

# **"ХЕЛИКОН" АД**

**ЕИК: 147109395**

## **ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

**За 2020 година**

**Одиторски доклад**

**Счетоводен баланс**

**Отчет за приходите и разходите**

**Отчет за паричните потоци**

**Отчет за Собствения капитал**

**Приложение**

**Годишен доклад за дейността**

**Бургас, 2 юли 2021**

# 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 2020 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 2020 година, финансовите резултати от дейността му и паричните му потоци за годината, в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

### База за изразяване на мнение

Ние извършихме одит в съответствие с Международните одиторски стандарти. 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 и изпълнихме и нашите 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 2020 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

- 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



10.08.2021

Бургас

**"ХЕЛИКОН" АД**  
**ЕИК: 147109395**

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
**към 31.12.2020 година**

ХИЛ. ЛВ

ХИЛ. ЛВ

| АКТИВ                                    | 2020         | 2019         | ПАСИВ                                       | 2020         | 2019         |
|------------------------------------------|--------------|--------------|---------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>А. Нетекущи активи</b>                | <b>705</b>   | <b>540</b>   | <b>А. Собствен капитал</b>                  | <b>2 340</b> | <b>1 583</b> |
| <i>I. Нематериални активи</i>            | <i>153</i>   | <i>114</i>   | <i>I. Записан капитал</i>                   | <i>450</i>   | <i>450</i>   |
| Програмни продукти и други права         | 144          | 114          | <b>II. Резерви</b>                          | <b>533</b>   | <b>433</b>   |
| Немат. ДА в процес на изграждане         | 9            |              | Законови резерви                            | 45           | 45           |
| <b>II. Дълготрайни материални активи</b> | <b>547</b>   | <b>421</b>   | Други резерви                               | 488          | 388          |
| Машины, оборудване и апаратура           | 72           | 17           | <b>III. Текуща печалба</b>                  | <b>1 357</b> | <b>700</b>   |
| Съоръжения и други                       | 475          | 404          |                                             |              |              |
| <b>III. Отсрочени данъци</b>             | <b>5</b>     | <b>5</b>     | <b>Б. Задължения</b>                        | <b>2 745</b> | <b>2 822</b> |
| <b>Б. Текущи активи</b>                  | <b>4 377</b> | <b>3 862</b> | <b>I. Дългосрочни задължения, в т.ч.:</b>   | <b>36</b>    | <b>44</b>    |
| <b>I. Материални запаси</b>              | <b>323</b>   | <b>288</b>   | Към финансови предприятия                   | 36           | 44           |
| Стоки                                    | 323          | 255          | <b>II. Краткосрочни задължения, в т.ч.:</b> | <b>2 709</b> | <b>2 778</b> |
| Предоставени аванси                      |              | 33           | Текущи задължения към доставчици            | 2 055        | 2 080        |
| <b>II. Вземания</b>                      | <b>350</b>   | <b>78</b>    | Текущи задължения към персонала             | 169          | 167          |
| Вземания от клиенти и доставчици, в т.   | 164          | 45           | Осигурителни задължения - текущи:           | 65           | 65           |
| Други вземания:                          | 186          | 33           | Данъчни задължения - текущи                 | 309          | 306          |
| <b>III. Парични средства, в т.ч.:</b>    | <b>3 704</b> | <b>3 496</b> | Други задължения - текущи                   | 111          | 160          |
| Касови наличности в лева                 | 101          | 113          |                                             |              |              |
| Разплащателни сметки в лв                | 263          | 410          |                                             |              |              |
| Разплащателни сметки валута              | 3 340        | 2 973        |                                             |              |              |
| <b>В. Разходи за бъдещи периоди</b>      | <b>3</b>     | <b>3</b>     |                                             |              |              |
| <b>СУМА НА АКТИВА</b>                    | <b>5 085</b> | <b>4 405</b> | <b>СУМА НА ПАСИВА</b>                       | <b>5 085</b> | <b>4 405</b> |

Бургас, 2 юли 2021

Съставител:

Лалка Добрева

Ръководител:

Добромир Панайотов

Одитор:

Стефан Коратов, д.е.с.  
Регистриран одитор



**"ХЕЛИКОН" АД**  
**ЕИК: 147109395**

**О Т Ч Е Т**  
**ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**  
**за 2020 година**

| ХИЛ. ЛВ                                          |               |               | ХИЛ. ЛВ                                       |               |               |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
| РАЗХОДИ                                          | 2020          | 2019          | ПРИХОДИ                                       | 2020          | 2019          |
| <b>A. РАЗХОДИ</b>                                | <b>16 173</b> | <b>16 039</b> | <b>A. ПРИХОДИ</b>                             | <b>17 682</b> | <b>16 817</b> |
| <b>I. Разходи за оперативната дейност</b>        | <b>16 109</b> | <b>15 980</b> | <b>I. Приходи от оперативната дейност</b>     | <b>17 463</b> | <b>16 774</b> |
| <i>I.1. Разходи за материали и външни услуги</i> | <i>2 740</i>  | <i>3 051</i>  | <i>I.1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:</i> | <i>17 463</i> | <i>16 774</i> |
| - външни услуги                                  | 2 740         | 3 051         | - стоки                                       | 17 300        | 16 684        |
| <i>I.2. Разходи за персонала, в т.ч.:</i>        | <i>2 674</i>  | <i>2 681</i>  | - услуги                                      | 163           | 90            |
| - разходи за възнаграждения                      | 2 251         | 2 252         | <b>I.2. Други приходи:</b>                    | <b>218</b>    | <b>42</b>     |
| - разходи за осигуровки                          | 423           | 429           | <b>II. Финансови приходи</b>                  | <b>1</b>      | <b>1</b>      |
| <i>I.3. Разходи за амортизация:</i>              | <i>235</i>    | <i>190</i>    | <i>Лихви и други финансови приходи</i>        | <i>1</i>      | <i>1</i>      |
| <i>I.4. Други разходи, в т.ч.:</i>               | <i>10 460</i> | <i>10 058</i> |                                               |               |               |
| Балансова ст-т на продадените активи             | 10 404        | 9 997         |                                               |               |               |
| <b>II. Финансови разходи</b>                     | <b>64</b>     | <b>59</b>     |                                               |               |               |
| Отрицателни курсови разлики                      | 5             | 2             |                                               |               |               |
| Разходи за лихви и др. финанс. разходи           | 59            | 57            |                                               |               |               |
| <b>Б. Счетоводна печалба</b>                     | <b>1 509</b>  | <b>778</b>    |                                               |               |               |
| <b>III. Разходи за данъци от печалбата</b>       | <b>151</b>    | <b>79</b>     |                                               |               |               |
| <b>IV. Други алтернативни данъци</b>             | <b>1</b>      | <b>(1)</b>    |                                               |               |               |
| <b>V. Печалба</b>                                | <b>1 357</b>  | <b>700</b>    |                                               |               |               |
| <b>Всичко разходи</b>                            | <b>17 682</b> | <b>16 817</b> | <b>Всичко приходи</b>                         | <b>17 682</b> | <b>16 817</b> |

Бургас, 2 юли 2021

Съставител:

Лалка Добрева

Ръководител:

Добромир Панайотов

Одитор:

Стефан Коралов, д.с.

Регистриран одитор



**"ХЕЛИКОН" АД**  
**ЕИК: 147109395**

**ОТЧЕТ**  
**за паричните потоци**  
**за 2020 година**

хил. лв

хил. лв

| ПОКАЗАТЕЛИ                                                          | 2020             |               |                | 2019             |               |                |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|---------------|----------------|
|                                                                     | Постъп-<br>ления | Плаща-<br>ния | Нетен<br>поток | Постъп-<br>ления | Плаща-<br>ния | Нетен<br>поток |
| <b>А. Парични потоци от основна дейност</b>                         | <b>19 764</b>    | <b>18 519</b> | <b>1 245</b>   | <b>20 207</b>    | <b>19 033</b> | <b>1 174</b>   |
| Парични потоци от търговски контрагенти                             | 19 764           | 15 521        | 4 243          | 20 207           | 16 021        | 4 186          |
| Парични потоци по трудови възнаграждения                            |                  | 2 903         | -2 903         |                  | 2 876         | -2 876         |
| Платени и възстановени данъци върху печалбата                       |                  | 71            | -71            |                  | 89            | -89            |
| Други парични потоци от основна дейност                             |                  |               | 0              |                  |               | 0              |
| Парични потоци от лихви,, дивиденди и др. под.                      |                  |               | 0              |                  | 25            | -25            |
| От положителни и отрицателни курсови разлики                        |                  |               | 0              |                  | 1             | -1             |
| Други парични потоци от основна дейност                             |                  | 24            | -24            |                  | 21            | -21            |
| <b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>                   | <b>-</b>         | <b>405</b>    | <b>(405)</b>   | <b>-</b>         | <b>130</b>    | <b>(130)</b>   |
| Парични потоци, свързани с дълготрайни активи                       |                  | 405           | (405)          |                  | 130           | (130)          |
| <b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>                       | <b>-</b>         | <b>632</b>    | <b>(632)</b>   | <b>-</b>         | <b>629</b>    | <b>(629)</b>   |
| Парични потоци от лихви, дивиденди и др. под.                       |                  | 629           | (629)          |                  | 625           | (625)          |
| Плащания на задължения по лизингови договори                        |                  | 1             | (1)            |                  | 4             | (4)            |
| Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики |                  | 2             | (2)            |                  |               | -              |
| <b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>      | <b>19 764</b>    | <b>19 556</b> | <b>208</b>     | <b>20 207</b>    | <b>19 792</b> | <b>415</b>     |
| <b>Д. Парични средства в началото на периода</b>                    |                  |               | <b>3 496</b>   |                  |               | <b>3 081</b>   |
| <b>Е. Парични средства в края на периода</b>                        |                  |               | <b>3 704</b>   |                  |               | <b>3 496</b>   |

Бургас, 2 юли 2021

Съставител:

Лалка Добрева

Ръководител:

Добромир Панайотов

Одитор:

Стефан Коралов

Регистриран одитор





# "ХЕЛИКОН" АД

ЕИК: 147109395

## ОТЧЕТ за собствения капитал към 31.12.2020 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       | 388           | 700                     | 1 583                 |
| 2. Изменение за сметка на собствениците    |                 |          |               |                         | -                     |
| 3. Финансов резултат за годината           |                 |          |               | 1 357                   | 1 357                 |
| 4. Разпределение на печалба                |                 |          | 100           | (700)                   | (600)                 |
| в т.ч. за дивиденди                        |                 |          | 600           | (600)                   |                       |
| 5. Последващи оценки на активи             |                 |          |               |                         | -                     |
| 6. Други изменения в капитала              |                 |          |               |                         | -                     |
| 7. Собствен капитал в края на годината     | 450             | 45       | 488           | 1 357                   | 2 340                 |

Бургас, 2 юли 2021

Съставител:

Лалка Добрева

Ръководител:

Добромир Панайотов

Одитор:

Стефан Кордаков, д.е.с.

Регистриран

## **I. ПРИЛОЖЕНИЕ - ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ, към ГФО за 2020 г.**

„Хеликон” АД е регистриран по фирмено дело 4087 от 2006 г. в Бургаския окръг и е пререгистриран 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 Добромир Панайотов и Стоил Панайотов, поотделно в качеството си на изпълнителни директори.

Този индивидуален финансов отчет е одобрен от ръководството на дружеството на 15.09.2021 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 2019 и за 2020 години са представени в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено друго.

През 2020 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 2019 година, които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за отчетната 2020 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.

### **2.4. Парични единици в чуждестранна валута**

Функционалната валута на дружеството е българският лев, който е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1,95583 лв. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва като се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във лева, като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден.

Към 31 декември те се оценяват в български лева по заключителния обменен курс на БНБ. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.



## **2.5. Данъчно облагане**

За 2019 и 2020 г. дружеството е субект на корпоративно данъчно облагане при данъчна ставка в размер на 10 % върху облагаемата печалба.

Дружеството прилага балансовия метод за отчитане на временните данъчни разлики, при който те се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

## **2.6. Дивиденди**

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

## **2.7. Справедливи стойности**

Дружеството оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, за които съществуват котировки на пазарни цени. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, както и кредитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизуема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения), поради което тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата.

При дългосрочните предоставени заеми приблизителната оценка на справедливата им стойност е чрез дисконтирането на техните бъдещи парични потоци на база на усреднени пазарни лихвени проценти към датата на баланса.

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               | 2020 | 2019 |
|----------------------------------------|------|------|
| 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 2020 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 2020 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 2020г. 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 488 хил лева са от същия източник.

**3.3.4. Неразпределена печалба** - няма

**3.3.5. Финансовия резултат** за 2020 год. е нетна печалба в размер на 1357 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 2020 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 . **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.

|                                           | Зем<br>я | Сгради | Машини,<br>обрудван<br>е,<br>апаратур<br>а | Транс-<br>портни<br>средств<br>а | Аванси и<br>ДМА в<br>процес<br>на<br>изгражда<br>не | Други<br>ДМА | Общ<br>о<br>ДМА |
|-------------------------------------------|----------|--------|--------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------|-----------------|
| <b>Отчетна стойност:</b>                  |          |        |                                            |                                  |                                                     |              |                 |
| Салдо на 1.01.2020                        | 0        | 0      | 219                                        | 477                              | 0                                                   | 819          | 1515            |
| Постъпили                                 |          |        | 83                                         | 30                               |                                                     | 190          | 303             |
| Излезли                                   | 0        | 0      | 1                                          | 49                               | 0                                                   | 0            | 50              |
| Салдо на 31.12. 2020                      | 0        | 0      | 301                                        | 458                              | 0                                                   | 1009         | 1768            |
| <b>Натрупана<br/>амортизация:</b>         |          |        |                                            |                                  |                                                     |              |                 |
| Салдо на 1.01.2020                        | 0        | 0      | 202                                        | 298                              | 0                                                   | 594          | 1094            |
| Амортизация за 2020                       |          | 0      | 28                                         | 68                               |                                                     | 82           | 178             |
| Отписана амортизация 2020                 |          | 0      | 1                                          | 50                               |                                                     | 0            | 51              |
| Натрупана<br>амортизация:                 | 0        | 0      | 229                                        | 316                              | 0                                                   | 676          | 1221            |
| <b>Салдо на 31.12. 2020</b>               |          |        |                                            |                                  |                                                     |              |                 |
| Балансова стойност<br>на 01 януари 2020   | 0        | 0      | 17                                         | 179                              | 0                                                   | 225          | 421             |
| Балансова стойност<br>на 31 декември 2020 | 0        | 0      | 72                                         | 142                              | 0                                                   | 333          | 547             |

## 4.2. Нетекущи нематериални активи

хил.лв.

## Отчетна стойност:

## Програмни продукти

|                                        |     |
|----------------------------------------|-----|
| Салдо на 1 януари 2020                 | 662 |
| Постъпили                              | 89  |
| Излезли                                | 0   |
| Салдо на 31 декември 2020              | 751 |
| <b>Натрупана амортизация:</b>          |     |
| Салдо на 1 януари 2020                 | 548 |
| Амортизация за периода                 | 58  |
| Амортизация на излезлите               |     |
| Салдо на 31 декември 2020              | 606 |
| Балансова стойност на 01 януари 2020   | 114 |
| Балансова стойност на 31 декември 2020 | 145 |

## 4.3. Отсрочени данъчни активи

хил.

лв.

|                                           | 31.12. 2020 | 31.12.2019 |
|-------------------------------------------|-------------|------------|
| В началото на периода                     | 6           | 4          |
| Начислени/(обратно проявление) за периода | 0           | 2          |
| В края на периода                         | 6           | 6          |

**V. ТЕКУЩИ АКТИВИ****5.1. Материални запаси**

хил.

лв.

|                     | 31.12. 2020 | 31.12. 2019 |
|---------------------|-------------|-------------|
| Стоки               | 323         | 255         |
| Материали           |             |             |
| Предоставени аванси | 30          | 33          |
| <b>Общо</b>         | <b>353</b>  | <b>288</b>  |

**5.2. Вземания и предоставени аванси**

хил.

лв.

|                                  | 31.12. 2020 | 31.12.2019 |
|----------------------------------|-------------|------------|
| Вземания от клиенти и доставчици | 164         | 45         |
| Други вземания                   | 28          | 33         |
| <b>Общо</b>                      | <b>192</b>  | <b>78</b>  |

**5.3. Парични средства**

хил. лв.

|                                      | 31.12. 2020 | 31.12.2019  |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Парични средства в брой              | 101         | 113         |
| Парични средства по безсрочни сметки | 3603        | 3383        |
| <b>Общо</b>                          | <b>3704</b> | <b>3496</b> |

**VI. ЗАДЪЛЖЕНИЯ****6.1. Дългосрочни задължения**

хил. лв.

|                                      | 31.12. 2020 | 31.12. 2019 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Задължения към финансови предприятия | 36          | 44          |
| Получени аванси                      | 0           | 0           |
| Други задължения                     |             |             |
|                                      | <b>36</b>   | <b>44</b>   |

**6.2. Текущи задължения**

хил.

лв.

|                                             | 31.12. 2020 | 31.12. 2019 |
|---------------------------------------------|-------------|-------------|
| Задължения по текущи банкови кредити        |             |             |
| Задължения към доставчици                   | 2055        | 2080        |
| Данъчни задължения                          | 309         | 306         |
| Задължения към персонала                    | 169         | 167         |
| Задължения за социални и здравни осигуровки | 65          | 65          |
| Други краткосрочни задължения               | 111         | 160         |
| <b>Общо</b>                                 | <b>2709</b> | <b>2778</b> |

**VII. ПРИХОДИ****7.1. Приходи от продажби**

хил. лв.

|                              | 31.12. 2020 | 31.12.2019 |
|------------------------------|-------------|------------|
| Приходи от продажба на стоки | 17300       | 16684      |

|                   |              |              |
|-------------------|--------------|--------------|
| Приходи от услуги | 163          | 90           |
| <b>Общо</b>       | <b>17463</b> | <b>16774</b> |

**7.2. Други приходи от дейността**

|                                           | 31.12. 2020 | 31.12. 2019 |
|-------------------------------------------|-------------|-------------|
| Приходи от продажби на дълготрайни активи | 3           |             |
| Други приходи                             | 64          | 42          |
| <b>Общо</b>                               | <b>67</b>   | <b>42</b>   |

**VIII. РАЗХОДИ****8.1. Разходи за външни услуги**

|                                    | 31.12. 2020 | 31.12. 2019 |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Разходи за ремонт                  | 67          | 102         |
| Разходи за застраховки             | 34          | 38          |
| Разходи за наеми                   | 1216        | 1339        |
| Разходи за комуникационни услуги   | 466         | 515         |
| Разходи за реклама                 | 217         | 380         |
| Разходи за правни консултации      | 10          | 16          |
| Разходи за независим финансов одит | 5           | 5           |
| Разходи за консултантски услуги    | 34          | 34          |
| Разходи за други външни услуги     | 499         | 622         |
| <b>Общо</b>                        | <b>3051</b> | <b>3051</b> |

**8.2. Разходи за персонала**

|                                                | 31.12. 2020 | 31.12. 2019 |
|------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Разходи за заплати                             | 2251        | 2252        |
| Разходи за социално осигуряване                | 423         | 429         |
| Разходи по неизползвани отпуски и пенсиониране |             |             |
| <b>Общо</b>                                    | <b>2674</b> | <b>2681</b> |

**8.3. Разходи за амортизация**

|                        | 31.12. 2020 | 31.12. 2019 |
|------------------------|-------------|-------------|
| Разходи за амортизация | 235         | 190         |
| <b>Общо</b>            | <b>235</b>  | <b>190</b>  |

**8.4. Други оперативни разходи**

|                                                  | 31.12. 2020  | 31.12. 2019 |
|--------------------------------------------------|--------------|-------------|
| Разходи за командировки                          | 15           | 26          |
| Разходи по социални и представителни мероприятия |              |             |
| Балансова стойност на продадените активи         | 10404        | 9997        |
| Други разходи                                    | 42           | 35          |
| <b>Общо</b>                                      | <b>10058</b> | <b>9452</b> |

**8.5. Финансови приходи и разходи**

хил. лв.



| Финансови разходи                                 | 31.12. 2020 | 31.12.2019 |
|---------------------------------------------------|-------------|------------|
| Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | 5           | 2          |
| Разходи за лихви и други финансови разходи        | 59          | 57         |
| <b>Общо</b>                                       | <b>64</b>   | <b>59</b>  |

| Финасови приходи                                               | 31.12. 2020 | 31.12.2019 |
|----------------------------------------------------------------|-------------|------------|
| Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия |             |            |
| Приходи по Ад.Д-р BG16                                         | 150         | 0          |
| <b>Общо</b>                                                    | <b>150</b>  | <b>0</b>   |

#### 8.6. Разходи за данъци върху печалбата

|                                            | 31.12. 2020 | 31.12.2019 |
|--------------------------------------------|-------------|------------|
| Финансов резултат за периода               | 1507        | 778        |
| Дължим данък по приложимата данъчна ставка | 150         | 79         |
| Нетен ефект от постоянни данъчни разлики   | 0           | -1         |
| <b>Разходи за данъци върху печалбата</b>   | <b>150</b>  | <b>78</b>  |

## 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 изплати изцяло и в обикновено 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 2020 Хеликон АД е извършвал сделки с Хеликон ПРО ООД, съгласно договори, за наем на недвижими имоти, за обезпечаване на дейността. Общият нетен оборот с Хеликон ПРО ООД за 2020 година е в размер на 128 хил. лева.

През 2020 Хеликон АД е извършвал сделки по търговски договори с „Хеликон.БГ“ ООД. Договорите са свързани с покупка на стоки, както и с услуги по продажбата им организирани от екипите на Хеликон АД. Общият нетен оборот за 2020 между Хеликон АД и Хеликон.БГ ООД е в размер на 1 444 хил. лева.

През 2020 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 и връчването на наградата „Хеликон“. Оборътът между двете дружества е в размер на 7,5 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:   
Лалка Добрева

Изпълнителен директор:   
Добромир Панайотов



30.06.2021

Бургас

# “ХЕЛИКОН” АД

Бургас, пл. „Тройката” № 4.

## ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

*На ХЕЛИКОН АД през 2020 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 31.12.2020г.:

- Гинка Стоилова Панайотова - председател  
и членове:

- Данчо Димитров Панайотов
- Добромир Данчев Панайотов и
- Стоил Данчев Панайотов

Изпълнителни директори на Хеликон АД са Добромир Панайотов и Стоил 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.

Ръководството отчита, че 2020 г. беше една от най-трудните и непредсказуеми години в историята на Хеликон, в условията на световна пандемия COVID - 19. Наложени ограничения на бизнеса, както и ограничаването на част от свободите и свободното придвижване на хората, наложи вземане на спешни и нетрадиционни мерки и решения – временно затваряне на книжарниците, предоговаряне на условията по сключени договори, освобождаване на част от персонала, оптимизиране на оставаналия, отново наемане на персонал, откриване на нови обекти и разширяване на мрежата от книжарници, както и затваряне на такива.

Въпреки всички трудности през 2020г. Хеликон АД продължи да упражнява дейността си в обекти, разположени в различни градове на страната: Благоевград, Бургас, София, Пловдив, Варна, Велико Търново, Габрово, Добрич, Кюстендил, Кърджали, Русе, Стара Загора, Сливен, Плевен, Шумен, Пазарджик, Ямбол, Хасково, Разград, Търговище, Враца, Горна Оряховица и Поморие. През 2020 г. Хеликон АД откри книжарници и в по-малки български градове - Смолян, Гоце Делчев, Нова Загора, Айтос и Троян. За около 3 месеца през лятото на 2020 г., Хеликон АД реализира приходи от мобилната си книжарница, както и от хотелиерство.

### II. Икономически резултати от дейността на “Хеликон” АД за 2020г.

#### 2.1. Човешки ресурси

Персоналът на дружеството наброява 165 души, към 31.12.2020г., в това число - 15 в отпуск „бременност и раждане”. Наличният състав е с добра квалификация.

#### 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 95 % от общия размер на приходите.

## “ХЕЛИКОН” АД

Бургас, пл. „Тройката” № 4.

Приходите от продажби бележат ръст, в сравнение с приходите, реализирани през 2019 година, на база разработването на новите обекти и промяната в цените на стоките .

**Структурата на приходите** се формира от :

продажба на стоки –17 300 хил.лева;

услуги – 163 хил.лева;

други приходи – 68 хил.лева;

фин.приходи (от курсови разлики) – 1 хил.лева;

Извънредни приходи – 0 хил.лева;

Приходи по проект за безвъзмездна помощ на предприятия в усл-я на COVID 19 – 150 хил.лева;

**Разходите за основна дейност** са в размер на 16 109 хил. лв. и са свързани основно с търговската дейност на Дружеството, а именно:

За външни услуги – 2740 хил.лева;

За заплати и осигуровки – 2740 хил.лева;

Амортизации –235 хил.лева;

Други разходи – 56 хил.лева;

Балансова стойност на продадените активи (стоки) – 10404 хил.лева

Финансови разходи – 64 хил.лева.

### 2.3. Финансови резултати

„Хеликон” АД завърши финансовата 2020 г. с нетна печалба от 1 357 хил.лв.

### 2.4 Преглед на дейността през 2020

Към 31.12.2020 година Хеликон АД има задължения по 1 договор за финансов лизинг с Порше Лизинг БГ ЕООД , както и 2 договори за оперативен лизинг с Порше Мобилити БГ ЕООД . Общата сума на задълженията по договора за финансов лизинг към 31.12.2020 година е 36 хил. лв.

През 2020 година Хеликон АД няма сключени договори за заем на парични средства.

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

### 2.5 Друга информация за финансовата 2020 година

- Няма придобити собствени акции в нарушение на ТЗ.

- През 2020 година „Хеликон” АД изплати дивиденди на акционерите.

## III. Намерения за бъдещото развитие на дружеството

През 2021 г. усилията на дружеството ще бъдат насочени към:

- Адекватно ръвождане на бизнеса и опазване здравето на своите служители и клиенти в условията на непрекъснато променящата се COVID – 19 пандемия.

- Преференциално внимание към новооткритите, през двете последни години обекти, за да могат в кратко време да достигнат очакваните от тях нива на продажби .

- Повишаване на качеството на предлагане и обслужване на нашите клиенти, в книжарниците на Хеликон АД;

- Оптимизиране на връзките между отделните книжарници и логистичен център Казичене, с цел оптимизиране на разходите при движението на стоките, между обектите на Хеликон АД.

## “ХЕЛИКОН” АД

Бургас, пл. „Тройката” № 4.

- Оптимизиране на разходите - 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;
- 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.

### IV. Основни рискове, специфични за дейността на дружеството:

- Рискове, свързани с пандемията COVID – 19: - затваряне на обекти, ограничаване движението на клиентите, боледуване и карантиниране на служители и техните семейства ;
- Разширяващата се нелоялната конкуренция на много участници на пазара на книгата , както и издатели;
- Намалялата 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.

30.06.2021 г.  
Гр.Бургас

Изпълнителен директор:

/Добромир Панайотов/

