

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГФО

на “НОВАЛИС” АД гр.Пазарджик за 2011 година

1. Корпоративна информация

Акционерно дружество “Новалис” е регистрирано с решение на Пазарджишки Окръжен съд през 1991 година . Седалище на дружеството и адрес на управление: град Пазарджик ул.” Царица Йоанна” 27, телефон за контакти 034 / 44 51 80 , факс 034/ 44 42 03. Стопанската дейност на дружеството се осъществява на същия адрес: град Пазарджик ул.”Царица Йоанна” 27 . Дружеството няма други регистрирани клонове в страната и чужбина.

Основната дейност на дружеството през отчетната година е отдаване под наем на собствения на дружеството недвижим имот.

“Новалис” АД се управлява от съвет на директорите в състав: Председател – Бисер Борисов Първулов и членове - Любен Витанов и Георги Попов . Изпълнителен директор на дружеството е Георги Димитров Попов.

Капитала на дружеството е 1082 х. лева, разпределен в 1082000 акции с номинална стойност 1 лв. През годината няма извършени промени в размера на капитала. Основен акционер е “Златен лев Холдинг” АД с 1 057 344 бр. акции или 97.7 % от капитала. Участието на Министерство на икономиката и енергетиката е 3995 бр. акции или 0.4 % и Индивидуални участници 20 661 акции или 1.9% от капитала.

Персонала на дружеството се състои от 6 човека , в т.ч.

- 1 главен счетоводител
- 1 специалист маркетинг и продажби
- 1 техник ел. системи
- 2 общи работници
- 1 хигиенист

Работниците са назначени на безсрочни трудови договори . Работните заплати се изплащат месечно , като трудовите възнаграждения са над праговете за дадената икономическа дейност.

2. База за изготвяне и счетоводна политика

Отчетният период на предприятието е година и съвпада с календарната година. Годишният финансов отчет е изготвен в хиляди лева.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие със следните принципи:

- Текущо начисляване т. е. приходите се признават в момента на възникване, а разходите се признават във връзка с приходите.
- Действащо предприятие, т.е. дружеството е способно да продължи своята дейност
- Предпазливост
- Същественост на информацията т.е. всяка съществена статия се представя отделно във финансовия отчет
- Предимство на съдържанието пред формата.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз.

От началото на 2011 са в сила измененията извършени в счетоводните стандарти с Регламент (ЕС) № 149 от 18 февруари 2011 година. Променени са: МСФО 1 Прилагане за първи път на МСФО, МСФО 3 Бизнес комбинации, МСФО 7 Финансови инструменти: оповестяване, МСС 1 Представяне на финансови отчети, МСС 21 Ефекти от промени в обменните курсове, МСС 27 Консолидирани и индивидуални финансови отчети, МСС 28 Инвестиции в асоциирани предприятия, МСС 31 Дялове в съвместни предприятия, МСС 32 Финансови инструменти: представяне, МСС 34 Междинно финансово отчитане и МСС 39 Финансови инструменти: признаване и оценяване, както и Разяснение 13 на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО).

В МСФО 1 Прилагане за първи път на МСФО се отменя параграф 27. където вече се записва, че изискванията на МСС 8 Счетоводни политики, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки относно промените в счетоводната политика не се прилагат за първите финансови отчети на предприятията по МСФО. Добавени са параграфи 27А, 31Б и 39Д. По същество тези изменения поясняват, че евентуалните промени в счетоводната политика и тяхното представяне в съставяни междинни финансови отчети подлежат главно на оповестяване към съответните финансови отчети. Извършено е изменение и допълнение Г към МСФО 1 или по-конкретно са изменени параграфи Г1 и Г8 и се добавя параграф Г8Б.

В МСФО 3 Бизнес комбинации се изменят параграфи 19 и 30 и се добавят параграфи 64Б, 64В и 65А-65Д. Измененията в параграф 19 са свързани с оценяване на неконтролиращите участия в придобиваното предприятие, като се използва справедливата стойност или пропорционалният дял на съществуващите инструменти на собственост в признатите стойности на разграничимите нетни активи на придобиваното предприятие. Измененията в параграф 30 са свързани с оценката на дадено задължение или инструмент на собственост, когато те са свързани с плащане на базата на акции на придобиваното предприятие. За тях се прилага пазарна оценка съгласно изискванията на МСФО 2 Плащане на базата на акции. Добавените параграфи 64Б, 64в и 65А-65Д засягат въпроси с датата на влизане на съответни промени, както и преходни разпоредби.

В МСФО 7"Финансови инструменти: оповестяване се изменя параграф 44Б и се добавя параграф 44К, което е свързано с датата на влизане в сила на промените. Добавят се параграфи 32А и 44Л и се изменят параграфи 34 и 36-38. С параграф 32А се изисква да се оповестява качествена

информация в съответствие с количествените данни, за да може потребителите да имат по-добра представа за естеството и степента на рисковете, които възникват от финансови инструменти. С параграф 34 се посочва какво трябва да се оповести за всеки вид риск, който възниква от финансови инструменти. С параграф 36 се поставя изискването какво по-конкретно предприятието да оповестява по отношение на кредитния риск. С параграф 37 се поставят изисквания за оповестяване на рисковете по отношение на финансовите активи, които са просрочени или обезценени. С параграф 38 се поставят изисквания за оповестяване на рисковете, когато предприятието придобие финансови или нефинансови активи в резултат на влизане във владение или друга форма на кредитно подобрене (например гаранции).

В МСС 32 Финансови инструменти: представяне се променя параграф 97Б и се добавя параграф 97Ж. Промените са свързани с датата на влизане в сила на промените.

В МСС 39 Финансови инструменти: признаване и оценяване се изменя параграф 103Г и се добавя параграф 103Н. Промените са свързани с датата на влизане в сила на промените.

В МСС 1 Представяне на финансови отчети се изменят параграфи 106 и 107 и се добавя параграф 139Е. С параграфи 106 и 107 се определя информацията, която да се представя в Отчета за промените в собствения капитал. С параграф 139Е се конкретизират преходни разпоредби и изисквания за датата на влизане в сила на промените в стандарта.

В МСС 21 Ефекти от промените в обменните курсове се изменя параграф 60Б и се добавя параграф 60Г. Промените са свързани с уточняване на датата на влизането им в сила.

В МСС 27 Консолидирани и индивидуални финансови отчети се изменят параграфи 18, 19, 35 и 49 и се добавят параграфи 19А и 49. Промените са свързани предимно с уточняване на датата на влизането им в сила.

В МСС 28 Инвестиции в асоциирани предприятия се изменя параграф 41Б и се добавя параграф 41Д. Промените са свързани с уточняване на датата на влизането им в сила.

В МСС 31 Дялове в съвместни предприятия се изменя параграф 58А и се добавя параграф 58Г. Промените са свързани с уточняване на датата на влизането им в сила.

В МСС 34 Междинно финансово отчитане се правят изменения и допълнения в изискванията за оповестявания в междинния финансов отчет. С параграфи 15, 15А, 15Б и 15В се конкретизират изискванията за оповестяване на съществени събития и сделки. Параграфи 16-18 са заличени. С параграф 16А е определен обхвата на така наречените други оповестявания.

В КРМСФО Разяснение 13 Програми за лоялност на клиентите се добавя параграф 10а, с който се конкретизира изменението на параграф АЖ2. Посочва се, че предприятието може да определя справедливата стойност на наградните кредити чрез позоваване на справедливата стойност на наградите, срещу които те могат да бъдат заменени.

С РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 1205/2011 НА КОМИСИЯТА от 22 ноември 2011 година за изменение на Регламент (ЕО) № 1126/2008 за приемане на някои международни счетоводни стандарти в съответствие с Регламент (ЕО)

№ 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета във връзка с Международен стандарт за финансово отчитане (МСФО) 7 „Финансови инструменти: оповестяване“ се изменя и МСФО 1 „Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане“ Измененията се прилагат за финансова година започваща след 30 юни 2011 година. По-ранното прилагане е разрешено, но дружеството няма да приложи това разрешение.

Класификацията на активите и пасивите съответства на изискванията на МСФО и не е извършвана прекласификация.

Перата в Отчета за финансовото състояние, в Отчета за всеобхватния доход и в Отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2011 година и в отчета за 2010 година са съпоставими.

3. Нетекущи активи

3.1. Дълготрайни материални активи / п.3.1/

Дълготрайните материални активи се заприхождат при тяхното придобиване по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящ за ползване вид.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. През 2011 година не е извършвана обезценка на ДМА. Прагът на същественост е определен на 700 лева. През годината не е възниквала необходимост от вземане на решение за консервиране на активи.

Дълготрайните материални активи се отчитат в сметките от група 20 на индивидуалния сметкоплан като аналитичното отчитане се организира по видове дълготрайни активи.

Към 31.12.2011 година предприятието притежава ДМА с отчетна стойност 1 407 х.лева, в това число:

- 1077 х.лева земя
- 194 х.лева сгради
- 10 х. лв. машини
- 122 х. лв. съоръжения
- 1 х.лева транспортни средства
- 3 х.лева стопански инвентар

Дружеството не притежава активи с ограничени права върху собствеността.

Няма временно извадени от употреба активи.

Дружеството не използва в дейността си активи чужда собственост.

Движението през годината на дълготрайните активи собственост на дружеството в хиляди лева е, както следва:

	Отчетна стойност	Амортизация	Балансова стойност
Салдо към 1 януари 2011	1553	121	1432
Постъпили през периода	0	0	0
Излезли през периода	0		0
Амортизация за периода	0	25	25
Салдо към 31 декември 2011	1553	146	1407

3.2.Амортизация

Амортизация се начислява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който активът е изведен от употреба, независимо от причината на извеждането.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Предприятието прилага линеен метод на амортизация на ДМА. Промяна на метода в сравнение с предходната година няма.

Натрупаните до края на годината амортизации на ДМА са в размер на 146 х.лева.

3.3.Нематериални дълготрайни активи

Дружеството има регистрирана търговска марка "Новалис" с отчетна стойност 1 х. лв. за срок до 2015 година.

3.4. Дългосрочни финансови активи /п. 3.4/

Дружеството има следните инвестиции в предприятия от групата:

		2011			2010		
		%	стойност на съучастие	стойност на капитала	%	стойност на съучастие	стойност на капитала
Аксиа ООД	Производство и монтаж на ролетни щори	0	0	0	40	80	200
Еко енергийни продукти ООД	Производство на брикети за барбекю.	28	75	266	75	75	100
Всичко х. лв.			75	266		155	300

На 23.07.2010 година дружеството "Аксиа " ООД е вписано в Търговския регистър " в ликвидация ". Съдружниците са определили срок на ликвидация 7 месеца и за ликвидатор – Иванка Янчева. На 11.08.2011 година дружеството е заличено. Фирма „Новалис“ АД отписва съучастието си.

За периода от 23.12.2009 година до 30.11.2010 година дружеството „Еко енергийни продукти „ ООД е в ликвидация . Преди да бъде заличено сдружниците решиха то да възобнови нормалната си търговска дейност. На 09.05.2011 година капитала на дружеството е увеличен с непарична вноска на основен заемодател – Златен лев Холдинг АД. След направеното увеличение на капитала, вписването на новия съдружник „Златен лев Холдинг“ АД , съучастието е намалено на 28 %. При проведено събрание на новите съдружници е взето решение дружеството отново да бъде обявено в ликвидация. На 31.01.2012 година ликвидацията е вписана в Търговския регистър. Очаква се през 2012 година дружеството да бъде заличено.

3.5 Инвестиционни имоти /п.3.5/

Дружеството притежава инвестиционни имоти с балансова стойност 936 х. лева. Те са прехвърлени на 01.01.2008 от Сгради в резултат на промяна на предназначението на същите от производствени помещения в такива за отдаване под наем . Отчитат се по метода на цена на придобиване и се амортизират с 4% годишна амортизация . За годината стойността на начислените амортизации са 26 х. лв.

4. Текущи активи и пасиви

4.1. Материални запаси /п.4.1/

През 2011 година дейността на фирмата не е свързана с производство на материална продукция . Няма закупуване на нови материали. Движението на материалните запаси през годината е следното:

в хиляди лева

вид	Стойност на 01.01.2011	Заприходени	Отписани	Стойност на 31.12.2011
Материали	130	1	0	131
Стоки	4	0	4	0
Активи за продажба	24	0	11	13
Продукция	7	0	2	5
	165	1	17	149

Промяна в метода на изписване през годината в сравнение с предходната няма. Не е извършвана обезценка на материалните запаси.

4.2. Вземания и задължения /п. 4.2/

Вземанията и задълженията на дружеството са текущи и са потвърдени от контрагентите.

Вземанията от клиенти и задълженията към доставчици имат следната структура според периода на възникване:

Възникнали	Вземания	Задължения
От предходни години	29	0
До 180 дни от датата на отчета	6	1
До 90 дни от датата на отчета	1	2
До 60 дни от датата на отчета	1	0
До 30 дни от датата на отчета	4	11
ОБЩО	41	14