

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГФО

на **“НОВАЛИС ” АД** гр.Пазарджик
за 2009 година

1.Корпоративна информация

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

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

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

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

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

1 главен счетоводител

1 специалист маркетинг и продажби

1 инженер по поддръжката

1 техник ел. системи

2 общи работници

1 хигиенист

Работниците са назначени на безсрочни трудови договори . Има и служителка , която 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 2009 и за 2008 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Перата в Отчета за финансовото състояние , в Отчета за всеобхватния доход и в Отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2009 година и в отчета за 2008 година са съпоставими.

3. Нетекущи активи

3.1. Дълготрайни материални активи /п.3.1/

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 2009 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 31.12.2009 година предприятието притежава ДМА с отчетна стойност 1 611 х.лева, в това число:

- 1077 х.лева земя
- 214 х.лева сгради
- 119 х. лв. машини
- 178 х. лв. съоръжения
- 19 х.лева транспортни средства
- 4 х.лева стопански инвентар

Дружеството не притежава активи с ограничени права върху собствеността.

Няма временно извадени от употреба активи.

Дружеството не използва в дейността си активи чужда собственост.

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

	Отчетна стойност	Амортизация	Балансова стойност
Салдо към 1 януари	1615	145	1470
Постъпили през периода	3	0	3
Излезли през периода	7	0	7
Амортизация за периода	0	38	38
Салдо към 31 декември	1611	183	1428

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 183 х.лева.

3.3. Нематериални дълготрайни активи /п.3.3/

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

3.4. Дългосрочни финансови активи /п. 3.4/

Дружеството има следните инвестиции в предприятия от групата:

		2009			2008		
		%	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 барбекю.	75	75	100	75	75	100
Всичко х. лв.			155	300		155	300

На 23.12.2009 година дружеството “Еко Енергийни продукти” ООД е вписано в Търговския регистър “в ликвидация”. Съдружниците са определили срок на ликвидация 7 месеца и за ликвидатор – Иванка Янчева.

3.5 Инвестиционни имоти /п.3.5/

Дружеството притежава инвестиционни имоти с балансова стойност 949 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 24 х. лв.

4. Текущи активи и пасиви

4.1. Материални запаси /п.4.1/

През 2009 година фирмата няма производствена дейност. Няма закупуване на нови материали.

Движението на материалните запаси през годината е следното:

вид	в хиляди лева			
	Стойност на 01.01.2009	заприходени	отписани	Стойност на 31.12.2009
Материали	222	0	7	215
Стоки	2	4	0	6
Активи за продажба	4	0	0	4
Продукция	54	0	45	9
	282	4	52	234

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

4.2. Вземания и задължения /п. 4.2/

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

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

Възникнали	Вземания	Задължения
От предходни години	11	1
До 90 дни от датата на отчета	9	2
До 60 дни от датата на отчета	8	0
До 30 дни от датата на отчета	3	8
ОБЩО	31	11

Вземанията от клиенти в размер на 31 х.лв. са от следните фирми :

“Новалис 2008 “ЕООД - 7 х.лева ,
“АСКО ММ “ ООД - 7 х.лева ,
“БУЛПОЛ” ООД - 8 х. лева ,
“АЛФАСЕТ “ ООД - 2 х. лева
“Ивесто Къмпани “ООД – 3 х. лева и
Емилия Ташева - 4 х. лева

През периода са отписани несъбираеми вземания от контрагенти в размер на 8 х. лв. , в т.ч. от 2005 година – 6 х. лв. , от 2006 година – 2 х. лв.

Предоставен е аванс /п. 4.2/ за извършване ремонт на хидроизолация на производствен корпус в размер на 2 х.лева на фирма “Марбея Инженеринг “ ЕООД .

Основните задълженията към доставчици в размер на 11х.лв. са текущи и през м. януари 2010 всички дължими суми са изплатени .

Данъците за възстановяване в размер на 12 х.лева представляват надвнесен корпоративен данък – 11 х.лева и вземания от ДОО за 2007 година – 1 х. Лв. Вземанията от ДОО са възстановени през 2010 година.

Задълженията към персонала в размер на 12х. лв. представляват неплатените към края на годината заплати за м.декември 2009 година в размер на 4 хил. лв. и неплатени заплати за 12 / 2007 година – 8 х. лв.

Данъчните задължения към 31.12.2009 година включват /п 4.2. /:

- ДДС за м.декември - 3 х.лева
- Данък върху дохода на наетите лица - 7 х.лева
- Задължения по ДОО - 4 х. лв.

Получените депозити в размер на 47 х. лв включва суми получени от наематели , съгласно сключени през годината договори за наем.

Други задължения са сумите внесени от съвета на директорите , като гаранция – 2 х. лв.

Към 31.12.2009 година дружеството няма задължения към финансови предприятия.

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:

- “Еко Енергийни продукти “ ООД
- “Златен лев Холдинг “ АД
- “Златен лев Солар “ ЕООД

- “Аксиа “ ООД - асоциирано

Извършени са следните продажби към свързани лица:

- Златен лев Солар ЕООД – наем на площ – 14х. лв. и получен аванс по договор – 5 х. лв.

Извършени са следните покупки от свързани лица :

- Еко енергийни продукти ООД - продажба на ДМА – 3 х.лв. и на продукцията – 2 х. лв.
- Аксиа ООД – продажба на ДМА - 27 х. лв.

Начислени са лихви по заеми към Златен лев Холдинг –9 х лв.

	Дата на кредита	Остатък 31.12.2009	Лихвен %	Начислена лихва/ лева/
1	02.07.2007	73668.17	7	9227.07
	ОБЩО	73668.17		9227.07

Задължения към свързани лица:

- Златен лев Трейдинг- 520 х. лв.
- Златен лев Холдинг – заем 74 х. лв. х.
- Златен лев Солар – получен аванс – 4 х.лв

Получен е аванс в размер на 4 х. лв. от “Златен лев Солар “ЕООД по договор , чието изпълнение към настоящия момент все още не е завършено .

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 40 х.лева са:

- в брой 12 х.лева ,
- в банки в лева 28 х.лева

Дружеството започва годината с общ размер на наличните парични средства – 39 х.лева. Нетният паричен поток от оперативна дейност за годината е +159 х.лева, от инвестиционна – 28 х.лева и от финансова – 130 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 2009 година по среден размер на работната заплата за всяко лице. Към 01.01.2009 г. размерът на провизията е 4 х.лева . През 2009 г са използвани 119 дни от провизирания през предходни години отпуски, които са остойностени в размер на 3 х лева. Начислени са за 2009 година 4 х. лв. Общата сума на провизията към 31.12.2009 година е 5 х.лева.

6. Собствен капитал

В началото на годината собственият капитал е в размер на 2127 х.лева, а в края - 2162 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	449	35	0	484

Изменението на капитала е в резултат на печалбата за годината /35 х. лв. /.

7. Разходи /п.7.0./

През годината са направени следните разходи по икономически елементи :

Вид на разхода	Х.лева	
	2009	2008
Разходи за външни услуги	123	130
Разходи за възнаграждения	68	72
Разходи за осигуровки	12	13
Разходи за амортизации	62	61
Разходи за материали	77	25
Други разходи	20	15
Всичко разходи по икономически елементи	362	316

Разходите за външни услуги включват:

- Охрана - 40 х.лева
- Телефонни услуги - 6 х. лв.
- Услуги от подизпълнители по ремонти - 34 х.лева
- Местни данъци – 16 х. лв.
- Предаване радиоактивни отпадъци – 3 х. лв.
- Граждански договори – 3 х. лв.
- Одиторска услуга – 3 х. лв.
- по сервиз ПВЦ – 3 х. лв.
- застраховки – 3 х. лв.
- посреднически агенции – 4 х. лв.
- почистване и извозване – 3 х. лв.

Другите разходи са 20 х.лева. Включват отписани вземания от 2005 и 2006 година от физически лица и от фирми , които на са потвърдени - 8 х. лв. , брак на материали от преди 2004 година, свързани с производството на мебели - 6 х. лв., начислени провизии за неизползван отпуск – 4 х. лв. и платени неустойки – 1 х. лв. и раздадени чекове за храна- 1 х. лв.

Приключени са договорите и е продадена наличната продукция на цеха за ПВЦ дограма - 30 х. лв. и част от продукцията на цех мебели - 15 х. лв.

Балансовата стойност на продадените активи включва:

- Балансова стойност на продадени активи държани за продажба – 28 х.лева
- Балансова стойност на продадена земя – 7 х. лв.
- Загуба от продадени материали – 1 х. лв.

Разходите за лихви са:

- Лихви по кредити – 9 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 - 393 х. лв. Увеличението спрямо предходната година е 43 % . Относителния дял по видове е даден в следната таблица :

	ВИД ПРИХОД	Х. лева	%
1	Приходи от наеми	355	72
2	Консумативи на наематели	38	8
3	Продадени стоки и ДМА	58	12
4	Продукция от м.год.	30	6
5	Услуги	3	1
6	Други	6	1
	ОБЩО	490	100

9.Финансов резултат /п. 9.0/

Счетоводната печалба за годината е 35 х.лева.

Отчетеният финансов резултат има следната структура

- Финансов резултат от оперативна дейност - +47.х.лева
- Финансов резултат от финансови разходи и приходи - -11 х.лева
- Начислени данъци върху провизиите -1 х. лева

Рентабилността за 2009 година на база счетоводна печалба е 7 %.

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

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:

