

**МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ВТОРОТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2009 ГОДИНА**

Управител: Георги Велев Цанев

Главен счетоводител:

Адрес на управление: гр. Петрич, ул. "Места" 18

Обслужващи банки:

Одитор: Регистриран одитор Янка Павлова Диманчева

дата : 16.07.2009 година

СЪДЪРЖАНИЕ

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ	1
БАЛАНС	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	
1. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	5
2. СЕБЕСТОЙНОСТ НА РЕАЛИЗИРАНАТА ПРОДУКЦИЯ И УСЛУГИ	5
3. ОБЕЗЦЕНКА НА МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	5
4. ДРУГИ ДОХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА	6
5. РАЗХОДИ ЗА продажби	6
6. АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ	6
7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	6
8. доходи ОТ ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ и РАЗХОДИ ЗА ТЯХ	7
9. ОБЕЗЦЕНКА НА ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ	7
10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ, НЕТНО	7
11. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	7
12. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ	8
13. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	9
14. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	9
15. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	9
16. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	9
17. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	10
18. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ	10
19. ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	10
20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА ПРИ ПЕНСИОНИРАНЕ	11
22. БАНКОВИ ЗАЕМИ И ЛИЗИНГИ	11
23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	11
24. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ	11
25. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	11

Име на дружеството "ЯВОР" АД, гр. Петрич

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

към 30.06.2009 година

	Приложения	30.06.2009 г. BGN '000	30.06.2008 г. BGN '000
Приходи от продажби	1	51	256
Себестойност на реализираната продукция и услуги	2	(49)	(270)
Брутна печалба/загуба (марж)		2	(14)
Обезценка на материални запаси	3	-	(39)
Други доходи от дейността (нето)	4	6	152
Административни разходи	6	(33)	(26)
Печалба/(загуба) от оперативна дейност		(25)	73
Печалба/(загуба) от оперативна дейност след обезценка на имоти, машини и оборудване		(25)	73
Финансови приходи/разходи, нетно	10	(61)	(39)
Печалба/(загуба) от оперативна дейност преди данъци		(86)	34
Нетна печалба/(загуба) за годината		(86)	34

Приложенията на страници от 5 до 7 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор: Георги Цанев

Съставител / Главен счетоводител:



Име на дружеството "ЯВОР" АД, гр. Петрич

БАЛАНС

към 30 юни 2009 година

	Приложения	30 юни 2009 BGN '000	31 декември 2008 BGN '000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и оборудване	12	1,015	978
Общо нетекущи активи		1,015	978
Текущи активи			
Материални запаси	15	851	842
Търговски и други вземания	16	749	843
Парични средства и парични еквиваленти	17	1	1
Общо текущи активи		1,601	1,686
Общо активи		2,616	2,664
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал и резерви			
Основен капитал	18	51	51
Резерви	18	1,265	1,265
Натрупани печалби/(загуби)	18	39	125
Общо капитал и резерви		1,355	1,441
Нетекущи задължения			
Задължения по получени заеми към банки		816	796
Общо нетекущи задължения		816	796
Текущи задължения			
Задължения по получени заеми към банки	22	31	34
Задължения към доставчици и клиенти	24	185	169
Задължения към осигурителни предприятия	25	65	56
Задължения към персонала	25	101	98
Задължения за данъци	25	56	60
Други текущи задължения	25	7	10
Общо текущи задължения		445	427
Общо собствен капитал и пасиви		2,616	2,664

Приложенията на страници от 8 до 12 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор: Георги Цанев

Съставител / Главен счетоводител:



Име на дружеството "ЯВОР" АД, гр. Петрич

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

към 30 юни 2009 година

	30.06.2009 г. BGN '000	30.06.2008 г. BGN '000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	167	113
Плащания на доставчици	(120)	(221)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(20)	(68)
Платени/възстановени данъци (без данък в/у печалбата)	(14)	59
Платени данъци върху печалбата	-	(31)
Други постъпления/плащания, нетно	26	190
Нетни парични потоци от (използвани в) оперативната дейност	39	42
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Нетни парични потоци от (използвани в) инвестиционната дейност	-	-
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от краткосрочни заеми	21	3
Платени заеми	(1)	-
Платени лихви по заеми с инвестиционно предназначение	(51)	(38)
Други постъпления/плащания от финансова дейност	(8)	-
Нетни парични потоци от (използвани във) финансовата дейност	(39)	(35)
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	-	7
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	1	1
Парични средства и парични еквиваленти на 30 юни	1	8

Изпълнителен директор: Георги Цанев

Съставител / Главен счетоводител:



Име на дружеството "ЯВОР" АД, гр. Петрич

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за 2009 година

СПР.	Основен акционерен капитал BGN'000	Законов резерв BGN'000	Преоценъчен резерв BGN'000	Натрупани печалби BGN'000	Общо собствен капитал BGN'000
Салдо на 31 декември 2008	<u>51</u>	<u>524</u>	<u>741</u>	<u>125</u>	<u>1,441</u>
Печалба за периода	-	-	-	(86)	(86)
Салдо на 30 юни 2009	<u>51</u>	<u>524</u>	<u>741</u>	<u>39</u>	<u>1,355</u>

Изпълнителен директор: Георги Цанев

Съставител / Главен счетоводител:



1. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	30.06.2009	30.06.2008
	BGN '000	BGN '000
Вътрешен пазар	73	154
Износ	16	389
Общо	89	543

<i>Продажби по продукти - вътрешен пазар</i>	30.06.2009	30.06.2008
	BGN '000	BGN '000
Продажби на продукцията мебели	37	150
Всичко основна дейност:	37	150
Продажба на стоки, материали, ДМА	35	4
Продажба от други дейности:	1	-
Общо	73	154

<i>Продажби по продукти – износ</i>	30.06.2009	30.06.2008
	BGN '000	BGN '000
Продажби на продукцията мебели	14	106
Продажба на стоки, материали и ДМА	2	283
Общо	16	389

2. СЕБЕСТОЙНОСТ НА РЕАЛИЗИРАНАТА ПРОДУКЦИЯ И УСЛУГИ

	30.06.2009	30.06.2008
	BGN '000	BGN '000
Материали	35	157
Заплати	5	49
ДОО	1	10
Амортизация	8	46
Други		8
Общо	49	270

3. ОБЕЗЦЕНКА НА МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	30.06.2009	30.06.2008
	BGN '000	BGN '000
Продукция	-	(39)
Общо	-	(39)

Във финансовия отчет за текущия период не е отразена обезценка на материални запаси.

4. ДРУГИ ДОХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	30.06.2009 BGN '000	30.06.2008 BGN '000
Приходи от продажба на материали и стоки	8	48
Отчетна стойност на продадени материали и стоки	7	37
Печалба от продажба на материали:	<u>1</u>	<u>11</u>
Приходи от продажба на дълготрайни активи	29	238
Балансова стойност на продадени дълготрайни активи	25	98
Печалба от продажба на дълготрайни активи:	<u>4</u>	<u>140</u>
Приходи от други дейности	1	1
Разходи за други дейности	-	-
Печалба от други дейности:	<u>1</u>	<u>1</u>
Общо	<u>6</u>	<u>152</u>

5. РАЗХОДИ ЗА ПРОДАБЖИ

Дружеството няма отчетени разходи по продажби през текущия отчетен период, нито през предходния период.

	30.06.2009 BGN '000	30.06.2008 BGN '000
Общо	<u>-</u>	<u>-</u>

6. АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ

	30.06.2009 BGN '000	30.06.2008 BGN '000
Заплати	13	-
ДОО	3	-
Материали	4	2
Външни услуги	8	17
Други	5	7
Общо	<u>33</u>	<u>26</u>

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	30.06.2009 BGN '000	30.06.2008 BGN '000
Възнаграждения и заплати	18	49
Вноски за социално осигуряване	4	10
Общо	<u>22</u>	<u>59</u>

Дружеството не е начислило обезщетения при пенсиониране към 01.01.2009 година, поради несигурността в тяхното проявяване в бъдеще.

8. ДОХОДИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ И РАЗХОДИ ЗА ТЯХ

	30.06.2009 BGN '000	30.06.2008 BGN '000
Общо печалба (загуба) от инвестиционни имоти	-	-

9. ОБЕЗЦЕНКА НА ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ

Към 30.06.2009 г. не е извършена обезценка на имоти, машини и оборудване.

10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ, НЕТНО

	30.06.2009 BGN '000	30.06.2008 BGN '000
Финансови приходи, по видове:		
Общо	-	-
Финансови разходи, по видове:		
Разходи за лихви по заеми	53	38
Други	8	1
Общо	61	39
Нетен финансов приход / (разход)	(61)	(39)

11. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода за данъци и икономията от данъци от печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	30.06.2009 BGN '000	30.06.2008 BGN '000
Отчет за доходите	(86)	34
Счетоводна печалба (загуба) за годината преди данъци	-	-
Разходи за текущи корпоративни данъци върху печалбата 10%(2008г.-10%)	-	-
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в отчета за доходите	-	-
Счетоводна печалба (загуба) за годината след данъци	(86)	34

12. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ

	<i>Земи и сгради</i>		<i>Машины, съоръжения и оборудване</i>		<i>Други</i>		<i>Разходи за придобиване на ДМА</i>		<i>Общо</i>	
	<i>2009</i>	<i>2008</i>	<i>2009</i>	<i>2008</i>	<i>2009</i>	<i>2008</i>	<i>2009</i>	<i>2008</i>	<i>2009</i>	<i>2008</i>
	<i>BGN</i>	<i>BGN</i>	<i>BGN</i>	<i>BGN</i>	<i>BGN</i>	<i>BGN</i>	<i>BGN</i>	<i>BGN</i>	<i>BGN</i>	<i>BGN</i>
Отчетна стойност										
Салдо на 1 януари	776	755	814	847	80	43	-	-	1670	1645
Придобити	53	21	24	45	8	40	-	-	85	204
Отписани	-	-	228	78	-	3	-	-	228	179
Салдо на 31 юни	829	776	610	814	88	80			1527	1670
Натрупана амортизация										
Салдо на 1 януари	127	110	524	525	41	41	-	-	692	676
Начислена амортизация за годината:	4	17	17	74	2	3	-	-	23	94
Отписана амортизация	-	-	203	75	-	3	-	-	21	78
Салдо на 31 юни	131	127	338	524	43	41			512	692
Балансова стойност на 31 юни	698	649	272	290	45	39	-	-	1015	978
Балансова стойност на 1 януари	649	645	290	322	39	2	-	-	978	969

Към 30.06.2009 г. имотите, машините и оборудването включват: земи на стойност 111 х. лв. (2008 г.: 111 х.лв.), сгради с балансова стойност 587 х.лв. (2008 г.: 538 х. лв.), машини и оборудване с балансова стойност 272 х.лв. (2008 г.: 290 х.лв.), транспортни средства с балансова стойност 37 х.лв. (2008 г.: 39 х.лв.) и стопански инвентар 8 х.лв. (2008 г. няма).

Преглед за обезценка

Към 30.06.2009 г. е направен преглед на оценката на дълготрайните материални активи, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на МСС 36 Обезценка на активи. На база на извършения преглед от страна на специалистите в Дружеството, ръководството е определило, че не са налице обстоятелства, налагащи обезценка на дълготрайни материални активи, която да бъде включена в междинния финансов отчет за 2009 г.

13. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

В баланса към 30.06.2009 г. няма включени нематериални активи (софтуери) (2008г.: няма).

14. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

В баланса на предприятието към 30.06.2009 г. не са включени дългосрочни финансови активи.

15. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	30.06.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Продукция	268	174
Материали и консумативи	342	425
Незавършено производство	194	194
Стоки	47	49
Общо	851	842

Към 30.06.2009 г. е извършен преглед на наличните стоки и материали от специалисти в предприятието и е определена нетната им реализируема стойност на база на действащи към датата на прегледа пазарни условия. Нито един от видовете материални запаси не е записан в баланса на дружеството по стойност, по-висока от нетната им реализируема стойност.

Материали и консумативи

	30.06.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Основни материали	342	425
Общо	342	425

Наличните към 30.06.2009 г. **стоки** включват столове и други мебели.

16. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

<i>Вид на вземането:</i>	30.06.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Вземания от свързани предприятия	145	168
Вземания от клиенти	62	103
Предоставени аванси на доставчици	5	5
Други краткосрочни вземания	537	567
Общо	749	843

17. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	30.06.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
Разплащателни сметки	<u>1</u>	<u>1</u>
Общо	<u>1</u>	<u>1</u>

Наличните към 30.06.2009 г. парични средства са 1 хил.лв. и са по разплащателни сметки на дружеството в банки (2008 г.: 1 х. лв.).

18. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	30.06.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
Основен капитал	51	51
Общи резерви	524	524
Преоценъчен резерв	741	741
Натрупани печалби от предходни години	<u>125</u>	<u>209</u>
Печалба от текущата година	<u>(86)</u>	<u>(84)</u>
Общо	<u>1355</u>	<u>1441</u>

Основен капитал

Към 3.06.2009 г. регистрираният дружествен капитал на ЯВОР АД възлиза на 50952 лв., разпределен в 42460 броя акции с номинална стойност всяка една 1,20 лева.

Общите резерви са формирани от разпределение на печалбата и са на стойност 524 х.лв.

Преоценъчният резерв е формиран на база извършената към 31.12.1998 г., актуализирана преоценка към 31,12,2002 година, преглед взети счетоводни записвания към 31,12,2004 и 31.12.2007 година. Преоценъчния резерв съдържа положителната разлика между инфлираната балансова стойност на дълготрайните материални активи и новата им справедлива стойност, определена от оценителите.

Натрупани печалби – тяхното съдържание включва основно формираните по националното счетоводно законодателство печалби в предходни периоди, неразпределени за дивиденди и други резерви.

19. ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

В баланса към 31.12.2008 година и за текущия период няма отразени пасиви по отсрочени данъци.

20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА ПРИ ПЕНСИОНИРАНЕ

Задължения към персонала при пенсиониране не са начислени в дружеството поради ниската вероятност те да се проявят в бъдеще. Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда работодателят следва да изплаща на работниците и служителите обезщетения в размер от 2 до 6 брутни месечни работни заплати в зависимост от трудовия стаж.

21. ДРУГИ ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 30.06.2009 година в баланса на дружеството няма отразени други дългосрочни задължения (31.12.2008 г.: няма).

22. БАНКОВИ ЗАЕМИ И ЛИЗИНГИ

	30.06.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
ЦКБ	816	796
ЛИЗИНГ	31	34
Общо	847	830

23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	30.06.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
Общо	-	-

24. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ

	30.06.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици	72	75
Получени аванси от клиенти	113	94
Общо	185	169

Задълженията към доставчици са текущи и ликвидни.

25. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	30.06.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
Задължения към персонала	101	98
Задължения по социалното осигуряване	65	56
Задължения за данъци	56	60
Други текущи задължения	7	10
Общо	229	224

Задължения към персонала

Задълженията към персонала включват дължими възнаграждения от 2009 г. в размер на 4 х. лв. и задължения от минали години в размер на 97 х.лв.

Задължения към социално осигуряване

Задълженията към социалното осигуряване включват начислени осигурителни вноски за работните заплати за 2009 г. в размер на 9 х. лв. и 56 х.лв. от минали години.

Данъчните задължения включват:

	30.06.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Данък върху печалбата		
Данък върху добавената стойност	7	14
Данък върху доходите на физ. лица	22	19
Други данъци	<u>27</u>	<u>27</u>
Общо	<u>56</u>	<u>60</u>

Други текущи задължения 7 х.лв. (2008 г.: 10 х.лв.).

Съставител/Гл.счетоводител:.....

Изпълнителен директор:.....

/Георги Цанев/

