

"ХЕЛИКОН" АД

ЕИК: 147109395

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За 2017 година

Одиторски доклад

Счетоводен баланс

Отчет за приходите и разходите

Отчет за паричните потоци

Отчет за Собствения капитал

Приложение

Годишен доклад за дейността

Бургас, 30 март 2018

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 към 31 декември 2017 година, съдържащ счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, както и приложение към финансовия отчет, с 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 2017 г., финансовите резултати от дейността му и паричните му потоци за годината, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС).

База за изразяване на мнение

Ние извършихме одита 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, ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за 2017 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.

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 2017 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.

Бургас 8000, ул. „Цар Симеон I“ № 63

www.stefankoradov.com

+359888213030

E-mail: stefan.koradov@gmail.com

КО ОДИТ ООД

Одиторско предприятие

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

Член на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България

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 изискванията по МОС, съгласно Указанията на ИДЕС, от 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 2017 година, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността за 2017 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.

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

КО ОДИТ ООД

Одиторско предприятие

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

Член на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България

- 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;
 - достигаем 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.
 - 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 Корадов,
Регистриран одитор

18.05.2018

Бургас

"ХЕЛИКОН" АД
ЕИК: 147109395

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31.12.2017 година

ХИЛ. ЛВ

ХИЛ. ЛВ

АКТИВ	ХИЛ. ЛВ		ПАСИВ	ХИЛ. ЛВ	
	2017	2016		2017	2016
A. Нетекущи активи	1,780	1,669	A. Собствен капитал	3,162	2,683
I. Нематериални активи	175	88			
Концесии, патенти, лицензии и други права	175	88	I. Записан капитал	450	450
Предоставени аванси	-	-			
II. Дълготрайни материални активи	1,600	1,576	II. Резерви	2,033	1,618
Земи	751	751	Законови резерви	45	45
Сгради	461	490	Други резерви	1,988	1,573
Машини, оборудване и апаратура	22	24	III. Неразпределена печалба	-	-
Съоръжения и други	366	274	IV. Текуща печалба	679	615
Предоставени аванси	-	37			
III. Дългосрочни финансови активи	-	-	Б. Задължения	2,562	2,124
Акции и дялове в предприятия на група	-	-	Дългосрочни - над 1 година	20	55
IV. Отсрочени данъци	5	5	Текущи - до 1 година, в т.ч.:	2,542	2,069
Б. Текущи активи	3,942	3,136	Задължения към банки - дългосрочни:	9	16
I. Материални запаси	407	380	Получени аванси - дългосрочни:	11	39
Стоки	387	362	Текущи задължения към доставчици	2,016	1,634
Предоставени аванси	20	18	Текущи задължения към персонала	148	118
II. Вземания	75	91	Осигурителни задължения - текущи:	53	39
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	48	60	Данъчни задължения - текущи	280	231
Други вземания:	27	31	Други задължения - текущи	45	47
III. Парични средства, в т.ч.:	3,460	2,665			
Касови наличности в лева	172	135			
Разплащателни сметки	3,288	2,530			
В. Разходи за бъдещи периоди	2	2			
СУМА НА АКТИВА	5,724	4,807	СУМА НА ПАСИВА	5,724	4,807

Бургас, 30 март 2018

Съставител:

Лалка Добрева

Одитор:

Стефан Коръков, д.г.
Регистриран одитор



Димчо Панайотов

"ХЕЛИКОН" АД

ЕИК: 147109395

**ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2017 година**

ХИЛ. ЛВ

ХИЛ. ЛВ

РАЗХОДИ	ХИЛ. ЛВ		ПРИХОДИ	ХИЛ. ЛВ	
	2017	2016		2017	2016
А. РАЗХОДИ	13,404	12,703	А. ПРИХОДИ	14,159	13,386
I. Разходи за оперативната дейност	13,404	12,703	I. Приходи от оперативната дейност	14,127	13,338
1.1. Разходи за материали и външни услуги	2,451	2,379	1.1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	14,127	13,338
- суровини и материали			- стоки	14,114	13,303
- външни услуги	2,451	2,379	- услуги	13	35
1.2. Разходи за персонала, в т.ч.:	2,089	1,803	1.2. Други приходи:	30	43
- разходи за възнаграждения	1,784	1,546	II. Финансови приходи	2	5
- разходи за осигуровки	305	257	Други лихви и финансови приходи	2	5
1.3. Разходи за амортизация:	198	171			
1.4. Други разходи, в т.ч.:	8,619	8,309			
Балансова ст-т на продадените активи	8,545	8,216			
II. Финансови разходи	47	41			
Отрицателни курсови разлики	2	2			
Разходи за лихви и др. финанс. разходи	45	39			
Б. Печалба от обичайната дейност	755	683			
В. Извънредни разходи					
Г. Счетоводна печалба	755	683			
III. Разходи за данъци от печалбата	76	68			
IV. Други данъци от печалбата					
Д. Печалба	679	615			
Всичко разходи	14,159	13,386	Всичко приходи	14,159	13,386

Бургас, 30 март 2018

Съставител:

Лалко Добрева



Главноудител:

Димчо Панайотов

Одитор:

Стефан Коралин
Регистриран одитор

"ХЕЛИКОН" АД

ЕИК: 147109395

**ОТЧЕТ
за собствения капитал
към 31.12.2017 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	1,573		615	2,683
2. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:						-
3. Финансов резултат за годината					679	679
4. Разпределение на печалба			415		(615)	(200)
5. Покриване на загуба						-
6. Последващи оценки на активи						-
7. Други изменения в капитала						-
8. Собствен капитал в края на годината	450	45	1,988	-	679	3,162

Бургас, 30 март 2018

Съставител:

Лалка Добрева



Ръководител:

Данчо Панайотов

Одитор:

Стефан Коралов, д.е.р.
Регистриран одитор

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

„Хеликон“ АД е регистрирано по фирмено дело 4087 от 2006 г. в Бургаския окр.суд 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 31.03.2018 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 2016 и за 2017 години са представени в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено друго.

През 2017 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 2016 година, които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за отчетната 2017 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.

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

Амортизацията 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	2017	2016
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 2017 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 2017 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 2017 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 1988 хил лева са от същия източник.

3.3.4. Неразпределена печалба - няма

3.3.5. Финансовия резултат за 2017 год. е нетна печалба в размер на 679 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 2017 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, обрудване, апаратура	Транспортни средства	Аванси и ДМА в процес на изграждане	Други ДМА	Общо ДМА
Отчетна стойност:							
Салдо на 1.01.2016	751	643	212	264	37	653	2560
Постъпили			16	61	161	121	359
Излезли			14	0	198	35	247
Салдо на 31.12. 2016	751	643	214	325	0	739	2672
Натрупана амортизация:							
Салдо на 1.01.2017	0	153	188	205	0	438	984
Амортизация за 2017		29	18	26		64	137
Отписана амортизация 2017			14	0		35	49
Натрупана амортизация:	0	182	192	231	0	467	1072
Салдо на 31.12. 2017							
Балансова стойност на 01 януари 2017	751	490	24	59	37	215	1576
Балансова стойност на 31 декември 2017	751	461	22	94	0	272	1600

4.2. Нетекущи нематериални активи

хил. лв.

Програмни продукти

Отчетна стойност:

Салдо на 1 януари 2017

465

Постъпили

148

Излезли

1

Салдо на 31 декември 2017

612

Натрупана амортизация:

Салдо на 1 януари 2017

377

Амортизация за периода

61

Амортизация на излезлите

1

Салдо на 31 декември 2017

437

Балансова стойност на 31 януари 2017

88

Балансова стойност на 31 декември 2017

175

4.3. Отсрочени данъчни активи

хил. лв.

31.12. 2017

31.12.2016

В началото на периода

11

11

Начислени/(обратно проявление) за периода

-6

-6

В края на периода

5

5

V. ТЕКУЩИ АКТИВИ

5.1. Материални запаси

хил. лв.

31.12. 2017

31.12.2016

Стоки

387

362

Материали

Предоставени аванси

20

18

Общо

407

380

5.2. Вземания и предоставени аванси

хил. лв.

31.12. 2017

31.12.2016

Вземания от клиенти и доставчици

48

60

Други вземания

27

31

Общо

75

91

5.3. Парични средства

хил. лв.

31.12. 2017

31.12.2016

Парични средства в брой

172

135

Парични средства по безсрочни сметки

3288

2530

Общо

3460

2665

VI. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

6.1. Дългосрочни задължения

хил. лв.

31.12. 2017

31.12.2016

Задължения към финансови предприятия

9

16

Получени аванси

11

39

Други задължения

0

20

55

6.2. Текущи задължения

	31.12. 2017	хил. лв. 31.12.2016
Задължения по текущи банкови кредити		
Задължения към доставчици	2016	
Данъчни задължения		
Задължения към персонала		
Задължения за социални и здравни осигуровки		
Други краткосрочни задължения		
Общо	2542	2069

VII. ПРИХОДИ

7.1. Приходи от продажби

	31.12. 2017	хил. лв. 31.12.2016
Приходи от продажба на стоки	14114	13303
Приходи от услуги	13	35
Общо	14127	13338

7.2. Други приходи от дейността

	31.12. 2017	хил. лв. 31.12. 2016
Приходи от продажби на дълготрайни активи		
Други приходи	30	43
Общо	30	43

VIII. РАЗХОДИ

8.1. Разходи за външни услуги

	31.12. 2017	хил. лв. 31.12. 2016
Разходи за ремонт	139	319
Разходи за застраховки	32	29
Разходи за наеми	1080	1041
Разходи за комуникационни услуги	400	352
Разходи за реклама	135	229
Разходи за правни консултации	7	17
Разходи за независим финансов одит	5	5
Разходи за консултантски услуги	28	28
Разходи за други външни услуги	625	359
Общо	2451	2379

8.2. Разходи за персонала

	31.12. 2017	хил. лв. 31.12.2016
Разходи за заплати	1784	1546
Разходи за социално осигуряване	305	257
Разходи по неизползвани отпуски и пенсиониране		
Общо	2089	1803

8.3. Разходи за амортизация

	31.12. 2017	хил. лв. 31.12.2016
Разходи за амортизация	198	171
Общо	198	171

8.4. Други оперативни разходи

	<i>хил. лв.</i>	
	31.12. 2017	31.12.2016
Разходи за командировки	32	50
Разходи по социални и представителни мероприятия		
Балансова стойност на продадените активи	8545	8216
Други разходи	42	43
Общо	8619	8309

8.5. Финансови приходи и разходи

	<i>хил. лв.</i>	
	31.12. 2017	31.12.2016
Финансови разходи		
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	2
Разходи за лихви и други финансови разходи	45	39
Общо	47	41

8.6. Финансови приходи

	<i>хил. лв.</i>	
	31.12. 2017	31.12.2016
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия		
Други лихви и финансови приходи	2	5
Общо	2	5

8.7. Разходи за данъци върху печалбата

	<i>хил. лв.</i>	
	31.12. 2017	31.12.2016
Финансов резултат за периода	755	683
Дължим данък по приложимата данъчна ставка	76	68
Нетен ефект от постоянни данъчни разлики		
Разходи за данъци върху печалбата	76	68

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.

X. 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 третираат като свързани лица.

През 2017 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 2017 година е в размер на 236 хил. лева.

През 2017 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 2017 между Хеликон АД и Фабула Либри ООД е в размер на 160 хил. лева.


През 2017 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 8 хил. 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: 
Далка Добрева

Изпълнителен директор: 
Данчо Панайотов

31.03.2018
Бургас



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

през 2017 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 31.12.2017 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 2017 г. Хеликон АД упражняваше дейността си в 21 града на страната:

Благоевград, Бургас, София, Пловдив, Варна, Велико Търново, Габрово, Добрич, Кюстендил, Кърджали, Русе, Стара Загора, Сливен, Плевен, Шумен, Боровец, Пазарджик, Ямбол, Хасково, Разград и Търговище. За пореден път през лято на 2017г., в рамките на около 3 месеца, Хеликон присъстваше и на книжния пазар в гр. Созопол, чрез своята мобилна книжарница.

II. Икономически резултати от дейността на “Хеликон” АД за 2017г.

2.1. Човешки ресурси

Персоналът на дружеството наброява 148 души, в това число - 4 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 спад, в сравнение с приходите, реализирани през 2015 година.

Структурата на приходите се формира от :

продажба на стоки – 14 114 хил.лева;

услуги – 13 хил.лева;

други приходи – 30 хил.лева;

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

Извънредни приходи – 0 хил.лева.

“ХЕЛИКОН” АД

Бургас, пл. „Тройката” № 4.

Разходите за основна дейност са в размер на 13 357 хил. лв. и са свързани основно с търговската дейност на Дружеството, а именно:

За външни услуги – 2451 хил.лева;

За заплати и осигуровки – 2089 хил.лева;

Амортизации – 198 хил.лева;

Балансова стойност на продадените активи (стоки) – 8 545 хил.лева

Финансови разходи – 47 хил.лева.

2.3. Финансови резултати

„Хеликон” АД завърши финансовата 2017 г. с нетна печалба от 679 хил.лв.

2.4 Преглед на дейността през 2017

Към 31.12.2017 година Хеликон АД има задължения по 1 договор за финансов лизинг с „Интерлийз Ауто” ЕАД и 1 за оперативен лизинг с Лизингова къща София Лизинг ЕАД.

Общата сума на задълженията по договори за лизинг към 31.12.2017 година е 9 хил. лв.

През 2017 година Хеликон АД няма сключени договори за заем на парични средства.

Към края на годината неизплатени остават лихви, в размер на 11 хил.лв.

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

2.5 Друга информация за финансовата 2017 година

- Няма придобити собствени акции в нарушение на ТЗ.

- През 2017 година „Хеликон” АД изплати дивиденди на акционерите.

III. Намерения за бъдещото развитие на дружеството

През 2018 г. усилията на дружеството ще бъдат насочени към:

- Преференциално внимание и разработване на новооткритите обекти през 2017, за да могат в кратко време да достигнат до оптималните си продажби.

- 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;

- 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;

“ХЕЛИКОН” АД

Бургас, пл. „Тройката” № 4.

- 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.
- Откриване на нови обекти в градове, в които Хеликон не присъства до сега.

IV. Основни рискове, специфични за дейността на дружеството:

- Разширяващата се нелоялната конкуренция на много участници на пазара на книгата , както и издатели;
- Намалената 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.

31.03.2018.
Гр.Бургас

Изпълнителен директор:




/Данчо Д.Панайотов/