

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Към 31 декеври 2007

Одиторски доклад

Счетоводен Баланс
Отчет за приходите и разходите
Отчет за паричните потоци
Отчет за собствения капитал

Пояснителни сведения върху счетоводната политика

БУРГАС

Приложение № 2 към НСС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31 декември 2007 година

А к т и в	2007 год.
А. Дълготрайни активи	199
I. Дълготрайни материални активи	199
В т.ч.: Стопански инвентар и оборудване	29
Транспортни средства	97
Други ДМА	73
Разходи за придобиване на ДМА	-
II. Дълготрайни нематериални активи	199
В т.ч.: Програмни продукти	3
Разходи по наети активи	196
А. Всичко дълготрайни активи:	398
Б. Краткотрайни активи	922
I. Материални запаси (Стоки):	121
II. Краткосрочни вземания	117
В т.ч.: Вземания от клиенти и доставчици	117
Други краткосрочни вземания	4
III. Парични средства	23
В т.ч.: Парични средства в безсрочни депозити	7
Парични средства в брой	16
IV. Разходи за бъдещи периоди	-
Б. Всичко краткотрайни активи:	1066
Сума на активите (А+Б):	1464
П а с и в	

В. Дългосрочни задължения	106
В т.ч.: Дългосрочни задължения към банки	41
Дългосрочни задължения по лизингови договори	65
Дългосрочни задължения по търговски заеми	-
Г. Краткосрочни пасиви	1026
В т.ч.: Задължения към доставчици	765
Задължения към персонала	20
Задължения към осигурители	7
Данъчни задължения	7
Други краткосрочни задължения	227
Сума на пасивите (В+Г):	1232
Д. Собствен капитал	332
В т.ч.: Основен капитал	50
Резерви	208
Финансов резултат	74
Баланс (В+Г+Д):	1464

Съставил: _____
Лалка Добрева

Ръководител: _____
Данчо Панайотов

30.03.2008
Бургас

Одитор: _____
Стефан Коратов, д.е.с.
Приложение № 4 към НСС 1

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
за 2007 година

	2007 год.
А. Приходи от дейността	5411
В т.ч.:	
I. Нетни приходи от продажби	5361
В т.ч.:	
Стоки	5260
Материали	3
Услуги	96
Други	2
II. Финансови приходи	50
В т.ч.:	
От лихви	49
От положителни курсови разлики	1
Б. Разходи за дейността	5337
В т.ч.:	
I. Разходи по икономически елементи	1369
В т.ч.:	
Разходи за материали	167
Разходи за външни услуги	839
Разходи за амортизации	58
Разходи за възнаграждения	230
Разходи за осигуровки	54
Други разходи	21
II. Суми с корективен характер	3934
В т.ч.: Балансова стойност на продадените активи	3934
III. Финансови разходи	34
В т.ч.:	
Разходи за лихви	19
Отрицателни курсови разлики	2
Други финансови разходи	13
В. Счетоводна печалба (А-Б)	74
Г. Разходи за данъци от печалбата	-
Д. Нетна печалба	74

Съставил: _____
Лалка Добрева

Ръководител: _____
Данчо Панайотов

30.03.2008
Бургас

Одитор: _____
Стефан Коратов, д.е.с.
Приложение № 1 към НСС 7

ОТЧЕТ
За паричните потоци

през 2007 година

	2007 година		
	Постъп- ления	Пла- щания	Нетен поток
А. Парични потоци			
от основна дейност	6556	6142	414
В т. ч.:			
- От търговски контрагенти	6333	5841	492
- От трудови възнаграждения	5	285	(280)
- От данъци върху печалбата	218	-	218
- Други потоци от осн. дейност	-	16	(16)
Б. Парични потоци			
от инвестиционна дейност	-	54	(54)
В т. ч.:			
- От дълготрайни активи	-	54	(54)
В. Парични потоци			
от финансова дейност	129	500	(317)
В т. ч.:			
- От Доп. парични вноски	38	-	38
- От заеми	42	443	(401)
- От лихви	49	32	17
- От лизингови плащания	-	25	(25)
- Други			
Г. Изменение на паричните			
потоци (А+Б+В)	6685	6696	(11)
Д. Парични средства в			
началото на годината			34
Е. Парични средства в края			
на 2007 година			23

Съставил:

Лалка Добрева

Ръководител:

Данчо Панайотов

30.03.2008

Бургас

Одитор:

Стефан Коратов, д.е.с.

Приложение № 6 към НСС 1

ОТЧЕТ

за Собствения капитал

Към 31 декември 2007 година

Показатели	Основен капитал	Резерви	Финансов резултат	Собствен капитал
------------	--------------------	---------	----------------------	---------------------

1. Салдо в началото на 2007 г.	12	-	-	12
2. Изменения за сметка на собственика	38	-	-	38
2. Печалба за годината			74	74
3. Разпределение на печалбата в т.ч.: за дивиденди		-	-	-
4. Други изменения		208	-	208
4. Салдо в края на годината	50	208	74	332

Съставил:

Лалка Добрева

Ръководител:

Данчо Панайотов

30.03.2008

Бургас

Одитор:

Стефан Коратов, д.е.с.

Приложение
към годишния финансов отчет за 2007 год.

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

за оповестяване на счетоводната политика за 2007 година

I. Учредяване и регистрация

Хеликон АД е регистрирано в Бургаския окръжен съд по фирмено дело № 4087/2006 година съгласно решение на учредително събрание от 11.12.2006 година. През 2007 година Хеликон АД изкупува предприятието на ЕТ „Хеликон - Данчо Панайотов“ по нетната балансова стойност на собствения му капитал, съгл. Решение № 1/02.02.2007 на Б.О.С., след което последното е прекратено и заличено от Търговския регистър.

Предметът на дейност на дружеството е: търговия с книги.

II. Счетоводна политика

База за изготвяне

Предприятието води текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията и принципите на българското търговско, счетоводно и данъчно, законодателство. Всички данни за 2007

III. Дефиниция и оценка на елементите в отчета

3. Дълготрайни активи

3.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи по придобиването им, намалени с размера на начислените амортизации. Преоценки и обезценки на тези активи не са извършвани. Възприетият стойностен праг за същественост при отчитане на дълготрайните активи е 500 лева

3.2. Дълготрайните нематериални активи представляват разходи по наети активи. Представени са в баланса по себестойност.

3.3. Амортизационна политика.

Предприятието прилага систематично линеен метод за отчитането на амортизацията на ДМА. Счетоводните амортизационни норми на дълготрайните материални активи са равни или по-ниски от данъчно-признатите. Амортизациите на разходите по наети активи им се начисляват съобразно срока на наемния договор (10 години). Амортизационните норми са прилагани по групи активи, както следва:

°	Машины, съоръжения и оборудване	30 %
°	Транспортни средства	25 %
°	Стопански инвентар	15 %
°	Компютри	50 %
°	Нематериални ДА	10 %

Амортизационната политика на дружеството не е променяна през годината.

4. Краткотрайни активи

4.1. Стоките, са представени в баланса по фактурна цена, образувана от коричната цена на книгите, намалена с договорената търговска отстъпка, а при потреблението им са оценявани по метода на средно претеглена цена.

4.2. Вземанията в левове са от текущи разчети с клиенти, застрахователи и осигурители. Оценени са по стойността на тяхното възникване.

4.3. Паричните средства в левове са оценени по номиналната им стойност, а тези в чуждестранна валута - по заключителният курс на БНБ.

5. Задължения

5.1. Дългосрочните пасиви представляват задължения по банков и търговски заеми и договор за финансов лизинг.

Дружеството обслужва редовно кредит за оборотни средства с който рефинансира съществуващ овърдрафт към Уникредит АД.

През 2007 година дружеството е лизингополучател по два договора. Представени са в баланса нетно, по стойността на тяхното възникване, т.е., без да са начислявани дължимите лихви за целия период на договора след 31.12.2007.

5.2. Краткосрочните пасиви представляват текущи задължения към доставчиците, персонала, НОИ и бюджета (ДАС за внасяне) и са оценени по стойността на тяхното възникване.

6. Собствен капитал

6.1. Основният капитал е в размер на 50 000 лв, разпределен на 50 000 акции с номинална стойност 1 лев. Същият съответства на регистрирания и е изцяло внесен.

6.2. Резервите са формирани от възстановени в неразпределената печалба от минали години вземания от бюджета по недължимо внесени данъци.

IV. Признаване на приходите

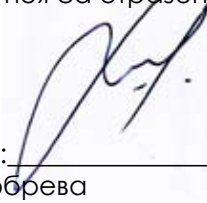
Приходите от продажби на стоки се признават след фактурирането им на клиентите или при постъпване на средствата в касата или по банковите сметки на дружеството.

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 принципа за причинно-следствена връзка между тях.

V. Инвентаризации

Дружеството е извършило пълна инвентаризация на активите и пасивите към 31.12.2007 год. и резултатите от нея са отразени във финансовия отчет.


Съставил: _____
Лалка Добрева


Ръководител: _____
Данчо Панайотов

30.03.2008 год
гр. Бургас