

## **КО ОДИТ ООД**

*Одиторско предприятие*

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

*Член на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България*

---

### **ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**

**До акционерите на**

**ХЕЛИКОН АД**

**Бургас**

#### **Мнение**

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ХЕЛИКОН АД, съдържащ счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал към 31 декември 2016 година и отчет за паричните потоци за годината, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г., финансовите резултати от дейността му и паричните му потоци за годината, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

#### **База за изразяване на мнение**

Ние извършихме одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството, по смисъла на Етичния кодекс на професионалните счетоводители, издаден от Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители и на етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит и изпълнихме нашите етични отговорности в съответствие с тях.

Ние смятаме, че одиторските доказателства, получени от нас са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

#### **Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него**

В съответствие с изискванията на чл.39 от Закон за счетоводството (в сила до 01.01.2016 г.), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за 2016 година. Отговорността за изготвянето на този доклад се носи от ръководството на дружеството. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за годината и нашия одиторски доклад върху него. Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

---

**Бургас 8000, ул. „Цар Симеон I“ № 63**

Tel./fax: +35956 84 39 63

URL: [www.audit.bg](http://www.audit.bg)

E-mail: [stefan.koradov@gmail.com](mailto:stefan.koradov@gmail.com)

Mobile: +359888 21 30 30

## **КО ОДИТ ООД**

*Одиторско предприятие*

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

*Член на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България*

---

Нашата отговорност във връзка с одита на финансовия отчет се състои в това, да се запознаем с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за 2016 година и да преценим, дали той е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

### **Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството**

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на годишния доклад за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на ИДЕС, утвърдени на 29.11.2016 година. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на годишния доклад за дейността, с цел да ни подпомогнат във формиране на становище, относно това дали информацията в него включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството.

### **Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството**

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за 2016 година, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността за 2016 година е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

### **Отговорности на ръководството за финансовия отчет**

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приети от МС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима, за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие и оповестява, когато това е приложимо, въпроси, свързани с тази му способност, използвайки счетоводната база за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако то на практика няма реалистична алтернатива, освен да го направи.

## КО ОДИТ ООД

Одиторско предприятие

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

Член на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България

### Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това, дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит.

Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали се дължат на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол;
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството;
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството;
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на предположението за действащо предприятие и на базата на получените одиторски доказателства, за това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения в способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай, че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си.

## КО ОДИТ ООД

Одиторско предприятие

**Стефан Коратов**, д.е.с., регистриран одитор

Член на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България

- Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие;
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет показва основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.
- Ние обсъждаме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

  


---

Стефан Коратов,  
Регистриран одитор

27.04.2017

Бургас

**"ХЕЛИКОН" АД**  
**ЕИК: 147109395**

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
**към 31.12.2016 година**

ХИЛ. ЛВ

ХИЛ. ЛВ

АКТИВ	ХИЛ. ЛВ		ПАСИВ	ХИЛ. ЛВ	
	2016	2015		2016	2015
<b>А. Нетекущи активи</b>	<b>1,669</b>	<b>1,649</b>	<b>А. Собствен капитал</b>	<b>2,683</b>	<b>2,268</b>
<b>I. Нематериални активи</b>	<b>88</b>	<b>61</b>			
Концесии, патенти, лицензии и други права	88	61	<b>I. Записан капитал</b>	<b>450</b>	<b>450</b>
Предоставени аванси	-	-			
<b>II. Дълготрайни материални активи</b>	<b>1,576</b>	<b>1,573</b>	<b>II. Резерви</b>	<b>1,618</b>	<b>1,149</b>
Земи	751	751	Законови резерви	45	45
Сгради	490	518	Други резерви	1,573	1,104
Машини, оборудване и апаратура	24	26	<b>III. Неразпределена печалба</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Съоръжения и други	274	276	<b>IV. Текуща печалба</b>	<b>615</b>	<b>669</b>
Предоставени аванси	37	2			
<b>III. Дългосрочни финансови активи</b>	<b>-</b>	<b>10</b>	<b>Б. Задължения</b>	<b>2,124</b>	<b>2,323</b>
Акции и дялове в предприятия на група	-	10	Дългосрочни - над 1 година	55	88
<b>IV. Отсрочени данъци</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	Текущи - до 1 година, в т.ч.:	<b>2,069</b>	<b>2,235</b>
<b>Б. Текущи активи</b>	<b>3,136</b>	<b>2,941</b>	Задължения към банки - дългосрочни:	16	21
<b>I. Материални запаси</b>	<b>380</b>	<b>465</b>	Получени аванси - дългосрочни:	39	67
Стоки	362	447	Текущи задължения към доставчици	1,634	1,751
Предоставени аванси	18	18	Текущи задължения към персонала	118	96
<b>II. Вземания</b>	<b>91</b>	<b>83</b>	Осигурителни задължения - текущи:	39	33
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	60	67	Данъчни задължения - текущи	231	272
Други вземания:	31	16	Други задължения - текущи	47	83
<b>III. Парични средства, в т.ч.:</b>	<b>2,665</b>	<b>2,393</b>			
Касови наличности в лева	135	132			
Разплащателни сметки	2,530	2,261			
<b>В. Разходи за бъдещи периоди</b>	<b>2</b>	<b>1</b>			
<b>СУМА НА АКТИВА</b>	<b>4,807</b>	<b>4,591</b>	<b>СУМА НА ПАСИВА</b>	<b>4,807</b>	<b>4,591</b>

Бургас, 30 март 2017

Съставител:

Лалка Добрева



Ръководител:

Данчо Панайотов

Одитор:

Стефан Коратов, д.е.с.  
Регистриран одитор







**"ХЕЛИКОН" АД**  
**ЕИК: 147109395**

**О Т Ч Е Т**  
**ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**  
**за 2016 година**

РАЗХОДИ	ХИЛ. ЛВ		ПРИХОДИ	ХИЛ. ЛВ	
	2016	2015		2016	2015
<b>A. РАЗХОДИ</b>	<b>12,703</b>	<b>13,362</b>	<b>A. ПРИХОДИ</b>	<b>13,386</b>	<b>14,108</b>
<b>I. Разходи за оперативната дейност</b>	<b>12,703</b>	<b>13,292</b>	<b>I. Приходи от оперативната дейност</b>	<b>13,338</b>	<b>14,075</b>
<b>I.1. Разходи за материали и външни услуги</b>	<b>2,379</b>	<b>2,509</b>	<b>I.1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:</b>	<b>13,338</b>	<b>14,075</b>
- суровини и материали			- стоки	13,303	13,994
- външни услуги	2,379	2,509	- услуги	35	81
<b>I.2. Разходи за персонала, в т.ч.:</b>	<b>1,803</b>	<b>1,602</b>	<b>I.2. Други приходи:</b>	<b>43</b>	<b>31</b>
- разходи за вознаграждения	1,546	1,376	<b>II. Финансови приходи</b>	<b>5</b>	<b>2</b>
- разходи за осигуровки	257	226	Други лихви и финансови приходи	5	2
<b>I.3. Разходи за амортизация:</b>	<b>171</b>	<b>190</b>			
<b>I.4. Други разходи, в т.ч.:</b>	<b>8,309</b>	<b>8,991</b>			
Балансова ст-т на продадените активи	8,216	8,923			
<b>II. Финансови разходи</b>	<b>41</b>	<b>70</b>			
Отрицателни курсови разлики	2	13			
Разходи за лихви и др. финанс. разходи	39	57			
<b>Б. Печалба от обичайната дейност</b>	<b>683</b>	<b>746</b>			
<b>В. Извънредни разходи</b>					
<b>Г. Счетоводна печалба</b>	<b>683</b>	<b>746</b>			
<b>III. Разходи за данъци от печалбата</b>	<b>68</b>	<b>75</b>			
<b>IV. Други данъци от печалбата</b>		<b>2</b>			
<b>Д. Печалба</b>	<b>615</b>	<b>669</b>			
<b>Всичко разходи</b>	<b>13,386</b>	<b>14,108</b>	<b>Всичко приходи</b>	<b>13,386</b>	<b>14,108</b>

Бургас, 30 март 2017

Съставител:

Лалка Добрева



Ръководител:

Данчо Панайотов

Одитор:

Стефан Коратов, д.с.с.

Регистриран одитор







**"ХЕЛИКОН" АД**  
**ЕИК: 147109395**

**ОТЧЕТ**  
**за паричните потоци**  
**за 2016 година**

ПОКАЗАТЕЛИ	2016			2015		
	Постъп ления	Плаща ния	Нетен поток	Постъп ления	Плаща ния	Нетен поток
<b>А. Парични потоци от основна дейност</b>	<b>16,022</b>	<b>15,507</b>	<b>515</b>	<b>16,898</b>	<b>15,554</b>	<b>1,344</b>
Парични потоци от търговски контрагенти	16,022	13,481	2,541	16,898	13,874	3,024
Парични потоци по трудови вознаграждения		1,849	(1,849)		1,658	(1,658)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		118	(118)		22	(22)
Други парични потоци от основна дейност		29	(29)			-
Парични потоци от лихви,, дивиденди и др. под.		30	(30)			-
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>	<b>10</b>	<b>6</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>120</b>	<b>(120)</b>
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		6	(6)		120	(120)
Парични потоци от бизнес комбинации	10		10			-
<b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>	<b>-</b>	<b>247</b>	<b>(247)</b>	<b>8</b>	<b>264</b>	<b>(256)</b>
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		-	-	8	-	8
Парични потоци от лихви, дивиденди и др. под.		231	(231)		236	(236)
Плащания на задължения по лизингови договори		16	(16)		28	(28)
<b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>	<b>16,032</b>	<b>15,760</b>	<b>272</b>	<b>16,906</b>	<b>15,938</b>	<b>968</b>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>			<b>2,393</b>			<b>1,425</b>
<b>Е. Парични средства в края на периода</b>			<b>2,665</b>			<b>2,393</b>

Бургас, 30 март 2017

Съставител:

  
 Лалка Добрева



Ръководител:

  
 Данчо Панайотов

Одитор:

Стефан Коратов  
 Регистриран одитор





# "ХЕЛИКОН" АД

ЕИК: 147109395

## ОТЧЕТ за собствения капитал към 31.12.2016 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	1,104	669		2,268
2. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:						-
3. Финансов резултат за годината					615	615
4. Разпределение на печалба			469	(669)		(200)
5. Покриване на загуба						-
6. Последващи оценки на активи						-
7. Други изменения в капитала						-
8. Собствен капитал в края на годината	450	45	1,573	-	615	2,683

Бургас, 30 март 2017

Съставител:

Лалка Добрева



Ръководител:

Данчо Панайотов

Одитор:

Стефан Коратов, д.е.с.  
Регистриран одитор



