

"ХЕЛИКОН" АД

ЕИК: 147109395

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ **За 2014 година**

Одиторски доклад

Счетоводен баланс

Отчет за приходите и разходите

Отчет за паричните потоци

Отчет за Собствения капитал

Приложение

Годишен доклад за дейността

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 2014 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.

"ХЕЛИКОН" АД
ЕИК: 147109395

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31.12.2014 година

ХИЛ. ЛВ			ХИЛ. ЛВ		
АКТИВ	2014	2013	ПАСИВ	2014	2013
A. Нетекущи (дълготрайни) активи	1,734	1,852	A. Собствен капитал	1,804	1,613
I. Нематериални активи	60	108			
Концесии, патенти, лицензии и други права	60	108	I. Записан капитал	450	450
Предоставени аванси	-	-			
II. Дълготрайни материални активи	1,645	1,716	II. Резерви	1,155	125
Земи	751	751	Законови резерви	45	45
Сгради	546	575	Други резерви	1,110	80
Машини, оборудване и апаратура	47	68	III. Неразпределена печалба	-	538
Съоръжения и други	301	317	IV. Текуща печалба	199	500
Предоставени аванси	-	5			
III. Дългосрочни финансови активи	18	18	Б. Задължения	2,143	1,776
Акции и дялове в предприятия на група	10	10	- до 1 година	1,981	1,505
Предоставени заеми на предприятия от група	8	8	- над 1 година	162	271
IV. Отсрочени данъци	11	10			
			Задължения към банки - дългосрочни:	49	76
Б. Текущи (краткотрайни) активи	2,212	1,534	Получени аванси - дългосрочни:	96	138
I. Материални запаси	621	489	Текущи задължения към доставчици	1,600	1,131
Стоки	595	440	Текущи задължения към персонала	88	70
Предоставени аванси	26	49	Осигурителни задължения - текущи:	30	26
II. Вземания	166	152	Данъчни задължения - текущи	165	211
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	134	133	Други задължения	115	124
Други вземания:	32	19	- до 1 година	98	67
III. Парични средства, в т.ч.:	1,425	893	- над 1 година	17	57
Касови наличности в лева	370	350			
Разплащателни сметки	1,055	543			
В. Разходи за бъдещи периоди	1	3			
СУМА НА АКТИВА	3,947	3,389	СУМА НА ПАСИВА	3,947	3,389

Бургас, 04 март 2015

Съставител:

Лалка Добрева

Ръководител:

Данчо Панайотов

Одитор:

Стефан Коралов, д.е.с.



"ХЕЛИКОН" АД
ЕИК: 147109395

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2014 година

ХИЛ. ЛВ			ХИЛ. ЛВ		
РАЗХОДИ	2014	2013	ПРИХОДИ	2014	2013
A. РАЗХОДИ	12,425	10,769	A. ПРИХОДИ	12,646	11,324
I. Разходи за оперативната дейност	12,382	10,720	I. Приходи от оперативната дейност	12,646	11,317
I.1. Разходи за материали и външни услуги	2,500	2,119	I.1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	12,598	11,314
- суровини и материали			- стоки	12,531	11,258
- външни услуги	2,500	2,119	- услуги	67	56
I.2. Разходи за персонала, в т.ч.:	1,495	978			
- разходи за възнаграждения	1,229	819			
- разходи за осигуровки	266	159			
I.3. Разходи за амортизация:	214	206			
I.4. Други разходи, в т.ч.:	8,173	7,417	I.2. Други приходи:	48	3
Балансова ст-т на продадените активи	8,100	7,352			
II. Финансови разходи	43	49	II. Финансови приходи	-	7
Отрицателни курсови разлики	7	2	Положителни курсови разлики	-	7
Разходи за лихви и др. финанс. разходи	36	47			
Б. Печалба от обичайната дейност	221	555			
В. Счетоводна печалба	221	555			
III. Разходи за данъци от печалбата	23	56			
IV. Други данъци от печалбата	(1)	(1)			
Г. Печалба	199	500			
Всичко разходи	12,646	11,324	Всичко приходи	12,646	11,324

Бургас, 04 март 2015

Съставител:

Лалка Добрева

Ръководител:

Данчо Панайотов

Одитор:

Стефан Коралов, д.с.с.



"ХЕЛИКОН" АД
ЕИК: 147109395

ОТЧЕТ
за паричните потоци
за 2014 година

ПОКАЗАТЕЛИ	2014			2013		
	Постъп ления	Плаща ния	Нетен поток	Постъп ления	Плаща ния	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност	15,061	14,469	592	13,494	12,874	620
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	15,061	12,812	2,249	13,494	11,776	1,718
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1,533	(1,533)		1,014	(1,014)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		80	(80)		47	(47)
Други парични потоци от основна дейност		25	(25)		17	(17)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни		18	(18)		19	(19)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)		1	(1)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност	-	22	(22)	-	30	(30)
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		22	(22)		22	(22)
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания		-	-		8	(8)
В. Парични потоци от финансова дейност	-	38	(38)	-	423	(423)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		-	-		391	(391)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		31	(31)		30	(30)
Плащания на задължения по лизингови договори		6	(6)		2	(2)
Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	15,061	14,529	532	13,494	13,327	167
Д. Парични средства в началото на периода			893			726
Е. Парични средства в края на периода			1,425			893

Бургас, 04 март 2015

Съставител:

Лалка Добрева

Ръководител:

Данчо Панайотов

Одитор:

Стефан Коратов, д.с.с.



"ХЕЛИКОН" АД

ЕИК: 147109395

ОТЧЕТ**за собствения капитал
към 31.12.2014 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	80	538	500	1,613
2. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:						-
3. Финансов резултат за годината					199	199
4. Разпределение на печалба			1,038	(538)	(500)	-
5. Покриване на загуба						-
6. Последващи оценки на активи						-
7. Други изменения в капитала			(8)			(8)
8. Собствен капитал в края на годината	450	45	1,110	-	199	1,804

Бургас, 04 март 2015

Съставител:

Лалка Добрева

Ръководител:

Данчо Панайотов

Одитор:

Стефан Коралов, д.е.с.

