

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
„ФЛАВИА“ АД
гр.СОФИЯ

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ФЛАВИА“ АД, включващ баланс към 31 декември 2012 г., отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщеното оповестяване на съществениите счетоводни политики и другите пояснителни приложения (изложени от стр.4 до стр.16).

Отговорност на ръководството за финансовите отчети

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз, и за такава система на вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана за изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата на вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

База за изразяване на квалифицирано мнение

1.Както е оповестено в бележки 2.5.6. и 2.5.7. към финансовия отчет, дружеството работи на загуба. Натрупаните загуби от текуща и предходни години, както и загубите в резултат на вливане на търговско дружество през 2011 г., водят до декапитализация и съмнение в прилагането на принципа за действащо предприятие. По време на нашия одит ние не получихме достатъчно доказателства за бъдещи печалби за Дружеството. Ръководството на Дружеството трябва да приложи изискванията на Търговския закон.

Квалифицирано мнение

По наше мнение, с изключение на възможния ефект от въпроса описан в параграфа „База за изразяване на квалифицирано мнение“, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на „ФЛАВИА“ АД към 31 декември 2012 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

Без да квалифицираме нашето мнение обръщаме внимание на:

1.Оповестеното в бележка 2.5.8 като страна по договор за банкови кредити, в полза на банката са учредени обезпечения – залог на търговското предприятие.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството /чл.33/.

В съответствие с изискванията на закона /чл.38 ал.4/, ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2012. Този доклад не е част от годишния финансов отчет на Дружеството за същия период и е приложен към него от стр. 17 до стр. 28. Отговорността за изготвянето се носи от ръководството на Дружеството. Считаме че, финансовата информация, представена в годишния доклад за дейността съответства на информацията представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2012 г.

Регистриран одитор
Бояна Стоянова Тончева

19 април 2013
гр. Пловдив
бул.Източен 48



ФЛАВИА АД гр. СОФИЯ

ул. "Енос" 2 етаж 4

Годишни финансови отчети за 2012 година

всички суми са изразени в левове

БАЛАНС

за годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

	СЪДЪРЖАНИЕ	РЕФЕРЕНЦИЯ	към 31 декември 2012	към 31 декември 2011
	АКТИВИ			
	Нетекущи активи			
1	Имоти, машини и съоръжения	3.1.	1512	1628
2	Нематериални активи	2.5.2.	0	4
3	Инвестиции в асоциирани предприятия		5	5
4	Активи по отсрочени данъци		379	313
	А:Общо нетекущи активи:		1896	1950
	Текущи активи			
1	Материални запаси	2.5.3.	4056	4145
2	Търговски и други вземания	2.5.4.	585	781
3	Парични средства и еквиваленти	3.4.	113	24
4	Текущи данъчни вземания		95	61
	Б:Общо текущи активи:		4849	5011
	ОБЩО АКТИВИ: /А+Б/		6745	6961
	Собствен капитал			
1	Обикновени акции (основен капитал)	2.5.6.	1049	1049
2	Други резерви	2.5.6.	1822	1833
3	Неразпределена печалба в т.ч. финансов резултат за текущия период	2.5.7.	(6130) (1092)	(5049) (3435)
	А:Общо собствен капитал		(3259)	(2167)
	Пасиви			
	Нетекущи пасиви			
1	Дългосрочни заеми	2.5.8.	7580	5287
	Б:Общо нетекущи пасиви		7580	5287
	Текущи пасиви			
1	Търговски и други задължения	2.5.8.	2249	2226
2	Текущи задължения по данъци върху дохода	2.5.8.	88	78
3	Краткосрочни заеми	2.5.8.	61	1523
4	Други текущи пасиви	2.5.8.	26	14
	С:Общо текущи пасиви	3.5.	2424	3841
	ОБЩО ПАСИВИ /Б+С/		10004	9128
	Общо пасиви и собствения капитал		6745	6961

Дата на съставяне: 20.03.2013 г.

Съставител:

/Снежана Харачерова/

Изп. Директор:

/Борислав Милев/

Заверил съгласно одиторски доклад:

Боряна
Тончева
Регистриран одитор

ФЛАВИА АД гр. СОФИЯ

ул. "Енос" 2 етаж 4

Годишни финансови отчети за 2012 година
всички суми са изразени в хил.лв.

СПРАВКА КЪМ БАЛАНСА
за годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

	СЪДЪРЖАНИЕ	РЕФЕРЕНЦИЯ	към 31 декември 2012	към 31 декември 2011
1	Дълготрайни материални активи	3.1.	1512	1628
	а) Земи	3.1.	696	696
	б) Сгради	3.1.	658	722
	в) Машини	3.1.	39	77
	г) Съоръжения	3.1.	96	105
	д) Оборудване	3.1.	13	13
	е) Транспортни средства	3.1.	0	1
	ж) Компютърна техника	3.1.	1	4
	з) Обзавеждане и трайни активи		9	10
	Материални активи			
2	Материални запаси	3.2.	4056	4145
	а) Материали		2144	2333
	б) Продукция		983	915
	в) Стоки		376	375
	г) Незавършено производство		553	522
3	Търговски и други вземания	3.3.	585	781
	а) Вземания от клиенти извън групата		531	722
	б) Други вземания		54	59
4	Текущи задължения	3.5.	2424	3841
	а) Задължения към доставчици извън групата		2036	2016
	б) Задължения към персонала		213	210
	в) Други задължения и данъци		175	1615
5	Основен капитал	2.5.6	1049	1049
	-Записан		1049	1049
6	Акции- брой		1049	1049
	а) номинална стойност на една акция		1 лв	1 лв
7	Резерви	2.5.6.	1822	1833
	а) Общи резерви		443	443
	б) Резерви от оценки на активи		1379	1390
	в) Други резерви			

Дата на съставяне: 20.03.2013 г.

Съставител:

/Снежана Харачерова/

Изп. Директор:

/Борислав Гилев/



ФЛАВИА АД гр. СОФИЯ

ул. "Енос" 2 етаж 4

Годишни финансови отчети за 2012 година

всички суми са изразени в хил.лв.

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД според същността
на разходите за 2012 година
(при един отчет)

СЪДЪРЖАНИЕ:	РЕФЕРЕНЦИЯ	Годината, приключваща на 31 декември 2012	Годината, приключваща на 31 декември 2011
Приходи от продажби от дейността	3.6.	12008	14150
Други приходи	3.6.	337	139
Резултат от продажба на дълготрайни активи	3.6.	12	46
Приходи от дейността:		12357	14335
Промени в салдата на продукцията и неза- вършено производство		17	(87)
Балансова стойност на продадените стоки и материали	3.7.	307	167
Работа извършена по стопански начин от пред- приятието и капитализирана			(1)
Разходи за суровини и материали	3.7.	8599	9954
Разходи за външни услуги	3.7.	515	726
Разходи за амортизации	3.7.	123	232
Разходи за заплати и осигуровки	3.7.	2846	3009
Други разходи	3.7.	222	3210
Разходи за дейността:	3.7.	12629	17210
Печалба от оперативна дейност:		(272)	(2875)
Финансови приходи	3.6.		2
Финансови разходи	3.7.	887	853
Печалба преди данъчно облагане:	2.5.7.	(1159)	(3726)
Разход за данък върху дохода		67	291
ОБЩ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА:	2.5.7.	(1092)	(3435)

Дата на съставяне: 20.03.2013 г.

Съставител:

/Снежана Харачерова/

Изп. Директор:

/Борислав Гунев/

Заверил съгласно одиторски доклад:



ФЛАВИА АД гр. СОФИЯ
ул. "Енос" 2 етаж 4

Годишни финансов отчети за 2012 година
всички суми са изразени в хил. лв.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕНИЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ПРЕЗ 2012 Г.

ПОКАЗАТЕЛИ	РЕФЕРЕНЦИЯ	Осно- вен капитал	Неразпре- делена печалба	РЕЗЕРВИ					Общ собствен капитал
				Превежда- не на чуж- дестранна действие	Фин. активи на разполо- жение за продажба	Хеджи- ране на паричен поток	Резерв от прео- ценка	Други резерви	
Салдо на 1 януари 2011		1049	4807				1412	5306	12574
Общ всеобхватен доход за годината	2.5.7		(3435)						(3435)
Други промени	2.5.6		(6443)					(4863)	(11306)
Трансфер към неразпределена печалба			22				(22)		
Салдо към 31 декември 2011		1049	(5049)				1390	443	(2167)
Общ всеобхватен доход за годината	2.5.7		(1092)						(1092)
Трансфер към неразпределена печалба			11				(11)		
Салдо към 31 декември 2012		1049	(6130)				1379	443	(3259)

Дата на съставяне: 20.03.2013 г.

Съставител:

Снежана Харачерова

Изп. Директор:

Борислав Гунев

Заверил съгласно одиторски доклад:

ФЛАВИА АД гр. СОФИЯ

ул. "Енос" 2 етаж 4

Годишни финансови отчети за 2012 година
всички суми са изразени в хил.лв.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
(ПО ПРЕКИЯ МЕТОД)
ЗА 2012 ГОДИНА

	СЪДЪРЖАНИЕ:	РЕФЕРЕНЦИЯ	Годината, приключваща на 31 декември 2012	Годината, приключваща на 31 декември 2011
A	Парични потоци от оперативни дейности	2.5.5.		
	1. Парични постъпления от клиенти		6905	8211
	2. Парични плащания на доставчици		(4201)	(5843)
	3. Парични плащания, свързани с персонала		(2920)	(3159)
	4. Други плащания		362	627
	5. Нетен поток от оперативна дейност		146	(164)
B	Парични потоци от финансови дейности	2.5.5.		
	1. Постъпления от заеми		7939	8999
	2. Изплащане на задължения по заеми и лиз договори		(7109)	(8559)
	3. Изплатени лихви и комисионни		(880)	(443)
	4. Отрицателни курсови разлики		(7)	(9)
	5. Нетен поток използван във финансови дейности		(57)	(12)
	Нетно увеличение/намаление на паричните средства и еквиваленти (A5+B5)		89	(176)
	Парични средства и еквиваленти към началото на годината	3.4.	24	200
	Парични средства и еквиваленти в края на годината	3.4.	113	24

Дата на съставяне: 20.03.2013 г.

Съставител:

/Снежана Харачерова/

Изп. Директор:

/Борислав Гунев/

Заверил съгласно одиторски доклад:

0468
Борис
Томчева
РЕГИСТРАЦИЯ

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
на „ФЛАВИА“ АД гр. София
към 31 декември 2012 година

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

„ФЛАВИА“ по своята юридическа форма е акционерно дружество, регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело № 13950/1999 год. Седалището и адресът на управление е гр.София, ул. „Енос“ № 2, ет.4, който е променен с решение на Общото събрание на акционерите, проведено на 18.05.2011 год.

Дружеството има едностепенна форма на управление и се управлява от Съвет на Директорите, който се състои от 5 члена с Председател Борислав Стефанов Гунев, избран на заседание, проведено на 30.06.2011 год.

Предмет на дейност: дружеството извършва производство и търговия на дамски и детски обувки и обувни изделия в страната и чужбина.

Действащо предприятие.

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие. Няма данни относно несигурност то да продължи своята дейност.

2.ОБОБЩЕНО ПРЕДСТАВЯНЕ НА ЗНАЧИМИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Основните счетоводни политики, прилагани при изготвянето на тези финансови отчети, са представени по-долу. Тези политики са прилагани последователно за всички представени периоди, освен ако изрично не е посочено друго.

2.1. Основа за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството / обн. ДВ бр.98 от 2001 г. и последващите му изменения и допълнения/ и всички приложими Международни стандарти и разясненията към тях. Дружеството прилага МСФО през финансовата 2012 г. за осми път.

Настоящите годишни финансови отчети са изготвени при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в конкретни случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива стойност.

Всички данни за 2012 г. и за 2011 г. са представени в настоящите финансови отчети в хиляди лева (BGN).

2.2. Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за всеобхватния доход, в отчета за собствения капитал и в отчета за паричния поток (ОПП), представени във финансовите отчети за 2012 година са съпоставими с данните за 2011 година.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Международните стандарти за финансови отчети изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишните финансови отчети и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовите отчети.

2.4. Отчетна валута

Статните, включени във финансовите отчети, се измерват във валутата на основната икономическа среда, в която оперира дружеството. Това е функционалната валута, която е и валута на представяне - български лев (BGN). Операции и сделки с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Непарични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, отчетени по справедлива стойност, се преоценяват в лева по курса на деня, в който са възникнали транзакциите. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня към 31.12.2012 година. Печалбите и загубите от валутни разлики в резултат на уреждане на тези сделки и от превеждането по заключителните курсове в края на годината за паричните активи и пасиви деноминирани в чуждестранна валута, се признават в Отчета за всеобхватния доход.

2.5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.5.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация. ДМА се представят по препоръчителен подход (МСС 16). Балансовата стойност на активите се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност /подобрения/. Счетоводните и данъчните амортизации се посочват като постоянни разлики. Единствено значимо влияние върху тях оказва преоценената стойност на сградите през 2005 г.

Печалбите и загубите от освобождаване се определят чрез сравняване на постъпленията и балансовата стойност и са признати в статия „резултат от продажби на нетекущи активи“ в Отчета за всеобхватния доход.

Когато е продаден преоценен актив сумата, включена в други резерви, се прехвърля към неразпределената печелба.

2.5.2. Дълготрайните нематериални активи. Към 31.12.2012 г. дружеството притежава ДНА с балансова стойност 0 лв. Разходите, свързани с поддържането на компютърни софтуерни програми, се признават за разход в момента на възникване.

2.5.3. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани първоначално по цена на придобиване, включваща разходи по закупуване, доставяне и др. Материалите при потреблението им, незавършеното производство и готовата продукция се оценяват по метода на средно- претеглената цена /себестойност/. Към 31.12.2012 г. стойността на всички налични материали е 5 043 206.85 лв. От обезценените към 31.12.2011 г. залежали количества повече от 7-8 години, бяха частично оползотворени материали на стойност 191 440.68 лв.

2.5.4. Вземанията на дружеството са в лева и са оценени по стойността на тяхното възникване. Към 31.12.2012 г. търговските и други вземания са 585 хил.лв. при 781 хил.лв. за 2011 г., а от тях 531 хил.лв. са от чуждестранни клиенти. Дружеството няма отписани вземания с изтекъл давностен срок.

2.5.5. Парични средства и еквиваленти

Пари и парични еквиваленти включват пари в брой, в разплащателни сметки, банкови овърдрафти. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2012 год. по реда на МСС 21. Текущо през годината паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута са оценявани по фиксинга на БНБ в края на всеки месец. Банковите овърдрафти са представени при заемите като нетекущи пасиви в Баланса. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци, парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.5.6. Собствен капитал

- **Основният капитал** е 1 049 275 лева по номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31 декември 2012 год. Внесен е напълно. През годината основният капитал не е променян. Състои се от 1 049 275 броя акции с номинална стойност 1 лв. Всички акции са с право на 1 глас и без допълнителни преференции и ограничения. Сред притежателите на акции – само физически лица – няма наличие на контролно участие в собствения капитал на дружеството.

- **Резервите** на дружеството, които бяха формирани от разпределение на натрупани печалби съгл. Търговския закон, Устава на дружеството и решения на общото събрание на акционерите от предходни години, както и от последващи оценки и преоценки на активите в края на 2012 год. възлизат на 1822 хил.лв.,

2.5.7. Финансов резултат

Финансовият резултат на дружеството за отчетната 2012 г. е отрицателен / загуба / в размер на 1 158 882.67 лв. След преобразуване по ЗКПО и отчисляване на данъци и временни разлики окончателната му стойност за 2012 г. е загуба в размер на 1 092 396.97 лв.

В резултат на преобразуването на двете дружества през 2011 г. и пренесената натрупана загуба от предходни години на "Флавин" АД към 31.12.2011 год. се формира окончателна балансова загуба в размер на 5 048 652.72 лв. / 5049 хил.лв./ . За съжаление основният капитал и резервите ни не могат да компенсират нетната балансова загуба на дружеството към 31.12.2012 г. в размер на 6 130 242.62 лв. и общият собствен капитал на дружеството за втора поредна година е отрицателен (3 259) хил.лв.

2.5.8. Пасиви

Пасивите / задълженията / в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на 31.12.2012 г.

- През отчетния период търговските заеми след преговаряне на срока са посочени като нетекущи пасиви.

За четвърта година дружеството приложи МСС 23 и осчетоводи разходите по заеми по препоръчителния подход. През отчетната 2012 год. дружеството обслужваше и ползваше четири кредити-овърдрафти за оборотни средства, договорени в периода 2009-2011 г. с Първа Инвестиционна Банка / ПИБ / с максимално допустим общ размер 3 510 хил. евро и

526 хил. лв., и със срок на погасяване съгласно сключените договори през 2013 год. Лихви се начисляваха само за дните на фактическото ползване на суми от овърдрафтите. Същите са обезпечени с Договор за залог на търговско предприятие. Общо сумата на ползваните и дължимите кредити към 31.12.2012 год. възлиза на 7 621 хил. лв. За периода 18.06.2012 - 31.01.2013 година имаме договореност с ПИБ за гратисен период на обслужване на главниците по всички кредити и дружеството плаща само текущите лихви.

- Текущите задължения са 2 424 хил. лв. От тях задълженията към доставчици са в размер на 2 036 хил. лв. Значимите салда са потвърдени с писма. През 2012 год. нямаме отписани задължения поради изтекъл давностен срок.

Задълженията към персонала са 213 хил. лв. Начислени са компенсиреми отпуски за 2012 г. в размер на 29 080 лв и ДОО, ЗО - 5 205 лв. при спазване на МСС 19.

Други пасиви/ задължения/ :

- Текущите задължения по данъци, ДОО и ЗО са на стойност 87 606 лв., а към други кредитори - 26 550 лв. Като краткосрочни заеми в размер на 61 хил. лв. е посочена сумата, ползвана от корпоративната кредитна карта на дружеството към 31.12.2012 год. както и размера на дължимите главници по отпуснатите банкови кредити за периода 01.01.- 31.12.2013 г.

2.6. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизацията на дълготрайните материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод и амортизационните норми са равни на прилаганите и през 2011 г. Амортизационните норми определени в Данъчния амортизационен план са по-ниски от максималните в ЗКПО и са равни на счетоводните:

- Масивни сгради	4 %	
- Машини и оборудване	20 %	
- Автомобили	15 %	и 25 % за новозакупените
- Компютри	20 %	и 50 % за новозакупените
- Всички останали активи	15 %	
- ДНМА	20 %	и 50 % за нововъведени

2.7. Признаване на приходите и разходите

2.7.1. Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинно-следствена връзка между тях.

2.8. Разходи за провизии

2.8.1. Провизии по смисъла на МСС 37 не са начислявани.

2.9. Данъчно облагане

Съгласно българското действащо данъчно законодателство / ЗКПО / дружеството трябва да начисли корпоративен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба. Преди и след преобразуване на финансовия резултат, който е загуба за 2012 год., не се формира облагаема печалба, от което следва, че за отчетната 2012 година не дължим данък печалба.

3. Оповестяване на пера по Баланса и Отчета за всеобхватния доход

3.1. Дълготрайни материални активи

	Земя и сгради хил.лв.	Машини и оборудване хил.лв.	Автомобили и други хил.лв.	Стоп.инвен компютри хил.лв.	Общо ДМА хил.лв.
Отчетна стойност					
Салдо на 31.12.2011 г.	2280	4812	528	330	7950
Постъпили	-	-	-	2	2
Излезли	-	49	80	29	159
Салдо на 31.12.2012 г.	2280	4763	448	303	7794
Натрупана амортизация					
Салдо на 01.01.2011 г.	862	4617	527	316	6322
Амортизация за периода	64	48	1	6	119
Амортизация на излезлите	-	50	80	29	159
Салдо на 31.12.2012 г.	926	4615	448	293	6282
Балансова стойност на 31.12.2011 г.	1418	195	1	14	1628
Балансова стойност на 31.12.2012 г.	1354	148	0	10	1512

Дружеството е направило залог на всички дълготрайни материални и нематериални активи в полза на ПИБ като обезпечение по кредити.

3.2. Материални запаси

/ по групи са посочени в СПРАВКА / Бележки / към БАЛАНСА

	31.12.2012 г. / хил.лв. /	31.12.2011 г. / хил.лв. /
Общо :	4056	4145

3.3. Търговски и други вземания

/ по групи са посочени в СПРАВКА към БАЛАНСА /

	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
	/ хил.лв./	/ хил.лв./
Общо :	585	781

Основната част от търговските вземания 521 хил.лв. са от продажби на готова продукция на чуждестранни и местни лица, дължими минимум 2 месеца след датата на продажбата. Вземанията не са обезпечени и са безлихвени. Не е правена обезценка на вземания през текущия период.

- Към 31.12.2012 г. вземанията по съдебни спорове и присъдени вземания възлизат на общо 51 372.78 лв.

Висящи към 31.12.2012 год. дела, по които „ФЛАВИА“ АД е ответник са:

- Търговско дело № 2249/2011 г., СГС, ТО, VI -7 състав с Ищец Иванка Стоянова Авджиева, ЕГН 4506117999 с размер на иска - 92 536.34 лв, като основание на иска е чл.263 р от Търговския закон и чл.86 от Закона за задълженията и договорите. Делото е в СГС – висящо на първа инстанция и чакаме решение.

- За обжалване на ревизионни актове от 2010 год. на РУСО-Пловдив, по админ.дело 2610/2010 на ПАС, X с, има решение в полза на „ФЛАВИА“ АД. Сезирана е втората инстанция по жалба на ответната страна. Има Решение № 12912/12.10.2011 г. на Върховен административен съд на Република България в полза на „Флавиа“ АД за възстановяване на сумата от 5459.65 лв. плюс разноски по делото в размер на 410 лв., които бяха изплатени през 2012 год. През 2011 год. дружеството обжалва пред първа инстанция -ПАС Решение № 255 от 18.05.2011 год. на ръководителя на ТП на НОИ гр.Пловдив като незаконосъобразно в размер на 664,30 лв. На първа инстанция –Административен съд Пловдив бе постановено Решение № 2039 от 30.11.2011 г. в полза на „Флавиа“ АД. Ответната страна обжалва пред ВАС, кас. адм.дело 2936/2012 год., което приключи с Решение на ВАС от 03.07.2012 г. в полза на „Флавиа“ АД, като бяха присъдени и разноските по делото. Сумите бяха изплатени от РУСО гр.Пловдив.

- Относно присъдено вземане на „ФЛАВИА“ АД през 2010 год. от Христина Иванова Рангелова в размер на 47798,35 лв. плюс законната лихва върху главницата, считано от 13.09.2010 г. до датата на окончателното изплащане на вземането и разноски по производството 240.00 лв., има образувано изпълнително дело № 1487/2011, по описа на ЧСИ Константин Павлов, рег.№ 824, район на действие ПОС. Към 31.12.2012 г. няма събрани суми от длъжника и няма направена обезценка.

- По друго приключено дело, дружеството има да получава присъдено обезщетение от Спас Трифонов в размер на 271,93 лв.

- През 2012 год. окончателно приключи с Определение № 453 от 11.04.2012 на Върховния касационен съд на РБългария - решение на последна инстанция без касационно обжалване делото от 2000 год. с Щерю Достев, като всички претенции за наеми са отхвърлени.

-През 2012 г. по искова молба на ЕТ „Герени-Иван Николов“ бе образувано гр.дело № 34659/2012 г., ГО 43 с. по описа на Районен съд София против „Флавиа“ АД с размер на иска 4641.48 лв. Направено е възражение от наша страна. Делото е висящо.

- Към 31.12.2012 г. няма направена обезценка на съдебни и присъдени вземания.

Като страна по договори за банкови кредити с ПИБ АД в полза на същата са учредени обезпечения-залог на търговското предприятие, залози на движими вещи и недвижими имоти. Върху имуществото на дружеството в този смисъл има наложени тежести, но същото е на разположение и във владение на „Флавиа“ АД.

3.4. Парични средства и еквиваленти

	31.12.2012 г. / хил.лв. /	31.12.2011 г. / хил.лв. /
Парични средства в лева	47	24
Парични средства във валута	66	---
Общо :	113	24

3.5. Текущи пасиви / задължения /

/ по групи са посочени в СПРАВКА към БАЛАНСА /

	31.12.2012 г. / хил.лв. /	31.12.2011 г. / хил.лв. /
Общо :	2 424	3 841

3.6. Приходи от дейността

	31.12.2012 г. / хил.лв. /	31.12.2011 г. / хил.лв. /
Приходи от продажби и услуги	12 008	14 150
Други приходи	337	139
Резултат от продажба на ДМА	12	46
Финансови приходи	-	2
Общо :	12 357	14 337

3.7. Разходи за дейността

/ Съгл.Отчета за всеобхватния
доход , в т.ч. :/

	31.12.2012 г. /хил.лв./	31.12.2011 г. / хил.лв. /
Разходи за заплати	2 067	2 171
Разходи за социално и здравно осигуряване	779	838
Други разходи	222	3 210
Финансови разходи	887	853
Разходи за мат-ли, услуги и аморти-ции	9 237	10 912
Балансова стойност на продадени стоки и мат.	307	167
Общо :	13 499	18 151

Представените в годишния Отчет за всеобхватния доход суми с корективен характер произтичат от промени в запасите на незавършено производство и продукция на склад и са на стойност 17 хил.лв. за 2012 год. при (88) хил.лв. за 2011 год.

Финансовите разходи в размер на 887 хил.лв. представляват банкови комисионни и платените лихви на ПИБ –София за ползваните оборотни средства по действащите четири договори за кредити-овърдрафти.

През 2012 год. за направен независим счетоводен одит на дружеството за 2011 год. е платен хонорар на д.с.счетоводител г-жа Бояна Тончева в размер на 8 хил. лв. Същата не е предоставяла други услуги като консултации и др.подобни дейности.

За 2012 год. на членовете на Съвета на директорите е изплатена сумата от 195 хил. лв.

4. Паричен поток

Отчетът за паричните потоци е изготвен по прякия метод.

5. Събития след датата на баланса

В периода от 01.01.2013 г. до датата на съставяне на ГФО не са настъпили събития, които следва да коригират данните в годишните финансови отчети, или да бъдат оповестени.

20.03.2013 год.

Съставител :
/ Снежана Харачерова /

Изп. Директор :
/ В. Гущев /



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на „ФЛАВИА“ - АД – гр. София
за финансовата 2012 година

„ФЛАВИА“ по своята юридическа форма е акционерно дружество, регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело № 13950/1999 год. Седалището и адресът на управление е гр. София, ул. „Енос“ № 2 ет.4, а предметът на дейност е производство и търговия в страната и чужбина на дамски и детски обувки и обувни изделия.

Дружеството има едностепенна форма на управление и се управлява от Съвет на Директорите, който се състои от 5 члена: Борислав Стеф. Гунев – Председател и Изпълнителен Директор; Георги Дим. Мутафчиев - член, Димо Марков Анастасов – член; Веска Хуб. Рибанчова – член и Снежана Петкова Харачерова – член.

Основният капитал е 1 049 275 лв. по номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2012 год. Внесен е напълно и не е променян през годината. Всички притежатели на поименни обикновени акции са физически лица и никой от тях няма контрол върху капитала на дружеството. Членовете на Съвета на Директорите притежават следния брой акции: Борислав Стефанов Гунев – 471 841 броя акции, Георги Димитров Мутафчиев – 471 841 броя акции, Димо Марков Анастасов – 19 942 броя акции и Веска Хубенова Рибанчова – 14 944 броя акции.

„Флавиа“ има утвърдено име на международния пазар, както и възможностите да изработва различни асортиментни групи обувни артикули, които обуславят експортните ни приоритети, насоченост и усилия за запазване на пазарното ни присъствие в Европа.

През 2012 година бяха произведени и реализирани общо 276 686 чф., от които:

- за износ - 264 471 чф. / 95,6 % / , в т.ч.: за Франция - 222 428 чф.,
 - за Италия - 1 997 чф.
 - за Германия - 36 408 чф.

- за вътрешен пазар – 12 215 чф. / 4,4 % / , което е с 4 923 чф. / 28,7 % / по-малко от 2011 година .

За цялата 2012 год. произведените и реализирани обувни артикули са с 60 967 чф. по-малко в сравнение с 2011 г., което представлява 18 % намаление .

Приходите от продажби и услуги за отчетната година възлизат на 12 008 хил.лв. или с 2 142 хил.лв. /15,14 %/ по-малко от предходния период, а общо приходите от дейността са 12 357 хил. лв. или с 1 978 хил.лв. /13,80 %/ по-малко. От тях - износ на продукцията са 11 294 хил.лв. /94%/, от вътрешен пазар - 448 хил.лв. /3,7 %/, а от услуги 266 хил.лв. /2,2 %/ .

Експортната ориентация на „Флавиа“ АД продължи и през 2012 година, но като цяло беше белязана от общата икономическа криза и трудностите в продажбите в обувния бранш в Европа.

В сравнение с 2011 год. износът има спад от 17.5%, при общо намаление на реализацията в натура с 18 %. В натурално изражение експортът възлиза на 264 471 чф., което представлява 95,6 % от програмата на фирмата. Допълнително бяха ушити и експортирани като полуфабрикат 15 846 чф. саи общо за CORINE Франция и NAAMA NAOT Германия. Основната част от продукцията за износ е реализирана на френския пазар, а именно 222 420 чф. /84,9 %/.

Основният ни френски клиент JB MARTIN продължи негативната тенденция на намаляване на количествата на поръчките и през 2012 година. Спадът в сравнение с предходната година е от 18,4 % в натура, а намалението на приходите е с 27,4 %, което се дължи на асортиментната структура на изделията, а именно по-голямо намаление на количествата за сезон Есен/ Зима, където изделията са по-скъпи и увеличен относителен дял на леки модели от изкуствени материали. Необходимо условие за запазване и увеличаване на количествата за JB MARTIN е установяване на практика за създаване на нови конструктивни разработки или тяхното успешно копиране, тъй като този клиент има за цел да надгражда имиджа на своите марки.

За най-дългогодишния клиент от Франция - VIVARTE произведохме 32 650 чф., което е увеличение от 12,1 % спрямо предходната 2011 год. Също така е необходимо да се отбележи увеличението на средната цена на изделие за това направление с 12 %, тъй като основен проблем при договаряне с този клиент остават ниските ценови нива в сравнение с другите френски контрагенти. Това е предопределено от пазарния сегмент, където той оперира – масови и достъпни в ценово отношение обувни изделия. С нарастващите разходи по издръжка на производството ни, за „Флавиа“ е все по-трудно да задържа това ниво на цените, което фирмата VIVARTE изисква.

Продължава положителната тенденцията на развитие на отношенията ни с друг голям френски клиент - ERAM. Достигнахме годишна реализация от 78 876 чф., което е с 9,6 % повече от 2011 год. Работим за няколко марки на групата ERAM: GEMO, BOCAGE, BUGGY. Преобладаващата част от поръчките на този клиент се обезпечават с готови саи от Индия, което намалява участието на „Флавиа“ в производствените фази кроеж и ушиване.

За съжаление, търговските ни отношения с френската фирма CORINE отбелязаха сериозно намаление поради закриването на марката, която основно се произвеждаше във „Флавиа“. Намалението на реализираните количества през 2012 г. за този клиент е почти три пъти в сравнение с 2011 г. и бяха експортирани едва 6442 чф. обувни изделия и полуфабрикат ушити саи 2056 чф.

Клиент COSMO PARIS продължи тенденцията да присъства в производствената програма на „Флавиа“ единствено в сезон Есен/Зима. Пазарната ниша на марката COSMO PARIS е модната дамска обувка с цена малко над средната за европейския пазар. Серийността на моделите също е по-ниска, но рентабилността им е добра. Реализираните количества в натура през 2012 г. са с 12,1 % по-малко в сравнение с 2011 г., но е запазена средната цена

на изделията, която е по-висока от договорените ценови нива с другите ни контрагенти.

Имайки в предвид необходимостта „Флавиа“ да може да произвежда и продава по-висококласни продукти и марки на клиенти, със сигурност ще продължаваме да акцентираме на подготовката и представянето на нови разработки за двата сезона и по-разнообразни колекции с актуални модни акценти, с което да разчитаме да се разрастне бизнеса с този френски клиент.

Направление Германия заема 13.7 % от експортната реализирана продукция на фирмата.

През 2012 година продължихме развитието на отношенията с фирма BUFFALO - Германия. Увеличихме произведените количества два пъти спрямо 2011 г., като това се постигна основно в един модел. Въпреки, че изделието е точно в производствените възможности на „Флавиа“, за съжаление се създаде сериозен проблем от конструктивно естество, което доведе до изключително тежки финансови последици за фирмата. Получихме рекламации и бяха върнати от Германия 5982 чф. Част от тях - 3000 чф. бяха успешно преработени и реализирани обратно при клиента на нормалната си цена, но за останалото количество като складова наличност беше реализирана финансова загуба, тъй като бе продадено на по-ниски цени на клиент от страната. Загубите от тази сделка се измерват както във финансов, така и в търговски аспект, тъй като към момента, въпреки всички усилия за получаване на нови поръчки и изпратени много на брой разработки и нови мостри на клиента, все още нямаме програма за бъдещи сделки.

Най-перспективните си и сериозни нови отношения през 2012 г., „Флавиа“ създаде с израелския холдинг NAAMA-NAOT и по-точно с немския клон на фирмата - THERESIA. Като начало, поетите ангажименти бяха както по изработка на цяло изделие, така и по подготовка на полуфабрикат - ушиване на саи, които се сглобяваха в производствената база на клиента в Германия. Количествата, които бяха реализирани за малко повече от полугодие са: 9 182 чф. готов продукт и полуфабрикат - ушити саи – 13 790 чф.

Перспективата за този клиент е целогодишен производствен ангажимент достигащ приблизително 60 000 чф., като след месец март 2013 г. „Флавиа“ ще изработва изцяло готов продукт за сметка на полуфабриката саи, тъй като се приключва производствената им дейност в Германия. Поръчките от NAAMA-NAOT са на ишлеме и в добри ценови категории. Важно условие за успешното развитие на отношенията ни е качеството на готовия продукт, тъй като изискванията на клиента са изключително високи.

През 2012 год. имавме единични сделки с две нови фирми: VALLE VERDE Италия - 1 997 чф. и LEPHIDUS Дания – 1 600 чф., чийто относителен дял бе 1.4%. Подборът на модели бе от колекцията на „Флавиа“, като при VALLE VERDE моделите се доработваха като конструкции и цветови комбинации съвместно с клиента.

Като перспектива за установяване на по-дългосрочни отношения може да се очаква с клиент VALLE VERDE, за който подготвяме колекция от търговски мостри и за новия есенно-зимен сезон на 2013/2014 год. Договореното ценово ниво е добро и макар, че поръчките са с малки количества, този клиент представлява интерес за нас заради високата си марка в комфортния клас обувки.

Традиционно се наблюдава намаление на процентното съотношение на продажбите на вътрешния пазар – 4.4 % спрямо износа на продукцията.

През 2012 год. за направление „Вътрешен пазар“ бяха произведени 13 386 чф., а продажбите за същия период са 12 215 чф. Приходите от продажби на ВП са 448 хил. лв., което е намаление от 30,5 % в стойностно отношение и 28,7 % в натура спрямо 2011 год.

През отчетния период преобладават предимно обективните пред основните субективни фактори, влияещи негативно върху дейността на „Флавия“ АД за вътрешен пазар.

Основните обективни фактори са:

1. Задълбочаващата се икономическа криза, нарастване нивото на безработица, и намаляване доходите на потребителите;
2. Нерегламентираният внос на обувки китайско производство на цени от 30% до 70% по-ниски от аналогични артикули родно производство;
3. Тотално пренасищане на пазара с обувни артикули от различен произход (внос и родно производство).

Тези фактори водят до изместване на българските производители от категорията на масовите обувки в по-висока ценова категория, което обуславя спад на продажбите в натура и до намаляване на заявките на търговците от страната за обувни артикули родно производство.

Продукцията на „Флавия“ АД се дистрибутира основно в големите градове:

- София и региона - 35%
- Пловдив - 30%
- Варна, Русе, Велико Търново - 20%
- Други региони – 15%.

През 2013 год. се надяваме да запазим нивата на продажби и да постигнем малък ръст увеличение спрямо 2012 год.

В отдел „Иновации и Внедряване“ през отчетната година беше отбелязан спад, както в количеството на създадените модели и разработените конструкции, така и по отношение числеността на персонала. За изминалата 2012 година има намаление наполовина на състава специалисти и съответно пропорционално (наполовина) намаление на количеството изработени модели. Очертава се като основна и трайна тенденция драстичното намаляване на новите разработки – калъпи, токове и ходила, като прототипите се ограничават до три-четири модела от постановка, независимо от направлението. Дори направления с традиционно големи количества модели, като ERAM BOCAGE, JBMARTIN и CORINE, също редуцираха обичайните големи обеми мостри с повече от 50%.

Изработените модели, разпределени по моделиери и направления, в годишен аспект бяха, както следва:

	Моделierer	Модели	От тях Производство	за
1	Андреана Вълчанова	121	48	
2	Божана Ломева	108	39	
3	Лазарина Павлова	184	41	
4	Иван Славовски	26	-	
5	Мая Христова -колекция	10	-	
6	готови саи	14	-	
	Общо:	463	128	

Разпределение по направления

№	Направление	Модели	От тях Производство	за
1	J.B.Martin Франция	67	48	
2	CORINE Франция	10	10	
3	VIVARTE Франция	13	4	
4	Вътр.пазар	33	20	
5	COSMO Франция	8	2	
6	Bocage Франция	31	24	
7	BUFFALO Германия	13	1	
8	Valle Verde Италия	25	4	
9	Колекция Милано	178	-	
10	ERAM Франция	10	5	
11	THEREZIA Германия	32	2	
12	STEKELENBURG Холандия	8	-	
13	HB Soursing Франция	11	-	
14	LEPHIDUS Холандия	8	6	
15	Дубай OAE	1	-	
16	Разни	16	2	
			-	
	Общо	449	128	

Разработка на отдела са и следните твърди форми, както следва:

№	Те форми/общо		от тях:		токове	
	Колекции	Производство	Кол. калъпи	Произв.	Кол.	Произв.
1	42	7	35	6	7	1

През 2012 г. политиката по отношение управлението на персонала следваше реалните производствено-икономически потребности на фирмата, отговарящи на задълбочаващата се тежка икономическа криза, преминаваща в дълбока рецесия.

За оптимизиране на организационно-управленската структура с цел постигане на по-добра съгласуваност в работата между отделните структурни звена, повишаване производителността и ефективността на производствения процес, както и контрола върху качеството на произвежданите полуфабрикати и готова продукция през 2012 г. в дружеството се извършиха следните структурни промени:

1. От 01.06.2012 г. в Направление „Производство и логистика“ – се закри участък „Сглобяване на обувки“ към Звено „ЗИМП“, а работниците бяха насочени към конвейр 5-ти, чиято численост и квалификация не беше на необходимото ниво.

2. От 01.11.2012 г. поради липса на поръчки отново се закри конвейр 3-ти към Цех IV, като се извърши анализ и подбор на персонала.

През изтеклата година в предвид на очертания се спад на поетите производствени ангажименти, занижените натурални показатели и резултати от производството и реализацията на готова продукция, не се създадоха условия за прием на нови работници. Текуществото на персонал през отчетния период се дължеше на следните основни причини, поради които се прекратяваха трудовите правоотношения: преобладаващо естествените – придобиване право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, конкуренция в трудовите възнаграждения от фирми в обувния бранш, лични и семейни мотиви, както и несправяне с работата от новопостъпили работници в срока на изпитване.

Списъчният състав на персонала на 01.01.2012 г. бе 380 човека, в т.ч. 254 жени и 126 мъже.

През 2012 г. са напуснали общо 58 работници и специалисти, в т.ч. 34 жени и 24 мъже, а са постъпили 11 работника – 7 жени и 4 мъже.

По структурни звена тяхното разпределение е както следва:

	Приети	Напуснали	Разлика
1. Администрация	-	3	-3
2. Работници	11	55	- 44
ОБЩО:	11	58	-47

Списъчният състав на 31.12.2012 г. е 333 човека, от които 227 жени и 106 мъже.

Основните причини, поради които са напуснали работниците и специалистите са:

	Всичко	в т.ч. жени	мъже
- по преценка на работодателя в срока за изпитване	3	2	1
- по естествени причини /взаимно съгласие/	22	11	11
- придобиване право на пенсия за осигурителен стаж и възраст	13	8	5
- с едномесечно предизвестие от страна на работника	7	7	-
- съкращение на щата	11	5	6
- дисциплинарно уволнени	1	1	-
- с изтичане срока на трудовия договор			
- смърт на работника	1	-	1
ОБЩО	58	34	24

От посочената информация е видно, че през 2012 г. е реализирано намаление на числеността на персонала. Чувства се недостиг и голяма потребност от високо квалифицирани работници, особено на мъже в основните производствени звена.

Средно-списъчният брой на персонала /без жените-майки/ също бележи значително намаление - с 30 човека - от 389 човека през 2011 г. на 359 човека през 2012 г. или с 7,7 % спрямо 2011 година.

Във фирмата се прилагат всички форми и системи на организация и заплащане на труда – индивидуална, бригадна и индивидуална в рамките на бригадна организация на труда, нормено, повременно и повременно-премиално заплащане.

Производителността на едно лице от персонала в натура е намаляла с 13,4% - от 886 чф. обувки през 2011 г. на 767 чф. през 2012 г., а на един работник с 13,36% - от 1115 чф. на 966 чф. през отчетния период.

Средната работна заплата на едно лице от персонала се е увеличила с 1,46%, а на един работник е намаляла с – 0,72 %.

Средно-месечният осигурителен доход също бележи спад - с 6,92 % за едно лице от персонала и с 9,19 % за един работник .

Отново отчитаме негативна тенденция при съотношенията на основните икономически пропорции между ръста на производителността и ръста на дохода, както за едно лице от персонала, така и за един работник. През изминалата година осигурителният доход на едно лице от персонала изпреварва с близо 5-6 пункта производителността. Тази тенденция се запазва и през този отчетен период, т. е. вече две последователни години.

В условията на икономическа криза и рецесия, фирмата трябва да положи много усилия за възстановяване на устойчивост в съотношенията между нарастването на средномесечния осигурителен доход и произведената /реализирана готова продукция, ритмичното зареждане на отделните фази на

производствения процес, подобряване организацията на труда, премахване загубите и ефективно използване на работното време.

През изтеклата 2012 г. бяха организирани и проведени под различни форми по предварително разработени и одобрени учебни програми курсове и мероприятия за повишаване знанията и квалификационните умения на персонала, свързан с охрана на труда и ППО, а така също и обучение по безопасността на труда на монтьори на ел.оборудване с напрежение под и над 1000 V в изпълнение изискванията на действащите нормативни документи.

1. За придобиване и защита на квалификационна група по безопасност на труда с монтьори ел. оборудване, работещи с напрежение 1000 V :

Обучени – 3 човека

2. С членовете на Комитета по условия на труд :

Обучени – 7 човека;

3. Инструктаж на лицата, имащи право да получават опасни химически вещества от склад № 4- „Лепила“

Обучени – 9 човека;

4. Инструктаж на „Чистач, произв. помещения, дворове и др.“ по правилата и нормите по пожарна и аварийна безопасност, във връзка транспортирането, съхранението и товаро-разтоварната дейност

Обучени – 5 човека;

5. Обучение и изпит на целия личен състав на фирмата за организацията и действията в Дружеството при бедствия и аварии:

Обучени – 324 човека;

На практика през 2012 год. целият списъчен състав на персонала във фирмата е преминал през някакъв вид обучение. Всички курсове са организирани и проведени по предварително разработени и одобрени учебни програми, съобразени с действащите към момента нормативни документи. Проведено бе обучение на персонала, ръководещ производствения процес във връзка с видовете инструктаж и начина им на провеждане.

В съответствие с изискванията на Закона за здравословни и безопасни условия на труд, действащият Комитет по условия на труд периодично се обучава, обсъжда, анализира и предлага за решаване възникнали проблеми и мероприятия, свързани с утвърдените правила за спазване на здравословни и безопасни условия на труд от работещите в дружеството, като прави ежедневни проверки по спазване на изискванията им, следи за изпълнението на взетите решения, касаещи необходимостта от предоставяне и ползване на допълнителни лични предпазни и специални защитни средства на част от работещите .

Осъществявани са текущи превантивни действия за предотвратяване на риска за живота и здравето, които касаят и постъпващите на работа, за които се извършва обстойна преценка на здравословното им състояние чрез подготовка на медицинско от ДКЦ VII, а не от личния лекар.

В изпълнение изискванията на Наредба № РД-07-2 от 16.12.2009 г. за инструктажа на работниците и служителите по правилата за осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд, редовно се следи за:

- Стриктното изпълнение на програмата за провеждане на инструктажа на работниците и служителите по безопасност, хигиена на труда и противопожарна охрана ;

- Провеждане на обучение на персонала, ръководещ производствения процес във връзка с видовете инструктаж и начина им на провеждане.

Дружеството се обслужва от Служба по трудова медицина „Рамацини“ ООД, която текущо :

- прецизира резултатите от здравословното състояние на кандидатите за започване на работа;

- изготвя анализ на заболяемостта;

- оценява риска за здравето и безопасността на работещите и условията на свързаните с тях работни места .

Социалната политика на фирмата бе ориентирана към целия персонал, а в частност – към хора, които са в ситуация на крайно затруднено материално положение поради тежко заболяване, внезапно настъпили неблагоприятни събития и други.

Дружеството и през 2012 год. продължи да компенсира част от транспортните разходи и храната на работниците от производствените звена .

Годишният финансов отчет представя вярно и честно състоянието, развитието и резултатите от дейността на дружеството през 2012 год. След датата на изготвянето му не са настъпили важни събития, които да се отразят негативно. Дружеството не е предприятие от група. Понастоящем то не е изправено пред значими основни рискове за дейността му.

През отчетната година стриктно се прилагаше приетата счетоводна политика на дружеството от 2005 год. и МСФО.

Годишният финансов отчет бе съставен при спазване на основните принципи:

- действащо предприятие и текущо начисляване;

- предпазливост; съпоставимост между приходите и разходите; вярно и честно представяне; предимство на съдържанието пред формата;

- същественост; сравнимост чрез запазване на счетоводната политика от предходния период.

Стопанските операции, осъществявани от дружеството в процеса на производствената, търговската и финансова дейност, както и резултатите от тях са намерили счетоводно отражение в ОТЧЕТА ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД, БАЛАНСА, ОТЧЕТА ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ И ОТЧЕТА НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по прекия метод.

Приходите и разходите за дейността в годишния Отчет за всеобхватния доход са представени в хил.лева. За осъществяване на дейността са направени общо разходи 12 629 хил.лв., които са пряко свързани с производствената дейност. Те са с 4 581 хил.лв. по-малко /19.3%/ от 2011 год. От тях 8 599 хил.лв. / 68.1 % / са разходите за суровини и материали, които са с 1 355 хил.лв. по-малко спрямо 2011 год. Разходите за заплати и осигуровки са 2 846 хил.лв., с отн. дял 22,5 % . Всички разходи през 2012 г. бележат намаление, тъй като приходите също са намалели на 12 357 хил.лв., което е с 1 978 хил.лв./13.8%/ по-малко от 2011 г. В края на отчетния период имаме увеличение на сумите с корективен характер от (87) хил.лв. на 17 хил.лв.

Финансовите разходи са леко увеличени – от 853 хил. лв. на 887 хил.лв. и многократно превишават финансовите приходи, като техния размер произтича от

увеличението на ползвания размер на банковите кредити-овърдрафти. Към 31.12. 2012 г. дружеството отчита ползвани кредитни средства от овърдрафти в размер на 7 621 хил.лв. при 6 799 хил.лв. към 31.12.2011 г. Всички отпуснати банкови кредити са обезпечени със Договори за залог на търговско предприятие, на движимото и недвижимо имущество на фирмата.

Финансовият резултат преди преобразуване е отрицателен – (1 159) хил. лв. След преобразуване и отчисляване на данъци и временни разлики съгласно ЗКПО се формира загуба на стойност (1 092) хил. лв. Дружеството има отчетена загуба от 2011 г. след преобразуването в размер на (5049) хил.лв. Затова финансовият резултат по Баланс в т.ч. и от текущия период 2012 год. остава отрицателен – (6130) хил.лв.

Активите на дружеството за 2012 год. са 6 745 хил.лв., което е с 216 хил.лв. по-малко от 2011 год. Намалението се дължи на текущите активи, които в частта на „търговските вземания“ и „материалните запаси“ са леко занижени. Относителният дял на нетекущите активи е 28 %, а на текущите – 72 %, каквото беше и предходната година.

Пасивите на „Флавиа“ са 6 745 хил.лв. и също са с 216 хил.лв. по-малко от 2011 година.

Тяхната структура е:

- собствен капитал - (3 259) хил.лв., отрицателната му стойност е увеличена и това е крайно негативно положение за бъдещото развитие на дружеството. Дължи се на текущата загуба от 2012 год. и непокрытата загуба от 2011 година.

- нетекущи пасиви - 7580 хил.лв., които представляват частта от всички ползвани към 31.12.2012 г. банкови кредити с падеж след 2013 год. Техният размер е по-голям от размера на пасива и е завишен с 2 293 хил.лв. от 2011 г. за сметка на текущите пасиви (задължения) – 2 424 хил.лв., които са намалели с 1417 хил.лв. Намалението се дължи на прехвърлената част от банковите кредити от текущи в нетекущи поради промяна в срока на погасяването им. Другите текущи задължения запазват нивата си от 2011 година.

Отрицателният относителен дял на собствения капитал – (48,3 %), както и твърде високият дял на нетекущите пасиви са показателни за трудното и икономически негативно състояние на дружеството, за лошата рентабилност и ефективност от дейността му през 2012 год., за все по-ниската ликвидност и способност да се изплащат текущите задължения, за ниската степен на финансова автономност и увеличената зависимост на фирмата от кредиторите.

Дружеството управлява ликвидността на активите и пасивите си чрез задълбочен анализ на структурата и динамиката им и прогнозиране на бъдещите входящи и изходящи парични потоци. Понастоящем все по-трудно се посрещат задълженията, както в средносрочен, така и в дългосрочен аспект.

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, ценови риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Валутен риск

Дружеството извършва своята дейност при активен обмен с чуждестранни клиенти и доставчици, но разплащанията с тях се извършват предимно в евро. В евро са и договорените банкови кредити. Поради това валутния риск, на който сме изложени зависи само от курса, по който продаваме валута за предстоящите плащания в страната.

Ценови риск

Дружеството е изложено непрекъснато на риск от негативни промени в цените, както на готовата продукция за експорт, така и на цените на вносните основни материали – естествени кожи, ходила, аксесоари и др. обувни компоненти, които са обект на търговия на световни стокови пазари.

За да управляваме ценовия риск, текущо се следи състоянието и динамиката на световните стокови пазари за ефективно планиране на доставките и оптимизиране количествата на материалните ни запаси.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е пряко свързан с риска някой от контрагентите ни да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно договорените срокове задълженията си към нас. „ФЛАВИА“ продава с отсрочени плащания, както зад граница, така и в страната. Събираемостта и концентрацията на вземанията се следят текущо за навременно плащане на нововъзникналите задължения, редовно се извършва анализ на неплатените суми и състоянието на клиентите с цел да се контролира риска.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Политиката по управление на ликвидността на активите и пасивите включва задълбочен анализ на структурата и динамиката им, прогнозиране на бъдещите входящи и изходящи парични потоци, поддържане на оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската дейност. Привлечените кредитни ресурси са строго планирани, така че да не застрашават ликвидността на фирмата във всичките ѝ аспекти.

През 2012 год. бяха направени минимални инвестиции в дълготрайни материални активи на обща стойност 3 хил. лв. в т.ч.:

- офис оборудване- климатизатор за подобряване условията на труд на стойност 2 хил. лв.
- офис техника – компютърна система 1 бр.

Производствената ни дейност не замърсява околната среда и съответства на утвърдените норми за опазването ѝ.

Дружеството няма клонове в страната и чужбина, хеджиращи операции и фючърни сделки.

Важни събития настъпили след датата, към която е съставен годишния финансов отчет.

В периода от 01.01.2013 г. до датата на съставяне на ГФО не са настъпили събития, които следва да корегират данните в годишния финансов отчет.

20.03.2013 г.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР :

