

# МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на ЯВОР АД, гр.Петрич

за третото тримесечие на 2007 година

## 1. Преглед на дейността и анализ на резултатите на дружеството през третото тримесечие на 2007г.

Съгласно оздравителна програма за развитие на дружеството, приета от Съвета на директорите, през 2007год. дружеството прекрати отдаването на активите под наем и възстанови производствената дейност на предприятието.

За третото тримесечие на 2007 година произведена продукция по себестойност възлиза на 665 хил.лв.

Реализираната готова продукция за текущото тримесечие на 2007год. е на стойност 742 хил.лв. (2006г.: 2 хил.лв.)

През третото тримесечие на 2007г. са реализирани стоки (мебели) на стойност 122хил.лв. (2006г.: няма)

Структурата на приходите, разходите и финансовия резултат за третото тримесечие на 2007 година, сравнена с 2006 година е следната:

Наименование	Мярка	Отчет 30.09.2007г.	Отчет 30.09.2006г.
<b>I Приходи</b>	<b>Хил.лв.</b>	<b>1187</b>	<b>235</b>
1. От основната дейност	“	1187	235
2. От финансова дейност	“	-	-
4. Извънредни приходи	“	-	-
<b>II Разходи</b>	“	<b>1180</b>	<b>101</b>
1. От основната дейност	“	1104	86
2. От финансова дейност	“	57	-
4. Извънредни разходи	“	19	15
<b>III Финансов резултат</b>	“	<b>7</b>	<b>134</b>
1. От основна дейност	“	83	149
2. От финансова дейност	“	-57	-
3. От извънредна дейност	“	-19	-15
4. Данъци от печалбата	“	-	-

Приходите от дейността в размер на 1187 хил.лв. (2006г.: 235 хил.лв.) са приходи от продажба на:

	30.09.2007г.(хил.лв.).	30.09.2006 г.(хил.лв.)
Продукция	742	2
Стоки	122	-
Услуги	3	-
Други	320	233
<i>в т.ч.</i>		
<i>материали</i>	13	-
<i>ДМА</i>	307	-
<i>наеми</i>	-	70
<i>други</i>	-	163

От изложените данни е видно, че дружеството работи в посока на пълно възстановяване на производствената дейност и прилагане на оздравителната програма – реализирана е продажба на стоки (мебели) на стойност 122 хил.лв. и ДМА на стойност 307 хил.лв., като с приходите от продажба на ДМА е изплатена значителна част от задълженията на дружеството към републиканския бюджет, бюджета на НОИ и Здравната каса.

До края на текущото тримесечие на 2007 година са изплатени корпоративен данък печалба в размер на 27 хил.лв., ДДС – 150 хил.лв., ДОД – 15 хил.лв., към бюджета на НОИ и Здравната каса – 47 хил.лв., други данъци и лихви по ДРА – 39 хил.лв.

Текущите активи на дружеството за третото тримесечие на 2007 година, сравнени с 2006 година са следните:

Наименование	Мярка	Баланс 30.09.2007г.	Баланс 30.09.2006г.
<b>I Материални запаси</b>	<b>Хил.лв.</b>		
1. Материали	“	587	273
2. Продукция	“	211	258
3. Стоки	“	33	147
4. Незавършено производство	“	-	106
<b>Общо</b>		<b>831</b>	<b>784</b>

Увеличените материални запаси са в резултат на увеличените материали на склад, поради възобновяване на производствената дейност.

Наименование	Мярка	Баланс 30.09.2007г.	Баланс 30.09.2006г.
<b>II Търговски и др. вземания</b>	<b>Хил.лв.</b>		
1. Вземания от клиенти и доставчици	“	405	37
2. Данъци за възстановяване	“	38	4
3. Други	“	366	1
<b>Общо</b>		<b>809</b>	<b>42</b>

Вземанията от клиенти и доставчици са основно от текущата година и са в размер на 405 хил.лв.

Структурата на текущите пасиви третото тримесечие на 2007 година, сравнена с 2006 година е следната:

Наименование	Мярка	Баланс 30.09.2007г.	Баланс 30.09.2006г.
<b>I Търговски и други задължения</b>	<b>Хил.лв.</b>		
1. Задължения по получени заеми към банки	“	799	-
2. Задължения към доставчици и клиенти	“	5	118
3. Задължения към персонала	“	106	100
4. Задължения към осигурителни предприятия	“	34	56
5. Данъчни задължения	“	67	270
6. Други	“		37
<b>Общо</b>		<b>1011</b>	<b>581</b>

Увеличението на задълженията се дължи най-вече на получения от ЦКБ заем за оборотни средства, необходим за възстановяване на производствената дейност.

Намалели са задълженията на дружеството към доставчици, към осигурителните предприятия и данъчните задължения, в резултат на извършените плащания към тези институции при продажбата на ДМА.

## 2. Сделки със свързани лица

Считано от 23.10.2002год. дружеството е в отношения на "свързани лица" със "АГ-11" ЕООД, гр.София.

Осъществените сделки към края на текущото тримесечие на 2007г. са следните:

	30.09.2007	30.09.2006
	BGN '000	BGN '000
Покупки	1	44
Продажби	8	70

Взаимотношенията по тези сделки се основават на спазване на пазарния принцип и съответстват на еднотипни сделки с несвързани лица. По сделките няма необичайни условия и отклонения от средните пазарни цени.

Осъществените сделки със свързани лица се изразяват в:

	30.09.2007	30.09.2006
	BGN '000	BGN '000
<b>Покупки на:</b>		
Материали, стоки	1	44
<b>Общо покупки</b>	<b>1</b>	<b>44</b>
<b>Продажби на:</b>		
Продукция, стоки	8	-
Наеми на ДМА		70
<b>Общо продажби</b>	<b>8</b>	<b>70</b>

Дружеството е предоставило паричен заем на АГ-11 ЕООД в размер на 203 хил.лв., от който към 30.09.2007г. са изплатени 44 хил.лв. Остатъкът по паричния заем към 30.09.2007г. е в размер на 159 хил.лв.

## 2. Основни рискове и несигурности

Различните видове рискове, на които е изложено дружеството в хода на обичайната му дейност и при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове са следните:

### **Валутен риск**

Дружеството извършва дейност и с чуждестранни контрагенти. То поддържа минимална валутна експозиция в EUR в ограничени размери, резултат предимно от осъществен износ на готова продукция.

### **Ценови риск**

Цените на материалите, използвани в производствения процес са в зависимост от конюнктурата на международния пазар. Предприятието е изложено на ценови риск, обусловен от пазарните процеси в страната.

### **Кредитен риск**

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние

да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания от клиенти.

Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са разпределени в стабилни търговски банки и дружеството не поддържа наличност на авоар в тях, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

ЯВОР АД има политика да продава с отсрочени плащания. Това е продиктувано от затрудненията на клиентите при разплащанията. Събираемостта на вземанията е забавена поради, което дружеството бележи недостиг на паричен ресурс.

Гр.Петрич  
20.03.2007г.

Изп.директор  
/инж.

