

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за периода, завършващ на 30 юни 2016 г.

1. Информация за дружеството

„Явор” (дружеството) е учредено като акционерно дружество, регистрирано по фирмено дело № 5540 от 1995г., вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията със седалище град Варна и основен предмет на дейност реализиране на инвестиционни проекти, отдаване под наем и управление на недвижими имоти.

„Явор” АД е публично дружество по смисъла на чл. 110 от ЗППЦК, регистрирано за търговия на Българска фондова борса.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

База за изготвяне на настоящия междинен финансов отчет са Международните стандарти за финансови отчети, действащи към 1 януари 2016г. При изготвянето му са спазени изискванията за минимално съдържание на междинните финансови отчети в съответствие с МСС 34 - Междинно финансово отчитане. Настоящият отчет не представлява пълен финансов отчет на дружеството, както е описан в МСС 1 – Представяне на финансови отчети.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена и въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал.

2.2. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство дружеството води счетоводството и изготвя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. От 1 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото от 1.95583 лева за 1 евро.

Всички данни за 2016г. и 2015г. в настоящия финансов отчет са представени в хиляди лева (хил. лв.).

2.3. Сравнителни данни

Някои от перата в отчета за финансовото състояние и другите елементи на междинния финансов отчет към края на предходния отчетен период (31 декември 2015г.), които са

сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел получаване на по-добра съпоставимост с данните за 2016г.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Всички счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки, свързани с приложението на международните стандарти за финансови отчети при изготвяне на междинния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите, и условните активи и пасиви са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

При изготвяне на настоящия междинен отчет дружеството е прилагало систематично същата счетоводна политика по отношение на дефиницията и оценката на елементите на финансовия отчет и същите методи на изчисление, както при последния годишен финансов отчет.

3. Имоти, машини и съоръжения

	Терени и подобрения хил. лв.	Сгради хил. лв.	Машини и оборудване хил. лв.	Съоръжения хил. лв.	Автомобили хил. лв.	Стопански инвентар хил. лв.	Общо ДМА хил. лв.
Отчетна стойност:							
Салдо към 1 януари 2016г.	753	4,779	2,092	487	163	478	8,752
Постъпили	-	-	2	-	-	1	3
Излезли	-	-	-	-	-	-	-
Салдо към 30 юни 2016г.	753	4,779	2,094	487	163	479	8,755
Натрупана амортизация:							
Салдо към 1 януари 2016г.	199	566	1,236	86	113	280	2,480
Амортизация за периода	8	24	61	7	6	18	124
Амортизация на излезлите	-	-	-	-	-	-	-
Салдо към 30 юни 2016г.	207	590	1,297	93	119	298	2,604
Преносна стойност към 30 юни 2016г.	546	4,189	797	394	44	181	6,151
Преносна стойност към 31 декември 2015г.	554	4,213	857	400	50	198	6,272

Дружеството е признало в отчета за финансовото състояние като „Подобрения върху земите” инфраструктурни подобрения върху собствен терен на обща стойност 233 хил. лв., както и подобрения върху чужди активи на стойност 26 хил. лв., включващи общинска пътна мрежа и улична канализация, собственост на Община Варна.

4. Нематериални активи

	Програмни продукти хил. лв.
Отчетна стойност:	
Салдо към 1 януари 2016г.	90
Постъпили	-
Излезли	-
Салдо към 30 юни 2016г.	90
Натрупана амортизация:	
Салдо към 1 януари 2016г.	55
Амортизация за периода	3
Амортизация на излезлите	-
Салдо към 30 юни 2016г.	58
Преносна стойност към 30 юни 2016г.	32
Преносна стойност към 31 декември 2015г.	35

5. Материални запаси

	30.06.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Строителна продукция	-	143
Строителни материали	18	21
Терени за строителство	23	23
Стоки	1	1
Общо	42	188

6. Търговски и други вземания

	30.06.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Вземания от клиенти	215	251
Предоставени аванси	-	-
Надвнесен корпоративен данък	6	6
Присъдени вземания	2	2
Други вземания	3	1
Общо	226	260

7. Парични средства

	30.06.2016	31.12.2015
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Парични средства в брой	17	12
Парични средства в безсрочни депозити	62	42
Общо	79	54

8. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по номиналната му стойност, съгласно последната му регистрация от 1 октомври 2008г. Разделен е на 15,079,958 безналични, поименни акции с номинална стойност 1 лев.

Притежателите на обикновени акции имат право на дивидент в съответствие с оповестения такъв след края на всяка година и право на един глас на акция в Общото събрание на дружеството.

Всички акции на дружеството са с еднакви права относно активите при ликвидация.

Мажоритарен собственик на капитала е „Интерком Груп“ ООД, което притежава пряко 90.21 % (13 603 679 бр. акции) от гласовете в Общото събрание на дружеството.

Делът на всеки от останалите акционери, физически и юридически лица не надвишава 5 % от регистрирания капитал.

9. Резултати

	30.06.2016г.	31.12.2015г.
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Финансов резултат от предходни периоди	(10,134)	(8,132)
Финансов резултат за текущия период	(231)	(2,002)
Общо	(10,365)	(10,134)

10. Текущи пасиви

	30.06.2016	31.12.2015
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Задължения към свързани лица	2,185	2,230
Задължения към персонала	153	138
Получени гаранции	91	91
Задължения към доставчици	21	25
Задължения за социално осигуряване	10	8
Получени аванси	-	12
Задължения за други данъци и такси	10	14
Общо	2,470	2,518

11. Нетни приходи от продажби

	Период, завършващ на 30.06.2016 хил. лв.	Период, завършващ на 31.03.2015 хил. лв.
Приходи от наеми	174	201
Приходи от строителна продукция	74	177
Приходи от продажба на прилежащи терени	1	4
Приходи от други продажби	1	2
Общо	250	384

12. Изменения в остатъците от продукция и незавършено строителство

	Период, завършващ на 30.06.2016 хил. лв.	Период, завършващ на 30.06.2015 хил. лв.
Отчетна стойност на продадената строителна продукция	(145)	(203)
Отчетна стойност на продадените прилежащи терени	(1)	(82)
Общо	(146)	(285)

13. Разходи за материали

	Период, завършващ на 30.06.2016 хил. лв.	Период, завършващ на 30.06.2015 хил. лв.
Консумативи и резервни части	12	14
Електроенергия	7	-
Инвентар	1	5
Вода	3	2
Горива	2	2
Други	-	-
Общо	25	23

14. Разходи за външни услуги

	Период, завършващ на 30.06.2016 хил. лв.	Период, завършващ на 30.06.2015 хил. лв.
Разходи за поддръжка и ремонт	34	34
Разходи за охрана	22	22
Консултантски/ комисионни услуги	5	8
Административни услуги	4	11
Застраховки	4	6
Съобщителни услуги	2	4
Разходи за реклама	-	2
Други	-	1
Общо	71	88

15. Амортизации

Амортизацията на активите, представляващи имоти, машини, съоръжения и оборудване са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизационните норми са определени от ръководството на дружеството въз основа на очаквания полезен живот по групи и видове активи.

Амортизацията на нематериалните активи са начислявани като текущи разходи в отчета за доходите по линейният метод за периода на полезния им живот.

Полезният живот на дълготрайните активи се преглежда в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същият се коригира перспективно.

Оцененият полезен живот на дълготрайните активи е както следва:

• Сгради и сградни инсталации	–	100 години
• Инфраструктурни подобрения	–	50 години
• Подобрения върху чужди активи	–	25 години
• Съоръжения	–	30 години
• Машини и оборудване	–	7 – 20 години
• Обзавеждане и стоп. инвентар	–	7 – 20 години
• Автомобили	–	5 години
• Компютърна техника	–	2 години
• Специализиран софтуер	–	15 години
• Стандартен софтуер	–	2 години

Дълготрайните активи се амортизират от началото на месеца, следващ датата на въвеждането им в експлоатация. Не се начисляват амортизации на земите и напълно амортизираните активи.

16. Разходи за персонала

	Период, завършващ на 30.06.2016 хил. лв.	Период, завършващ на 30.06.2015 хил. лв.
Разходи за възнаграждения	60	83
Разходи за осигуровки	9	10
Общо	69	93

17. Други разходи

	Период, завършващ на 30.06.2016 хил. лв.	Период, завършващ на 30.06.2015 хил. лв.
Местни данъци и такси	7	8
Разходи за командировки	1	3
Общо	8	11

18. Финансови разходи

	Период, завършващ на 30.06.2016 хил. лв.	Период, завършващ на 30.06.2015 хил. лв.
Разходи за лихви към свързани предприятия	35	34
Банкови такси	1	1
Общо	36	35

Свързани лица

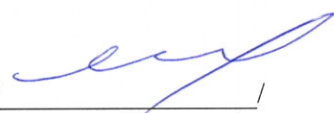
През второто тримесечие на 2016г. дружеството е осъществило следните сделки със свързани лица:

	Характер на сделката	Оборот за периода хил. лв.	Задължение към 30.06.2016
Интерком Груп ООД - контролиращо дружество	Покупка на материали и услуги	-	137
	Получен паричен заем	-	944
	Платен паричен заем	(80)	740
	Задължения за лихви	35	350
	Задължение по договори за цесия	-	350
Интерком Спед ООД - дружество под общ к-л	Задължение по договор за цесия	-	14

Всички сделки със свързани лица са осъществени при обичайните пазарни условия.

Изп. директор: /  /
/Мирослав Манолов/



Съставител: /  /
/Мирослав Манолов/

21 юли 2016 г.