се стреми да минимизира тези рискове посредством структурирани програми за постоянно подобрене на качеството, повишаване подготовката и мотивацията на човешкия ресурс в Компанията и идентификация на най-добрите практики за всички основни процеси.

- други рискове свързани с дейността – спецификата на сектора, в който оперира „Балканкар ЗАРЯ“ АД поражда редица специфични рискове, свързани с обичайната дейност на Дружеството:

Непокрити от застраховки загуби - като част от нормалната си дейност Компанията купува застрахователни полици срещу всички основни рискове, за които се предлагат застрахователни продукти. Съществуват определени рискове обаче, за които не се предлагат застрахователни инструменти или такива инструменти не се предлагат на резонна пазарна цена. Този вид рискове биха могли да доведат до загуби, непокрити от застрахователни дружества.

„Балканкар ЗАРЯ“ АД има застраховка върху завод, машини и съоръжения при Застрахователно акционерно дружество ЗАД „Булстрад Виена Иншурънс Груп“:

1. Вид застраховка: „Индустриален пожар“ Рисков клас:1

Основно покритие

Покрити застрахователни рискове:

- пожар, включително последиците от гасене на пожара;
- удар от мълния;
- експлозия или имплозия;

- удар от летателен апарат, части от него или товара му.

На обезщетение подлежат включително разходите, направени с необходимата грижа от Застрахования за ограничаване на вредите вследствие застрахователно събитие, в размер до 3% от общата застрахователна сума, но не повече от 40.000 (четиридесет хиляди) лева, освен ако за конкретен случай застрахователят не одобри обезщетение в по-висок размер.

Допълнителни покрития:

- природни бедствия, включително буря, градушка, проливен дъжд, наводнение, тежест при естествено натрупване на сняг и лед, замръзване, падащи дървета, клони и други външни обекти, вследствие буря или градушка;

- земетресение;
- тръбопроводна вода;
- злоумишени действия на трети лица;

- щети и загуби при време на транспорт при смяна на посочения в полицата адрес съгласно Институтска карго клауза „А“, при условие че Застрахователят е бил уведомен предварително и писмено;

- удар от превозно средство или животно.

Относно транспортните средства застрахователната политика на „Балканкар ЗАРЯ“ АД, освен задължителните по закон застраховки, включва задължително и застраховка «Каско».

Фирмен риск

Фирменият риск е свързан с конкретната дейност на Дружеството. За всяка инвестиция е важно възвращаемостта от инвестираните средства и ресурси да съответства на риска, свързан с тази инвестиция. Вероятността за тази възвращаемост може да бъде отчетена чрез дисперсията и стандартното отклонение. Чрез тях се отчита разсейването на всички вариантни стойности на възвращаемостта от изчислената среднопретеглена величина и се дава специфична оценка на количествените аспекти на риска.

УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане

минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продуктите на дружеството, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска в дружеството се осъществява текущо от одит комитета на дружеството съгласно политиката, определена от Съвета на директорите. Съветът на директорите е приел основни принципи на общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретните процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, при използването на недеривативни инструменти.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството извършва своята дейност на вътрешния и външния пазар. През текущата година, сделките за и от чужбина, се извършват основно в евро, поради което е избягнат риска от негативно движение на щатския долар.

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Доставчици от страната	1381	1507
Доставчици от чужбина	29	49
В т.ч. щатски долари	-	-
евро	29	499
Клиенти по аванси във валута	33	33
В т.ч. щатски долари	-	-
евро	33	33
Клиенти по аванси в лева	61	547
Общо:	1504	2136
Парични средства и парични еквиваленти	343	73
В т.ч. в лева	329	12
Щатски долари	-	-
евро	14	61
Вземания по продажби от клиенти в страната	0	534
Вземания по продажби от клиенти в чужбина	176	303

В т.ч. щатски долари	-	-
евро	176	303
Предоставени аванси за доставка в страната	67	22
Предоставени аванси за доставка в чужбина	-	-
Общо предоставени аванси	67	22

б. Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на основната суровина за производство – стомани. Дружеството не е изложено на съществен риск от негативни промени в цените на другите стоки/услуги, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с клиентите/доставчиците, те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара и защото те са специфични и за определен кръг клиенти/доставчици, при които има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

Основните финансови активи на дружеството са пари в брой и в банкови сметки, търговски и други вземания. Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите (и другите контрагенти) на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и се следят вземанията, които не са погасени в срок.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност. Характерът на дейността на дружеството не предполага наличие на значителен по размер свободни парични средства.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. За целта е сключен договор за кредитна линия с банка ДСК АД ,за финансиране на разплащанията с доставчици. В следствие на това, разплащанията се извършват в определения срок. Налице са непогасени задължения към доставчици в размер на 1410 хил.

лева, които са с не-настъпил падеж. За отделни доставчици има индивидуални споразумения за погасяване на задълженията.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост, представени в таблицата към 31 декември:

	2021	2020
	BGN'000	BGN'000
Общо дългов капитал, в т.ч.:		
Задължения по облигационен заем	7462	7827
Задължения по дългосрочни банкови заеми	509	651
Задължения по краткосрочни банкови заеми	358	147
Намален с: паричните средства и парични еквиваленти	<u>-343</u>	<u>-73</u>
Нетен дългов капитал	7986	8552
Общо собствен капитал	<u>6166</u>	<u>5331</u>
Общо капитал	<u>14152</u>	<u>13883</u>
Съотношение на задлъжнялост	0.564	0.616

2. АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИ И НЕФИНАНСОВИ ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕЗУЛТАТА ОТ ДЕЙНОСТТА, ИМАЩИ ОТНОШЕНИЕ КЪМ СТОПАНСКАТА ДЕЙНОСТ, ВКЛЮЧИТЕЛНО ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЪПРОСИ, СВЪРЗАНИ С ЕКОЛОГИЯТА И СЛУЖИТЕЛИТЕ.

Приходите от продажби на продукцията през 2021 г. се увеличават със 2638 хил. лв. спрямо 2020 година. Увеличението в приходите от продажби на продукцията през 2021 г. е с 34.71% спрямо предходната година.

Нетните приходи от продажби на „Балканкар ЗАРЯ“ АД достигат до 10656 хил. лв. спрямо 8012 хил. лв. през 2020, което е увеличение в размер на 2636 хил. лв. (33.00%).

Над 96 % от продажбите на „Балканкар ЗАРЯ“ АД през 2021 г. са на външни пазари, като основните външни пазари на дружеството са Германия с продажби в размер на 7317 хил. лв. или дял от 68.67% от нетните приходи от продажби. Вторият по значение пазар на дружеството в рамките на ЕС е италианският с продажби от 1341 хил. лева през 2021 г. – дял от 12.58% от нетните приходи от продажби.

Извън ЕС, „Балканкар ЗАРЯ“ АД реализира продажби на пазара в Южна Корея 898 хил. лв., с дял от 8.43% през 2021 година.

През 2021 година разходите за дейността на „Балканкар ЗАРЯ“ АД са в размер на 10062 хил. лв., спрямо 7884 хил. лв., като бележат ръст от 27.63% спрямо 2020 година.

В структурата на разходите през 2021 г. на дружеството най-голям дял от разходите за дейността заемат разходите за материали – 52.41%, следват разходите за персонал с дял от 28.53% (разходи за заплати и разходи за осигуровки).

Динамиката и структурата на разходите за дейността през 2020 г. може да се види от следната таблица:

Разходи за дейността	2021	2020	Промяна %	Дял 2021 г. %
Разходи за материали	5273	3209	64.31%	52.41%
Разходи за външни услуги	575	504	14.08%	5.71%
Разходи за амортизации	1505	1133	32.83%	14.96%
Разходи за възнаграждения	2425	2092	15.92%	24.10%
Разходи за осигуровки	446	378	17.99%	4.43%
Балансова стойност на продадени активи	2	33	-93.94%	0.02%
Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	-359	389	-192.29%	-3.57%
Други	195	146	33.56%	1.94%
Общо:	10062	7884	27.62%	100.0%

Нетните финансови разходи на дружеството през 2021 година са в размер на 354 хил. лв., спрямо 382 хил. лева през 2020 година. Намалението на нетните финансов разходи на текущия период спрямо предходния е 7.33 %:

Финансови приходи	2021	2020	Промяна %
Приходи от лихви	21	21	0.00%
Финансови разходи			
Разходи за лихви	(310)	(377)	-17.77%
Отрицателни курсови разлики	(26)	(19)	36.84%
Други финансови разходи	(39)	(7)	457.14%
Общо финансови разходи:	(375)	(403)	-6.95%
Нетни финансови приходи (разходи)	(354)	(382)	-7.33%

Основни финансови показатели за представянето на “Балканкар ЗАРЯ” АД през 2021 г. на неконсолидирана база:

Нетните приходи от продажби на “Балканкар ЗАРЯ” АД са 10656 хил. лева, с 33.00% повече спрямо 2020 г.

Оперативният резултат от основната дейност преди разходи за амортизации, данъци и лихви е положителна величина и възлиза на 2134 хил. лева – спрямо резултат в размер на 1269 хил. лева през 2020 година.

Рентабилността на оперативната печалба преди разходи за амортизации, данъци и лихви бележи подобрене до нива от 19.96% през 2021 г., спрямо 15.82% през 2020г.

Активите на “Балканкар ЗАРЯ” АД възлизат на 17623 хил. лева през 2021 година спрямо 18853 хил. лева през 2020 г. Дълготрайните материални активи са на стойност 15856 хил. лева през 2021 г., спрямо 15826 хил. лева през 2020 г.

Основни финансови показатели

хил. лв.	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Нетни приходи от продажби, в т.ч.	10691	8020	6826	6718	6340	7558	7362
Продукция	10238	7600	6551	6403	6103	7034	7026
Стоки							
Услуги	107	135	120	99	94	389	158
Други	346	285	155	216	143	135	178
Оперативни разходи	10062	7884	6541	6267	5882	6636	5952
Оперативна печалба преди амортизации, данъци и лихви	2134	1269	1002	969	941	922	1074
Рентабилност на оперативната печалба преди амортизации, данъци и лихви	19.96%	15.82%	14.68%	14.42%	14.84%	12.20%	14.59%
Разходи за амортизации	1505	1133	717	518	483	269	276
Оперативна печалба след амортизации	629	136	285	451	458	653	798
Финансови приходи (нетно)	-354	-382	-399	-368	-452	-529	-701
Други приходи	554	499	138				
Печалба (загуба) преди данъци	829	253	24	83	6	393	97
Разходи за данъци	126	62	33	32	23	35	40
Нетна печалба (загуба)	703	191	9	51	-17	358	669
Брой емитирани акции	2403956	2403956	2403956	2403956	2403956	2403956	2403956
Нетна печалба (загуба) на 1 акция	0.292	0.079	-0.004	0.021	0.007	0.163	0.278

Дълготрайни материални активи	15856	15826	13245	13172	12411	12387	7375
Инвестиции в дъщерни предприятия	3426	3426	3426	3426	3426	3426	3426
Собствен капитал	6166	5331	5140	5149	5830	5847	-1811
Задължения	11457	13522	11976	12046	11650	11740	12683
Нетен паричен поток от оперативна дейност	1100	2130	626	877	237	1292	1272
Покупка на дълготрайни активи (нетно)	-121	-3130	-388	-518	-35	-72	-62

Екология и околна среда

„Балканкар ЗАРЯ“ АД спазва ангажиментите си в съответствие със законодателството в областта на опазването на околната среда.

Дружеството е сертифицирано по ISO 14001:2015 със сертификат одобрен от Lloyd's Register Quality Assurance, Сертификат номер: 10038682. „Балканкар ЗАРЯ“ АД има разработена политика опазване на околната среда.

Персонал

Средно-списъчният брой на служителите за 2021 г. в „Балканкар ЗАРЯ“ АД е 166 работници и служители. В таблицата по-долу е посочена по-детайлно информацията относно персонала в дружеството:

Брой служители	Брой	Отн. дял %
Висше образование	32	19.28
Полувисше образование	-	-
Средно образование	95	57.23
Основно образование	39	23.49
Служители до 30 г.	22	13.25
Служители 31 - 40 г.	29	17.47
Служители 41 - 50 г.	36	21.69
Служители 51 - 60 г.	53	31.93
Служители над 60 г.	26	15.66
Жени	29	17.47
Мъже	137	82.53

3. ВАЖНИ СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ГОДИШНОТО СЧЕТОВОДНО ПРИКЛЮЧВАНЕ

Между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване възникна военен конфликт между Руската Федерация и Република Украйна. В отговор на това са въведени различни икономически санкции срещу Руската Федерация и свързани с нея физически, и юридически лица, на глобално ниво. По първоначални оценки на Ръководството тези събития не биха оказали съществено влияние върху Дружеството към момента, доколкото то, както и Групата, няма взаимоотношения с лица, попаднали под санкциите. Но поради непредсказуемата динамика в обстоятелствата и потенциалната всеобхватност на конфликта, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния дългосрочен ефект от това.

Ръководството на дружеството счита, че през следващите финансови години няма да бъде сериозно застрашен принципа за действащо предприятие, върху който се изготвят финансовите отчети на дружеството.

4. БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА „БАЛКАНКАР ЗАРЯ“ АД

Ръководството на „Балканкар ЗАРЯ“ АД се стреми да запази размера на приходите и да инвестира в подобряване на конкурентоспособността на дружеството, ползвайки възможностите за получаване на финансиране под формата на грантове и/или финансиране от страна на държавата, чрез програмите за подобряване на конкурентоспособността на българската икономика. Предприятието ще се стреми да отговори на изискванията, както на настоящите си, така и на бъдещи потенциални клиенти.

Очакваната тенденция е за засилване на търсенето през цялата 2022 година. Основна цел пред ръководството е запазване и подобряване на приходите и рентабилността чрез увеличаване на пазарен дял, както при настоящи клиента, така и чрез търсене на нови такива.

Целите, които си поставя ръководството са за намаляване на отрицателните ефекти върху приходите на дружеството в следствие на глобалната пандемия и Ковид-19.

Към датата на изготвяне на този доклад ние все още не можем да дадем количествена оценка за влиянието на Ковид-19 на нашата дейност и възможните

изменения на финансовата ситуация на пазарите, на които оперираме. Предприятието работи при пълна заетост.

Дружеството ще продължи усилията си за запазване и увеличаване на пазарният си дял на международните пазари.

5. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

Предприятието следи развитието на технологиите в бранша и проучва нововъведенията, приложими към конкретното производствено направление. Научноизследователската и развойна дейност на „Балканкар-Заря“ АД е свързана с разходи за труд по опазване на околната среда, усъвършенстване на промишленото производство и технологиите и производство, съхранение, разпределение и използване на енергията.

6. ИНФОРМАЦИЯ, ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА СОБСТВЕНИ АКЦИИ, ИЗИСКВАНА ПО РЕДА НА ЧЛ.187Д ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН.

През 2021 г. в „Балканкар ЗАРЯ“ АД не е извършвано придобиване или прехвърляне на собствени акции на дружеството.

7. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО.

Дружеството няма регистрирани клонове.

8. ИЗПОЛЗВАНИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Управлението на риска е съсредоточено върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и достигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на Дружеството. Текущо финансовите рискове се определят, измерват и контролират с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на продуктите и услугите на дружеството и на привлечения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска риск.

III. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗЛЕН 247 И ЧЛ.240Б ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН.

1.ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛЕН 247 ОТ ТЗ.

Информация относно протичането на дейността и състоянието на дружеството и разяснения относно годишния финансов отчет.

В раздел II, т.1 е описана дейността и състоянието на Дружеството и се разяснява годишния финансов отчет.

Възнаграждения, получени общо през годината от членовете на съвета.

Възнагражденията на членовете на Съвета на директорите, получен през 2021 г. са общо в размер на 172 хил. лв.

Придобити, притежавани и прехвърлени от членовете на съветите през годината акции и облигации на дружеството.

Членовете на Съвета на директорите на „Балканкар ЗАРЯ“ АД Стоян Стойчев Стоев и Венцислав Кирилов Стойнев– не притежават акции от капитала на Дружеството. Димитър Владимиров Иванчов притежава 40300 акции

Прокуристът Марияна Борисова Пътова притежава пряко 152 акции от капитала на „Балканкар ЗАРЯ“ АД, както и косвено чрез съпруга си Альоша Недялков Пътов още 120 акции от капитала на Дружеството.

Права на членовете на съветите да придобиват акции и облигации на дружеството.

Членовете на Съвета на директорите и Прокуриста на дружеството нямат права или опции при придобиване на нови акции или облигации. Също така няма предвидени обезщетения за прекратяване на договорите им за управление.

Участие на членовете на съветите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети. Участието на членовете на съвета на директорите с повече от 25 на сто от капитала на други дружества.

Членовете на Съвета на директорите на „Балканкар ЗАРЯ“ АД участват в капитала и управлението на други търговски дружества, както следва:

- Стоян Стойчев Стоев: член съвета на директорите на „Балканкар-Заря“ АД, член на Съвета на директорите на „КВК Инвест“ АД, член на Съвета на директорите на „Фуражи Правец“ ЕАД, член на съвета на директорите на „Балканкар РУЕН“ АД, Председател на СД на „ЗАРЯ Инвест“ АД.

- Венцислав Кирилов Стойнев член на Съвета на директорите и изпълнителен директор на „Балканкар ЗАРЯ“ АД, изпълнителен член на Съвета на директорите на „КВК Инвест“ АД, член на Съвета на директорите на „Фуражи Правец“ ЕАД, член на Съвета на директорите на „Балканкар РУЕН“ АД, член на Съвета на директорите на „ЗАРЯ Инвест“ АД.

IV. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИЛОЖЕНИЕ №10 КЪМ ЧЛ.32, АЛ1, Т.2 ОТ НАРЕДБА №2 НА КФН КЪМ ЗППЦК.

1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажба на емитента.

Нетните приходи от дейността на „Балканкар ЗАРЯ“ АД през 2021 г. възлизат на 10691 хил. лева спрямо 8020 хил. лева през 2020 г. Общите приходи са нараснали с 2671 хил. лв., което представлява 33.30%.

Приходите от продажби на продукцията на „Балканкар ЗАРЯ“ АД регистрират увеличение достигайки до 10238 хил. лева през 2021 г., спрямо приходи от 7600 хил. лв. през 2020 г., което представлява увеличение от 34.71%.

Структурата на приходите от дейността се запазва относително постоянна през двата разглеждани отчетни периода. Относителният дял на приходите от продажби на продукцията в общите приходи е 95.76%, на приходите от услуги е 1.00%, а делът на другите приходи е 3.24%.

<u>Приходи от дейността</u>	<u>2021</u>		<u>2020</u>	
		<u>%</u>		<u>%</u>
Приходи от продажби на продукция	10238	95.76	7600	94.76
Приходи от продажби на стоки				
Приходи от продажби на услуги	107	1.00	135	1.68
Приходи от други продажби	346	3.24	285	3.56
Общо	10691	100	8020	100

2. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента.

BGN '000	2021		2020	
		%		%
Основни пазари				
Южна Корея	898	8.43	646	8.06
Продажби ЕС	9048	84.91	6158	76.86
България	401	3.76	1063	13.27
САЩ	166	1.56	132	1.65
Русия	0	0.00	13	0.16
Великобритания	143	1.34	0	0
Общо	10656	100	8012	100

Основен пазар в ЕС за дружеството е германският, като приходите от продажби в Германия възлизат на 7317 хил. лв. спрямо продажби за 4320 хил. лв., отчетени през 2020 година. Значителен дял заема и пазара в Италия като дружеството през 2021 година възлиза на 1341 хил. лв. спрямо 1081 хил. лв. реализирани през 2020 година.

През 2021 г. дружеството се стреми да осъществява своевременно разплащане с доставчиците на суровини и амбалажи с цел осъществяване на нормален производствен цикъл. В съответствие с изискванията на системата за качество, утвърдена в „Балканкар-Заря“ АД, за всяка доставна позиция има утвърден доставчик и минимум два алтернативни доставчици съгласно разработена вътрешно фирмена процедура, което гарантира надеждността им и дава конкурентна гъвкавост в търговските отношения. Дружеството работи с редица български и един чуждестранен доставчик.

Към 31.12.2021 г. дружеството има неразплатени задължения с доставчици на обща стойност 1410 хил. лв., съгласно действащите договори, като към 31.12.2020 г. те са в размер на 1556 хил. лв.

Към 31.12.2021 г. вземанията от клиенти възлизат на обща стойност 176 хил. лв., а към 31.12.2020 г. са били в размер на 848 хил. лв. Дружеството работи предимно с чуждестранни клиенти, като относителният дял спрямо всички продажби е 96 %.

3. Информация за сключени съществени сделки.

Дружеството е приело, че съществени сделки са такива, които водят или може основателно да се предположи, че ще водят до благоприятна или неблагоприятна промяна в размера на 5 или повече на сто от приходите или от нетната печалба. През 2021 г. няма сключени съществени сделки.

4. Информация относно сделките, сключени между емитента и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента.

Дружеството не е сключвало сделки извън обичайната си дейност и сделки отклоняващи се съществено от пазарните условия.

5. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.

През 2021 г. няма събития и показатели с необичаен характер за „Балканкар-Заря“ АД.

6. Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента.

През 2021 г. не са сключвани сделки, водени извънбалансово.

7. Информация за дялови участия на емитента, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране.

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 консолидация 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 придобит 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 вписваният към Търговския регистър е вписана промяна в наименованието на дружеството, като се преименува от „Уотс Заря Лимитид“ АД на „Заря Сървисис“ ЕАД.

Към 31.12.2021 г. инвестицията на „Балканкар-Заря“ АД в капитала на двете дружества е 3 426 хил. лв.

8. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.

Към 31.12.2021 година та 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 31.12.2021 година - 508821.00 лева;
- Погасяване на равни месечни вноски от 11 835.00 лева (и последна изравнителна вноска в размер на 11 751.00 лева);
- Падеж - 17.07.2025 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 31.12.2021 г. – представена в баланса в лева – 358 хил. лева;

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

- Падеж - 02.12.2022 година.

9. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати.

През 2021 г. Групата „Балканкар-Заря“ АД няма сключени договори като заемодател.

10. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.

През отчетния период няма извършена нова емисия ценни книжа.

11. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.

Няма публикувани прогнози относно постигнатите финансови резултати.

12. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.

Дружеството е в състояние с приходите от дейността си да обслужва формираните кредити и задължения. „Балканкар-Заря“ АД застрахова своите вземания от клиенти от чужбина, като осигурява кредитно застрахователно покритие и минимизира риска от неплатежоспособност.

13. *Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.*

Не са усвоявани средства по оперативни програми.

14. *Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента, и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводство.*

Като емитент на ценни книжа „Балканкар-Заря“ АД осъществява дейността си в съответствие с правните норми, регулиращи корпоративната общност и се придържа към политиката, международно признатите стандарти и най-добрите практики за корпоративно управление.

15. *Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете.*

С цел осигуряване на независима и обективна оценка на финансовите отчети, годишният одит на „Балканкар-Заря“ АД се извършва от независим експерт-счетоводител. Всички финансови отчети се изготвят съгласно международните счетоводни стандарти. Текущата финансово-счетоводна дейност на дружеството е обект на периодичен контрол и анализ от страна на управителния орган. В групата има утвърдена практика за периодично обсъждане на текущите финансови резултати и прецизен анализ на възможностите за осъществяване на бъдещи инвестиционни проекти.

16. *Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.*

През 2021 г. има промени в състава на Съвета на директорите.

Членове на Съвета на директорите към 31.12.2021 г. са:

Стоян Стойчев Стоев – Председател на съвета на директорите

Димитър Владимиров Иванчов – Член на съвета на директорите

Венцислав Кирилов Стойнев – Изпълнителен директор

Решенията за избиране и освобождаване на членове на Надзорния съвет се вземат с явно гласуване и мнозинство на Общото събрание на акционерите. Вписаният в Търговския регистър мандат на Съвета на директорите е 30.06.2026 г.

17. *Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната*

финансова година, изплатени от емитента и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента, или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

А) получени суми и непарични възнаграждения;

Б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по късен момент;

В) сума, дължима от емитента или неговите дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

Пълният размер на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите, изплатени за финансовата 2021г. възлиза на 172 хил. лв. Възнагражденията са изплатени, като своевременно са внесени всички дължими данъци и осигуровки.

Извън посочените възнаграждения, лицата от състава на Съвета на директорите на дружеството за последната финансова година не са получавали други парични и/или непарични стимули и компенсации под каквато и да е форма от емитента, неговите дъщерни дружества и/или други свързани с него дружества.

Възнагражденията на Одиторите на дружеството за 2021 г. е в размер на 9 000 лева без ДДС.

18. Информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите.

Информацията за притежаваните от членовете на Съвета на директорите акции на „Балканкар-Заря“ АД е посочена в раздел III, т.1 от настоящия доклад – информация по чл.247, ал.2 от ТЗ.

19. Информация на известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.

Към 31.12.2021 г. и към датата на изготвянето на годишния доклад за дейността няма договорености, в резултат на които могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции от капитала на „Балканкар-Заря“ АД.

20. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.

Към 31.12.2021 г. дружеството няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер над 10 на сто от собствения капитал.

21. Данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция.

Директор за връзки с инвеститорите е Емилия Маринова, тел. +359 88 804 2593, Допълнителна информация може да бъде получена на адрес – гр. Павликени ,ул. „Тошо Кътев“ №1, всеки работен ден от 7,30 до 16,30 часа.

V. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИЛОЖЕНИЕ 11 КЪМ ЧЛ.32, АЛ.1, Т.4 ОТ НАРЕДБА 2 КЪМ ЗППЦК

Обща информация за структурата на акционерния капитал на „Балканкар ЗАРЯ” АД
„Балканкар ЗАРЯ” АД е публично дружество съгласно Закона за публично предлагане на ценни книжа.

Акционер	Брой Акции	Номинална стойност /лв./	% от капитала на Дружеството
КВК Инвест АД	2135315	2135315	88.83%
Първа финансова брокерска къща ЕООД	61091	61091	02.54%
ДФ Конкорд Фонд-2 акции	6329	6329	00.26%
Ланто 1966 ЕООД	10	10	00.00%
Силвър 2000 ООД	10	10	00.00%
Фуражи Правец ЕАД	4	4	00.00%
Сума акции на юридически лица	2202759	2202759	91.63%
Физ. Лица	201233	201233	8.37%
Сума акции общо	2403956	2403956	100.00%

През 2010 г. акционерният капитал на дружеството е увеличен от 1322056 лв. на 2403956 лв., чрез емитиране на 1081900 броя нови обикновени поименни акции с

емисионна и номинална стойност от 1 лев. Дружеството не притежава собствени акции. Всички акции са обикновени, поименни с номинална стойност 1/един/ лев на акция.

Управителни органи

Органите на управление на „Балканкар ЗАРЯ“ АД са Общото събрание на акционерите и Съвет на директорите, който е тричленен и е с мандат от три години.

Съгласно Устава, членовете на Съвета на директорите имат еднакви права и задължения, независимо от:

Вътрешното разпределение на функциите между членовете на съвета;

Предоставяне на право на управление и представителство на изпълните членове на съвета;

Задълженията и отговорностите на Членовете на Съвета на директорите са подробно описани в Устава на дружеството, който е представен в Комисия за финансов надзор.

Права на акционерите на „Балканкар ЗАРЯ“ АД и вземане на мерки за тяхната защита.

С цел защита на интересите на акционерите и постигане на целите на дружеството, Съвета на директорите на „Балканкар ЗАРЯ“ АД полага всички възможни усилия, за да провежда политика на добро корпоративно управление.

Гарантирането на правата на акционерите се изразява във следните направления:

- право на акционерите свободно да продават или прехвърлят акциите си на регулираните пазари на ценни книжа чрез лицензирани инвестиционни посредници;
- право на редовно и своевременно получаване на информация, която има значение за съществуването, упражняването и защита на правата им като акционери;
- право на участие и глас в общото събрание на акционерите;
- право да получат част от чистата печалба, която е реализирало дружеството под формата на дивидент, съгласно решение на общото събрание на акционерите за разпределение на печалбата;
- право да получат дивидент имат лицата, вписани в регистрите на Централен депозитар АД като акционери на 14-тия ден след деня на ОСА, на което е приет годишния финансов отчет и е взето решение за разпределение на печалбата;
- право на ликвидационен дял, съразмерен на притежаваните акции, в случай на ликвидация на дружеството;
- Право на придобиване на нови акции. Когато дружеството увеличава капитала си, всеки акционер има право да придобие акции, съответстващи на неговия дял в капитала преди увеличението, т.е. акционерите могат да запазят дяловото си участие в дружеството.

На всички акционери на „Балканкар ЗАРЯ“ АД, включително чуждестранни и мажоритарни – е гарантирано правото на равнопоставено третиране. Всички акции на дружеството са от един клас - поименни, безналични с право на глас. Акционерите имат

право на толкова гласа в общото събрание, колкото акции притежават. Всяка акция дава право на глас, право на дивидент и на ликвидационен дял.

VI. ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПРОГРАМАТА ЗА ПРИЛАГАНЕ НА МЕЖДУНАРОДНО ПРИЗНАТИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

„Балканкар ЗАРЯ”АД има програма за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление, в която са заложени основните принципи, процедури и правила, от които трябва да се ръководи Съвета на директорите на дружеството с цел равнопоставено третиране на всички акционери, осигуряване възможност на акционерите да упражнят своите права, подобряване процеса на разкриване на публичната информация и подпомагане организирането дейността на дружеството.

В изпълнение на програмата за добро корпоративно управление и през 2019 г. дружеството е осигурило своевременно и точно разкриване на информация по всички въпроси, свързани с финансовото състояние, резултатите от дейността, структурата на собствеността и управлението на дружеството. Информацията, която следва да се разкрива пред държавния регулативен орган – Комисия за финансов надзор и пред регулирания пазар, на който са допуснати до търговия акциите на „Балканкар ЗАРЯ”АД – „Българска фондова борса – София” АД, е изготвена в съответствие с изискванията, залегнали в ЗППЦК и свързаните с него разпоредби.

През 2021 г. „Балканкар ЗАРЯ”АД е представило на КФН, БФБ и обществеността в законоустановените срокове периодични отчети – годишни и тримесечни. Целта на тези отчети е да се осигури информация, която е необходима на инвеститорите и акционерите, за да вземат обосновано инвестиционно решение и да преценят доколко е изгодно и целесъобразно акционерното им участие в капитала на дружеството. Счетоводната и финансова информация, включена в периодичните отчети е изготвена съгласно международните счетоводни стандарти, а достоверността им се контролира и чрез външен независим одит.

Извън представянето на периодични отчети през 2021 г., дружеството е уведомявало в законоустановените срокове КФН, БФБ и Централен депозитар за важната информация, влияеща върху цената на ценните му книжа, включена в приложение №9 към Наредба №2/17.09.2003 г.

22.03.2022 г.

Ръководител:.....

/В. Стойнев/

Гл. счетоводител:.....

/М. Пътова/

ДЕКЛАРАЦИЯ

ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

СЪГЛАСНО ЧЛ.100Н, АЛ.8 ВЪВ ВРЪЗКА С АЛ.7, Т.1 ОТ ЗППЦК

Настоящата декларация за корпоративно управление на „Балканкар Заря“ АД представлява неразделна част от Годишния доклад за дейността на дружеството.

Програмата на “Балканкар ЗАРЯ”АД за прилагане на Международно признатите стандарти за добро корпоративно управление изразява политиката на Съвета на директорите на Дружеството относно гарантиране на интересите на акционерите, увеличаване на тяхното благосъстояние и справедливо разпределение на печалбата, както и възможността да упражняват по-пълно своите права, да вземат по-активно участие в обсъждането на важни за дружеството въпроси.

Чрез прилагането на тези стандарти се гарантира, че дейността на Дружеството е резултат на обективни и закономерни процеси, свързани с усъвършенстване на управлението и прилагане на такива методи на корпоративно управление, които се отразяват положително върху пазарното представяне на Дружеството.

Настоящата програма за добро корпоративно управление се основава на определените от българското законодателство принципи за добро корпоративно управление посредством разпоредбите на Търговския закон, ЗППЦК, Закона за счетоводството, Закона за независим финансов одит и други закони и подзаконови актове и международно признати стандарти.

Програмата за добро корпоративно управление има дългосрочен характер и ще бъде актуализирана периодично като нейното изпълнение ще се отчита веднъж годишно съгласно Международните стандарти за добро корпоративно управление и съобразена със специфичните условия, в които работи Дружеството. За изпълнението на Програмата за добро корпоративно управление ще се изготвя отчет, който ще отчита възникналите в хода на дейността на компанията проблеми, ще ги анализира и предлага мерки за тяхното текущо отстраняване и бъдеща превенция срещу възникването им.

“Балканкар ЗАРЯ”АД е преригистрирано в Търговския регистър, воден от Агенцията по вписванията с ЕИК 814191256. Предметът на дейност на дружеството е производство, сервиз, ремонт и търговия с джанти и други компоненти за кари и друга подемно – транспортна техника, стоки и услуги за населението.

ЦЕЛИ НА ПРОГРАМАТА

Целите, които си поставя Съвета на директорите на “Балканкар ЗАРЯ” АД с настоящата програма са :

- Подпомагане на комуникацията и повишаване на нивото на информационната обезпеченост на акционерите на Дружеството;
- Въвеждане и прилагане на принципите на добро корпоративно управление
- Повишаване на прозрачността и публичността на процесите, свързани с разкриване на информация от Дружеството;
- Повишаване на доверието на акционерите, инвеститорите и заинтересованите от управлението лица;
- Подпомагане стратегическото управление на Дружеството, контрола върху тяхната дейност и отчетността на тези органи пред акционерите и заинтересованите лица.

Спазване на принципа “Спазвай или обяснявай”

Същността на принципа се изразява в спазване на препоръките, залегнали в Националния кодекс за корпоративно управление, а в случай на отклонение от тези правила ръководството на Дружеството следва да изясни и обясни на всички акционери и заинтересовани лица причините за отклонението от тези принципи и да предложи мерки за тяхното избягване.

ПРИНЦИПИ ЗА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

- Защита правата на акционерите;
- Равнопоставено третиране на всички акционери, независимо от дела им в капитала на Дружеството;
- Насърчаване на сътрудничеството между компанията и заинтересованите лица за осигуряване на устойчиво разкриване на дружеството;
- Своевременно разкриване на информация по всички въпроси, касаещи оперативната, финансовата и управленската политика на Дружеството;
- Подпомагане на контрола върху дейността на Съвета на директорите и съблюдаване на отчетността на корпоративното ръководство пред компанията, акционерите и заинтересованите лица.

ПРИЛОЖЕНИЕ НА ПРИНЦИПИТЕ НА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

Регистрация на акциите в “Централен депозитар” АД

“Балканкар ЗАРЯ” АД е публично дружество с капитал от 2 403 956 лева, разпределен в 2 403 956 броя обикновени, поименни, свободнопрехвърляеми акции с номинална стойност от един лев всяка.

Книгата на акционерите на “Балканкар ЗАРЯ” АД се води от “Централен депозитар” АД. Всички придобивания и прехвърляния на акции се удостоверяват посредством

направените вписвания в нея. Въз основа на данните, вписани в книгата на акционерите могат да бъдат издавани удостоверителни документи за притежаваните акции – депозитарни разписки. Те не са ценни книжа, а предназначението им е да улеснят търговията с акции на Дружеството. То от своя страна заплаща месечна такса за поддържане на своя регистър. При увеличение на капитала “Балканкар ЗАРЯ”АД ще разработи механизми за раздаване на депозитарните разписки от увеличението. В случай на загубена или открадната разписка директора за връзки с инвеститорите ще съдейства на акционерите като ги насочва към инвестиционен посредник за изваждане на дубликат.

Търговия и трансфер на акции

Акциите на “Балканкар ЗАРЯ”АД се търгуват свободно на „Българска фондова борса – София” АД, с което е осигурено правото на всеки акционер и потенциален инвеститор да продава и купува акции на Дружеството. Търговията на акции се осъществява от инвестиционни посредници, лицензирани от Комисията за финансов надзор. Акционерът може да продаде или прехвърли своите акции само чрез лицензиран инвестиционен посредник, ако притежава депозитарна разписка за тях. Инвестиционният посредник има право и да издаде дубликат на депозитарната разписка, ако му бъде поръчана тази услуга. Покупко-продажбата на акции и издаването на дубликат на депозитарна разписка са платени услуги на инвестиционните посредници.

При положение, че акционерът е взел решение за продажба, ръководството на “Балканкар ЗАРЯ”АД го съветва да се информира за цената на акциите на Дружеството, които се търгуват на “Българска фондова борса - София” АД . Информация за цената може да се получи от специализирани сайтове за икономическа информация – www.infostock.bg.

УЧАСТИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ В ОБЩОТО СЪБРАНИЕ

Процедури и правила по свикването и провеждането на редовни и извънредни общи събрания на акционерите

Видове Общи събрания на акционерите. Свикване

Общото събрание на акционерите се свиква поне веднъж годишно до края на първото полугодие – до края на м. юни. То се състои от всички акционери, притежатели на акции с право на глас. Общото събрание се свиква от Съвета на директорите или от акционери, притежаващи минимум 5 на сто от акциите с право на глас. Свикването се предхожда от одобряване от Съвета на директорите на годишния финансов отчет и Отчета за управление.

Общото събрание се свиква с представяне на поканата за свикване на Общо събрание в Търговския регистър, най – малко 30 дни преди датата на провеждането на Общото събрание. Не се предвижда да се изпращат покани до всички акционери на Дружеството, заради големия им брой и свързаните с това високи разходи.

Всички материали по предстоящото Общо събрание се представят на Комисия за финансов надзор и “Българска фондова борса- София” АД 30 дни преди датата на Общото

събрание. В рамките на същия срок тези материали ще са на разположение на всички акционери и заинтересовани лица в адреса на управление на Дружеството.

Когато се предвижда смяна на член на Съвета на директорите към материалите за ОСА трябва да има и данни за лицата, предложени за членове.

При необходимост от приемане на важни решения за Дружеството – преобразуване, увеличаване на капитала, издаване на емисии от облигации, разпореждане с активи, чиито размер изисква одобрението на Общото събрание, ще се свикват и извънредни общи събрания. Преди осъществяването на сделки като преобразуване, както и продажба на значителна част от активите на Дружеството ще бъде свикано и проведено общо събрание на акционерите, на което ще бъдат подложени на гласуване тези въпроси.

Поканата за свикване на общото събрание на акционерите се представя в търговския регистър най-късно 30 дни преди датата на провеждане на Общото събрание.

Всички предложения относно основни корпоративни събития се представят като отделни точки в дневния ред на общото събрание, като предложението за разпределение на печалбата е в самостоятелна точка.

Право на глас

Право на глас в Общото събрание може да се упражнява лично или чрез представител от лицата, придобили акции и вписани в книгата на акционерите, най – късно 14 дни преди датата на ОСА. Представителят трябва задължително да предостави преди началото на Общото събрание нотариално заверено пълномощно, отговарящо на изискванията на чл.116 от ЗППЦК. Образец на пълномощното за представителство пред Общото събрание може да се получи от Директора за връзки с инвеститорите. Съгласно уведомленията за разкриване на дялово участие, Съветът на директорите ще следи за случаите, в които акционер или групи акционери са придобили над половината или повече от 2/3 от акциите на “Балканкар ЗАРЯ”АД и съответно не са отправили търгово предложение до останалите акционери в законоустановения срок. Тези лица нямат право на глас в Общото събрание на акционерите и няма да бъдат допускани до участие в него.

Заседание на Общото събрание на акционерите

Всички акционери имат право да участват на Общото събрание, да изразяват мнението си и да правят предложения по въпросите, включени в дневния ред. За проведеното заседание на Общото събрание се изготвя списък на присъстващите акционери и на представителите на акционери, както и на броя представени акции на Общото събрание. Всички удостоверяват присъствието си с подпис. Списъкът се заверява от Председателя и секретаря на събранието. Общото събрание се председателства от председател, избран с обикновено мнозинство. Избира се и секретар и преброител, които могат и да не са акционери.

Общото събрание може да взема решения, ако на него присъстват акционери, притежаващи половината от капитала на Дружеството. При липса на кворум се насрочва

ново Общо събрание, не по – рано от 14 дни и то е законно независимо от представения на него капитал. Датата на второто Общо събрание се посочва в поканата за ОСА. При всяко заседание на Общото събрание се води протокол в специална книга, в който се посочват всички обстоятелства по проведеното ОСА.

Протоколът се подписва от председателя, секретаря и преброителите на гласовете на Общото събрание и към него се прибавя списък на присъстващите акционери или на техните представители. По искане на акционер или член на Съвета на директорите на Общото събрание може да присъства нотариус, който да състави констативен протокол. Препис от констативния протокол се прилага към протокола от Общото събрание на акционерите.

Протоколът от Общото събрание и приложенията към него се предоставят от Директора за връзки с инвеститорите на всеки, които иска да се запознае с тях. В срок до 3 работни дни от провеждането на събранието протокола се изпраща до КФН и БФБ. Протоколите от ОСА се съхраняват в Дружеството най – малко 5 години.

Решения от Общото събрание

Общото събрание не може да взема решения по въпроси, които не са включени в дневния ред, освен ако присъстват всички акционери и никой не възразява да се обсъждат повдигнатите въпроси. Гласуването на Общото събрание е явно. Решенията на ОСА се приемат с мнозинство, освен ако според действащата нормативна уредба се изисква по – голямо мнозинство. Решенията влизат в сила незабавно, освен ако действието им бъде отложено. Увеличаването на капитала, промяна в Съвета на директорите, промяна в Устава или преобразуване на Дружеството имат сила от вписването им в Търговския регистър.

Представителство на акционер в Общото събрание

Представителството на акционер на Общото събрание изисква наличието на нотариално заверено пълномощно, отговарящо на изискванията на чл.116 от ЗППЦК. В него се посочва изрично как упълномощеното лице да гласува по всяка точка от дневния ред на ОСА. Когато не е посочен начина на гласуване, упълномощителят дава право на преценка дали упълномощеното лице да гласува и по какъв начин.

Когато дневният ред на Общото събрание предвижда избиране на членове на Съвета на директорите, в пълномощното изрично се посочват трите имена на лицето или фирмата на предложените лица, както и начинът на гласуване за всеки от тях поотделно. Когато не бъде посочено гласуването по отделните точки на дневния ред, пълномощното съдържа изрично посочване, че пълномощникът има възможност сам да определя по какъв начин да гласува по отделните точки от дневния ред. В пълномощното изрично се посочва дали упълномощаването обхваща и въпроси, които са включени в дневния ред при условията на чл.231, ал.1 от ТЗ. Ако пълномощното се отнася и до включените допълнително въпроси в дневния ред, се посочва, че упълномощеното лице има право на собствена преценка дали и как да гласува.

Политика на Дружеството по представителство на акционер по чл.116, ал.5 от ЗППЦК

Предложението за представителство на акционер или на група акционери с повече от 5% от гласовете в Общото събрание трябва да бъде публикувано в един централен ежедневник или изпратено до всеки акционер, за които се отнася.

Предложението съдържа най-малко:

1. Дневния ред на въпросите, предложени за обсъждане на Общото събрание и предложенията за решения по тях.
2. Покана за даване на инструкции от акционерите относно начина на гласуване по въпросите от дневния ред.
3. Изявление за начина, по който ще гласува предложителят по всеки от въпросите по дневния ред, ако приелият предложението акционер не даде инструкции относно гласуването.

Предложителят е длъжен да гласува на Общото събрание в съответствие с инструкциите на акционерите, съдържащи се в пълномощното, а ако такива не са дадени – в съответствие с изявлението за начина, по който ще гласува предложителят по всеки от въпросите по дневния ред, ако приелият предложението акционер не даде инструкции относно гласуването. В този случай предложителят може да се отклони от инструкциите на акционерите, ако:

- са възникнали обстоятелства, които не са били известни към момента на отправяне на предложението или подписване на пълномощните от акционерите;
- предложителят не е могъл да иска предварително нови инструкции и/или да направи ново изявление, или не е получил навреме нови инструкции от акционерите;
- отклонението е необходимо за запазване на интересите на акционерите.

Всеки, който е задължен да представлява акционер на определено Общо събрание, следва да представи на адреса на управление на дружеството оригинал от пълномощното, въз основа на което ще се осъществи представителството, в срок до 12 часа на работния ден, предхождащ деня на Общото събрание.

При представяне на повече от едно пълномощни за представителство на акционер на Общото събрание, валидно е по-късно издаденото. Ако до започване на Общото събрание Дружеството не бъде писмено уведомено от акционер за оттегляне на пълномощното, последното се счита за валидно.

В случай, че акционерът лично присъства на Общото събрание, издаденото от него пълномощно за това Общо събрание остава валидно, освен ако акционерът заяви

обратното. Относно въпросите от дневния ред, по които акционерът гласува лично, отпада съответното право на пълномощника.

Ръководството на Общото събрание ще следи за спазване на процедурата по чл.116, ал.4 от ЗППЦК с оглед защита законните интереси и права на миноритарните акционери, като няма да ограничава с действията си законно проведени процедури по представителство на акционери.

Вземане на решение за изплащане на дивидент

За да бъде разпределена част от печалбата под формата на дивиденти, трябва да има решение на Общото събрание. Дивидентът е правото да се получи част от чистата печалба на компанията. Друго условие, при разпределението на дивидент е приемането на годишния финансов отчет.

В случай, че е прието решение за разпределяне на дивидент, на всеки акционер ще бъде дадена възможност да получи припадащия му се дивидент в срок от 3 месеца след решение на Съвета на директорите чрез изпращане на уведомление до Комисия за финансов надзор и "Българска фондова борса - София" АД, както и публикуването му в един централен ежедневник. В законоустановения срок след решението за разпределение на дивидент Съветът на директорите ще предприеме мерки за раздаване на дивиденти, като сключи договор с "Централен депозитар" АД и раздава дивидент чрез утвърдената от депозитара процедура, като сключи и договор с банка за изплащане на дивидента. Право на дивидент имат лицата, придобили своите акции и вписани в книгата на акционерите на 14- тия ден след деня на Общото събрание на акционерите, на което е приет годишния счетоводен отчет и решението за разпределение на печалбата.

Акционерите, които не успеят да получат своя дивидент в предоставения срок, ще имат възможност да го получат до 5 години от датата на приемане на решението от Общото събрание в адреса на управление на Дружеството след предоставяне на документ за самоличност или в случаите на представителство – и нотариално заверено пълномощно.

В случай че бъде предложено за гласуване решение за увеличаване на капитала на Дружеството, чрез превръщане на част от печалбата в капитал, Съветът на директорите декларира, че ще информира акционерите по законоустановения ред. В случая капитала на Дружеството ще бъде увеличен чрез пропорционално разпределение на нови акции между досегашните акционери. Решението за увеличение на капитала, прието на Общото събрание се вписва в търговския регистър и в седемдневен срок след неговото вписване започва процедура по регистрация на емисията от увеличението в регистрите на КФН и Централен депозитар АД. След получаване на удостоверителните документи ще се създадат работещи механизми за получаването на новите депозитарни разписки от

акционерите на дружеството, включително ако се наложи сключването на договор с банка или инвестиционен посредник с развита клонова мрежа.

Право на сведения

Всички членове на Съвета на директорите отговарят вярно и по същество на задаваните въпроси от акционерите на общото събрание, относно икономическото и финансово състояние на компанията, освен в случаите когато исканите сведения представляват вътрешна информация. Въпросите, които задават акционерите може и да не са включените в дневния ред на общото събрание.

ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА СДЕЛКИ СЪС ЗАИНТЕРЕСОВАНИ И СВЪРЗАНИ ЛИЦА

“Заинтересувани лица” по смисъла на чл.114, ал.6 от ЗППЦК са членовете на управителните и контролните органи на публично дружество, неговия прокурист, както и лица, които притежават пряко или непряко най – малко 25 на сто от гласовете в Общото събрание на Дружеството или го контролират, когато те или свързани с тях лица:

- са страна, нейн представител или посредник по сделката, или в тяхна полза се извършват сделките или действията;
- притежават пряко или непряко поне 25 на сто от гласовете в Общото събрание или контролират юридическо лице, което е страна, нейн представител или посредник по сделката, или в чиято полза се извършват сделките или действията;
- са членове на управителни или контролни органи или прокуристи на юридическо лице по т.2;

“Свързани лица” по смисъла на пар.1, т.13 от ДР на ЗППЦК са:

- лицата, едното от които контролира другото лице или негово дъщерно дружество;
- лицата, чиято дейност се контролира от трето лице;
- лицата, които съвместно контролират трето лице;
- съпрузите, роднините по права линия без ограничения, роднините по съребрена линия до четвърта степен включително и роднините по сватовство до четвърта степен включително.

Контрол

Контрол е налице, когато едно лице:

- притежава включително чрез дъщерно дружество или по силата на споразумение с друго лице, над 50 на сто от броя на гласовете в Общото събрание на едно Дружество или друго юридическо лице, или
- може да определя пряко или непряко повече от половината от членовете на Съвета на директорите, или

- може по друг начин да упражнява решаващо влияние върху вземането на решения във връзка с дейността на юридическото лице.

Права и задължения на членовете на Съвета на директорите

Всички членове на Съвета на директорите са длъжни да изпълняват задълженията си с грижата на добър търговец по начин, който е в интерес на всички акционери.

Съвета на директорите следва да осигури на всички акционери и инвестиционната общност редовно и своевременно разкриване на информация, относно важни корпоративни събития, свързани с дейността на компанията, както и лесен достъп до информация, чрез която заинтересованите лица да могат да вземат обосновано решение. Спазват се всички изисквания на закона, относно обема, видовете, начините и сроковете за разкриване на информация.

Чрез провежданите заседания на Съвета на директорите ще се определят основните насоки за развитие на Дружеството, ще се извършва планиране и определяне на бъдещи и текущи задачи, приоритетите, отговорностите и мястото на всеки в екипа, като определя съответните стъпки за постигането им, ще следи за тяхното изпълнение.

Съветът на директорите на “Балканкар ЗАРЯ”АД предварително проучва и одобрява осъществяването на сделки от дружеството, които могат да окажат съществено влияние върху финансовите позиции на Дружеството.

Решенията за инвестиции в други дружества се придружават от обосновани и мотивирани становища и анализ на очаквания ефект.

Съветът на директорите обръща специално внимание на сделките, в които един или повече от неговите членове имат собствен интерес или на свързани с тях лица.

Ако член на Съвета на директорите или свързано с него лице е заинтересувано от поставен на разглеждане въпрос, той уведомява писмено председателя на Съвета и не участва във вземането на съответното решение. Членът на Съвета на директорите няма да се опитва да влияе по какъвто и да е начин на решението по тази сделка. Съветът на директорите ще вземе решението при установяване на определени критерии за обективната справедливост на сделката, интереса на мениджърите в нея, евентуалната бъдеща полза за акционерите и ще обоснове степента на значимост на сделката за интересите и постигане на целите на Дружеството. В решението се посочват съществените условия на сделката, включително страни, предмет и стойност, очаквана печалба, както и в чия полза се извършва сделката.

Членовете на Съвета на директорите, без да бъдат изрично овластени за това от Общото събрание на акционерите, не може да извършват сделки, в резултат на които Дружеството придобива, прехвърля, получава или предоставя за ползване или като обезпечение под каквато и да е форма дълготрайни активи на обща стойност над 1/3 от по-ниската стойност на активите съгласно последния одитиран или последния изготвен

счетоводен баланс на дружеството или над 2 на сто от по-ниската стойност на активите, съгласно последния одитиран или последния изготвен счетоводен баланс на Дружеството, когато в сделките участват заинтересувани лица.

Членовете на Съвета на директорите, без да бъдат изрично овластени за това от Общото събрание на акционерите, не могат да извършват сделки, в резултат на които възникват задължения за Дружеството към едно лице или към свързани лица на обща стойност над 1/3 от по-ниската стойност на активите съгласно последния одитиран или последния изготвен счетоводен баланс на Дружеството, а когато задълженията възникват към заинтересувани лица или в полза на заинтересувани лица – над 2 на сто от по-ниската стойност на активите, съгласно последния одитиран или последния изготвен счетоводен баланс на дружеството.

Членовете на Съвета на директорите, без да бъдат изрично овластени за това от Общото събрание на акционерите, не могат да извършват сделки, в резултат на които вземанията на Дружеството към едно лице или към свързани лица надхвърлят 1/3 от по-ниската стойност на активите съгласно последния одитиран или последния изготвен счетоводен баланс на Дружеството, а когато длъжници на дружеството са заинтересувани лица – над 10 на сто от по-ниската стойност на активите, съгласно последния одитиран или последния изготвен счетоводен баланс на дружеството.

Сделките на Дружеството с участието на заинтересувани лица, извън горепосочените, подлежат на предварително одобрение от Съвета на директорите.

Сделки, които поотделно са под определените по-горе прагове, но в съвкупност водят до имуществена промяна, надвишаваща тези прагове, се разглеждат като едно цяло, ако са извършени в период три календарни години и в полза на едно лице или на свързани лица, съответно ако страна по сделките е едно лице или свързани лица. В тези случаи на одобрение от общото събрание на акционерите подлежи действието или сделката, с които се преминават определените прагове.

За да бъде овластен от Общото събрание на акционерите да извърши сделка по чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК, Съветът на директорите изготвя мотивиран доклад за целесъобразността и условията на сделката. Докладът е част от материалите, предоставяни на акционерите при свикване на общото събрание.

В случаите на придобиване или разпореждане с дълготрайни активи общото събрание взема решение с мнозинство 3/4 от представения капитал, а в останалите случаи – с обикновено мнозинство. И в двата случая заинтересуваните лица не могат да упражняват правото си на глас.

Исклучение от приетия по-горе ред се допуска в случаите на сделки, извършени при осъществяване на обичайната търговска дейност на Дружеството, включително при сключване на договори за банкови кредити и предоставяне на обезпечения, освен ако в тях участват заинтересувани лица;

Сделките за разпореждане, в които участват заинтересувани лица и които надвишават определените по-горе прагове, могат да бъдат извършвани само по пазарна цена. В такива случаи оценката се извършва от Съвета на директорите, а в определени от закона случаи – от независими експерти с необходимата квалификация и опит, определени от Съвета на директорите.

Членовете на Съвета на директорите трябва да имат необходимия професионален и управленски опит и да имат подходящо висше образование и да представят преди избора си следната информация:

-подробна автобиография

-информация относно участието си в дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25% от капитала на други дружества, както и за участието си в управлението на други дружества

-свидетелство за съдимост, с оглед на преценка на общите критерии за избор

Членовете на Съвета на директорите на “Балканкар ЗАРЯ” АД са длъжни да декларират пред дружеството информация за юридическите лица, в които притежават пряко или непряко поне 25 на сто от гласовете в Общото събрание или върху които имат контрол; за юридическите лица, в чиито управителни или контролни органи участват, или чиито прокуристи са; за известните им настоящи и бъдещи сделки, за които считат, че могат да бъдат признати за заинтересувани лица.

Горната информация те предоставят на Комисия за финансов надзор и “Българска фондова борса – София” АД. Те са длъжни да предоставят или актуализират декларацията в 7-дневен срок от настъпване на съответните обстоятелства.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДНИТЕ ОРГАНИ

Управителният орган на “Балканкар ЗАРЯ” АД е Съветът на директорите. Той осъществява планирането и координацията на цялостната дейност на Дружеството, очертана в неговия предмет, като извършва всички предвидени в Закона и Устава действия по организация, ръководство и контрол. Съветът на директорите взема своите решения на заседания, които се провеждат най-малко веднъж на три месеца, съгласно нормативно установените изисквания относно реда за свикването и провеждането им.

Членовете на Съвета на директорите на “Балканкар ЗАРЯ” АД гарантират, че действията им във връзка с корпоративното и оперативното управление на Дружеството ще бъдат напълно обосновани, добросъвестни, ще се извършват при пълна информираност, с грижата на добър търговец и ще са в интерес на Дружеството и на акционерите.

Съветът на директорите на “Балканкар ЗАРЯ” АД полага усилия решенията му да нямат различно отражение върху акционерите при съблюдаване разпоредбите на Устава на Дружеството и съответната нормативна база, осигурява спазването на приложимото право и отчита интересите на заинтересуваните лица.

С оглед ефикасното изпълнение на своите функции, членовете на Съвета на директорите следва да разполагат с точна, актуална и своевременна информация и да отделят достатъчно време за изпълнението на задълженията си.

Съветът на директорите на “Балканкар ЗАРЯ” АД носи отговорност за щети, причинени от Дружеството и от членовете на Съвета на директорите, като се задължават да не разгласяват и използват за личен интерес или в полза на трети лица, конфиденциална информация за Дружеството или вътрешна информация.

Съветът на директорите спазва изискванията на Закона относно обема, видовете, начините и сроковете за разкриване на информация.

В случай на отправено търгово предложение членовете на Съвета на директорите не предприемат никакви действия, различни от обичайната търговска дейност на Дружеството, за предотвратяване успеха на търговото предложение, освен ако са били упълномощени от Общото събрание на акционерите на Дружеството. При вземане на решение в тези случаи управителният орган е обвързан от задължението да действа в най – добър интерес на Дружеството.

За членове на Съвета на директорите на публично дружество не могат да бъдат избирани лица, които към момента на избора са осъдени с влязла в сила присъда за престъпления против собствеността, против стопанството или против финансовата, данъчната и осигурителната система, извършени в Република България или в чужбина, освен ако са реабилитирани. Кандидатите за изборна длъжност доказват липсата на горните обстоятелства със свидетелство за съдимост.

Членовете на Съвета на директорите на дружеството се избират, освобождават и отговарят пред Общото събрание на акционерите. Общото събрание определя размера на възнаграждението на членовете на Съвета на директорите, както и размера на гаранцията за тяхното управление. Гаранцията се внася в левове. Дружеството не изплаща възнаграждението преди внасянето на гаранцията за управление в пълен размер. Членовете на Съвета на директорите притежават необходимата професионална квалификация и опит за осъществяването на своята дейност в дружеството. Най-малко една трета от членовете на Съвета на директорите винаги и задължително са независими лица по смисъла на ЗППЦК. Членовете на Съвета на директорите имат тригодишен мандат и могат да бъдат преизбрани без ограничение.

Ежегодно съветът на директорите изготвя Годишен доклад за дейността на Дружеството, който се приема от Общото събрание на акционерите. Минималното съдържание на Годишния доклад за дейността е определено с наредба. Докладът, който

включва в себе си и отчет за изпълнението и на настоящата Програма за добро корпоративно управление, е част от Годишния отчет на дружеството и се представя до края на месец март в Комисията за финансов надзор, “Българска фондова борса – София” АД и “Централен депозитар” АД. Съобщение за представянето на годишния отчет се представя пред обществеността чрез информационната платформа www.extrineews.bg.

НЕЗАВИСИМ ОДИТ И КОНТРОЛ

Независимото одиторско мнение има за цел да гарантира съответствието на одитираните финансови отчети с приложимите счетоводни стандарти, както и с всяка друга национално-приета счетоводна база за изготвяне на финансовите отчети. Изборът на регистриран одитор се извършва по предложение на Одитния комитет на дружеството. Преди изготвянето на предложение за избор на одитор, Одитния комитет изисква от избраните одитори становище, за това дали съществуват някакви бизнес, финансови, лични или други връзки или взаимоотношения между одиторите и членовете на Съвета на директорите, които могат да повлияят на независимостта им по отношение на одита на финансовите отчети на Дружеството.

Независимостта на одиторите, осъществяващи финансов одит на отчетите на “Балканкар ЗАРЯ” АД се определя съгласно следните критерии:

1. Не работят по трудов договор или по служебно правоотношение освен в Института на дипломираните експерт-счетоводители, в специализирано одиторско предприятие или осъществяват научна и преподавателска дейност;

2. Не са обвързани пряко или косвено със или участват в сделки на предприятието, различни от сделката по независимия финансов одит, които нарушават независимостта им като одитори или водят до конфликт на интереси;

3. Не оказват счетоводни услуги по текущото счетоводно отчитане на дейността и по изготвянето на финансови отчети на Дружеството, когато участват във взимането на управленски решения по тях, както и услуги, свързани с оценки на активи за целите на финансовия отчет;

4. Не са свързани лица с “Балканкар ЗАРЯ” АД, като:

- не участват в управлението и не са служители на “Балканкар ЗАРЯ” АД;

- не са съпрузи, роднини по права линия или по съребрена линия – до трета степен включително; не са роднини по сватовство – до втора степен включително на член на Съвета на директорите или на служител на Предприятието;

- не притежават повече от 5 на сто от акциите на Дружеството;

- отговарят на всички останали условия за свързаност на лица по смисъла на Данъчно-осигурителния процесуален кодекс.

5. Не са страна по съдебен спор със “Балканкар ЗАРЯ” АД.

Горните критерии се прилагат и за всички съдружници и служители в специализираното одиторско предприятие.

РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ

Корпоративното управление на “Балканкар ЗАРЯ” АД осигурява навременно и точно оповестяване по всички съществени въпроси от дейността на Дружеството. Оповестяването включва съществена информация за финансовите и оперативни резултати от дейността на Предприятието, мажоритарната акционерна собственост и права за гласуване, членовете на Съвета на директорите, както и тяхното възнаграждение, съществените рискове, структурата на управление и политика.

ЗАДЪЛЖЕНИЕ ЗА РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ПРЕД АКЦИОНЕРИТЕ И ИНВЕСТИТОРИТЕ В ДРУЖЕСТВОТО.

Членовете на Съвета на директорите на Дружеството са длъжни да отговарят вярно, изчерпателно и по същество на въпросите на акционерите относно икономическото и финансовото състояние и търговската дейност на Дружеството, освен за обстоятелствата, които представляват вътрешна информация.

Всички заинтересувани лица могат да получават ежедневно информация за цената на акциите на “Балканкар ЗАРЯ” АД от специализираните ежедневници или от сайта на Българска фондова борса www.bse-sofia.bg

Като публично акционерно дружество, спазвайки законовите си задължения, “Балканкар ЗАРЯ” АД публикува уведомления за своите действия на специализирани платформи за икономическа информация – www.extrineews.bg

Интернет страницата на Дружеството www.balkanwarzarya.com съдържа разнообразна и полезна информация за акционерите, инвеститорите и всички заинтересувани лица. От него може да се получи информация за финансовата, инвестиционната и оперативна дейност на предприятието.

ЗАДЪЛЖЕНИЕ ЗА РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ПРЕД РЕГУЛАТОРНИЯ ОРГАН, РЕГУЛИРАНИЯ ПАЗАР И ДЕПОЗИТАРА НА ЦЕННИ КНИЖА.

“Балканкар ЗАРЯ” АД периодично разкрива информация пред Комисията за финансов надзор, “Българска фондова борса – София” АД и “Централен депозитар” АД, като представя годишни и тримесечни индивидуални и консолидирани отчети. Дружеството изпраща на тези органи всички покани за Общи събрания на акционерите, придружени с писмените материали по дневния ред, а впоследствие – и протоколите от събранията.

Дружеството разкрива информация и за редица други нормативно установени обстоятелства при тяхното настъпване. Особено значение се отдава на важната информация, влияеща върху цената на ценните книжа. Това е всяка информация, свързана

с дейността на емитента, която не е публично оповестена, ако публичното ѝ оповестяване би могло да окаже значимо влияние върху цената на ценните книжа на емитента, по която те се търгуват на регулиран пазар, поради нейния ефект върху правата, задълженията, финансовото състояние или общо върху дейността на емитента. Задължението за уведомяване в този случай се изпълнява от дружеството до края на работния ден, следващ деня на вземане на решението или узнаване на съответното обстоятелство, а когато то подлежи на вписване в търговския регистър – до края на работния ден, следващ деня на узнаване за вписването, но не по-късно от 7 работни дни от вписването.

Директорът за връзки с инвеститорите има задължение да осигури навременното и достоверно разкриване на информация за дейността на Дружеството съгласно изискванията на закона. В Дружеството се изготвя и поддържа актуален календар на корпоративните събития, включително за всички дължими уведомления от дружеството, които следва да бъдат предоставени на компетентните органи.

Роля на Директора за връзки с инвеститорите

Директорът за връзки с инвеститорите трябва да отговаря на следните изисквания:

- Да има подходящо образование – висше юридическо или икономическо;
- Да притежава необходимата квалификация и опит;
- Да бъде лоялна, комуникативна и креативна личност;
- Да владее добре поне един от следните чужди езици – английски, френски или немски език.

Директорът за връзки с инвеститорите осъществява връзката между Управителния орган на Дружеството и неговите акционери и всички заинтересовани от дейността на предприятието лица. Това означава, че той трябва да бъде на разположение на акционерите и инвеститорите през целия ден, като поддържа база данни за икономическото и финансово състояние на Дружеството, да предоставя счетоводната документация на предприятието, доколкото не представлява търговска тайна.

Директорът за връзки с инвеститорите изпраща в срок материалите по свикване на Общото събрание до всички акционери, изявили желание да се запознаят с материалите, съхранява протоколите от заседанията на Съвета на директорите, изпраща всички отчети и уведомления на Дружеството до КФН, БФБ и ЦД. Последното задължение включва най – общо следното:

- в срок до 90 дни от завършване на финансовата година представя годишен финансов отчет пред Комисия за финансов надзор, “Българска фондова борса – София” АД и „Централен депозитар” АД.

- в срок до 120 дни от завършване на финансовата година представя годишен консолидиран финансов отчет пред Комисия за финансов надзор, “Българска фондова борса – София” АД и „Централен депозитар” АД.
- в срок до 30 дни от края на всяко тримесечие представя междинен финансов отчет пред Комисия за финансов надзор и „Българска фондова борса - София” АД.
- в срок до 60 дни от края на всяко тримесечие представя междинен консолидиран финансов отчет пред Комисия за финансов надзор и „Българска фондова борса - София” АД.
- уведомява КФН и БФБ в рамките на законно установените срокове за промените в Устава, в Управителния орган, в размера на капитала, както и при преобразуване на Дружеството или обявяването му в несъстоятелност.
- уведомяване за други обстоятелства, които могат да повлияят върху цената на ценните книжа.

Директорът за връзки с инвеститорите представя ежегодно отчет за своята дейност и предприетите от него инициативи през годината, за резултатите от това и дава предложения за подобряване на координацията и контактите с акционерите, инвеститорите и медиите.

Венцислав Стойнев _____
/Ръководител на Балканкар ЗАРЯ”АД/

ДОКЛАД

ЗА ПРИЛАГАНЕ НА ПОЛИТИКАТА ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА „БАЛКАНКАР ЗАРЯ“ АД

Изготвен на основание на чл.12 от Наредба №48 на Комисията за финансов надзор от 20 март 2013г.

В настоящият доклад Дружеството разкрива начина, по който прилага Политиката на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите и на Изпълнителния директор, като обръща специално внимание върху избягване създаването на стимули за прекомерно поемане на риск, конфликт на интереси или друго поведение, водещо до неблагоприятни последици.

Преглед начина, по който политиката за възнагражденията е прилагана за периода от приемането ѝ до края на 2021 г.

1. Информация относно процеса на вземане на решения при определяне на политиката за възнагражденията, включително, ако е приложимо, информация за мандата и състава на комитета по възнагражденията, имената на външните консултанти, чиито услуги са били използвани при определянето на политиката за възнагражденията.

Политиката за възнагражденията на „Балканкар Заря“ АД е разработена в съответствие с изискванията на Наредба №48 и разпоредбите на Закона за публичното предлагане на ценни книжа за възнагражденията на членовете на управителните и контролните органи на публичното дружество.

През отчетният период дружеството няма създаден Комитет по възнагражденията.

При разработването на Политика на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите не са ползвани външни консултанти.

2. Информация относно относителната тежест на променливото и постоянното възнаграждение на членовете на управителните и контролните органи.

Членовете на Съвета на директорите имат право на възнаграждение, чийто вид, размер и срок, за който са дължими, се определя с решение на Общото събрание на акционерите и се изплаща при условията и в сроковете на сключените между тях и Дружеството договори за управление.

3. Информация относно критериите за постигнати резултати, въз основа на които се предоставят опции върху акции, акции на дружеството или друг вид променливо възнаграждение и обяснение как критериите по чл.14, ал.2 и ал.3 допринасят за дългосрочните интереси на дружеството.

Не се предвижда предоставяне на възнаграждение на членовете на Съвета на Директорите под формата на акции на Дружеството, опции върху акции или други права за придобиване на акции. Не са предвиждат и възнаграждения, основаващи се на промени в цената на акциите на Дружеството.

4. Пояснение на прилаганите методи за преценка дали са изпълнени критериите за постигнатите резултати.

Факторите, който следва да бъдат отчитани при определяне на възнаграждението включват:

- отношението на всеки един член на Съвета на директорите към дейността и резултатите на дружеството;
- възможността за подбор и задържане на квалифицирани лоялни членове на Съвета на директорите;
- съответствие на интересите на Съвета на директорите и дългосрочните интереси на дружеството.

5. Пояснение относно зависимостта между възнаграждението и постигнатите резултати.

Дружеството може да изплаща допълнително възнаграждение, като неговия размер зависи от:

- степента на ангажираност на членовете на Съвета на директорите в управлението на дружеството;
- покриване на стратегическите пунктове на развитие на компанията с интересите на членовете на Съвета на директорите
- възможността за задържане на квалифицирани членове на СД.

6. Основните плащания и обосновка на годишната схема за изплащане на бонуси и/или на всички други непарични допълнителни възнаграждения.

Няма приета от Общото събрание на акционерите годишна схема за изплащане на бонуси или на други непарични допълнителни възнаграждения.

7. Описание на основните характеристики на схемата за допълнително, доброволно, пенсионно осигуряване информация относно платените и/или дължимите вноски от

дружеството в полза на директора за съответната финансова година, когато и приложимо.

Няма предвидено допълнително доброволно пенсионно осигуряване за членовете на Съвета на директорите.

8. Информация за периодите на отлагане на изплащането на променливите възнаграждения

Няма предвидени такива.

9. Информация за политиката на обезщетението при прекратяване на договорите.

При прекратяване на членството в Съвета на директорите не се дължи обезщетение.

10. Информация за периода, в който акциите не могат да бъдат прехвърлени и опциите върху акциите не могат да бъдат упражнявани, при променливи възнаграждения, основани на акции.

Няма решение за разпределение на акции като част от променливото възнаграждение.

11. Информация за политиката за запазване на определен брой акции до края на мандата на членовете на управителните и контролните органи след изтичане на периода по т.10.

Дружеството не следва такава политика.

12. Информация относно договорите на членовете на управителните и контролните органи, включително срока на всеки договор, срока на предизвестие за прекратяване и детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване.

Срокът на договора е до изтичане на мандата на изпълнителния член, като член на Съвета на директорите на „Балканкар ЗАРЯ“ АД. Договорът се прекратява при преобразуване или при прекратяване на дружеството; в случай на смърт или поставяне под запрещение на Изпълнителния директор, съответно при обявяване на дружеството в несъстоятелност; по взаимно съгласие на страните; по искане на Изпълнителния директор, изявено писмено пред Председателя на Съвета на директорите с предизвестие от 3 (три) месеца; при възникване на обстоятелство, обуславящо нормативно определена забрана или ограничение на Изпълнителния директор за изпълнение на съответните функции; по еднолично решение на Председателя на Съвета на директорите, взето по реда на чл.233, ал.4 от Търговския закон. При прекратяване на договора не се дължи обезщетение.

Членове на Съвета на директорите към 31.12.2021г. са:

Стоян Стойчев Стоев – Председател на съвета на директорите
Димитър Владимиров Иванчов – Член на съвета на директорите
Венцислав Кирилов Стойнев – Изпълнителен директор

Решенията за избиране и освобождаване на членове на Надзорния съвет се вземат с явно гласуване и мнозинство на Общото събрание на акционерите. Вписаният в Търговския регистър мандат на Съвета на директорите е 29.06.2021г.

13. Пълният размер на възнаграждението и на другите материални стимули на членовете на управителните и контролните органи за съответната финансова година.

Пълният размер на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите, изплатени за финансовата 2021г. възлиза на 172 хил. лв.

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Стоян Стойчев Стоев	48	36
Венцислав Кирилов Стойнев	95	112
Димитър Владимиров Иванчов	29	-

14. Информация за възнаграждението на всяко лице, което е било член на управителен или контролен орган на публично дружество за определен период през съответната финансова година.

А) пълния размер на изплатеното и/или начислено възнаграждение на лицето за съответната финансова година;

Посочено в т.13

Б) възнаграждението и други материални и нематериални стимули, получени от лицето от дружествата от същата група;

Няма такива.

В) възнаграждение, получено от лицето под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси и основанията за предоставянето им;

Няма такива.

Г) всички допълнителни плащания за услуги, предоставени от лицето извън обичайните му функции, когато подобни плащания са допустими съгласно сключения с него договор;

Д) платеното и/или начислено обезщетение по повод прекратяване на функциите му по време на последната финансова година;

Няма.

Е) обща оценка на всички непарични облаги, приравнени на възнаграждения, извън посочените в букви „а“ и „д“;

Няма.

Ж) информация относно всички предоставени заеми, плащания на социално-битови разходи и гаранция с дружеството или от негови дъщерни дружества или други дружества, които са предмет на консолидация в годишния му финансов отчет, включително данни за оставащата неизплатена част и лихвите;

Няма.

15. Информация по отношение на акциите и/или опциите върху акции и/или други схеми да стимулиране въз основа на акции:

А) брой на предложените опции върху акции или предоставените акции от дружеството през съответната финансова година и условията, при които са предложени съответно предоставени;

Б) брой на упражнението опции върху акции през съответната финансова година и за всяка от тях, брой на акциите и цената на упражняване на опцията или стойността на лихвата по схемата за стимулиране на база акции към края на финансовата година;

В) брой на не-упражнените опции върху акции към края на финансовата година, включително данни относно тяхната цена и датата на упражняване и съществени условия за упражняване на правата;

Г) всякакви промени в срокове и условията на съществуващи опции върху акции, приети през финансовата година;

За отчетния период на никого от членовете на СД не е начислявано, изплащано или предоставяно под каквато и да е форма възнаграждение или плащане въз основа на акции или опции върху акции и в дружеството не са функционирали схеми за стимулиране на членовете на СД въз основа на акции.

Програма за прилагане на политиката за възнагражденията за следващата финансова година.

Политиката е разработена за прилагане на дълъг период от време, освен в случай, че решение на акционер на дружеството не наложи нейна актуализация или промяна. Към датата на изготвяне на настоящия доклад СД на „Балканкар Заря“ АД не е констатирал необходимост от приемане на промени в приетата и утвърдената от ОСА Политика за възнагражденията.

През 2022 г. дружеството ще спазва принципите при формиране на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите, залегнали в Политиката за възнаграждения, приета от Общото събрание на акционерите на „Балканкар Заря“ АД.

Съвета на директорите е отговорен за своевременното оповестяване на утвърдената от Общото събрание на акционерите Политика за формиране на възнагражденията и последващите изменения в тях.

Настоящия доклад представлява самостоятелен документ към годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2021 г. и съдържа преглед на начина, по който политиката по възнагражденията е прилагана през годината и към нея е приложена информация за прилагане на политиката за възнагражденията за следващата финансова година.

Март 2022 г.

Венцислав Стойнев _____
/Ръководител на Балканкар ЗАРЯ"АД/

Информация за „Балканкар ЗАРЯ” АД,

Съгласно Приложение №3 към Наредба №2 на КФН
за проспектите при публично предлагане на ценни книжа и за разкриването на
информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа

1. Структура на капитала на дружеството, включително ценните книжа, които не са допуснати до търговия на регулиран пазар в Република България или друга държава-членка, с посочване на различните класове акции, правата и задълженията, свързани с всеки от класовете акции, и частта от общия капитал, която съставлява всеки отделен клас.

<u>Акционер</u>	<u>Брой Акции</u>	<u>Номинална стойност /лв./</u>	<u>% от капитала на Дружеството</u>
КВК Инвест АД	2135315	2135315	88.83%
Първа финансова брокерска къща ЕООД	61091	61091	02.54%
ДФ Конкорд Фонд-2 акции	6329	6329	00.26%
Ланто 1966 ЕООД	10	10	00.00%
Силвър 2000 ООД	10	10	00.00%
Фуражи Правец ЕАД	4	4	00.00%
Сума акции на юридически лица	2202759	2202759	91.63%
Физ. Лица	201233	201233	8.37%
Сума акции общо	2403956	2403956	100.00%

Към 31.12.2021 г. капиталът на Дружеството е в размер на 2 403 956 лева, разпределен в 2 403 956 броя обикновени поименни свободнопрехвърляеми акции с номинална стойност от един лев.

2. Ограничения върху прехвърлянето на ценните книжа, като ограничения за притежаването на ценни книжа или необходимост от получаване на одобрение от дружеството или друг акционер.

Уставът на Дружеството не предвижда никакви ограничения или условия по отношение на прехвърлянето на акциите от капитала на „Балканкар ЗАРЯ” АД, включително ограничението за притежаването на акции или одобрението на дружеството или друг акционер.

3. Информация относно прякото и непрякото притежаване на 5 на сто или повече от правата на глас в общото събрание на дружеството, включително данните за акционерите, размера на дяловото им участие и начина, по който се притежават акциите.

Мажоритарният акционер "КВК Инвест" АД със седалище и адрес на управление: гр. Хасково, пл. "Свобода" №19, пререгистрирано в Търговския регистър, воден от Агенцията по вписванията с ЕИК 126154070, притежава пряко по смисъла на чл.149, ал.2, т.1 от ЗППЦК 2 135 315 броя безналични, поименни, свободнопрехвърляеми акции с номинална стойност 1 /един/ лев, представляващи 88,83 % от гласовете в общото събрание на акционерите на „Балканкар ЗАРЯ“ АД.

4. Данни за акционерите със специални контролни права и с описание на тези права.

Акционерът „КВК Инвест“ АД чрез притежаваните от него пряко и чрез свързани лица 2 135 315 броя акции с право на глас 2 135 315, представляващи 88.83% от гласовете в общото събрание на акционерите на Балканкар ЗАРЯ АД, може да упражнява контролни права чрез решения на ОСА в дружеството.

5. Система за контрол при упражняване на правото на глас в случаите, когато служители на дружеството са и негови акционери и когато контрола не се упражнява непосредствено то тях.

В „Балканкар ЗАРЯ“ АД не съществува специална система за контрол при упражняване на правото на глас в случаите, когато служители на дружеството са и негови акционери и когато контролът не се упражнява непосредствено от тях.

6. Ограничения върху правата на глас, като ограничения върху правата на глас на акционерите с определен процент или брой гласове, краен срок за упражняване на правата на глас или системи, при които със сътрудничество на дружеството финансовите права, свързани с акциите, са отделени от притежаването на акциите.

Правото на глас на акционерите в „Балканкар ЗАРЯ“ АД не е ограничено по никакъв начин, включително в краен срок за упражняване на правото на глас или чрез система за отделяне на финансовите права, произтичащи от акциите, от самото притежаване на акциите.

7. Споразумения между акционерите, които са известни на дружеството и които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или в правата на глас.

На дружеството не са известни споразумения между акционерите, които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции.

8. Разпоредбите относно назначаването и освобождаването на членовете на управителните органи на дружеството и относно извършването на изменения и допълнения в устава на дружеството.

8.1. Разпоредби от устава на “БАЛКАНКАР ЗАРЯ” АД, които касаят назначаването и освобождаването на членовете на управителните органи на дружеството:

“Чл.14 (1) Общото събрание на акционерите е висш орган на дружеството, който :

...

4. избира и освобождава членовете на Съвета на директорите;
определя възнаграждението на членовете на Съвета на директорите, на които няма да бъде възложено управлението;

...

8. назначава ликвидаторите при прекратяване на дружеството, освен в случай на несъстоятелност;

9. освобождава от отговорност членовете на Съвета на директорите;

...”

8.1.2. “Чл.19 Решението на Общото събрание се взема с обикновено мнозинство от представените акции, с изключение на решенията по т.1-3 (само за прекратяване) на чл.221 от ТЗ, които се вземат с мнозинство от 2/3 от представения капитал.”

8.1.3. “Чл.23 (1) За членове на съвета на директорите на дружеството не могат да бъдат избирани лица, които към момента на избора са осъдени с влязла в сила присъда за престъпления против собствеността, против стопанството или против финансовата, данъчната и осигурителната система, извършени в Република България или в чужбина, освен ако са реабилитирани.”

8.1.4. “Чл.32 (1) Съветът на директорите може да определи прокурист на дружеството.

(2) Прокуристът има правата по чл.22 от ТЗ.

(3) Упълномощаването се извършва от изпълнителния член на съвета на директорите и председателя на съвета на директорите, съгласно решението за определяне на прокурист и чл.22 от ТЗ.

(4) Прокуристът има задълженията по чл.24 от устава.”

8.2. Разпоредби от устава на "БАЛКАНКАР ЗАРЯ" АД, които касаят изменения и допълнения в устава на дружеството:

8.2.1. "Чл.14 (1) Общото събрание на акционерите е висш орган на дружеството, който :

1. изменя и допълва устава на дружеството;
..."

8.2.2. "Чл.19 Решението на Общото събрание се взема с обикновено мнозинство от представените акции, с изключение на решенията по т.1-3 (само за прекратяване) на чл.221 от ТЗ, които се вземат с мнозинство от 2/3 от представения капитал."

9. Правомощията на управителните органи на дружеството, включително правото да вземе решение за издаване и обратно изкупуване на акции на дружеството.

Съветът на директорите на „Балканкар ЗАРЯ“ АД ръководи стопанската дейност на дружеството, като решава всички въпроси, които не са от изключителната компетентност на общото събрание.

Сделките по чл.236, ал.2 от ТЗ могат да се извършват по единодушно решение на Съвета на директорите.

Капиталът на дружеството може да бъде увеличен по решение на Съвета на директорите до достигане на сумата от 20 000 000 лева.

Съветът на директорите може да вземе решение за емитиране на облигации. Общата стойност на емитираните по решение на Съвета на директорите облигации не може да надхвърля 200 000 000 лева.

Прокуристът на дружеството има права по чл.22 от ТЗ.

10. Съществени договори на дружеството, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на дружеството при осъществяване на задължително търгово предлагане и последиците от тях, освен в случаите когато разкриването на тази информация може да причини сериозни вреди на дружеството, изключението по предходното изречение не се прилага в случаите, когато дружеството е длъжно да разкрие информацията по силата на закона.

Балканкар ЗАРЯ АД не е страна по договори, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на дружеството при осъществяване на задължително търгово предлагане.

11. Споразумения между дружеството и управителните му органи или служители за изплащане на обезщетение при напускане или уволнение без правно основание или при прекратяване на трудовите правоотношения по причини, свързани с търговото предлагане

Не са налице договори или други споразумения между „Балканкар ЗАРЯ“ АД от една страна и управителните му органи или служителите на дружеството от друга страна, по силата на които дружеството да е поело задължение за изплащане на обезщетение при напускане или уволнение без правно основание или при прекратяване на трудовите правоотношения, по причини свързани с търгово предлагане.

Венцислав Стойнев _____
/Ръководител на „Балканкар ЗАРЯ“ АД/

ДЕКЛАРАЦИЯ
По чл.100н, ал.4, т.4 от ЗППЦК

Долуподписаните:

Венцислав Кирилов Стойнев – Представяващ “Балканкар ЗАРЯ” АД
Марияна Борисова Пътова – Главен счетоводител на “Балканкар ЗАРЯ” АД,

ДЕКЛАРИРАМЕ, че доколкото ни е известно:

1. Финансовият отчет на “Балканкар ЗАРЯ” АД за 2021 г., съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на емитента;

2. Годишният доклад за дейността на “Балканкар ЗАРЯ” АД за 2021 г. съдържа достоверен преглед за развитието и резултатите от дейността на емитента, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправено дружеството.

Март 2022 г.
Павликени

Декларатори:

1. _____
/Венцислав Стойнев /

2. _____
/Марияна Пътова /