

"ХЕЛИКОН" АД

ЕИК: 147109395

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
За 2015 година

Одиторски доклад
Счетоводен баланс
Отчет за приходите и разходите
Отчет за паричните потоци
Отчет за Собствения капитал
Приложение
Годишен доклад за дейността

Бургас, 19 март 2016

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
„ХЕЛИКОН” АД
БУРГАС

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Хеликон” АД към 31 декември 2015 година и на свързаните с него счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци и отчет за собствения капитал, както и обобщеното оповестяване на съществените 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 *Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и Закона за счетоводството* се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, които 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

Нашата отговорност се свежда до изразяване на мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. С изключение на посоченото в следващия параграф, нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одита да бъде планиран и проведен така, че одитора да се убеди в разумна степен на сигурност доколко финансовия 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.

КО ОДИТ ООД

Одиторско предприятие

Стефан Корадов, д.е.с., регистриран одитор

Член на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България

Смятаме, че извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

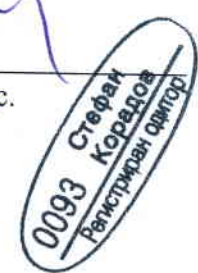
В резултат на това удостоверяваме, че финансовия отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2015 година, както и неговите финансови резултати от дейността и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността по изискванията на Закона за счетоводството

В съответствие с изискванията на чл.38, §4 от отм. Закон за счетоводството (в сила до 31.12.2015), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2015 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този доклад се носи от ръководството на дружеството. Историческата финансова информация, представена в него, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на дружеството към 31.12.2015 година.


Стефан Корадов, д.е.с.
Регистриран одитор



15 април 2016 година
Бургас

"ХЕЛИКОН" АД
ЕИК: 147109395

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31.12.2015 година

ХИЛ. ЛВ			ХИЛ. ЛВ		
АКТИВ	2015	2014	ПАСИВ	2015	2014
A. Нетекущи активи	1,649	1,734	A. Собствен капитал	2,268	1,804
I. Нематериални активи	61	60			
Концесии, патенти, лицензии и други права	61	60	I. Записан капитал	450	450
Предоставени аванси	-	-			
II. Дълготрайни материални активи	1,573	1,645	II. Резерви	1,149	1,155
Земи	751	751	Законов резерви	45	45
Сгради	518	546	Други резерви	1,104	1,110
Машини, оборудване и апаратура	26	47	III. Неразпределена печалба	-	-
Съоръжения и други	276	301	IV. Текуща печалба	669	199
Предоставени аванси	2	-			
III. Дългосрочни финансови активи	10	18	Б. Задължения	2,323	2,143
Акции и дялове в предприятия на група	10	10	Дългосрочни - над 1 година	88	162
Предоставени заеми на предприятия от група	-	8	Текущи - до 1 година, в т.ч.:	2,235	1,981
IV. Отсрочени данъци	5	11	Задължения към банки - дългосрочни:	21	49
Б. Текущи активи	2,941	2,212	Получени аванси - дългосрочни:	67	96
I. Материални запаси	465	621	Текущи задължения към доставчици	1,751	1,600
Стоки	447	595	Текущи задължения към персонала	96	88
Предоставени аванси	18	26	Осигурителни задължения - текущи:	33	30
II. Вземания	83	166	Данъчни задължения - текущи	272	165
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	67	134	Други задължения	83	115
Други вземания:	16	32	- до 1 година	83	98
III. Парични средства, в т.ч.:	2,393	1,425	- над 1 година		17
Касови наличности в лева	132	370			
Разплащателни сметки	2,261	1,055			
В. Разходи за бъдещи периоди	1	1			
СУМА НА АКТИВА	4,591	3,947	СУМА НА ПАСИВА	4,591	3,947

Бургас, 19 март 2016

Съставител:

Лалка Добрева

Ръководител:

Данчо Панайотов

Одитор:

Стефан Коратов, д.с.с.



"ХЕЛИКОН" АД
ЕИК: 147109395

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2015 година

ХИЛ. ЛВ			ХИЛ. ЛВ		
РАЗХОДИ	2015	2014	ПРИХОДИ	2015	2014
А. РАЗХОДИ	13,363	12,425	А. ПРИХОДИ	14,109	12,646
I. Разходи за оперативната дейност	13,292	12,382	I. Приходи от оперативната дейност	14,075	12,598
1.1. Разходи за материали и външни услуги	2,509	2,500	1.1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	14,075	12,598
- суровини и материали			- стоки	13,994	12,531
- външни услуги	2,509	2,500	- услуги	81	67
1.2. Разходи за персонала, в т.ч.:	1,602	1,495	1.2. Други приходи:	31	48
- разходи за възнаграждения	1,376	1,229	II. Финансови приходи	2	-
- разходи за осигуровки	226	266	Други лихви и финансови приходи	2	-
1.3. Разходи за амортизация:	190	214	III. Извънредни приходи	1	-
1.4. Други разходи, в т.ч.:	8,991	8,173			
Балансова ст-т на продадените активи	8,923	8,100			
II. Финансови разходи	52	43			
Отрицателни курсови разлики	13	7			
Разходи за лихви и др. финанс. разходи	39	36			
Б. Печалба от обичайната дейност	764	221			
В. Извънредни разходи	19	-			
Г. Счетоводна печалба	746	221			
III. Разходи за данъци от печалбата	75	23			
IV. Други данъци от печалбата	2	(1)			
Д. Печалба	669	199			
Всичко разходи	14,109	12,646	Всичко приходи	14,109	12,646

Бургас, 19 март 2016

Съставител:

Лалка Добрева



Ръководител:

Данчо Панайотов

Одитор:

Стефан Коратов, д.е.с.



"ХЕЛИКОН" АД
ЕИК: 147109395

ОТЧЕТ
за паричните потоци
за 2015 година

ПОКАЗАТЕЛИ	2015			2014		
	Постъп ления	Плаща ния	Нетен поток	Постъп ления	Плаща ния	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност	16,898	15,554	1,344	15,061	14,469	592
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	16,898	13,874	3,024	15,061	12,812	2,249
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1,658	(1,658)		1,533	(1,533)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		22	(22)		80	(80)
Други парични потоци от основна дейност			-		25	(25)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни			-		18	(18)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-		1	(1)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност	-	120	(120)	-	22	(22)
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		120	(120)		22	(22)
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания		-	-		-	-
В. Парични потоци от финансова дейност	8	264	(256)	-	38	(38)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	8	-	8		-	-
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		236	(236)		31	(31)
Плащания на задължения по лизингови договори		28	(28)		6	(6)
Други парични потоци от финансова дейност			-		1	(1)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	16,906	15,938	968	15,061	14,529	532
Д. Парични средства в началото на периода			1,425			893
Е. Парични средства в края на периода			2,393			1,425

Бургас, 19 март 2016

Съставител:

Лалка Добрева

Ръководител:

Данчо Панайотов

Одитор:

Стефан Коратов, д.с.с.



"ХЕЛИКОН" АД
ЕИК: 147109395

ОТЧЕТ
за собствения капитал
към 31.12.2015 год.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Резерви		Неразпределена печалба - минали години	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Законови	Други резерви			
1. Собствен капитал в началото на годината	450	45	1,110	200		1,805
2. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:			(200)			(200)
3. Финансов резултат за годината					669	669
4. Разпределение на печалба			200	(200)		-
5. Покриване на загуба						-
6. Последващи оценки на активи						-
7. Други изменения в капитала			(6)			(6)
8. Собствен капитал в края на годината	450	45	1,104	-	669	2,268

Бургас, 19 март 2016

Съставител:

Лалка Добрева



Ръководител:

Данчо Панайотов

Одитор:

Стефан Коратов, д.е.с.



I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

„Хеликон” АД е регистрирано по фирмено дело 4087 от 2006 г. в Бургаския окр.съд и е пререгистрирано в Търговския регистър.

Предмет на дейност: Търговия на дребно и едро с книги, вестници, канцеларски стоки, рекламни, информационни, програмни, издателски и други услуги.

Дружеството се управлява от Съвета на Директорите, и се представлява от Данчо Панайотов, изпълнителен директор.

Този индивидуален финансов отчет е одобрен от ръководството на дружеството на 31.03.2016 година.

II. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети от Министерския съвет на България (НСФОМСП). Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени като при необходимост е извършило съответните преизчисления или рекласификации, така както това е упоменато на съответните места по-нататък.

Този годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към датата на баланса. Всички данни за 2014 и за 2015 години са представени в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено друго.

През 2015 година не са настъпили промени в счетоводните политики

2.2. Сравнителни данни

При необходимост някои от перата в счетоводния баланс, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2014 година, които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за отчетната 2015 година.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложимите счетоводни стандарти изискват от ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.4. Парични единици в чуждестранна валута

Функционалната валута на дружеството е българският лев, който е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1,95583 лв. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва като се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във лева, като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден.

Към 31 декември те се оценяват в български лева по заключителния обменен курс на БНБ. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.5. Данъчно облагане

За 2014 и 2015 г. дружеството е субект на корпоративно данъчно облагане при данъчна ставка в размер на 10 % върху облагаемата печалба.

Дружеството прилага балансовия метод за отчитане на временните данъчни разлики, при който те се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степенята, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

2.6. Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

2.7. Справедливи стойности

Дружеството оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, за които съществуват котировки на пазарни цени. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, както и кредитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизуема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения), поради което тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата.

При дългосрочните предоставени заеми приблизителната оценка на справедливата им стойност е чрез дисконтирането на техните бъдещи парични потоци на база на усреднени пазарни лихвени проценти към датата на баланса.

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства и икономическа среда в България представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовите отчети.

III. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ОТЧЕТА

Дружеството е възприело счетоводна политика, при която наличните към 31 декември активи и пасиви се класифицират в счетоводния баланс като нетекущи и текущи.

3.1. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

3.1.1. Нетекущи материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност, допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Ежегодно към датата на баланса ръководството на дружеството анализира индикации за наличие на евентуална обезценка на дълготраен материален актив, и ако са налице такива, се извършва сравняване на възстановимата стойност на актива, с балансовата му стойност и последната се коригира до възстановимата, ако я превишава.

Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато те превишават 500 лв.

Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, за който се отнасят.

Придобитите по финансов лизинг дълготрайни материални активи се отчитат по същия ред, по който се отчитат собствените материални активи.

3.1.2. Нетекущи нематериални 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 и евентуалните обезценки.

3.1.3. Амортизация на нетекущите активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизации не се начисляват на земите и на дълготрайните активи, които са в процес на изграждане. Амортизационните норми, са определени от ръководството в съответствие с полезния живот на съответните групи дълготрайни активи.

По групи активи са прилагани следните норми:

Групи дълготрайни активи	2015	2014
Сгради, конструкции и съоръжения	4 %	4 %
Машини и оборудване	25 %	25%
Транспорти средства, пътища и площадки	25 %	25 %
Други дълготрайни материални активи	15 %	15 %
Компютри, софтуер и право на ползване	50 %	50%

В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

3.1.4. Дългосрочните инвестиции се оценяват и се представят по цена на придобиване като периодично се тестват за обезценка. Обезценката се начислява в отчета за приходите и разходите, така че да отразява възстановимата стойност на направената инвестиция.

3.1.5. Дългосрочните вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2015 г. и са намалени с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания. На база на преглед на вземанията към края на годината се извършва преценка за загубите от обезценка и несъбираемост. Обезценката се начислява, когато са налице обективни доказателства, че дружеството няма да бъде в състояние да събере номиналната стойност на възникналите вземания в съответствие с условията по сделката.

3.2. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

3.2.1. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване, а оценката на потреблението им е извършвана по метода на конкретната цена. Готовата продукция се оценява по стойността на основните производствени разходи. В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.

3.2.2. Краткосрочните вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2015 г.

3.2.3. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута - по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2015 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари по банкови сметки, в касата на дружеството, както и невъзстановените суми от подотчетни лица.

3.3. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

3.3.1. Основният капитал на дружеството е разпределен на 450 000 бр. обикновени поименни акции с номинална стойност 1 лев всяка. Той е изцяло внесен и съответства на актуалната търговска регистрация на дружеството.

3.3.2. Законов резерв от 45 хил. лева е формиран от неразпределената печалба, съгл. изискванията на Търговския закон.

3.3.3. Другите резерви в размер на 1104 хил лева са от същия източник.

3.3.4. Неразпределена печалба - няма

3.3.5. Финансовия резултат за 2015 год. е нетна печалба в размер на 669 хил.лева.

3.4. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Дългосрочните и краткосрочните задължения са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2015 г. Лихвоносните банкови заеми първоначално се отчитат по стойност на възникване, намалена със съответните разходи по отпускане на заемите.

Частта от заемите, дължима в рамките на 12 месеца от датата на баланса се класифицира като текущи задължения, а частта дължима след 12 месеца от датата на баланса се представя като нетекущи задължения.

Дългосрочните задължения на дружеството включват: задължения по лизингови договори и лихви по получени аванси.

Краткосрочните задължения са основно към доставчици, към персонала и свързаните с тях осигурители и към бюджета.

Дружеството няма просрочени задължения.

3.5. ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приходите от продажбите 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 причинна и следствена връзка между тях.

Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по курс на БНБ към датата на признаването им в отчета за приходите и разходите.

IV. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

4.1. Нетекущи материални активи

хил. лв.

	Земя	Сгради	Машини, оборудване, апаратура	Транс- портни средства	Аванси и ДМА в процес на изграждане	Други ДМА	Общо ДМА
Отчетна стойност:							
Салдо на 1.01.2015	751	643	195	235	0	540	2364
Постъпили			6	23	2	61	92
Излезли			1		0	0	1
Салдо на 31.12. 2015	751	643	200	258	2	601	2455
Натрупана амортизация:							
Салдо на 1.01.2015	0	97	149	179		295	720
Амортизация за 2015		28	26	36		73	163
Отписана амортиз-я 2015			1			0	1
Натрупана амортизация:	0	125	174	215	0	368	882
Салдо на 31.12. 2015							
Балансова стойност на 31 декември 2015	751	518	26	43	2	233	1573
Балансова стойност на 31 декември 2014	751	546	47	56	0	245	1645

4.2. Нетекущи нематериални активи

хил. лв.

Програмни продукти

Отчетна стойност:

Салдо на 1 януари 2015	384
Постъпили	28
Излезли	-
Салдо на 31 декември 2015	412
Натрупана амортизация:	
Салдо на 1 януари 2015	324
Амортизация за периода	27
Амортизация на излезлите	-
Салдо на 31 декември 2015	351
Балансова стойност на 31 декември 2015	61
Балансова стойност на 31 декември 2014	60

4.3. Отсрочени данъчни активи

хил. лв.

31.12. 2015 31.12.2014

В началото на периода	11	9
Начислени/(обратно проявление) за периода	-6	1
В края на периода	5	10

V. ТЕКУЩИ АКТИВИ

5.1. Материални запаси

хил. лв.

31.12. 2015 31.12.2014

Стоки	447	595
Материали		
Предоставени аванси	18	26
Общо	465	621

5.2. Вземания и предоставени аванси

хил. лв.

31.12. 2015 31.12.2014

Вземания от клиенти и доставчици	67	134
Други вземания	16	32
Общо	83	166

5.3. Парични средства

хил. лв.

31.12. 2015 31.12.2014

Парични средства в брой	132	370
Парични средства по безсрочни сметки	2261	1055
Общо	2393	1425

VI. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

6.1. Дългосрочни задължения

хил. лв.

31.12. 2015 31.12.2014

Задължения към финансови предприятия	21	49
Получени аванси	67	96
Други задължения		17
Общо	88	162

6.2. Текущи задължения

хил. лв.

	31.12. 2015	31.12.2014
Задължения по текущи банкови кредити		
Задължения към доставчици	1751	1600
Данъчни задължения	272	165
Задължения към персонала	96	88
Задължения за социални и здравни осигуровки	33	30
Други краткосрочни задължения	83	98
Общо	2235	1981

VII. ПРИХОДИ

7.1. Приходи от продажби

	31.12. 2015	хил. лв. 31.12.2013
Приходи от продажба на стоки	13994	12531
Приходи от услуги	81	67
Общо	14075	12598

7.2. Други приходи от дейността

	31.12. 2015	хил. лв. 31.12. 2014
Приходи от продажби на дълготрайни активи		
Други приходи	31	48
Общо	31	48

VIII. РАЗХОДИ

8.1. Разходи за външни услуги

	31.12. 2015	хил. лв. 31.12. 2014
Разходи за ремонт	358	140
Разходи за застраховки	29	26
Разходи за наеми	994	965
Разходи за комуникационни услуги	419	356
Разходи за реклама	365	300
Разходи за правни консултации	8	4
Разходи за независим финансов одит	5	5
Разходи за консултантски услуги	20	23
Разходи за други външни услуги	311	430
Общо	2509	2500

8.2. Разходи за персонала

	31.12. 2015	хил. лв. 31.12.2014
Разходи за заплати	1376	1229
Разходи за социално осигуряване	226	266
Разходи по неизползвани отпуски и пенсиониране		
Общо	1602	1495

8.3. Разходи за амортизация

	31.12. 2015	хил. лв. 31.12.2014
Разходи за амортизация	190	214
Общо	190	214

8.4. Други оперативни разходи

	хил. лв.	
	31.12. 2015	31.12.2014
Разходи за командировки	26	26
Разходи по социални и представителни мероприятия		
Балансова стойност на продадените активи	8923	8100
Други разходи	42	47
Общо	8991	8173

8.5. Финансови приходи и разходи

	хил. лв.	
	31.12. 2015	31.12.2014
Финансови разходи		
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	13	7
Разходи за лихви и други финансови разходи	39	36
Общо	52	43

	хил. лв.	
	31.12. 2015	31.12.2014
Финансови приходи		
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия		
Други лихви и финансови приходи	0	0
Общо	0	0

8.6. Разходи за данъци върху печалбата

	хил. лв.	
	31.12. 2015	31.12.2014
Финансов резултат за периода	746	221
Дължим данък по приложимата данъчна ставка	75	23
Нетен ефект от постоянни данъчни разлики		-1
Разходи за данъци върху печалбата	75	22

IX. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Ръководството на дружеството текущо идентифицира, измерва и наблюдава финансовите рискове с помощта на различни контролни механизми, за да определи адекватни търговски отстъпки и да оцени адекватно формите на поддържане на свободни ликвидни средства и цената на привлечените средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

9.1. Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото сделките на дружеството обикновено са деноминирани в български лева и/или в евро. То не поддържа значителна валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и от еврото.

9.2. Лихвен риск

Дружеството ползва краткосрочни и дългосрочни търговски кредити, които биха предизвикали възникване на лихвен риск. Лихвените проценти по договорите за кредит и за финансов лизинг се определят от общите икономически и финансови условия в

страната. Ръководството на дружеството не счита, че съществуват допълнителни значими рискове от промяна в лихвените проценти извън общоприетите за съществуващата среда.

9.3. Ценови риск

Дружеството не е изложено на значим ценови риск, защото неговите приходи се образуват на основата на пазарни цени и отразяват всяка промяна във финансовите условия на отрасъла.

9.4. Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства на дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

9.5. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативна ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на дейността си.

Х. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

10.1. Свързани лица

За целта на изготвянето на този финансов отчет служители на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях се третираят като свързани лица.

През 2015 Хеликон АД е извършвал сделки с дъщерното дружество „ЛиРА.БГ ООД, съгласно търговски договори, свързани с реклама и издаване на списание „Книжарница“, а също така и търговско представителство на дружеството. Общият нетен оборот с ЛИРА.БГ ООД за 2015 година е в размер на 285 хил. лева.

През 2015 Хеликон АД е извършвал сделки по търговски договори с „Фабула Либри“ ООД. Услугите са свързани с поддръжката на софтуера и хардуера на Хеликон АД, както и разработване и изграждане на нови модули и системи. Общият нетен оборот за 2015 между Хеликон АД и Фабула Либри ООД е в размер на 155 хил. лева.

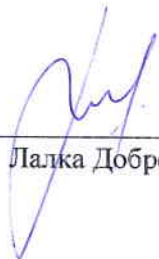
През 2015 г. Хеликон АД е извършвал сделки и със Сдружение „Общество за култура на четенето и писането в България“, чийто съучредител е. Сдружението е с нестопанска цел и организира провеждането на Фестивала „Четящият човек“, както и връчването на наградата „Хеликон“. Оборътът между двете дружества е в размер на 7500 лева.

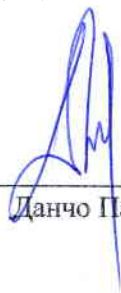
10.2. Събития след датата на финансовия отчет

След датата на този отчет не са настъпили събития, които да дадат съществено отражение върху качеството на информацията в него.

10.3. Действащо предприятие

Този финансов отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо в обозримо бъдеще.

Съставител: 
Лалка Добрева

Изпълнителен директор: 
Данчо Панайотов



31.03.2016
Бургас

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

през 2015 г.

I. Обща информация за дружеството:

„Хеликон” АД, е учредено в гр. Бургас на 11.12.2006

Основния капитал на дружеството се състои от 450 000 обикновени поименни акции с номинална стойност на всяка акция 1 лев и е разпределен по равно между неговите четири акционери – физически лица

Дружеството е с едностепенна система на управление - Съвет на директорите със състав към 31.12.2015 г.:

- Гинка Стоилова Панайотова - председател и членове:
- Данчо Димитров Панайотов
- Добромир Данчев Панайотов и
- Стоил Данчев Панайотов

Изпълнителен директор и представляващ Дружеството е Данчо Панайотов.

Основният предмет на дейност на „Хеликон” АД е търговия на дребно и едро с книги, вестници канцеларски стоки, като наред с това незначителна част от приходите на дружеството идват от рекламни, информационни, програмни, издателски и др. услуги.

Дружеството няма клонове, регистрирани в страната и чужбина.

През 2015 г. Хеликон АД упражняваше дейността си в 15 града на страната:

Благоевград

Бургас, София, Пловдив, Варна, Русе, Стара Загора, Велико Търново, Сливен, Габрово, Добрич, Кюстендил, Кърджали, Плевен и Шумен.

II. Икономически резултати от дейността на “Хеликон” АД за 2015г.

2.1. Човешки ресурси

Персоналът на дружеството наброява 132 души, в това число - 8 в отпуск „бременност и раждане”. Наличният личен състав е с много добра квалификация.

В процеса на работа се привличат и външни автори, анализатори и коментатори в различни области, в зависимост от възникналите нужди.

2.2. Анализ и структура на приходите и разходите

Приходи от продажби

Основният дял от приходите на Дружеството е от продажба на стоки (книги), представляващи 99 % от общия размер на приходите.

Приходите от продажби бележат ръст, в сравнение с приходите, реализирани през 2014 година, което се дължи най – вече на разработването на по-новите обекти в София, Пловдив, Русе, Търново и др., както и на нарастването на цените на книгите.

Структурата на приходите се формира от :

продажба на стоки – 13 994 хил.лева;

услуги (рекламни услуги в списание Книжарница) – 81 хил.лева;

други приходи – 31 хил.лева;

фин.приходи (от курсови разлики) – 2 хил.лева;

Извънредни приходи – 1 хил.лева.

“ХЕЛИКОН” АД

Бургас, пл. „Тройката” № 4.

Разходите за основна дейност са в размер на 13 363 хил. лв. и са свързани основно с търговската дейност на Дружеството, а именно:

За външни услуги – 2509 хил.лева;

За заплати и осигуровки – 1602 хил.лева;

Амортизации – 190 хил.лева;

Балансова стойност на продадените активи (стоки) – 8 923 хил.лева

Финансови разходи – 52 хил.лева.

2.3. Финансови резултати

„Хеликон” АД завърши финансовата 2015 г. с нетна печалба от 669 хил.лв.

2.4 Преглед на дейността през 2015

През 2015 година Дружеството обслужва общо 4 лизингови договори - 2 с „Автомотор Корпорация” АД и 2 с „Интерлийз Ауто” ЕАД.

Общата сума на задълженията по договори за лизинг към 31.12.2015 година е 21 хил. лв.

През 2015 година Хеликон АД няма сключени договори за заем на парични средства.

Към края на годината неизплатени остават лихви, в размер на 67 хил.лв.

„Хеликон” АД няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството.

През отчетния период, „Хеликон” АД не е отпуснал кредити .

2.5 Друга информация за финансовата 2015 година

- Няма придобити собствени акции в нарушение на ТЗ.
- През 2015 година „Хеликон” АД изплати за първи път дивиденди на акционерите.
- През 2015 година „Хеликон” АД стана собственик на 100% от капитала на ЛИРА.БГ ЕООД

III. Намерения за бъдещото развитие на дружеството

През 2016 г. усилията на дружеството ще бъдат насочени към:

- Повишаване на качеството на предлагане и обслужване на нашите клиенти, в книжарниците и в сайта на Хеликон АД;
- Оптимизиране на връзките и заявяването на стоки, между отделните книжарници и логистичен център Казичене.
- Съкращаване на логистичните разходи при движението на книгите и другите стоки между обектите на Хеликон АД.
- Оптимизиране работата на съществуващите обекти, както и откриване на нови, което не изключва и закриване на част от нерентабилните обекти;
- Оптимизиране на екипа на дружеството и непрестанна работа по неговото професионално израстване. Насърчаване и поощряване на добрите и нестандартните решения, на творчеството и изявата;
- Постоянно обновяване на съществуващите книжарници, и поддържане интереса на клиентите, развитие на нови функционалности и разработване на платформа за търговия;

“ХЕЛИКОН” АД

Бургас, пл. „Тройката” № 4.

- Нарастване на приходите от продажбите по интернет , както и съкращаване на сроковете за достигане на книгата до клиента;
- Усъвършенстване на системата и увеличаване дела на приходите от продажба на електронни книги;
- Съкращането на сроковете и оптимизиране на разходите по доставките на книги от и за ЕС;
- Друго важно намерение е да продължи изграждането отдел продажби с цел да се запази тенденцията на нарастване на приходите и съответно реализиране на по-добра възвръщаемост на собствения капитал.

IV.Основни рискове, специфични за дейността на дружеството:

- Разширяващата се нелоялната конкуренция на много участници на пазара на книгата , както и издатели;
- Намалялата покупателна способност на населението и особено в някои региони на страната;
- Зависимостта от наемодателите - влиянието на този риск е основен и се изразява във високите и ежегодно индексирани наеми на обектите, в които е разположена дейността на дружеството;
- Риск от растящи цени на услугите по доставянето и транспортирането на пратките до различните обекти на дружеството, както и до клиентите;

V. Действащо предприятие

Този финансов отчет е изготвен под презумпцията за действащо предприятие.

31.03.2016.
Гр.Бургас

Изпълнителен директор:


/Данчо Д.Панайотов/