"ХЕЛИКОН" АД

ЕИК: 147109395

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За 2013 година

Одиторски доклад

Счетоводен баланс

Отчет за приходите и разходите

Отчет за паричните потоци

Отчет за Собствения капитал

Приложение

Годишен доклад за дейността

Бургас, 28 март 2014

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
„ХЕЛИКОН" АД
БУРГАС

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Хеликон" АД към 31 декември 2013 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.

БУРГАС 8000, ул. Цар Симеон I № 63 тел./факс: 056 84 39 63
E-mail: stefan.koradov@gmail.com GSM: 0888 21 30 30

"ХЕЛИКОН" АД
ЕИК: 147109395

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31.12.2013 година

хил. лв

АКТИВ	2013	2012
А. Нетекущи (дълготрайни) активи	**1,852**	**1,910**
I. Нематериални активи	***108***	***166***
Концесии, патенти, лицензии и други права	108	151
Предоставени аванси	-	15
II. Дълготрайни материални активи	**1,716**	**1,725**
Земи	751	751
сгради	575	603
Машини, оборудване и апаратура	68	55
Съоръжения и други	317	316
Предоставени аванси	5	-
III. Дългосрочни финансови активи	**18**	**10**
Акции и дялове в предприятия на група	10	10
Предоставени заеми на предприятия от група	8	-
IV. Отсрочени данъци	**10**	**9**
Б. Текущи (краткотрайни) активи	**1,534**	**1,252**
I.Материални запаси	**489**	**429**
Стоки	440	411
Предоставени аванси	49	18
II. Вземания	**152**	**97**
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	133	83
Други вземания:	19	14
III. Парични средства, в т.ч.:	**893**	**726**
касови наличности в лева	350	453
Разплащателни сметки	543	273
В. Разходи за бъдещи периоди	**3**	**2**
СУМА НА АКТИВА	**3,389**	**3,164**

хил. лв

ПАСИВ	2013	2012
А. Собствен капитал	**1,613**	**1,116**
I. Записан капитал	**450**	**450**
II. Резерви	**125**	**128**
Законови резерви	45	45
Други резерви	80	83
III. Неразпределена печалба	**538**	**222**
IV. Текуща печалба	**500**	**316**
Б. Задължения	**1,776**	**2,048**
- до 1 година	**1,505**	**1,358**
- над 1 година	**271**	**690**
Задължения към банки - дългосрочни:	76	69
Получени аванси - дългосрочни:	138	519
Текущи задължения към доставчици	1,131	1,104
Текущи задължения към персонала	70	50
Осигурителни задължения - текущи:	26	19
Данъчни задължения - текущи	211	152
Други задължения	124	135
- до 1 година	67	33
- над 1 година	57	102

Бургас, 28 март 2014

Съставител: Лалка Добрева

Ръководител: Данчо Панайотов

Одитор: Стефан Коравов, 0393

"ХЕЛИКОН"АД
ЕИК: 147109395

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2013 година

	хил. лв			хил. лв	
РАЗХОДИ	**2013**	**2012**	**ПРИХОДИ**	**2013**	**2012**
А. РАЗХОДИ	**10,769**	**9,722**	**А. ПРИХОДИ**	**11,324**	**10,073**
I. Разходи за оперативната дейност	**10,720**	**9,644**	**I. Приходи от оперативната дейност**	**11,317**	**10,072**
1.1. Разходи за материали и външни услуги	**2,119**	**1,823**	**1.1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:**	**11,314**	**10,051**
- суровини и материали			- стоки	11,258	9,941
- външни услуги	2,119	1,823	- услуги	56	110
1.2. Разходи за персонала, в т.ч.:	**978**	**732**			
разходи за възнаграждения	819	612			
- разходи за осигуровки	159	120			
1.3. Разходи за амортизация:	**206**	**165**			
1.4. Други разходи, в т.ч.:	**7,417**	**6,924**	**1.2. Други приходи:**	**3**	**21**
Балансова ст-т на продадените активи	7,352	6,874			
II. Финансови разходи	**49**	**78**	**II. Финансови приходи**	**7**	**1**
Отрицателни курсови разлики	**2**	**9**	Положителни курсови разлики	7	1
Разходи за лихви и др. финанс. разходи	**47**	**69**			
Б. Печалба от обичайната дейност	**555**	**351**			
В. Счетоводна печалба	**555**	**351**			
III. Разходи за данъци от печалбата	***56***	***37***			
IV. Други данъци от печалбата	***(1)***	***(2)***			
Г. Печалба	**500**	**316**			
Всичко разходи	**11,324**	**10,073**	**Всичко приходи**	**11,324**	**10,073**

Бургас, 28 март 2014

Съставител: Лалка Добрева

Ръководител: Данчо Панайотов

Одитор: Стефан Корадов, дес.

"ХЕЛИКОН" АД
ЕИК: 147109395

ОТЧЕТ
за паричните потоци
за 2013 година

ПОКАЗАТЕЛИ	2013			2012		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност	**13,494**	**12,874**	**620**	**12,020**	**11,223**	**797**
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	13,494	11,776	1,718	12,020	10,346	1,674
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1,014	(1,014)		781	(781)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		47	(47)		55	(55)
Други парични потоци от основна дейност		17	(17)		17	(17)
Парични потоци о лихви, комисионни, дивиденти и др. подобни		19	(19)		24	(24)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)	-	-	-
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност	**-**	**30**	**(30)**	**-**	**54**	**(54)**
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		22	(22)		54	(54)
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания		8	(8)			
В. Парични потоци от финансова дейност	**-**	**423**	**(423)**	**-**	**114**	**(114)**
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		391	(391)		81	(81)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		30	(30)		29	(29)
Плащания на задължения по лизингови договори		2	(2)		4	(4)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**13,494**	**13,327**	**167**	**12,020**	**11,391**	**629**
Д. Парични средства в началото на периода			**726**			**97**
Е. Парични средства в края на периода			**893**			**726**

Бургас, 28 март 2014

Съставител: Лалка Добрева

Ръководител: Данчо Панайотов

Одитор: Стефан Корадов, д.е.с.

Стефан Корадов 0093 Регистриран одитор

"ХЕЛИКОН" АД

ЕИК: 147109395

ОТЧЕТ
за собствения капитал
към 31.12.2013 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**	**83**	**538**		**1,116**
2. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:						-
3. Финансов резултат за годината					**500**	**500**
4. Разпределние на печалба						-
5. Покриване на загуба						-
6. Последващи оценки на активи						-
7. Други изменения в капитала			**(3)**			**(3)**
8. Собствен капитал в края на годината	**450**	**45**	**80**	**538**	**500**	**1,613**

Бургас, 28 март 2014

Съставител: Лалка Добрева

Ръководител: Данчо Панайотов

Одитор: Стефан Корадов, д.е.с.

Стефан Корадов 0333 Регистриран одитор

ХЕЛИКОН АД БУРГАС

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

„Хеликон"АД е регистрирано по фирмено дело 4087 от 2006 г. в Бургаския окр.съд 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 31.03.2014 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 2012 и за 2013 години са представени в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено друго.
През 2013 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 2012 година, които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за отчетната 2013 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 2012 и 2013 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. Дивиденти

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 случай 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 700 лв.
Последващите разходи, които водят до подобрение 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

Амортизациите 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	2013	2012
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 2013 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 средно претеглената 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 2013 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 2013 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 невзстановените 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 80 хил лева са от същия източник.

3.3.4. Неразпределена печалба в размер на 538 х. лв

3.3.5. Финансовия резултат за 2013 год. е печалба в размер на 500 хил.лв .

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 2013 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: Банков кредит, Получен аванс от физическо лице.

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.

3.6. 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 третират като свързани лица.
През годината дружеството е извършвало сделки по търгоски договор, свързани с реклама и издаване на списание „Книжарници" с дъщерното дружество

„Лира.БГ ООД. Общият нетен оборот с това дружество за 2013 година е 111 хил. лева.

IV. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

4.1. Нетекущи материални активи

хил. лв.

	Земя	Сгради	Машини, обрудване, апаратура	Транс-портни средства	Аванси и ДМА в процес на изграждане	Други ДМА	Общо ДМА
Отчетна стойност:							
Салдо на 1.01.2013	**751**	**643**	**155**	**197**		**411**	**2157**
Постъпили			40	38	5	55	**138**
Излезли			0		0		
Салдо на 31.12. 2013	**751**	**643**	**195**	**235**	**5**	**466**	**2295**
Натрупана амортизация:							
Салдо на 1.01.2013	**0**	**40**	**100**	**119**		**173**	**432**
Амортизация за 2013		28	27	28		64	**147**
Салдо на 31.12.2013	**0**	**68**	**127**	**147**		**237**	**579**
Балансова стойност на 31 декември 2013	**751**	**575**	**68**	**88**	**5**	**229**	**1716**
Балансова стойност на 31 декември 2013	**751**	**575**	**68**	**88**	**5**	**229**	**1716**

4.2. Нетекущи нематериални активи

хил.лв.

	Патенти, лицензи, програмни продукти
Отчетна стойност:	
Салдо на 1 януари 2012	368
Постъпили	15
Излезли	
Салдо на 31 декември 2012	**383**
Натрупана амортизация:	
Салдо на 1 януари 2012	163
Амортизация за периода	54
Амортизация на излезлите	
Салдо на 31 декември 2012	217
Балансова стойност на 31 декември 2012	**166**
Балансова стойност на 31 декември 2011	**205**

4.3. Отсрочени данъчни активи

хил. лв.

	31.12. 2013	31.12.2012
В началото на периода	**9**	**6**
Начислени/(обратно проявление) за периода	(1)	(3)
В края на периода	**10**	**9**

V. ТЕКУЩИ АКТИВИ

5.1. Материални запаси

хил. лв.

	31.12. 2013	31.12.2012
Стоки	440	411
Материали		
Предоставени аванси	49	18
Общо	**489**	**429**

5.2. Вземания и предоставени аванси

хил. лв.

	31.12. 2013	31.12.2012
Вземания от клиенти и доставчици	133	83
Други вземания	19	14
Общо	**152**	**97**

5.3. Парични средства

хил. лв.

	31.12. 2013	31.12.2012
Парични средства в брой	350	453
Парични средства по безсрочни сметки	543	273
Общо	**893**	**726**

VI. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

6.1. Дългосрочни задължения

хил. лв.

	31.12. 2013	31.12.2012
Задължения към финансови предприятия	76	69
Получени аванси	138	519
Други задължения	57	102
	271	**690**

6.2. Текущи задължения

хил. лв.

	31.12. 2013	31.12.2012
Задължения по текущи банкови кредити		
Задължения към доставчици	1131	1104
Данъчни задължения	211	152
Задължения към персонала	70	50
Задължения за социални и здравни осигуровки	26	19
Други краткосрочни задължения	33	33
Общо	**1505**	**1358**

VII. ПРИХОДИ

7.1. Приходи от продажби

хил. лв.

	31.12. 2013	31.12.2012
Приходи от продажба на стоки	11258	9941
Приходи от услуги	56	110
Общо	**11314**	**10051**

7.2. Други приходи от дейността

хил. лв.

	31.12. 2013	31.12.2012
Приходи от продажби на дълготрайни активи		0
Други приходи	3	21
Общо	**3**	**21**

VIII. РАЗХОДИ

8.1. Разходи за външни услуги

хил. лв.

	31.12. 2013	31.12.2012
Разходи за ремонт	219	14
Разходи за застраховки	22	25
Разходи за наеми	1028	972
Разходи за комуникационни услуги	280	223
Разходи за реклама	107	90
Разходи за правни консултации	4	5
Разходи за независим финансов одит	5	5
Разходи за консултантски услуги	23	31
Разходи за други външни услуги	430	458
Общо	**2119**	**1823**

8.2. Разходи за персонала

хил. лв.

	31.12. 2013	31.12.2012
Разходи за заплати	819	612
Разходи за социално осигуряване	159	120
Разходи по неизползвани отпуски и пенсиониране		
Общо	**978**	**732**

8.3. Разходи за амортизация

хил. лв.

	31.12. 2013	31.12.2012
Разходи за амортизация	206	165
Общо	**206**	**165**

8.4. Други оперативни разходи

		хил. лв.
	31.12. 2013	**31.12.2012**
Разходи за командировки	22	25
Разходи по социални и представителни мероприятия		
Балансова стойност на продадените активи	7352	6874
Други разходи	43	25
Общо	**7417**	**6924**

8.5. Финансови приходи и разходи

		хил. лв.
Финансови разходи	**31.12. 2013**	**31.12.2012**
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	9
Разходи за лихви и други финансови разходи	47	69
Общо	**49**	**78**

		хил. лв.
Финасови приходи	**31.12. 2013**	**31.12.2012**
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия		
Други лихви и финансови приходи	7	1
Общо	**7**	**1**

8.6. Разходи за данъци върху печалбата

		хил. лв.
	31.12. 2013	**31.12.2012**
Финансов резултат за периода	555	351
Дължим данък по приложимата данъчна ставка	56	35
Нетен ефект от постоянни данъчни разлики	-1	-2
Разходи за данъци върху печалбата	**55**	**35**

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 средста, 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 обичайно 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 банкови и 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. 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.

Съставител: _____
Лалка Добрева

Изпълнителен директор: _____
Данчо Панайотов

31.03.2014
Бургас

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ПРЕЗ 2013 г.

Наименование: " ХЕЛИКОН " АД

Седалище и арес на управление:

Република България, гр. БУРГАС, ПЛ.ТРОЙКАТА №4.

I. ***Обща информация за дружеството***:

Търговско дружество Хеликон АД, гр.Бургас е учредено като акционерно, съгласно решение на учредителното събрание от 11.12.2006г. и с решение на БОС- №1 / 18.12.2006г. е вписано в Търговския регистър на БОС по ф.д. №4087/2006г.-том 130 рег.1,стр.154,парт.№3003.

- Дружеството е с капитал 450 000, 00 лв., разпределен в 450000 обикновени поименни акции с номинална стойност на всяка акция 1 лев., разпределен по равно между акционерите:

- 1.Гинка Стоилова Панайотова
- 2.Данчо Димитров Панайотов
- 3.Добромир Данчев Панайотов
- 4.Стоил Данчев Панайотов ,

всеки от които притежава по 25 % дял.

АД „Хеликон" е юридическо лице с едностепенна система на управление-съвет на директорите със състав към 31.12.2013 г.:

1.Гинка Стоилова Панайотова - председател

И членове:

1.Данчо Димитров Панайотов

2.Добромир Данчев Панайотов

3.Стоил Данчев Панайотов

Съветът на директорите е назначил за изпълнителен директор Данчо Димитров Панайотов.

Основната дейност на дружеството 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 2013 г. Хеликон АД упражняваше дейността си в тринадесет града на страната:

- Благоевград
- Бургас
- Варна
- Велико Търново
- Габрово
- Добрич
- Кюстендил
- Пловдив
- Русе
- Сливен
- София
- Стара Загора
- Шумен

Човешки ресурси

Наличният личен състав е с добра квалификация. Към 31.12.2013г персонала на дружесвото наброява 118 души, в това число - 8 лица в отпуск „бременност и раждане".

Колективът, в по-голямата си част е младежки, съставен от квалифицирани и отговорни хора , отворени за работа и нововъведения.

Ежемесечно в Хеликон АД се провеждат заседания с отговорниците на обектите и ръководството, на които се разрешават наболелите проблеми и се поставят нови задачи за изпълнение. Има постоянна връзка между обектите и ръководството на дружеството.

В процеса на работа се привличат и външни автори, анализатори и коментатори в различни области, в зависимост от възникналите нужди.

. I I. *Икономически резултати и обзор на дейността на "Хеликон" АД за 2013г.*

2.1 Финансови резултати

„Хеликон" АД завърши финансовата 2013г. с нетна печалба от 500 хил.лв.

2.2 Анализ на приходите и структура на разходите

Приходите от продажби бележат ръст , в сравнение с приходите, реализирани през 2012г., което се дължи най - вече на откриването и разработването на новите обекти в София и Пловдив.

Основният дял от приходите на Дружеството са от продажба на стоки, представляващи 98 % от общия размер на приходите. Структура на приходите се формира от :

- ✓ продажба на стоки – 11 258 хил.лева;
- ✓ услуги (рекламни услуги в списание Книжарница)– 56 хил.лева;
- ✓ други приходи – 3 хил.лева;
- ✓ фин.приходи – 7 хил.лева.-представляващи курсови разлики ;

Разходите за основна дейност са в размер на 10 720 хил. лв. и са свързани основно с търговската дейност на Дружеството, а именно:

- ✓ За външни услуги – 2 119 хил.лева;
- ✓ За заплати и осигуровки – 978 хил.лева;
- ✓ Амортизации –206 хил.лева;
- ✓ Балансова стойност на продадените активи (стоки) – 7352 хил.лева
- ✓ Финансови разходи – 49 хил.лева.

Справка по обекти за 2013г. в хил. лв.

Обект	Персонал	Приходи	Наем	Запл	Осиг.
Благоевград	3	260	60	21	4
Бургас	27	2206	60	260	50
Варна	4	265	24	16	4
Велико Търново	3	405	40	17	3
Габрово	2	141	19	13	3
Добрич	3	172	18	17	3
Кюстендил	2	105	9	12	3
Пловдив	15	1950	152	96	18
Русе	3	460	39	18	4
София	43	4290	413	274	53
Сливен	4	184	66	24	4
Стара Загора	6	490	92	31	6
Шумен	3	330	36	20	4
Общо	118	11258	1028	819	159

2.3 Преглед на дейността през 2013

През януари 2013г. Хеликон АД приключи договора за овърдрафт с ПИБ АД –Бургас.

През 2013г. предприятието обслужва общо 4 лизингови договори - 2 с Автомотор Корпорация АД и 2 с Интерлийз Ауто ЕАД .

Общата сума на задълженията по договори за лизинг към 31.12.2013 г. е 76 хил. лв.

През 2013г. Хеликон АД не е сключил нови договори за заем на парични средства в лева и евро. През 2013 г. Хеликон АД възстанови главниците по откритите заеми в размер на 391 х. лв,. Неизплатени остават лихви , в размер на 139 хил.лв.

„Хеликон" АД няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството.

През отчетния период, „Хеликон" АД не е отпускал кредити .

2.4 Друга информация за финансовата 2013г.

- Няма придобити собствени акции в нарушение на ТЗ.
- Няма изплатени възнаграждения на акционерите.
- През 2013 Хеликон АД продължава да е собственик на 95% от капитала на ЛИРА.БГ ООД

2.5 Важни събития , настъпили след датата на съставяне на ГФО за 2013г.

Финансови - няма

Търговски - няма

Кадрови - няма

Инвестиционни - няма

I I I. ***Намерения за бъдещото развитие на дружеството***

През 2014 г. усилията на дружеството ще бъдат насочени към:

- Първостепенна задача през 2014 г. е задълбочен анализ на кризисната ситуация в страната и определяне на приоритетите на Хеликон АД и задържане на продажбите, поне на нивото на 2013г.

- Оптимизиране на връзките между отделните книжарници и централен склад.

- Оптимизиране на съществуващите обекти, както и откриване на нови , което не изключва и закриване на част от обектите, за които разходите, многократно надвишават приходите .

- Оптимизиране на екипа на дружеството и непрестанна работа по неговото професионално израстване.

- Постоянно обновяване на съществуващите книжарници, и поддържане интереса на клиентите, развитие на нови функционалности и разработване на платформа за търговия.

- Нарастване на приходите от реклама .

- Усъвършенстване на системата и съответно увеличаване дела на приходите от продажба на електронни книги.

- Съкращането на сроковете и оптимизиране на разходите по доставките на книги от 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.

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

- Повсеместната икономическата криза.

- Намалялата покупателна способност на населението и особено в някои региони на страната.

- Зависимост от контрагенти / наемодатели / - влиянието на този риск е основен и се изразява във високите и ежегодно индексираните наеми на обектите, в които е разположена дейността на дружеството.

- Риск от непрекъснато нарастващи задължения на услугите по доставянето и транспортирането на пратките до различните обекти на дружеството.

- Нелоялната конкуренция от страна на някои от участниците на пазара.

Изпълнителен директор:
/ Данчо Д.Панайотов/

31.03.2014.
Гр.Бургас