

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Акционерите на
СИКО ТРЕЙД АД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на СИКО ТРЕЙД АД към 31 декември 2010 година, включващ баланс към 31 декември 2010 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществени счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

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 отклонения 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. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР - продължение

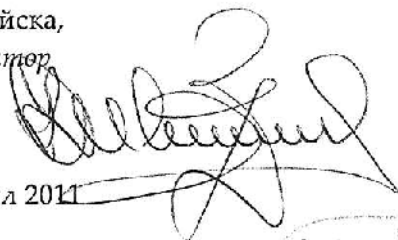
Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на СИКО ТРЕЙД АД към 31 декември 2010 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад по други законови и нормативни изисквания

Съгласно изискванията на чл.33 от Закона за счетоводството ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на дружеството. Този доклад не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, изготвена от ръководството и представена в годишния доклад за дейността на дружеството, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания годишен финансов отчет. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността на дружеството се носи от ръководството на дружеството.

Камелия Терзийска,
Регистриран одитор



София, 29 април 2011



Камелия Терзийска
ж.к. Младост 1А, бл. 505А, вх. 2

София, България

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за годината, приключваща на 31 декември 2010 г.

1. Изложение за развитието и резултатите от дейността на дружеството и неговото финансово състояние

Сико Трейд АД е акционерно дружество, основано през 2006 г. със съдебно решение на Софийски градски съд, фирмено дело № 5490/2006 вписано под партида №104977, регистър 1, том 1411, стр.5.

Акционерният капитал на Дружеството се състои от 25 550 акции, от които 22 175 обикновени поименни акции с право на глас, всяка от които с номинал 100 лева и 3 375 обикновени акции на приносител с право на глас, всяка от които с номинал 100 лева.

Към 31.12.2010 г. капиталът на Дружеството възлиза на 2 555 000 лв.

Акционери в Дружеството са:

Съби Христов Събев
Толя Георгиева Събева
Христо Събев Събев
Бапо снд Керамика Трейдинг

Седалище и адрес на управление на Дружеството: България, гр. София, ул. „Неофит Бозвели“ 14

Предмет на дейност:

Основната дейност на дружеството е отдаване под наем на собствени недвижими имоти.

Към 31.12.2010 г. членове на съвета на директорите са:

1. Съби Христов Събев
2. Толя Георгиева Събева
3. Христо Събев Събев

Дружеството се представлява от Съби Христов Събев – Изпълнителен директор.

През 2010 година приходите от дейността на дружеството възлизат на 343 хил. лева.

Счетоводния финансовият резултат за годината завършваща на 31 декември 2010 е загуба в размер на 668 хил. лева.

Спрямо предходната година дружеството отчита намаление на счетоводната печалба с 823 хил. лева.

За 2010 год. дружеството отчита балансовата загуба в размер на 601 хил. лв., което е със 741 хил. лева по-малко от балансовата печалба за 2009 година.

Към 31.12.2010 година паричните средства на дружеството възлизат на 4 хил. лева.

Паричните средства са намалели с 19 хил. лева спрямо предходната година.

1.1. Финансов доклад

Приходите от продажби през 2010 г. са както следва:

(хил. лв.)	2010	2009
Приходи от продажби	339	375
Други приходи	4	3
Общо	343	378

Приходите от продажби през 2010 г. в сравнение с 2009 г. са намалели с 36 хил. лева.

Оперативните и административни разходи на дружеството са структурирани както следва:

(хил. лв.)	2010	2009
Разходи за материали	1	42
Разходи за външни услуги	53	43
Разходи за възнаграждения		
Разходи за амортизация и обезценка	924	88
Други разходи	1	3
	979	176

Общият размер на оперативните и административни разходи през 2010 г. в сравнение с 2009 г. се е увеличил 5,56 пъти, поради извършена обезценка на активи.

Финансовите резултати на дружеството са както следва:

(хил. лв.)	2010	2009
Финансов резултат от дейността	(636)	202
Разходи за лихви	(32)	(47)
Приходи от лихви		
Други финансови приходи / разходи		
Финансов резултат преди данъци	(668)	155
Разходи за данъци	67	(15)
Финансов резултат (нетен, след облагане с данъци)	(601)	140

Нетното намаление спрямо 2009 г. на дълготрайните материални активи по отчетна стойност е в размер на 793 хил. лева

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи по групи са както следва:

(хил. лв.)	2010	2009
Дългосрочни инвестиции /инвестиционни имоти/	2 758	3 434

Машины и съоръжения	173	105
ДМА в процес на изграждане	27	122
Всичко дълготрайни материални активи	2 958	3 661

Показатели за финансово-счетоводен анализ

	2010	2009
Рентабилност на приходите (Финансов резултат / Нетен размер на приходите от обичайната дейност)	-1,75	0,37
Рентабилност на собствения капитал (Финансов резултат / Собствен капитал)	-0,25	0,05
Ефективност на приходите (Разходи за дейността / Приходи от дейността)	2,94	0,58
Коефициент на обща ликвидност (Краткотрайни активи / Краткосрочни задължения)	0,14	0,34
Коефициент на бърза ликвидност (Вземания + Финансови средства / Краткосрочни задължения)	0,14	0,34
Коефициент на абсолютна ликвидност (Парични средства / Текущи задължения)	0,01	0,06
Коефициент на финансова автономност (Собствен капитал / Привлечен капитал)	3,35	4,09
Коефициент на задлъжнялост (Привлечен капитал / Собствен капитал)	0,30	0,24

2. Събития след датата, към която е съставен Годишният финансов отчет

Годишният финансов отчет на СИКО ТРЕЙД АД е изготвен към 31.12.2010 година.

Годишният финансов отчет е изготвен на 29.03.2011 година.

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на баланса, които да променят финансовите отчети към 31.12.2010 г.

3. Основни рискове, пред които дружеството е изправено

Осъществявайки дейността си дружеството е изложено на многобройни финансови рискове: пазарен (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти под влияние на пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск, и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на съществен риск, свързан с валутните курсове.

Кредитен риск

Максималният кредитен риск, свързан с активите на дружеството, е до размера на преносната им стойност, отразена в баланса на Дружеството. В тази връзка той е отразен само в случаите, в които максималният размер на потенциалната загуба значително се различава от преносната стойност, отразена в баланса.

Търговските и другите вземания на Дружеството се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск.

Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните заеми на Дружеството да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти. Дългосрочният заем към Банка ДСК АД е с променящ се лихвен процент, по съобразен изцяло с пазарните условия в страната.

4. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

Дружеството не извършва дейности в областта на научните изследвания и проучвания.

5. Предвиждано бъдещо развитие на дружеството

През следващата 2011 година не се планират промени в предмета на основната дейност на дружеството. Няма събития след датата на съставяне на Годишния финансов отчет, които налагат оповестяване.

Изпълнителният Директор на дружеството участва в следните дружества:

1. Сико С ООД – притежава 90% от капитала и участва в неговото управление
2. Тераком С ООД – притежава 90% от капитала и участва в неговото управление
3. Химком – С.Т. ЕООД – едноличен собственик
4. Акуа Дива ЕАД - Прокурист

29 март 2011 година

Изпълнителен Директор:

