

"ХЕЛИКОН" АД

ЕИК: 147109395

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За 2019 година

Одиторски доклад

Счетоводен баланс

Отчет за приходите и разходите

Отчет за паричните потоци

Отчет за Собствения капитал

Приложение

Годишен доклад за дейността

Бургас, 25 февруари 2020

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 2019 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 2019 год., 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 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 Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (вкл. Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. 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 Закона за счетоводството, ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за 2019 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 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.

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 изискваните по МОС, съгласно Указанията на ИДЕС. 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 2019 година, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността за 2019 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 резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране,

КО ОДИТ ООД

Одиторско предприятие

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

Член на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България

- 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 Коратов,
Регистриран одитор

09.07.2020

Бургас

"ХЕЛИКОН" АД
ЕИК: 147109395

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31.12.2019 година

хил. лв

хил. лв

АКТИВ	2019	2018	ПАСИВ	2019	2018
A. Нетекущи активи	540	549	A. Собствен капитал	1,583	1,483
I. Нематериални активи	114	142	I. Записан капитал	450	450
<i>Програмни продукти и други права</i>	<i>114</i>	<i>142</i>	II. Резерви	433	374
II. Дълготрайни материални активи	421	403	Законови резерви	45	45
<i>Машини, оборудване и апаратура</i>	<i>17</i>	<i>13</i>	Други резерви	388	329
<i>Съоръжения и други</i>	<i>404</i>	<i>390</i>	III. Текуща печалба	700	659
III. Отсрочени данъци	5	4			
Б. Текущи активи	3,862	3,547	Б. Задължения	2,822	2,616
I. Материални запаси	288	383	I. Дългосрочни задължения, в т.ч.:	44	5
<i>Стоки</i>	<i>255</i>	<i>356</i>	Към финансови предприятия	44	5
<i>Предоставени аванси</i>	<i>33</i>	<i>27</i>	II. Краткосрочни задължения, в т.ч.:	2,778	2,611
II. Вземания	78	83	Текущи задължения към доставчици	2,080	2,063
<i>Вземания от клиенти и доставчици, в т.</i>	<i>45</i>	<i>45</i>	Текущи задължения към персонала	167	144
<i>Други вземания:</i>	<i>33</i>	<i>38</i>	Осигурителни задължения - текущи:	65	55
III. Парични средства, в т.ч.:	3,496	3,081	Данъчни задължения - текущи	306	278
<i>Касови наличности в лева</i>	<i>113</i>	<i>103</i>	Други задължения - текущи	160	71
<i>Разплащателни сметки в лв</i>	<i>410</i>	<i>574</i>			
<i>Разплащателни сметки валута</i>	<i>2,973</i>	<i>2,404</i>			
В. Разходи за бъдещи периоди	3	3			
СУМА НА АКТИВА	4,405	4,099	СУМА НА ПАСИВА	4,405	4,099

Бургас, 25 февруари 2020

Съставител:

Лалка Добрева

Ръководител:

Добромир Папайотов

Одитор:

Стефан Корадон, и.с.с.
Регистриран одитор



"ХЕЛИКОН" АД
ЕИК: 147109395

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2019 година

ХИЛ. ЛВ

ХИЛ. ЛВ

РАЗХОДИ	2019	2018	ПРИХОДИ	2019	2018
A. РАЗХОДИ	16 039	14 887	A. ПРИХОДИ	16 817	15 619
I. Разходи за оперативната дейност	15 980	14 833	I. Приходи от оперативната дейност	16 774	15 605
<i>I.1. Разходи за материали и външни услуги</i>	<i>3 051</i>	<i>2 765</i>	<i>I.1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:</i>	<i>16 774</i>	<i>15 605</i>
- външни услуги	3 051	2 765	- стоки	16 684	15 553
<i>I.2. Разходи за персонала, в т.ч.:</i>	<i>2 681</i>	<i>2 379</i>	- услуги	90	52
- разходи за възнаграждения	2 252	2 025	I.2. Други приходи:	42	13
- разходи за осигуровки	429	354	II. Финансови приходи	1	1
<i>I.3. Разходи за амортизация:</i>	<i>190</i>	<i>237</i>	<i>Лихви и други финансови приходи</i>	<i>1</i>	<i>1</i>
<i>I.4. Други разходи, в т.ч.:</i>	<i>10 058</i>	<i>9 452</i>			
<i>Балансова ст-т на продадените активи</i>	<i>9 997</i>	<i>9 391</i>			
II. Финансови разходи	59	54			
<i>Отрицателни курсови разлики</i>	<i>2</i>	<i>2</i>			
<i>Разходи за лихви и др. финанс. разходи</i>	<i>57</i>	<i>52</i>			
B. Счетоводна печалба	778	732			
III. Разходи за данъци от печалбата	79	72			
IV. Други алтернативни данъци	(1)	1			
V. Печалба	700	659			
Всичко разходи	16 817	15 619	Всичко приходи	16 817	15 619

Бургас, 25 февруари 2020

Съставител:

Лалка Добрева

Ръководител:

Добромир Чапайтов

Одитор:

Стефан Коратов, д.ф.с.
 Регистриран одитор



"ХЕЛИКОН" АД
ЕИК: 147109395

ОТЧЕТ
за паричните потоци
за 2019 година

хил. лв

хил. лв

ПОКАЗАТЕЛИ	2019			2018		
	Постъп ления	Плаща ния	Нетен поток	Постъп ления	Плаща ния	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност	20,207	19,033	1,174	18,711	17,914	797
Парични потоци от търговски контрагенти	20,207	16,021	4,186	18,711	15,335	3,376
Парични потоци по трудови възнаграждения		2,876	-2,876		2,473	(2,473)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		89	-89		54	(54)
Други парични потоци от основна дейност			0			-
Парични потоци от лихви,, дивиденди и др. под.		25	-25		52	(52)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	-1			-
Други парични потоци от основна дейност		21	-21			
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност	-	130	(130)	-	570	(570)
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		130	(130)		570	(570)
В. Парични потоци от финансова дейност	-	629	(629)	-	606	(606)
Парични потоци от лихви, дивиденди и др. под.		625	(625)		600	(600)
Плащания на задължения по лизингови договори		4	(4)		3	(3)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-		3	(3)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	20,207	19,792	415	18,711	19,090	(379)
Д. Парични средства в началото на периода			3,081			3,460
Е. Парични средства в края на периода			3,496			3,081

Бургас, 25 февруари 2020

Съставител:

Лалка Добрева

Ръководител:

Добромир Цанайотов

Одитор:

Стефан Коралов д.с.с.
 Регистриран одитор

"ХЕЛИКОН" АД

ЕИК: 147109395

ОТЧЕТ за собствения капитал към 31.12.2019 год.

(хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Резерви		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
		Законови	Други резерви		
1. Собствен капитал в началото на годината	450	45	329	659	1 483
2. Изменение за сметка на собствениците					-
3. Финансов резултат за годината				700	700
4. Разпределение на печалба			659	(659)	
в т.ч. за дивиденди			600	600	
5. Последващи оценки на активи					-
6. Други изменения в капитала			(600)		(600)
7. Собствен капитал в края на годината	450	45	388	700	1 583

Бургас, 25 февруари 2020

Съставител:


Лалка Добрева

Ръководител:


Добромир Панайотов

Одитор:


Стефан Коратов, д.е.с.
Регистриран

