

Вземанията от клиенти в размер на 41 х.лв. са от следните фирми :

“Новалис 2008 “ЕООД - 6 132 лева ,
“АСКО ММ “ ООД - 2 561 лева ,
“БУЛПОЛ” ООД - 15 144 лева ,
“АЛФАСЕТ “ ООД - 1 101 лева
“Ивесто Къмпани “ООД – 4506 лева
Емилия Ташева - 4 212 лева
Екоплам 2008 ООД - 7138 лева

Предоставения аванс на доставчик е сумата платена на „Овергаз“ ООД за доставка на газ съгласно договора в размер на 1 х.лева.

Получен аванс от клиент е 3х.лв от фирма „Никос Плам“ ЕООД за продажба на машини за брикети. Сделката е извършена през м. януари 2012 г.

Основните задълженията към доставчици в размер на 14 х.лв. са текущи и през м. януари 2012 всички дължими суми са изплатени .

Данъците за възстановяване в размер на 11 х.лева представляват надвнесен корпоративен данък .

Задълженията към персонала в размер на 6 х. лв. представляват неплатените към края на годината заплати за м.декември 2011 година .

Данъчните задължения към 31.12.2011 година включват /п 4.2. /:

- ДДС за м.декември - 4 х.лева
- Данък върху дохода на наетите лица в т.ч. от минали години - 5 х.лева
- Задължения по ДОО - 2 х. лв.

Получените депозити в размер на 31 х. лв включва суми получени от наематели , съгласно сключени през годината договори за наем.

Други задължения са сумите внесени от съвета на директорите , като гаранция , съгласно устава на дружеството – 5 х. лв.

Към 31.12.2011 година дружеството няма задължения към финансови предприятия.

4.3 Оповестяване на Свързани лица

В рамките на “Златен лев Холдинг “АД - основен акционер в Новалис АД, фирмата е свързано лице и има осъществени сделки със следните дружества:

- “Златен лев Трейдинг” ООД
- “Златен лев Солар “ ЕООД

Извършени са следните продажби към свързани лица:

- Златен лев Солар ЕООД – съгласно договор скл. между двете фирми за поддръжка - 2 х. лв.

Задължения към свързани лица:

- Златен лев Трейдинг- 451 х. лв. – по фактури за закупени материали от предходни години.
- От тях през годината са изплатени 60 х. лв.

Съдържание	Текуща 2011 година	Предходна 2010 година
1. Сделки с други свързани лица от група Златен лев Холдинг		
1.1. Продажби на стоки и услуги	2	3
1.2. Лихви по заеми	0	2
2. Разчети със свързани лица от група Златен лев Холдинг		
2.1. Задължения в края на годината	451	511
3. Сделки с ключов управленски персонал		
3.1. Краткосрочни възнаграждения	47	39
в т. ч. заплати	43	36
социални осигуровки	4	3
3.2. Задължения в края на годината	4	4

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

4.4. Парични средства

Наличните парични средства в край на годината в размер на 30 х. лева са:

- в брой 5 х.лева ,
- в банки в лева 25 х.лева

Дружеството започва годината с общ размер на наличните парични средства – 16 х.лева. Нетният паричен поток от оперативна дейност за годината е 14 х.лева .

5. Провизии и отсрочени данъци

Дружеството начислява провизии за компенсируем отпуск. Размера на провизията се изчислява на база на полагащите се, но неизползвани дни за 2011 година по среден размер на работната заплата за всяко лице. Начислената провизия за 2011 година 2 х. лв. за 53 дни непозван отпуск.

През 2011 г са използвани 93 дни от провизирани през предходни години отпуски, които са остойности в размер на 3 х лева.

6. Собствен капитал

В началото на годината собственият капитал е в размер на 2180 х.лева, а в края - 2101 х.лева . Изменението на собствения капитал е показано в следната таблица:

	Начално салдо	увеличение	намаление	Крайно салдо
Основен капитал	1082	0	0	1082
Резерв от оценки	0	0	0	0
Законови резерви	0	0	0	0
Други резерви	596	0	0	596
Финансов резултат	502	0	-79	423
Общо собствен капитал	2180	0	-79	2101

Изменението на капитала е в резултат на загубата за годината / 79 х. лв. /.

7. Разходи /п.7.0./

През годината са направени следните разходи по икономически елементи :

Вид на разхода	Х.лева	
	2011	2010
Разходи за външни услуги	111	102
Разходи за възнаграждения	93	96
Разходи за осигуровки	13	12
Разходи за амортизации	51	46
Разходи за материали	67	68
Други разходи	82	64
Всичко разходи по икономически елементи	417	388

Разходите за външни услуги включват:

- Охрана и PCOT - 43 х.лева
- Телефонни услуги - 5 х. лв.
- Услуги от подизпълнители по ремонти - 30 х.лева
- Местни данъци – 20 х. лв.
- Услуги по поддръжка и почистване –3 х. лв.
- Одиторска услуга – 3 х. лв.
- Ваучери – 2 х. лв.
- Застраховки – 1 х. лв.
- Обобщени – 4 х. лв.

Другите разходи са 82 х.лева. Включва отписана инвестиция във фирма „Аксиа „ ООД в размер на 80 х. лв. По решение на съдружниците фирмата е заличена.

Другата сума включена в това перо са начислени провизии за неизползван отпуск – 2 х. лв.

Балансовата стойност на продадените активи включва:

- Балансова стойност на продадени стоки - инструмент и шаблони за машини за ПВЦ – 14 х.лева

8. Приходи

Приходите се признават като се прилагат принципите на начислението и на съпоставимост на приходите и разходите.

Най-голям относителен дял в приходите за годината имат приходите от отдаване под наем - 276 х. лв. Спрямо предходната година /339 х. лв. / имаме намаление на приходите от наеми с 18.5% .

Относителния дял по видове е даден в следната таблица :

	ВИД ПРИХОД	Х. лева	%
1	Приходи от наеми	276	78
2	Консумативи на наематели	53	15
3	Продадени стоки, материали и ДМА	16	5
4	Продукция от м.год.	1	0
5	Услуги	8	2
	ОБЩО	354	100

9. Финансов резултат / п. 9.0/

Счетоводната загуба за годината е (-79) х.лева.

Отчетеният финансов резултат има следната структура

- Финансов резултат от оперативна дейност - +3 х.лева
- Отписано съучастие – (-80) х.лв
- Финансов резултат от финансови разходи и приходи - (-2) х.лева.

Данък печалба няма начислен , поради отчетената загубата .

10. Показатели за анализ на финансовото състояние

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	ТЕКУЩА ГОДИНА		ПРЕДХОДНА ГОДИНА		РАЗЛИКА	
	стойност	%	стойност	%	стойност	%
1. Показатели за РЕНТАБИЛНОСТ						
1.1 Коефициент за рентабилност на приходите от продажби						
Счетоводна печалба	-79	-22,316	18	4,401	-26,72	-507,1
Нетни приходи от продажби	354		409			
1.2 Коефициент за рентабилност на база на собствения капитал						
Счетоводна печалба	-79	-3,760	18	0,826	-4,586	-455,4
Собствен капитал	2101		2180			
2. Показатели за ЛИКВИДНОСТ						
2.1 Коефициент за обща ликвидност						
Краткотрайни активи	232	44,359	238	40,964	3,396	108,3
Краткосрочни задължения	523		581			
2.2 Коефициент за бърза ликвидност						
Вземания + Финансови средства	83	15,870	73	12,565	3,305	126,3
Краткосрочни задължения	523		581			
2.3 Коефициент за абсолютна ликвидност						
Финансови средства	30	5,736	16	2,754	2,982	208,3
Краткосрочни задължения	523		581			
3. Показатели за ЕФЕКТИВНОСТ						
3.1 Коефициент за ефективност на активите						
Финансов резултат	-79	-3,022	18	0,652	-3,674	-463,6
Сума на активите	2614		2761			
4. Показател за ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ						
Собствен капитал	2101	80,069	2180	78,957	1,112	101,4
Сума на пасиви	2624		2761			

11. Управление на риска

Предприятието е изложено на влиянието на пазарен и кредитен риск. Пазарният риск означава, че справедливата стойност на бъдещите парични потоци ще варира поради промени в пазарните цени. Пазарният риск включва:

- валутен риск – промените във валутните курсове ще доведат до отчитане на различни финансови резултати. Предприятието търгува в евро, което е защитено от фиксирания курс.
- Лихвен риск – разходите за лихви отчитани в дружеството са пряко зависими от размера на лихвените проценти. Предприятието работи основно със собствени средства.
- Друг ценови риск – това е риск от промени в пазарните цени, различни от тези породени от лихвен и валутен риск.

Кредитният риск е риск при който неизпълнението на задълженията на една страна към друга ще причини финансова загуба на другата страна.

Вземанията и задълженията на предприятието са текущи, което показва, че същото успява да преодолява промените породени от горните рискове.

Съставител на ГФО:

/Иванка Янчева/

Изпълнителен директор:

/ Георги Попов/

