

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
Капка Димитрова Стойчева

ДО АКЦИОНЕРИТЕ на "НОВАЛИС" АД гр.Пазарджик

Доклад върху финансовия отчет

Извърших одит на приложения финансов отчет на "НОВАЛИС" АД гр.Пазарджик, включващ счетоводния баланс към 31.12.2008 година и отчет за доходите, отчет за измененията в капитала и отчет за паричните потоци за годината за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществуващите счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети се носи от ръководството на предприятието. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Одитът беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазването на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убеди в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия. 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 неточности, отклонения и несъответствия 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 с 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 за 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. Считам, че извършеният одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверявам, че финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на "НОВАЛИС" АД гр.Пазарджик към 31 декември 2008 година, както и финансовите резултати от неговата дейност и паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Извърших проверка на годишния доклад за дейността относно съответствието му с годишния финансов отчет за същия отчетен период, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. В резултат на проверката удостоверявам съответствието между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет за 2008 година на "НОВАЛИС" АД гр.Пазарджик по отношение на финансовата информация.

04.03.2009 година
гр.Пазарджик

Одитор:

0163 Капка
Стойчева
Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "НОВАЛИС" АД гр.Пазарджик, ул."Царица Йоанна" №27, Б-г 112004064
към 31 декември 2008 година

хил.лв

Съдържание	Бележки	Текуща 2008 година	Предходна 2007 година
АКТИВИ			
I. Нетекущи			
1. Дълготрайни материални активи		1469	2429
1.1 Земи	3.1	1084	1084
1.2 Сгради	3.1	206	1071
1.3 Машини и оборудване	3.1	32	73
1.4 Съоръжения	3.1	134	145
1.5 Транспортни средства	3.1	10	45
1.6 Компютърно оборудване и обзавеждане	3.1	3	4
1.7 Разходи за придобиване	3.1	0	7
2. Дълготрайни нематериални активи		1	1
2.1 Търговска марка	3.3	1	1
3. Съучасия	3.4	155	155
4. Инвестиционни имоти	3.5	948	0
Общо нетекущи активи		2573	2585
II. Текущи			
1. Материални запаси		282	371
1.1 Материали	4.1	222	279
1.2 Продукция	4.1	54	91
1.3 Стоки	4.1	2	1
1.4 Нетекущи активи държани за продажба	4.1	4	0
2. Търговски и други вземания		103	65
2.1 Вземания от свързани предприятия	4.3	46	0
2.2 Вземания от контрагенти	4.2	37	41
2.3 Други	4.2	20	24
3. Пари и парични еквиваленти	4.4	39	56
4. Текущи данъчни вземания	4.2	13	12
Общо текущи активи		437	504
Всичко активи (I + II)		3010	3089
ПАСИВИ			
I. Нетекущи пасиви			
1. Задължения по лизингови вноски		0	10
Общи нетекущи пасиви		0	10
II. Текущи пасиви			
1. Задължения към свързани предприятия	4.3	520	521
2. Задължения по заеми към свързани предприятия	4.3	193	170
3. Текуща част от лизингови вноски	4.2	2	14
4. Задължения към доставчици и клиенти	4.2	40	54
5. Задължения по търговски заеми	4.2	0	14
6. Текущи задължения към НАП	4.2	41	97
7. Задължения към персонала	4.2	57	112
8. Провизии за компенсируем отпуск	5.0	4	
9. Получени депозити	4.2	23	0
10. Други задължения	4.2	3	3
Общи текущи пасиви		883	985
Всичко пасиви		883	995
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
1. Основен капитал	6.0	1082	1082
2. Резерви		596	596
3. Финансов резултат от минали години		415	743
4. Финансов резултат от текущата година	9.0	34	(327)
Всичко собствен капитал		2127	2094
Общо пасиви и собствен капитал		3010	3089

Дата: 11.02.2009 г.

0163 Капка
Стойчева
Регистриран одитор



Съставител ГФО :
Иванка Янчева

Изпълнител директор:
Георги Попов

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
на "НОВАЛИС" АД гр.Пазарджик, ул."Царица Йоанна"№27, Б-т 112004064
към 31 декември 2008 година

хил.лв

Съдържание	Бележки	Текуща 2008 година	Предходна 2007 година
1. Приходи от продажби, в това число		494	557
1.1. Приходи от наеми	8.0	275	92
1.2. Приходи от прод. на дълг. активи , предназн. за продажба	8.0	148	36
1.3. Материали	8.0	40	20
1.4. Продукция	8.0	18	380
1.5. Услуги	8.0	5	10
1.6. Други	8.0	8	19
2. Приходи от финансираня			
3.Промени в салдата на продукцията и незавършеното производство		26	21
4.Разходи за суровини и материали	7.0	25	332
5.Разходи за персонала	7.0	85	243
6.Разходи за амортизации	3.2	61	84
7.Разходи за външни услуги	7.0	130	107
8.Други разходи за дейността	7.0	15	44
9.Балансова стойност на продадени активи	7.0	102	40
10.Печалба/загуба от дейността	9.0	50	(314)
11.Финансови приходи/разходи	7.0	(16)	(13)
12.Печалба/загуба преди облагане с данъци		34	(327)
13.Данък печалба			
14.Нетна печалба/загуба от дейността	9.0	34	(327)
15.Нетна печалба/загуба за периода		34	(327)

Дата: 11.02.2009 г.



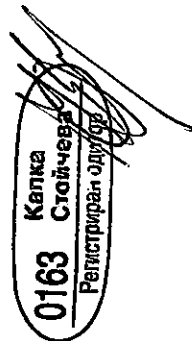
Съставител ГФО :
 /Иванка Янчева/

Изпълн. директор:
 /Георги Попов /

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В КАПИТАЛА
на "НОВАЛИС" АД гр.Пазарджик, ул."Царица Йоанна" №27, Б-т 112004064
към 31 декември 2008 година

Съдържание	Основен капитал	Премия от емисия	Резерви от преоценки	Задължителни резерви	Други резерви	Печалба (загуба)	в хил. лева	
							Общо	
А.Салдо на 1 януари 2007 г	1082				596	743		2421
1.Нетна печалба/загуба за годината						(327)		(327)
Салдо към 31 декември 2007 г.	1082	0	0	0	596	416		2094
1.Нетна печалба/загуба за годината						34		34
2.Други изменения						(1)		(1)
Салдо към 31 декември 2008 г.	1082	0	0	0	596	449		2127

Дата: 11.02.2009 г.



Съставител ГФО
 /Иванка Янчева/



Изпълн. директор:
 /Георги Йогов/

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "НОВАЛИС" АД гр.Пазарджик, ул."Царица Йоанна"№27, Б-т 112004064
към 31 декември 2008 година

в хиляди лева

Парични потоци	Текуща 2008 година	Предходна 2007 година
а	1	2
А.Парични потоци от оперативна дейност		
1.Парични постъпления от клиенти	587	684
2.Парични плащания на доставчици и за персонал	447	697
3.Парични наличности от оперативната дейност	140	(13)
Нетни парични наличности от оперативната дейност	140	(13)
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност		
1.Закупуване на дълготрайни материални активи	(141)	(6)
2.Постъпления от продажба на дълготрайни материални активи и финансираня	2	36
3.Нетни парични наличности от инв. дейност	(139)	30
В.Парични потоци от финансова дейност		
1.Постъпления от заеми	23	14
2.Изплащане на задължения заеми	(26)	(25)
3.Изплатени лихви	(3)	0
4.Изплащане на задължения по лизинг	(12)	(23)
Нетни парични наличности от финансова дейност	(18)	(34)
Нетно увеличение/намаление на паричните наличности и еквиваленти	(17)	(17)
Парични наличности и еквиваленти в началото на годината	56	73
Парични наличности и еквиваленти в края на годината	39	56

Дата: 11.02.2009 г.

0163 Капка
Стойчева
Регистриран одитор



Съставител ГФО /Иванка Янчева/

Изпълн. директор:.....

/Георги Попов /

СПРАВКА /БЕЛЕЖКИ/ КЪМ БАЛАНСА
на "НОВАЛИС" АД гр.Пазарджик, ул."Царица Йоанна"№27, Б-г 112004064
към 31 декември 2008 година

хил.лв

Съдържание	Текуща 2008 година	Предходна 2007 година
АКТИВИ		
I.Нетекущи		
1.Дълготрайни материални активи	2417	2429
1.1 Земи	1084	1084
1.2 Сгради	206	1071
1.3 Инвестиционни имоти	948	0
1.4 Машини и оборудване	32	73
1.5 Съоръжения	134	145
1.6 Транспортни средства	10	45
1.7 Компютърно оборудване	3	4
1.8 Други ДМА	0	0
1.9 Разходи за придобиване на ДМА	0	7
2. Съучастия	155	155
3.Дълготрайни нематериални активи	1	1
Търговска марка	1	1
Общо нетекущи активи	2573	2585
II.Текущи		
1.Материални запаси	282	371
1.1 Материали	222	279
1.2 Продукция	54	91
1.3 Стоки	2	1
1.4 Незавършено производство	4	0
2.Търговски и други вземания	155	133
2.1 Вземания от контрагенти	76	0
2.2 Вземания по предоставени аванси	7	41
2.3 Други	20	24
3.Пари и парични еквиваленти	39	56
4.Текущи данъчни вземания	13	12
Общо текущи активи	437	504
Всичко активи (I + II)	3010	3089
ПАСИВИ		
I.Нетекущи пасиви		
1. Задължения по лизингови вноски	0	10
Общи нетекущи пасиви	0	10
I.Текущи пасиви		
1.Задължения по заеми към свързани предприятия	193	170
2.Текуща част от лизингови вноски	2	14
3.Задължения към доставчици и клиенти	544	575
4. Задължения по получени аванси	16	0
5.Задължения по търговски заеми	0	14
6. Получени депозити	23	0
7.Текущи задължения към НАП	42	97
8.Задължения към персонала	60	112
9. Други краткосрочни задължения	3	3
Общи текущи пасиви	883	985
Всичко пасиви (I + II)	883	995
СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
1.Основен капитал	1082	1082
2.Резерви	596	596
3.Финансов резултат от минали години	415	743
4.Финансов резултат от текущата година	34	(327)
Всичко собствен капитал	2127	2094
Общо пасиви и собствен капитал	3010	3089

Дата: 11.02.2009 г.



Изпълн. директор:
 /Георги Попов/

СПРАВКА "СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА" към МСС 24
на "НОВАЛИС" АД гр.Пазарджик, ул."Царица Йоанна"№27, Б-т 112004064
към 31 декември 2008 година

Съдържание	Текуща 2008 година	Предходна 2007 година
1. Сделки с дъщерни предприятия- Еко Енергия		
1.1. Продажби на стоки и услуги	0	1
1.2. Покупки на стоки и услуги	0	3
1.3. Вземания в края на годината	0	0
1.4. Задължения в края на годината	0	0
2. Сделки с асоциирани предприятия- Аксиа		
2.1. Продажби на стоки и услуги	25	52
2.2. Покупки на стоки и услуги	0	2
2.3. Вземания в края на годината	12	6
2.4. Задължения в края на годината	0	0
2.5 Заем	0	0
3. Сделки с други свързани лица от група Златен лев Холдинг		
3.1. Продажби на стоки и услуги	52	0
3.2. Покупки на стоки и услуги	0	15
3.3. Лихви по заеми	12	5
3.4 Получени заеми	11	0
3.5. Вземания в края на годината	46	0
3.6 Задължения в края на годината	520	691
в т. ч. заем и лихви	193	170
4. Сделки с ключов управленски персонал		
4.1. Краткосрочни възнаграждения	21	20
в т. ч. заплати	19	19
социални осигуровки	2	1
4.2. Вземания в края на годината	0	0
4.3. Задължения в края на годината	2	6

Дата: 11.02.2009 г.



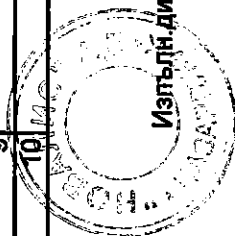
Съставител ГФО :
 /Иванка Янчева/
 Изпълн. директор:.....
 /Георги Попов/

СПРАВКА "ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ"
/към МСС16/
на "НОВАЛИС" АД гр.Пазарджик, ул."Царица Йоанна" №27, Б-т 112004064
към 31 декември 2008 година

Съдържание	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар	Разходи за придобиване	Общо
Към 01.01.2007 година								
Отчетна стойност	1084	1106	189	175	123	7	25	2709
Нагрупана амортизация		25	75	20	39	2		161
Балансова стойност	1084	1081	114	155	84	5	25	2548
За предходната година - 2007г								
Начално салдо - балансова стойност	1084	1081	114	155	84	5	25	2548
Новопридобити активи	0	0	0		0		4	4
Отписани по отчетна стойност		892	8		34		22	956
АО на отписани активи		31	5		19			55
Начислена амортизация за периода		10	38	10	24	1		83
Крайно салдо - балансова стойност	1084	210	73	145	45	4	7	1513
Към 31.12.2007 година								
Отчетна стойност	1084	214	181	175	89	7	7	1757
Нагрупана амортизация		4	108	30	44	3		189
Балансова стойност	1084	210	73	145	45	4	7	1568
За текущата година - 2008г								
Начално салдо - балансова стойност	1084	210	73	145	45	4	7	1568
Новопридобити активи	0		0		7	2	123	132
Отписани по отчетна стойност			62		77	5	130	274
АО на отписани активи			41		39	2		82
Начислена амортизация за периода		4	20	11	4	0		39
Крайно салдо - балансова стойност	1084	206	32	134	10	3	0	1469
Към 31.12.2008 година								
Отчетна стойност	1084	214	119	175	19	4	0	1615
Нагрупана амортизация		8	87	41	9	1		146
Балансова стойност	1084	206	32	134	10	3	0	1469

Дата: 11.02.2009 г.

Съставител ГФО :
Иванка Янчева



Изпълн. директор:
Георги Попов

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ И СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА КЪМ ГФО

**на "НОВАЛИС" АД гр.Пазарджик
за 2008 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.

От м. август 2008 "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. лв, 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 7 човека , в т.ч.

1 главен счетоводител

1 счетоводител

1 инженер по поддръжката

1 техник ел. системи

2 общи работници

1 хигиенист на 6 часов работен ден

Работниците са назначени на безсрочни трудови договори . Една от служителките е в отпуск по майчинство. 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.

Приложеният финансов отчет е изготвен, във всички съществени аспекти, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО), приети от Комисията на Европейския съюз и приложими в Република България. Класификацията на активите и пасивите съответства на изискванията на МСФО и не е извършвана прекласификация.

Всички данни за 2008 и за 2007 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2008 година и в отчета за 2007 година са съпоставими.

3. Нетекущи активи

3.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се заприхождават 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 2008 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 31.12.2008 година предприятието притежава ДМА с отчетна стойност 1 615 х.лева, в това число:

- 1084 х.лева земя
- 214 х.лева сгради
- 119 х. лв. машини
- 175 х. лв. съоръжения
- 19 х.лева транспортни средства
- 4 х.лева стопански инвентар

Дружеството не притежава активи с ограничени права върху собствеността. Автомобил "Ситроен " е придобит чрез договор за финансов лизинг с "Автомоторкорпорация " . Договора изтича на 29.06.2009 година , след което автомобила ще бъде собственост на "Новалис " АД .

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	1757	189	1568
Постъпили през периода	132	0	132
Излезли през периода	274	82	192
Амортизация за периода		39	39
Салдо към 31 декември	1615	146	1469

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 39 х.лева.

3.3.Нематериални дълготрайни активи

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

3.4.Дългосрочни финансови активи

Дружеството има следните инвестиции в предприятия от групата:

		2008			2007		
		%	стойност на съучастие	стойност на капитала	%	стойност на съучастие	стойност на капитала
Аксиа ООД	Производство и монтаж на ролетни щори	40	80	200	40	80	200
Еко енергийни продукти ООД	Производство на брикети за барбеко.	75	75	100	75	75	100
Всичко х. лв.			155	300		155	300

3.5 Инвестиционни имоти

Дружеството притежава инвестиционни имоти с балансова стойност 948 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 22 х. лв.

4. Текущи активи и пасиви

4.1. Материални запаси

През 2008 година фирмата няма производствена дейност. Няма закупуване на нови материали.

Движението на материалните запаси през годината е следното:

в хиляди лева				
вид	Стойност на 01.01.2008	заприходени	отписани	Стойност на 31.12.2008
Материали	279	0	57	222
Стоки	1	1	0	2
Активи за продажба	0	50	46	4
Продукция	91	0	37	54
	371	51	140	282

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

Предоставени са аванси за извършване ремонт на производствен корпус в размер на 7 х.лева на фирма "Стейд " ООД . Същата е завършена м. февруари 2009 година.

4.2. Вземания и задължения

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:

3.5 Инвестиционни имоти

Дружеството притежава инвестиционни имоти с балансова стойност 948 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 22 х. лв.

4. Текущи активи и пасиви

4.1. Материални запаси

През 2008 година фирмата няма производствена дейност. Няма закупуване на нови материали.

Движението на материалните запаси през годината е следното:

в хиляди лева				
вид	Стойност на 01.01.2008	заприходени	отписани	Стойност на 31.12.2008
Материали	279	0	57	222
Стоки	1	1	0	2
Активи за продажба	0	50	46	4
Продукция	91	0	37	54
	371	51	140	282

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

Предоставени са аванси за извършване ремонт на производствен корпус в размер на 7 х.лева на фирма "Стейд " ООД . Същата е завършена м. февруари 2009 година.

4.2. Вземания и задължения

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	7	3
До 90 дни от датата на отчета	14	10
До 60 дни от датата на отчета	4	0
До 30 дни от датата на отчета	5	11
ОБЩО	30	24

От вземанията от клиенти най-голям относителен дял имат следните фирми :

“Новалис 2008 “ЕООД - 12 х.лева ,

“Аксия “ ООД - 11 х.лева ,

От задълженията към доставчици най-голям относителен дял имат следните фирми :

“Евро Офис “ ООД - 8 х.лева

“ИТТИ” ООД - 2 х. лева

“Ситал България “ ЕООД и “ Винк Трейд “ ООД - 1 х. лв.

Данъците за възстановяване в размер на 13 х.лева представляват надвнесен корпоративен данък – 11 х.лева и вземания от ДОО за 2006 година – 2 х. лв.

Другите вземания са от неотчетени консумативи на наематели - 8 х. лв. , които ще бъдат отчетени през следващата година с издаване на фактури към тях и налични аванси в подотчетни лица – 12 х. лв.

Получените аванси са в размер на 16 х.лева и касаят бъдеща реализация и завършване на договор с фирма “Алфасет “ ООД и фирма “Едилтрейд” ООД по доставка и монтаж на ПВЦ дограма , налична като готова продукция.

Задълженията към персонала в размер на 60х. лв. представляват неплатените към края на годината заплати за м.декември 2008 година в размер на 5 хил. лв. , начислени провизии за компенсируеми отпуски- 3 х. лв. и неплатени заплати за периода м. 08-12 / 2006 година и м. декември 2007 – 52 х.лв. Върху тях са начислени осигурителни вноски в размер на 16 х.лева, вкл. 1 х. лв. за провизии за компенсируеми отпуски.

Данъчните задължения към 31.12.2008 година включват /:

- ДДС за м.декември - 2 х.лева
- Данък върху дохода на наетите лица - 15х.лева
- Задължения по ДОО - 24 х. лв.

Получените депозити включва суми получени от наематели , съгласно сключени през годината договори за наем.

Други задължения са сумите внесени от съвета на директорите , като гаранция – 2 х. лв. и невнесена сума за данък сгради – 1 х. лв.

Към 31.12.2008 година дружеството има следните задължения към финансови предприятия:

- Финансов лизинг - 2 х.лева към "Автомоторкорпорация" ООД . Последната вноска е на 29.06.2009 година и е по сключен договор за лизинг за покупка на автомобил " Ситроен " .

Дружеството има открит кредит – овърдрафт към ОББ- АД клон Пазарджик в размер на 35 х. лв. , който не се ползва в момента и в края на годината няма задължения по него. По кредита няма предоставени обезпечения.

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:

- " Карат Електроникс " АД -
- " Еко Енергийни продукти " ООД
- "Златен лев Трейдинг " ООД
- "Златен лев Холдинг " АД
- "Аксия " ООД - асоциирано

Извършени са следните продажби към свързани лица:
на активи

- Карат Електроникс – продажба на автомобил – 6 х. лв. с ДДС
- Златен лев Солар ЕООД – продажба на право на строеж – 44х. лв.
- Златен лев Солар ЕООД - продажба на идеална част – 2 х. лв.
- Аксия ООД – съгласно договор за наем и консумативи - 30 х. лв.

През годината дружеството е ползвало нов кредит от "Златен лев Холдинг" АД в размер на 23 х. лв., от който са погасени 12 х. лв.

	Дата на кредита	Остатък 31.12.2008	Лихвен %	Начислена лихва/ лева/
1	17.05.2003	16000.00	7	1120.00
2	14.07.2006	67929.62	7	4755.07
3	02.07.2007	75000.00	7	5250.00
4	29.04.2008	10621.95	7	1111.19
	ОБЩО	169551.57		12236.26

Начислени са лихви по заеми към Златен лев Холдинг –12 х лв.

Задължения към свързани лица:

- Златен лев Трейдинг- 520 х. лв.
- Златен лев Холдинг – 193 х. лв. в т.ч. заем 170 х. лв. и неиздължени лихви - 23 х. лв.

Вземания от свързани лица:

- Златен лев Солар ЕООД - 46 х. лв.

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 39 х.лева са:

- в брой 33 х.лева ,
- в банки в лева 6 х.лева

Дружеството започва годината с общ размер на наличните парични средства – 56 х.лева. Нетният паричен поток от оперативна дейност за годината е +140 х.лева, от инвестиционна – (-139) х.лева и от финансова – (– 18) 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 2008 година по среден размер на работната заплата за всяко лице. Към 01.01.2008 г. размерът на провизията е 4 х.лева . През 2008 г са използвани 160 дни от провизирания през предходни години отпуски, които са остойностени в размер на 3 х лева. Начислени са за 2008

година 3 х. лв. Общата сума на провизията към 31.12.2008 година е 4 х.лева.

6. Собствен капитал

В началото на годината собственият капитал е в размер на 2094 х.лева, а в края - 2127 х.лева/ п. 19 / . 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	416	34	1	449

Изменението на капитала е в резултат на печалбата за годината /34 х. лв. / и намаление от окръгляване на сумите в предходни години / -1/ .

7. Разходи

През годината са направени следните разходи по икономически елементи :

Вид на разхода	Х.лева	
	2008	2007
Разходи за външни услуги	130	107
Разходи за възнаграждения	72	204
Разходи за осигуровки	13	39
Разходи за амортизации	61	84
Разходи за материали	25	332
Други разходи	15	44
Всичко разходи по икономически елементи	316	810

Разходите за външни услуги включват:

- Охрана - 37 х.лева
- Телефонни услуги - 6 х. лв.
- Услуги от подизпълнители по ремонти - 11 х.лева
- Разходи по затворен проект Индустриален парк – 26 х.лв.
- Местни данъци – 15 х. лв.
- Извозване отпадъци – 8 х. лв.
- Граждански договори – 3 х. лв.
- Одиторска услуга – 3 х. лв.
- по сервиз ПВЦ – 5 х. лв.
- свързани с автомобили – 5 х. лв.

Другите разходи са 15 х.лева. Включват отписани вземания от 2004 и 2005 година от физически лица и от фирми , които на са потвърдени - 9 х. лв. От продукцията оставена на консигнация преди 2003 година са бракувани мебели ,които вече не са във вид за продажба - 4 х. лв.

Продадена е и част от наличната продукцията на цеховете за мебели - 16 х. лв. и ламели - 10 х. лв.

Балансовата стойност на продадените активи включва:

- Балансова стойност на продадени материали – 56 х.лева
- Балансова стойност на продадени активи държани за продажба – 46 х.лева

Разходите за лихви са:

- Лихви по кредити -13 х.лева
- Лихви по държавни вземания – 1 х.лева
- Лихви по лизинг – 1 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 - 275 х. лв. Увеличението спрямо предходната година е три пъти , поради промяна в основната дейност на фирмата. С това е свързана и продажбата на дълготрайни активи , които в началото на годината бяха прекласифицирани като държани за продажба ,

защото повече няма да се използват в производствен процес. Прихода от тях е 148 х. лв. Намалели са драстично приходите от продажба на продукция , такава през годината не се произвежда – 18 х. лв. . Другите приходи са от продажба на метални отпадъци – 8 х. лв.

9. Финансов резултат

Счетоводната печалба за годината е 34 х.лева. През предходната година е отчетена загуба , което налага ръководството да вземе решение за промяна на дейността .

Отчетеният финансов резултат има следната има следната структура

- Финансов резултат от оперативна дейност - +50.х.лева
- Финансов резултат от финансови разходи и приходи - - 16х.лева
- Начислени данъци върху печалбата -0 лева

Рентабилността за 2008 година на база счетоводна печалба е 7 %.

Данък печалба няма начислен , поради загубата за приспадане от предходни години .

Дружеството не отчита на лицевата страна на отчета за доходите печалба от преустановени дейности. По тази причина оповестява следните факти във връзка с това:

През 2008 година не е извършвана производствена дейност. Съгласно решение на ръководството дълготрайните активи свързани с производството са прекласифицирани в активи държани за продажба на 01.01.2008година и по-голяма част от тях са продадени през годината. Има извършвани продажби на материали и готова продукция. Общо приходите, които се реализирани от активи останали за продажба след преустановяване на дейността са в размер на 206 х.лева, в това число: приходи от продажба на активи държани за продажба – 148 х.лева, приходи от продажба на материали – 40 х.лева и приходи от продажба на продукция – 18 х.лева. През годината са отчетени разходи на стойност 184 х.лева, които са свързани с горните приходи, в това число отчетна стойност на продадените активи – 128 х.лева и лихви 12 х.лева. Дружеството отчита печалба 22 х.лева, която е в резултат на освобождаване от активите обслужващи производствената дейност.

На следните временни разлики не са начислявани активи и пасиви по отсрочени данъци по следните причини :

- Доходи на лицата по чл.42 – незначителен размер

10. 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.

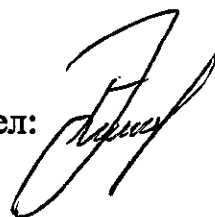
Кредитният риск е риск при който неизпълнението на задълженията на една страна към друга ще причини финансова загуба на другата страна.

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

Съставител на ГФО:



Ръководител:



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА "НОВАЛИС" АД ЗА 2008 ГОДИНА

1. Представяне

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.

От м. август 2008 "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.

2. Капитал

Основния капитал на "Новалис" АД е в размер на 1 082 000 лв. Основната част от него 97.7 % - 1 057 х. лв. е собственост на "Златен лев Холдинг " АД, индивидуални участници имат 1.9 % - 21 х. лева и участието на държавата е 0.4% - 4 х . лева.

Общата стойност на собствения капитал на фирмата е 2 127 х. лв. Промяната през 2008 година е само текущия резултат- печалба в размер на 34 х. лв.

3. Трудови ресурси

Персонала на дружеството се състои от 7 човека , в т.ч.

1 главен счетоводител

1 счетоводител

1 инженер по поддръжката

1 техник ел. системи

2 общи работници

1 хигиенист на 6 часов работен ден

Работниците са назначени на безсрочни трудови договори . Една от служителките е в отпуск по майчинство. Работните заплати се изплащат месечно , като трудовите възнаграждения са над праговете за дадената икономическа дейност.

4. Активи

Към 31.12.2008 година предприятието притежава ДМА с отчетна стойност 1 615 х.лева, в това число:

- 1084 х.лева земя
- 214 х.лева сгради
- 119 х. лв. машини
- 175 х. лв. съоръжения
- 19 х.лева транспортни средства
- 4 х.лева стопански инвентар

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

Дружеството притежава инвестиционни имоти с балансова стойност 948 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 .

Инвестициите на дружеството са от предишни години и са в предприятия от групата : "Еко Енергийни продукти " ООД -75 % от капитала и "Аксия " ООД – 40 % от капитала.

5.Приходи ,разходи и финансов резултат

Най-голям относителен дял в приходите за годината имат приходите от отдаване под наем - 275 х. лв. Увеличението спрямо предходната година е три пъти , поради промяна в основната дейност на фирмата. С това е свързана и продажбата на дълготрайни активи , които в началото на годината бяха прекласифицирани като държани за продажба , защото повече няма да се използват в производствен процес. Прихода от тях е 148 х. лв. Намалели са драстично приходите от продажба на продукция , такава през годината не се произвежда – 18 х. лв. . Другите приходи са от продажба на метални отпадъци – 8 х. лв.

През годината са направени следните разходи по икономически елементи :

Х.лева

Вид на разхода	2008	2007
Разходи за външни услуги	130	107
Разходи за възнаграждения	72	204
Разходи за осигуровки	13	39

Разходи за амортизации	61	84
Разходи за материали	25	332
Други разходи	15	44
Всичко разходи по икономически елементи	316	810

Разходите за външни услуги включват:

- Охрана - 37 х.лева
- Телефонни услуги - 6 х. лв.
- Услуги от подизпълнители по ремонти - 11 х.лева
- Разходи по затворен проект Индустриален парк – 26 х.лв.
- Местни данъци – 15 х. лв.
- Извозване отпадъци – 8 х. лв.
- Граждански договори – 3 х. лв.
- Одиторска услуга – 3 х. лв.
- по сервиз ПВЦ – 5 х. лв.
- свързани с автомобили – 5 х. лв.

Другите разходи са 15 х.лева. Включват отписани вземания от 2004 и 2005 година от физически лица и от фирми , които не са потвърдени - 9 х. лв. От продукцията оставена на консигнация преди 2003 година са бракувани мебели , които вече не са във вид за продажба - 4 х. лв.

Продадена е и част от наличната продукция на цеховете за мебели - 16 х. лв. и ламели - 10 х. лв.

Разходите за лихви са:

- Лихви по кредити -13 х.лева
- Лихви по държавни вземания – 1 х.лева
- Лихви по лизинг – 1 х.лева
-

Счетоводната печалба за годината е 34 х.лева. През предходната година е отчетена загуба , което налага ръководството да вземе решение за промяна на дейността .

Отчетеният финансов резултат има следната има следната структура

- Финансов резултат от оперативна дейност - +50.х.лева

- Финансов резултат от финансови разходи и приходи - - 16х.лева

- Начислени данъци върху печалбата -0 лева

Рентабилността за 2008 година на база счетоводна печалба е 7 %.

Данък печалба няма начислен , поради загубата за приспадане от предходни години .

6. Вземания и задължения

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

От вземанията от клиенти най-голям относителен дял имат следните фирми :

“Новалис 2008 “ЕООД - 12 х.лева ,

“Аксиа “ ООД - 11 х.лева ,

От задълженията към доставчици най-голям относителен дял имат следните фирми :

“Евро Офис “ ООД - 8 х.лева

“ИГТИ” ООД - 2 х. лева

“Ситал България “ ЕООД и “ Винк Трейд “ ООД - 1 х. лв.

Задълженията към персонала в размер на 60х. лв. представляват неплатените към края на годината заплати за м.декември 2008 година в размер на 5 хил. лв. , начислени провизии за компенсируеми отпуски- 3 х. лв. и неплатени заплати за периода м. 08-12 / 2006 година и м. декември 2007 – 52 х.лв. Върху тях са начислени осигурителни вноски в размер на 16 х.лева, вкл. 1 х. лв. за провизии за компенсируеми отпуски.

Данъчните задължения към 31.12.2008 година включват /:

- ДДС за м.декември - 2 х.лева
- Данък върху дохода на наетите лица - 15х.лева
- Задължения по ДОО - 24 х. лв.
-

През годината дружеството е ползвало нов кредит от “Златен лев Холдинг” АД в размер на 23 х. лв., от който са погасени 12 х. лв.

Начислени са лихви по заеми към Златен лев Холдинг –12 х лв.

Задължения към свързани лица:

- Златен лев Трейдинг- 520 х. лв.

- Златен лев Холдинг – 193 х. лв. в т.ч.
заем 170 х. лв. и неиздължени лихви -
23 х. лв.

Вземания от свързани лица:

- Златен лев Солар ЕООД - 46 х. лв.

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

7.Бъдещо развитие

За периода от ноември 2007 до ноември 2008 година усилията бяха насочени към създаване на нормални условия за функциониране на основните помещения и търсене на потенциални наематели . За целта основно бе ремонтиран целия покрив . Всеки склад бе осигурен със самостоятелен електромер и водомер. Направено бе остъкляване на всички стари складови помещения .

Към момента наетите площи са 11 507 м2 и 206 м2 земя. Остават незаети площи – 3706 м2, от тях 1724 м2 са вътрешни затворени помещения без собствен изход. Предстои освобождаване на наетите помещения / 1239 м2 / от фирма “РУС Комерс “ ООД през м. март 2009 .

Основна цел на ръководството през 2009 година ще бъде при направеното преустройство да се включат възможно най – голям процент от вътрешните помещения / т.е. тези без изход / и обособяване на три самостоятелни помещения , всяко със собствен вход / изход на рампа , водозахранване и ел. поддръжка. Тази цел обуславя и капиталовите разходи , заложили в бюджета за 2009 година. Забелязва се тенденция за търсене на по – малки складови и производствени помещения . Затова залагаме и преустройство на някои от все още свободните помещения и разделянето им. По този начин се надяваме по – лесно да привлечем потенциални наематели. Разбира се планираме и разходи за рекламна кампания и активна работа със агенции за недвижими имоти .

Вижданията на ръководството са , че през 2009 година дружеството ще разполага с достатъчно финансови средства за развитие на бизнеса и за осъществяване на планираните инвестиции.

Изготвил :
/Ив. Янчева /

Изпълн. директор:
/ Г. Попов /

