

СИКО ТРЕЙД АД

Доклад на независимия одитор
Доклад за дейността
Годишен финансов отчет
31 Декември 2014 г.

Съдържание

	Страница
Доклад на независимия одитор	-
Доклад за дейността	1-4
Счетоводен баланс	5-6
Отчет за приходите и разходите	7-8
Отчет за паричните потоци	9-10
Отчет за собствения капитал	11
Приложения към финансовия отчет	12-20

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Акционерите на
СИКО ТРЕЙД АД

Mladost-1A, bl. 505A, entr. 2
1729, Sofia
Bulgaria

Phone: +359 2 80 99 740
Fax: +359 2 80 99 757
Email: office@brainstorm.bg
Web: www.brainstorm.bg

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на СИКО ТРЕЙД АД към 31 декември 2014 година, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2014 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените 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

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР - продължение

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.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на СИКО ТРЕЙД АД към 31 декември 2014 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, приложими в Република България.

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.

Ю ЕЙЧ УАЙ БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ ООД

Специализирано одиторско предприятие

Камелия Терзийска - Управител

Камелия Терзийска

Регистриран одитор

София, 23 март 2015

ж.к. Младост 1А, бл. 505А, вх. 2

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за годината, приключваща на 31 декември 2014 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 31.12.2014 г. капиталът на Дружеството възлиза на 2 555 000 лв.

Акционери в Дружеството са:

Съби Христов Събев;
Толя Георгиева Събева;
Христо Събев Събев.

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 31.12.2014 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 2014 година приходите от дейността на Дружеството възлизат на 390 хил. лева.

Счетоводният финансов резултат за годината, завършваща на 31 декември 2014, е печалба в размер на 182 хил. лева.

Към 31.12.2014 година паричните средства на Дружеството възлизат на 2 хил. лева.

Паричните средства са намалели с 2 хил. лева спрямо предходната година.

1.1. Финансов доклад

Приходите от продажби през 2014 г. са, както следва:

(хил.лв.)	2014	2013
Приходи от продажби	361	1 144
Общо	361	1 144

Приходите от продажби през 2014 г. в сравнение с 2014 г. са намалели със 783 хил. лева.

Оперативните и административните разходи на Дружеството са структурирани както следва:

(хил. лв.)	2014	2013
Разходи за материали	6	2
Разходи за външни услуги	7	66
Разходи за амортизация и обезценка	76	75
Разходи за данъци и такси	36	30
Други разходи	-	90
Балансова стойност на продадени стоки	-	794
	125	1 057

Общият размер на оперативните и административните разходи през 2014 г. в сравнение с 2013 г. е намалял с 88,17%, спрямо предходната година.

Финансовите резултати на Дружеството са както следва:

(хил. лв.)	2014	2013
Финансов резултат от дейността	236	93
Разходи за лихви	(57)	(35)
Приходи от лихви	29	-
Други финансови приходи / разходи	(6)	(1)
Финансов резултат преди данъци	202	57
Разходи за данъци	(20)	(6)
Финансов резултат (нетен, след облагане с данъци)	182	51

Имаме придобиване на Дълготрайни материални активи в размер на 161 хил. лева по отчетна стойност, в т. ч.: предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане – 16 хил. лв., инвестиционни имоти – 126 хил. лв. и други ДМА – 19 хил. лв.

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

(хил. лв.)	2014	2013
Права за ползване	2	-
Дългосрочни инвестиции /инвестиционни имоти/	3 921	3 837
Машины	34	41
Съоръжения и други	59	69
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	16	-
Всичко дълготрайни материални активи	4 032	3 947

Показатели за финансово-счетоводен анализ

	2014	2013
Рентабилност на приходите		
(Финансов резултат / Нетен размер на приходите от обичайната дейност)	0,50	0,04
Рентабилност на собствения капитал		
(Финансов резултат / Собствен капитал)	0,06	0,02
Ефективност на приходите		
(Разходи за дейността / Приходи от дейността)	0,35	0,92
Коефициент на обща ликвидност		
(Краткотрайни активи / Краткосрочни задължения)	3,13	0,95
Коефициент на бърза ликвидност		
(Вземания + Финансови средства/Краткосрочни задължения)	3,13	0,95
Коефициент на абсолютна ликвидност		
(Парични средства / Текущи задължения)	0,25	0,01
Коефициент на финансова автономност		
(Собствен капитал / Привлечен капитал)	2,57	1,09
Коефициент на задлъжнялост		
(Привлечен капитал / Собствен капитал)	0,39	0,92

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

Годишният финансов отчет на СИКО ТРЕЙД АД е изготвен към 31.12.2014 година.

Годишният финансов отчет е изготвен на 16.03.2015 година.

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на счетоводния баланс, които да променят финансовите отчети към 31.12.2014 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 счетоводния баланс 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 счетоводния баланс.

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. Заемът към Банка ДСК АД е с лихвен процент, 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 2015 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 ЕООД – прокурист.

16 март 2015 година

Изпълнителен Директор:

Съби Христов Събев



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Прилож.	сума (в хил.лв.)	сума (в хил.лв.)
		Текуща година	Предходна година
		1	2
A. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Дълготрайни нематериални активи	4.1		
Права за ползване		2	-
Общо за група I:		2	-
II. Дълготрайни материални активи	4.1		
1. Машини		34	41
1. Съоръжения и други		59	69
2. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		16	-
Общо за група II:		109	110
III. Дългосрочни финансови активи	4.1		
1. Дългосрочни инвестиции		3 921	3 837
Общо за група III:		3 921	3 837
IV. Отсрочени данъци	4.2		
Общо за раздел A:		4 098	4 017
B. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Вземания	4.3		
1. Вземания от клиенти и доставчици		3	1 171
2. Други вземания		20	159
Общо за група I:		23	1 330
II. Парични средства, в т. ч.:	4.4		
- в брой		-	3
- в безсрочни сметки (депозити)		2	1
Общо за група II:		2	4
Общо за раздел B:		25	1 334
B. Разходи за бъдещи периоди			
		1	1
СУМА НА АКТИВА (A+B+V)		4 124	5 352

Съставител
Антон Николов
Дата: 16 март 2015

Ръководител
Съби Събев

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 23 март 2015 г.

Ю ЕЙЧ УАЙ БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТООД

Камелия Терзийска

Специализирано одиторско предприятие

Регистриран одитор

Камелия Терзийска - Управител

Дата на заверка: 23 март 2015 г.



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС (продължение)

ПАСИВ			сума (в хил.лв.)	сума (в хил.лв.)
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Прилож.	Текуща година	Предходна година	
		1	2	
A. Собствен капитал				
I. Записан капитал	4.5	2 555	2 555	
II. Резерви				
1. Законови резерви		83	78	
Общо за група II:		83	78	
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:				
- неразпределена печалба		750	704	
- непокрита загуба		(601)	(601)	
Общо за група III:		149	103	
IV. Текуща печалба (загуба)		182	51	
Общо за раздел A:		2 969	2 787	
B. Задължения	4.6			
1. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		905	1 210	
до 1 година		-	218	
над 1 година		905	992	
2. Задължения към доставчици, в т. ч.:		4	985	
до 1 година		4	985	
3. Други задължения, в т. ч.:		246	370	
до 1 година		4	203	
над 1 година		242	167	
- данъчни задължения, в т. ч.:		4	-	
до 1 година		4	-	
Общо за раздел B, в т. ч.:		1 155	2 565	
до 1 година		8	1 406	
над 1 година		1 147	1 159	
СУМА НА ПАСИВА (A+B)		4 124	5 352	

Съставител
Антон Николов
Дата: 16 март 2015

Ръководител
Съби Събев

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 23 март 2015 г.

Ю ЕЙЧ УАЙ БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ ООД
Специализирано одиторско предприятие

Камелия Терзийска
Регистриран одитор

Камелия Терзийска - Управител

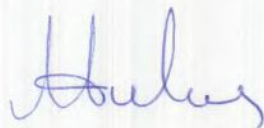
Дата на заверка: 23 март 2015 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ

а	Прилож.	сума (в хил.лв.)	сума (в хил.лв.)
		Текуща година	Предходна година
		1	2
А. Разходи			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:		13	68
а) суровини и материали		6	2
б) външни услуги		7	66
2. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:		76	75
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:		76	75
- разходи за амортизация		76	75
3. Други разходи, в т.ч.:		36	914
а) балансова стойност на продадени стоки		-	794
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3)	4.9	125	1 057
4. Разходи за лихви и други финансови разходи		63	36
Общо финансови разходи (4)	4.10	63	36
5. Печалба от обичайна дейност		202	57
Общо разходи (1+2+3+4)		188	1 093
6. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)		202	57
7. Разходи за данъци от печалбата		20	6
8. Печалба (6-7)		182	51
Всичко (Общо разходи+7+8)		390	1150

Съставител
Антон Николов
Дата: 16 март 2015



Ръководител
Съби Събев



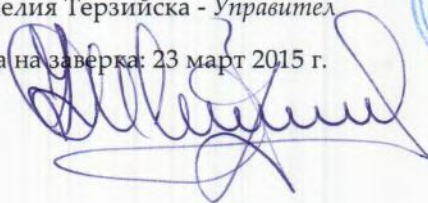
Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 23 март 2015 г.

Ю ЕЙЧ УАЙ БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ ООД
Специализирано одиторско предприятие

Камелия Терзийска
Регистриран одитор

Камелия Терзийска - Управител

Дата на заверка: 23 март 2015 г.



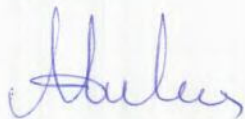


ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ (продължение)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ

а	Прилож.	сума (в хил.лв.)	сума (в хил.лв.)
		Текуща година	Предходна година
		1	2
Б. Приходи			
1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:		361	1 144
а) услуги		361	326
б) стоки		-	818
2. Други приходи		-	6
Общо приходи от оперативна дейност (1+2)	4.7	361	1 150
3. Други лихви и финансови приходи		29	-
Общо финансови приходи (3)	4.8	29	-
Общо приходи (1+2+3)		390	1 150
Всичко (Общо приходи)		390	1 150

Съставител
Антон Николов
Дата: 16 март 2015



Ръководител
Съби Събев



Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 23 март 2015 г.

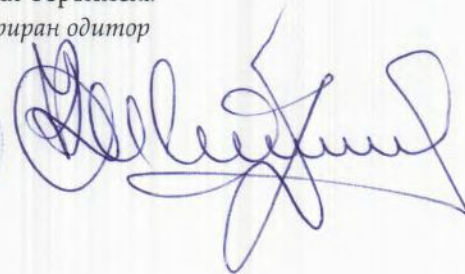
Ю ЕЙЧ УАЙ БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ ООД
Специализирано одиторско предприятие

Камелия Терзийска - Управител

Дата на заверка: 23 март 2015 г.




Камелия Терзийска
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текуща година		
	Постъпления 1	Плащания 2	Нетен поток 3
A. Парични потоци от основна дейност			
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 562	1 058	1 504
Платени и възстановени данъци от печалбата	-	8	(8)
Други парични потоци от основна дейност	-	45	(45)
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	2 562	1 111	1 451
B. Парични потоци от инвестиционна дейност			
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	174	(174)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	823	1 370	(547)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	823	1 544	(721)
B. Парични потоци от финансова дейност			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	20	640	(620)
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	-	112	(112)
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)	20	752	(732)
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+B)	3 405	3 407	(2)
Д. Парични средства в началото на периода			4
Е. Парични средства в края на периода			2

Съставител
Антон Николов
Дата: 16 март 2015



Ръководител
Съби Събев



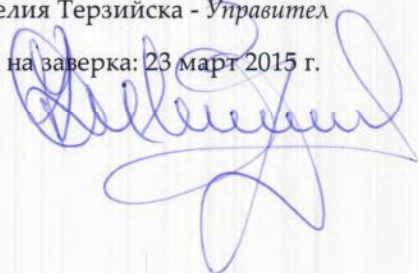
Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 23 март 2015 г.

Ю ЕЙЧ УАЙ БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ ООД
Специализирано одиторско предприятие

Камелия Терзийска
Регистриран одитор

Камелия Терзийска - Управител

Дата на заверка: 23 март 2015 г.

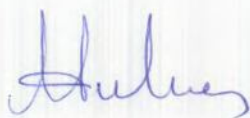




ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ (продължение)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ (продължение)	Предходна година		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3
А. Парични потоци от основна дейност			
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	471	330	141
Платени и възстановени данъци от печалбата	-	21	(21)
Други парични потоци от основна дейност	6	64	(58)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	477	415	62
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	1 123	(1 123)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	1 123	(1 123)
В. Парични потоци от финансова дейност			
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	10	10	-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1 358	261	1 097
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	35	(35)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1 368	306	1 062
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1 845	1 844	1
Д. Парични средства в началото на периода			3
Е. Парични средства в края на периода			4

Съставител
Антон Николов
Дата: 16 март 2015



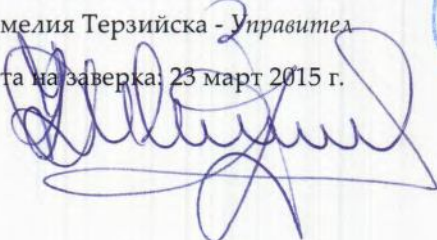
Ръководител
Съби Събев



Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 23 март 2015 г.

Ю ЕЙЧ УАЙ БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ ООД
Специализирано одиторско предприятие

Камелия Терзийска - Управител
Дата на заверка: 23 март 2015 г.




Камелия Терзийска
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Показатели	РЕЗЕРВИ							Финансов резултат от минали години				Общо собствен капитал
	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерв, свързан с		Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/загуба		
				Законови	изкупени собствени акции							
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	2 555	-	-	78	-	-	-	704	(601)	51	2 787	
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	182	182	
3. Разпределение на печалбата	-	-	-	5	-	-	-	46	-	(51)	-	
4. Салдо към края на отчетния период	2 555	-	-	83	-	-	-	750	(601)	182	2 969	

Съставител

Антон Николов

Дата: 16 март 2015



Ръководител

Съби Събев



Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 23 март 2015 г.

Ю ЕЙЧ УАЙ БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ ООД

Специализирано одиторско предприятие

Камелия Терзийска - Управител

Дата на заверка: 23 март 2015 г.

Камелия Терзийска

Регистриран одитор




**Приложение към годишния финансов отчет
на Сико Трейд АД
за годината, приключваща на 31.12.2014 г.**

1 Учредяване и регистрация

Сико Трейд АД - гр. София е регистрирано в СГС по фирмено дело № 5490/2006 г.
Основният капитал на дружеството е 2 555 000 лева.
Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр.София, ул.“Неофит Бозвели” № 14.
Орган на управление е Съветът на Директорите с членове:

Съби Събев – Изпълнителен Директор;
Толя Събева;
Христо Събев.

Основната дейност на Дружеството се състои в отдаване под наем на недвижими имоти.
Настоящият финансов отчет е одобрен от Съвета на Директорите на 16 март 2015 г.

2 Счетоводна политика

2.1 База за изготвяне

Дружеството изготвя финансовите си отчети в съответствие с принципа за действащо предприятие.

Дружеството използва историческата цена като база за оценка на своите активи и пасиви.

През 2014 година Сико Трейд АД прилага Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в Република България.

2.2 Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване. През текущия отчетен период не са правени промени във възприетата счетоводна политика. За отразяване на фундаментални грешки, както и на промените в счетоводната политика, се прилага препоръчителният подход на СС 8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика, ако бъде приложимо.

2.3 Валута

Дружеството води счетоводството си в български лева. При първоначално признаване на сделки в чуждестранна валута се прилага валутен курс към момента на сделката. Към 31.12.2014 г. паричните средства, вземанията и задълженията са преоценени, като е приложен заключителният обменен курс на БНБ.

Към 31.12.2014 г. заключителният курс на БНБ за 1EUR е 1.95583 лева.

2.4 Сравнителни данни

Перата в счетоводния баланс, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2014 година, са съпоставими с данните за 2013 година.

3 Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет.

3.1 Нетекущи активи

Възприетият подход за класифициране на материалните активи като нетекущи е същите да се използват за производството и/или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. При първоначалното придобиване нетекущите активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700,00 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно, че тези разходи ще доведат до бъдеща икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана, като е прилаган линейният метод. По групи активи се прилагат следните срокове на полезен живот:

- Сгради /инвестиционни имоти/ - 25 години;
- Съоръжения и други – 3,33 - 10 години.

3.2 Финансови инструменти

Предприятието признава финансов актив или финансов пасив в своя счетоводен баланс единствено, когато стане страна в договорните условия на инструмента. Финансовите инструменти представени в отчета на предприятието са:

- Финансови активи, които включват търговски и други вземания;
- Финансови пасиви, които включват получени заеми и други лихвоносни задължения, търговски задължения и други;

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;

б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:

- хонорари, комисиони и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
- трансферни данъци и мита и други.

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбивки, финансираните и разпределения на административни и други общи разходи.

Последващо отчитане на финансови активи

След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж. Заеми и вземания,

предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност. Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка в края на всеки отчетен период.

Последващо отчитане на финансови пасиви

След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност - финансовите пасиви, класифицирани като дължани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието.

Вземанията и задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс към 31.12.2014 г.

3.3 Парични средства

Паричните средства са краткосрочни финансови активи под формата на парични наличности и/или парични еквиваленти.

Паричните наличности представляват налични в брой пари и безсрочни депозити. Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни вложения, които са лесно обратими в съответни парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Паричните средства на дружеството в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2014 г.

Към 31.12.2014 г. заключителен курс на БНБ е 1EUR = 1.95583 лева.

3.4 Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2014 г., които са свързани със следващи отчетни периоди.

3.5 Собствен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2014 г.

Съгласно изискванията на Търговския закон Дружеството формира фонд Резервен.

Последният приет годишен финансов отчет се отнася за финансовата 2013 година. Собственият капитал на дружеството за текущия период е в размер на 2 969 хил. лв, което включва текуща печалба в размер на 182 хил. лв.

3.6 Валутен риск

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което не е изложено на валутен риск.

3.7 Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск, са предимно получените заеми. Договореният лихвен процент на полученият заем е плаващ на определяема база едномесечен Софибор плюс фиксирана в договорен интервал добавка.

3.8 Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения.

3.9 Приходи и разходи

Приходите включват брутните потоци от икономически изгоди, получени от и дължими на предприятието. Не се считат за приходи събраните суми от името на трети лица, като например данък върху добавената стойност, застраховки, суми, събрани от името на възложителя, и други, които предприятието получава, но те не водят до увеличаване на собствения капитал. Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства. Когато потокът от парични средства се забави, справедливата стойност на плащането може да бъде по-малка от номиналната стойност на получените или подлежащите на получаване парични средства. Разликата между справедливата стойност и номиналната стойност на плащането се признава за лихвен приход.

Приходът се признава, когато:

- а) е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- в) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходи става при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

3.10 Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2014 г. е 10 %.

3.11 Сделки със свързани лица

Основните сделки със свързани лица се състоят от:

Вид сделки	Сума (хил. лева)	
	2014	2013
разходи за лихви по договор за заем със СИКО-С ООД	-	2
разходи за лихви по договори за заем с ТЕРАКОМ-С ООД	8	13
приходи от лихви по договор за заем със СИКО-С ООД	29	-
получена сума по договор за заем със СИКО-С ООД	-	148
върната сума по договор за заем със СИКО-С ООД	148	180
върната сума по договори за заем с ТЕРАКОМ-С ООД	167	-
предоставени услуги /наем/ на ТЕРАКОМ-С ООД	-	4
продадени стоки на СИКО-С ООД	-	818
предоставени услуги /наем/ на СИКО-С ООД	349	322
предоставен и върнат заем на СИКО-С ООД	1 371	-
получени авансови плащания от СИКО-С ООД	1 144	-

Салда в края на периода:

Задължения	Сума (хил. лева) 2014	Сума (хил. лева) 2013
ЕТ СИКО-С СЪБИ СЪБЕВ	-	32
СИКО-С ООД	240	148
ТЕРАКОМ-С ООД	-	222
	240	402

Вземания	Сума (хил. лева) 2014	Сума (хил. лева) 2013
СИКО-С ООД	20	1 170
	20	1 170

3.12 Събития след датата, към която е изготвен финансовият отчет

Значими събития и сделки след датата, към която е изготвен финансовият отчет не са настъпили.

4 Пояснителни сведения

4.1 Нетекущи /дълготрайни/ активи

Дълготрайните материални и нематериални активи, дългосрочните инвестиции /инвестиционните имоти/ и отсрочените данъци към 31 декември 2014 година по балансова стойност са в размер на 4 098 хил. лв.

Със собствени средства и инвестиционна цел е закупен перспективен имот в град Русе.

Отчетната му стойност е 126 хил.лв.

Заведени като нетекущи активи са разходи в размер на 17 хил. лв., представляващи подобрения на имот в град Велико Търново и в размер на 2 хил. лв. – права за ползване, свързани с имот в град София, квартал Враждебна.

Движението на нетекущите активи през годината може да бъде обобщено, както следва:

Справка

за нетекучите (дълготрайните) активи към 31.12.2014 г.

(хил.лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекучите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Баланс в края на периода (7-14)
	В началото на периода	на постъпване през периода	на излизане през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислен през периода	Описан през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Права за ползване	-	2	-	2	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	2
Общо за група I:	-	2	-	2	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	2
II. Дълготрайни материални активи															
1. Машини и оборудване	73	-	-	73	-	-	73	32	7	-	39	-	-	39	34
2. Свържения и други	180	17	-	197	-	-	197	111	27	-	138	-	-	138	59
3. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	-	16	-	16	-	-	16	-	-	-	-	-	-	-	16
Общо за група II:	253	33	-	286	-	-	286	143	34	-	177	-	-	177	109
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Дългосрочни инвестиции	4 006	126	-	4 132	-	-	4 132	169	42	-	211	-	-	211	3 921
Общо за група III:	4 006	126	-	4 132	-	-	4 132	169	42	-	211	-	-	211	3 921
IV. Отсрочени данъци	70	-	4	66	-	-	66	-	-	-	-	-	-	-	66
Общо нетекучи активи (I - IV)	4 329	161	4	4 486	-	-	4 486	312	76	-	388	-	-	388	4 098

4.2 Отсрочени данъчни активи

Намаляема/облагаема временна разлика	Р-Р на временната разликата	Година на възникване	Година на отсрочване	Ставка на корп.д-к за годината на отсрочване	Р-Р на отсрочения д-к	Преносна стойност на отсрочения дан. актив
Превਿશение на данъчната стойност на амортизируемите активи над тяхната преносна стойност	635	2010	2015	10%	64	64
Обезценка на неамортизируеми нетекущи активи /земи/	24	2010	2015	10%	2	2
Отсрочени данъчни активи към 31 декември 2014					66	66

4.3 Вземания

	2014 г. хил.лв	2013 г. хил.лв
Вземания клиенти:		
От клиенти, в т.ч.:	2	1 170
• до 1 година	2	1 170
Вземания от доставчици, в т.ч.:	1	1
Доставчици по аванси:	1	1
• до 1 година	1	1
Други вземания	20	159
• до 1 година	20	159
Общо вземания	23	1 330

4.4 Парични средства

	2014 г. хил.лв	2013 г. хил.лв
В брой	-	3
В банки	2	1
Общо	2	4

4.5 Собствен капитал

Към 31.12.2014 г. регистрираният капитал на Сико Трейд АД е в размер на 2 555 хил. лв. 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.

	31 декември 2014	31 декември 2014	31 декември 2013	31 декември 2013
	Брой дялове	%	Брой дялове	%
поименни	22 175	83	22 175	83
на приносител	3 375	17	3 375	17
	25 550	100	25 550	100

Резервите на дружеството са образувани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон.

4.6 Задължения

	2014 г. хил.лв	2013 г. хил.лв
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	905	1 210
• До 1 година	-	218
• Над 1 година	905	992
2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	4	985
• До 1 година	4	985
3. Други задължения, в т.ч.:	246	370
Лихви	-	55
• До 1 година	-	55
Заеми от нефинансови предприятия	-	315
• До 1 година	-	148
• Над 1 година	-	167
Задължения към свързани лица	240	-
• Над 1 година	240	-
Задължения по получени депозити	2	-
• Над 1 година	2	-
Данъчни задължения	4	-
• До 1 година	4	-
Общо задължения	1 155	2 565

Дружеството има задължения по получен банков кредит от ДСК Банк, както следва:

- Договор № 1231 / 21.08.2014 г. – инвестиционен кредит, срок на погасяване 21.08.2023 г. и размер 992 хил. лева

През отчетния период дружеството е начислило разходи за възнаграждения на регистриран одитор, както следва:

- Разходи за одит – 1 хил. лв.

4.7 Приходи от дейността

	2014 г. хил.лв	2013 г. хил.лв
От продажба на услуги	361	326
наеми	361	326
От продажба на стоки	-	818
Други	-	6
лихви по дадени заеми	-	6
Общо	361	1 150

Към 31.12.2014 г. дружеството има несъбрани вземания в размер на 23 хил. лв, произтичащи от предоставени услуги и др.

4.8 Финансови приходи

	2014 г. ХИЛ.ЛВ	2013 г. ХИЛ.ЛВ
Приходи от лихви	29	-
Общо	29	-

4.9 Разходи за оперативна дейност

	2014 г. ХИЛ.ЛВ	2013 г. ХИЛ.ЛВ
Разходи за материали, в т.ч.:	6	2
вода	4	
ел.енергия	2	2
Разходи за външни услуги	7	66
Застраховки	2	3
Разходи за заверка на годишен отчет	1	2
Разходи за ремонтни услуги	-	10
Разходи за сметоизвозване	-	1
Данъци и такси	-	16
Други	4	34
Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	76	75
Разходи за амортизации	76	75
Други	36	914
Балансова стойност на продадени стоки	-	794
Разходи за местни данъци	36	30
Разходи по търговски неустойки	-	90
Общо разходи за оперативна дейност	125	
		1 057

4.10 Финансови разходи

	2014 г. ХИЛ.ЛВ	2013 г. ХИЛ.ЛВ
Разходи за лихви, в т.ч.:	57	35
Разходи за лихви по банкови заеми	49	20
Разходи за лихви по заем от Тераком-С ООД	8	15
Други финансови разходи, в т.ч.:	6	1
Разходи за банкови такси и комисионни	6	1
Общо финансови разходи	63	36

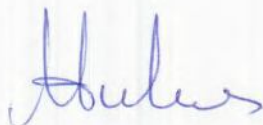
Към 31.12.2014 година дружеството има неплатени задължения в размер на 1 155 хил. лв., което включва задължение по получени аванси, депозити и корпоративен данък.

4.11 Данъци върху печалбата

Финансовият резултат на СИКО ТРЕЙД АД за 2014 г. е печалба в размер на 201 948,12 лв. Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели, в резултат на което е формирана данъчна печалба в размер на 162 342,47 лв., обложена с данък върху печалбата в размер на 10 на сто. Дружеството е обложено с текущ данък върху печалбата в размер на 16 234,25 лв., след корекция и приспадане на отстъпка – 16 071,91 лв.

София,
16 март 2015

Съставител
Антон Николов



Ръководител
Съби Събев

