

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на ЯВОР АД, гр.Петрич

за третото тримесечие на 2008 година

1. Преглед на дейността и анализ на резултатите на дружеството през третото тримесечие на 2008г.

За третото тримесечие на 2008 година е реализирана готова продукция на стойност 326 хил.лв. (2007г.: 742 хил.лв.)

Структурата на приходите, разходите и финансовия резултат за третото тримесечие на 2008 година, сравнена с 2007 година е следната:

Наименование	Мярка хил.лв.	Отчет 30.09.2008г.	Отчет 30.09.2007г.
I Приходи	“	613	1187
1. От основната дейност	“	613	1187
2. От финансова дейност	“		
4. Извънредни приходи	“		
II Разходи	“	670	1180
1. За основната дейност	“	595	1104
2. Финансова дейност	“	75	57
4. Извънредни разходи	“	-	19
III Финансов резултат	“	-57	7
1. От основна дейност	“	18	83
2. От финансова дейност	“	(75)	(57)
3. От извънредна дейност	“	-	(19)
4. Данъци от печалбата	“	-	-

Приходите от дейността в размер на 613 хил.лв. (2007г.: 1187 хил.лв.) са приходи от продажба на:

	30.09.2008г.(хил.лв.)	30.09.2007 г.(хил.лв.)
Продукция	326	742
Стоки	48	112
Други	239	323
<i>в т.ч.</i>		
ДМА	238	307
материали,услуги	1	16

От изложените данни е видно голямо намаление на приходите спрямо същия период на миналата година.

От началото на 2008 година в световен мащаб е налице икономическа криза, дължаща се на небивало до момента увеличение на цените на енергийните ресурси, което води до увеличение на цените на материалите и стагнация на пазара.

В резултат на това и на наблюдаваната в страната инфлация през изтеклия период значително намаляха производствените поръчки от клиенти. Дружеството изпитва затруднения при реализирането на готовата продукция и стоките и за периода е отчетена загуба в размер на 57 хил.лева.

Текущите активи на дружеството за третото тримесечие на 2008 година, сравнени с 2007 година са следните:

	Мярка хил.лв.	Баланс 30.09.2008г.	Баланс 31.12.2007г.
I Материални запаси			
1. Материали	“	460	586
2. Продукция	“	120	211
3. Стоки	“	62	74
4. Незавършено производство	“	194	-
Общо	“	836	871

Прегледа на стойността на наличните материални активи показва, че нетната реализируема стойност на част от продукцията е по-ниска от себестойността ѝ и е загубила качествата си в резултат на застояването. Отражена е обезценка на продукцията на стойност 39 хил.лв.

	Мярка хил.лв.	Баланс 30.09.2008г.	Баланс 31.12.2007г.
II Търговски и други вземания			
1. Данъци за възстановяване	“	17	51
2. Вземания от свързани предприятия	“	168	10
3. Вземания от клиенти и доставчици	“	212	502
4. Други краткосрочни вземания	“	411	251
Общо	“	808	814

През изтеклия период е възстановено ДДС в размер на 66 хил.лв., като сумата е прихваната за задължения по: ДДС – 6 хил.лв., корпоративен данък – 31 хил.лв., ДОД – 1 хил.лв., социално и здравно осигуряване – 28 хил.лв.

Структурата на текущите пасиви за третото тримесечие на 2008 година, сравнена с 2007 година е следната:

	Мярка хил.лв.	Баланс 30.09.2008г.	Баланс 31.12.2007г.
I Търговски и други задължения			
1. Задължения по получени заеми към банки	“	843	804
2. Задължения към доставчици и клиенти	“	125	72
3. Задължения към персонала	“	103	104
4. Задължения към осигурителни предприятия	“	38	42
5. Данъчни задължения	“	49	72
6. Други	“	37	36
Общо		1195	1130

Намалели са задълженията на дружеството към осигурителни предприятия и данъчните задължения и са се увеличили задълженията към доставчици и други задължения.

Полученият банков заем е използван главно за оперативна дейност – закупуване на материали за производството. Сключен е лизингов договор за закупуване на ППС.

2. Сделки със свързани лица

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

Към края на текущото тримесечие на 2008г. са осъществени сделки със свързаното лице "АГ-11" ЕООД: покупки в размер на 70 хил.лв. (ДМА 45 хил.лв. и мебели 25 хил.лв.) и продажби-мебели в размер на 24 хил.лв.

През 2007год. Дружеството е предоставило паричен заем на АГ-11 ЕООД в размер на 203хил.лв., от който са изплатени 44 хил.лв. Остатъкът по паричния заем към 30.09.2008г. е в размер на 159 хил.лв.

Взаимоотношенията със свързаното лице се основават на спазване на пазарния принцип и съответстват на еднотипни взаимоотношения с несвързани лица. Няма необичайни условия и отклонения от пазарните принципи.

3. 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 авоари 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 хроничен недостиг на паричен ресурс.

Гр.Петрич
24.10.2008г.

Изп.директор:
/инж.Г.Цанев/

