

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС **към 31 декември 2015 г.**

	Прило- жение №	31.12.2015 хил. лв.	31.12.2014 хил. лв.
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални активи	3	5,192	3,919
Дълготрайни нематериални активи	4	85	85
Всичко нетекущи активи		5,277	4,004
Текущи активи			
Материални запаси	5	1,198	1,388
Вземания и предоставени аванси	6	1,016	558
Парични средства	7	1,363	771
Разходи за бъдещи периоди	8	15	12
Всичко текущи активи		3,592	2,729
Всичко активи		8,869	6,733
Капитал			
Основен капитал	9	2	-
Резерви		3,868	3,650
Печалба за текущата година		562	420
Всичко капитал		4,432	4,070
Нетекущи пасиви			
Задължения по банкови заеми	10	618	192
Задължения по лизингови договор	11	164	448
Всичко нетекущи пасиви		782	640
Текущи пасиви	12	3,655	2,023
Всичко пасиви		4,437	2,663
Всичко капитал и пасиви		8,869	6,733

Управител:
Пенка Хикова



Съставител:
Тодор Георгиев

28 март 2016 г.

Съгласно одиторски доклад:



Приложението от стр. 6 до стр. 19 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за годината, завършваща на 31 декември 2015

	Приложение №	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.
Приходи от дейността	13	9,946	9,864
Разходи за материали	14	184	134
Разходи за външни услуги	15	348	264
Разходи за персонала	16	651	464
Разходи за амортизация		322	305
Други оперативни разходи	17	146	51
Всичко разходи по икономически елементи		1,651	1,218
Балансова стойност на продадените стоки		7,584	8,061
Приходи/(разходи) за лихви	18	(52)	(68)
Положителни/(отрицателни) курсови разлики		8	(7)
Други финансови приходи/(разходи)		(43)	(43)
Всичко финансови приходи/(разходи)		(87)	(118)
Печалба/(загуба) преди облагане с данъци		624	467
Приходи/(разходи) за данъци от печалбата	19	(62)	(47)
Нетна печалба/(загуба) за периода		562	420

Управител:
Пенка Хикова



Съставител:
Тодор Георгиев

Съгласно одиторски доклад:



Димитър Кочев

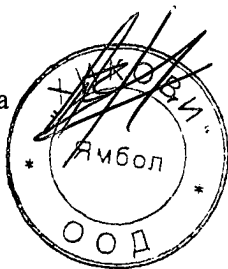
28 март 2016 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 19 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА
за годината, завършваща на 31 декември 2015

	Основен капитал	Резерви	Печалба от минали години	Печалба	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Салдо на 1 януари 2014 г.	-	3,165	408	137	3,710
Прехвърляне на печалбата	-	-	137	(137)	-
Разпределени дивиденди	-	-	(60)	-	(60)
Финансов резултат за периода	-	-	-	420	420
Салдо на 31 декември 2014 г.	-	3,165	485	420	4,070
Регистриран капитал	2	(2)	-	-	-
Прехвърляне на печалбата	-	-	420	(420)	-
Разпределени дивиденди	-	-	(200)	-	(200)
Финансов резултат за периода	-	-	-	562	562
Салдо към 31 декември 2015 г.	2	3,163	705	562	4,432

Управител:
Пенка Хикова



Съставител:
Тодор Георгиев

Съгласно одиторски доклад:



Handwritten signature of the auditor, likely Dinko Kolev, over the stamp.

28 март 2016 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 19 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 31 декември 2015

	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	771	647
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	11,683	11,119
Плащания на доставчици и други кредитори	(9,845)	(9,369)
Плащания, свързани с трудови възнаграждения	(694)	(476)
Платени/(възстановени) данъци	(81)	(19)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	1,063	1,255
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания за покупка на дълготрайни активи	(1,183)	(156)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(1,183)	(156)
Парични потоци от финансова дейност		
Получени заеми	1,390	98
Изплатени заеми	(314)	(699)
Изплатени дивиденди	(151)	(57)
Платени лихви	(47)	(68)
Платени задължения по лизингови договори	(156)	(242)
Нетни парични потоци от финансова дейност	722	(968)
Изменение на наличностите през годината	602	131
Нетен ефект от промяна на валутните курсове	(10)	(7)
Парични наличности в края на периода	1,363	771

Управител:
Пенка Христова



Съставител:
Тодор Георгиев



Съгласно одиторски доклад:

28 март 2016 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 19 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2015 г.

1. Корпоративна информация

Хикови ООД (дружеството), е дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 203565665. Първоначално дружеството е регистрирано като събирателно дружество по фирмено дело 2309/1991 в Ямболски окръжен съд, с наименование Хикови и Сие – СД. През юни 2015 г. дружеството се преобразува, чрез промяна на правната форма в дружество с ограничена отговорност. Адресът на управление на дружеството е гр. Ямбол, бул. „Д. Благоев“ 14. Дружеството притежава клон със седалище и адрес на управление гр. Варна, ул. „Опълченска“ 25. Основната дейност на дружеството е свързана с търговия с теракоти, гранитогреси, аксесоари за баня и цялостно обзавеждане на санитарни помещения.

Дружеството се управлява и представлява от четирима управители, заедно и поотделно. Настоящият финансов отчет е одобрен от ръководството на дружеството на 28 март 2015 г.

2. Счетоводната политика

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишното счетоводно приключване и изготвянето на годишните финансови отчети за 2015 г. се извършва по реда на Закона за счетоводството от 2002 г., чието действие е отменено, считано от 1 януари 2016 г. Съгласно този закон търговските дружества в България имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти, приети за приложение от Европейския съюз (МСС), или Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България (НСФОМСП). Всички публични търговски дружества, както и тези дружества, които не са дефинирани като малки и средни, са задължени да изготвят финансовите си отчети по изискванията на МСС. Дружеството не отговаря на тези критерии, поради което прилага НСФОМСП.

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, който влиза в сила от 1 януари 2016 г. Министерският съвет прие Национални счетоводни стандарти, които следва да бъдат прилагани през 2016 г. и в бъдеще. Същите са разработени на основата на вече бившите НСФОМСП, като в тях са внесени някои изменения и допълнения. Ръководството на дружеството е направило преглед на внесените промени и счита, че в резултат на тях не се налага да се правят никакви изменения в прилаганата от него счетоводна политика.

2.2. Мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преценка на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, както това е оповестено подробно по-нататък. Всички данни за 2015 г. и за 2014 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено нещо друго.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2015 г.
(продължение)

2.3. 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 2014 г., които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за отчетната 2015 г.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложимите счетоводни стандарти изискват от ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки 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.

2.5. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лв. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ към края на отчетния период. 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. Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството е българският лев. Заключителният курс на българския лев към щатския долар, с които оперира дружеството за периодите, за които е съставен настоящият финансов отчет е както следва:

31 декември 2014 г.

31 декември 2013 г.

1 USD = 1.79007 лв.

1 USD = 1.60841 лв.

2.6. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2015 г.
(продължение)

2.6. Управление на финансовите рискове (продължение)

От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

2.6.1. Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото сравнително малка част от неговите операции, са деноминирани в долари на САЩ. Останалата част от операциите на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и/или в евро. То поддържа минимална валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и еврото – в долари на САЩ.

2.6.2. Лихвен риск

Дружеството има задължения по договори за получени банкови заеми и финансови лизинги, които биха предизвикали възникване на лихвен риск. Лихвеният процент по договорите за банковите заеми и финансови лизинги 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.

2.6.3. Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, защото неговите приходи се образуват на основата на пазарни цени и отразяват всяка промяна във финансовите условия на отрасъла.

2.6.4. 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.

2.6.5. 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.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2015 г.
(продължение)

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

Дружеството е възприело счетоводна политика, при която наличните към 31 декември на съответната година активи и пасиви се класифицират в счетоводния баланс като нетекущи и текущи.

2.7.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални 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. Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 700 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 в неговата първоначална стойност. 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.

Ежегодно, към края на отчетния период, ръководството на дружеството анализира външните и вътрешните източници на информация, които биха дали индикации за наличие на евентуална обезценка на дълготраен материален актив. В случай че са налице такива индикации, дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, сравнява я с балансовата му стойност и я коригира до възстановимата, ако я превишава.

2.7.2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните 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. Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

2.7.3. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване, а оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена. В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.

2.7.4. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всяка договореност, която поражда едновременно финансов актив за едната страна и финансов пасив или капиталов инструмент за другата страна. Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато дружеството стане страна по договорните условия на съответния инструмент.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2015 г.
(продължение)

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс (продължение)

2.7.4. Финансови инструменти (продължение)

При първоначалното им признаване финансовите активи/(пасиви) се оценяват по справедлива стойност и всички разходи по сделката, в резултат на която те възникват, с изключение на финансовите активи/(пасиви), отчитани по справедлива стойност през отчета за приходите и разходите. Финансовите активи се отписват от счетоводния баланс, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване, съгласно изискванията на СС 32 Финансови инструменти. Финансовите пасиви се отписват от счетоводния баланс, когато са погасени – т.е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл. За целите на последващото оценяване, дружеството класифицира през текущия и предходните отчетни периоди финансовите активи и пасиви в следните категории - вземания и предоставени аванси, парични средства и еквиваленти, дългосрочни и краткосрочни пасиви по сключени договорености. Класифицирането в съответната група зависи от целта и срочността, при които е сключен договорът.

(а) Търговски вземания и предоставени аванси

Търговските вземания и предоставените аванси в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2015 г. и са намалени с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания. Дружеството начислява обезценка на търговските вземания, когато са налице обективни доказателства, че то няма да събере всички дължими суми при настъпване на техния падеж. Като индикатори за потенциална обезценка на търговските вземания дружеството счита настъпили значителни финансови затруднения на дебитора, вероятността той да встъпи в процедура по несъстоятелност или неизпълнение на договорените ангажименти от страна на контрагента и забава на плащанията. Обезценката се представя в счетоводния баланс като намаление на отчетната стойност на вземанията, а разходите от обезценката се представят в отчета за приходите и разходите като текущи разходи. Когато едно вземане е несъбираемо и за него има начислена обезценка, то се отписва за сметка на тази обезценка. Възстановяването на загуби от обезценка на търговски вземания се извършва през отчета за приходите и разходите и се отчита като намаление на статията, в която преди това е била отразена обезценката.

(б) Парични средства и еквиваленти

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2015 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки, в каса, както и невъзстановените суми в подотчетни лица.

(в) Дългосрочни задължения

Дългосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2015 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2015 г.
(продължение)

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс (продължение)

2.7.4. Финансови инструменти (продължение)

(г) Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2015 г.

2.7.5. Натрупани резултати

В счетоводния баланс на дружеството са представени компенсирано неговите натрупани финансови резултати от предходни години, които са на разположение на съдружниците.

2.7.6. Задължения за обезщетения на персонала

(а) Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Дружеството следва да начислява в отчета за приходите и разходите и да превежда тези вноски в периода на тяхното възникване.

(б) Платен годишен отпуск

Дружеството признава като текущи разходи и като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

(в) Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две brutни заплати, ако натрупаният трудовия стаж в дружеството по-малък от десет години, или шест brutни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години.

2.8. Амортизация на дълготрайните 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.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2015 г.
(продължение)

2.8. Амортизация на дълготрайните активи (продължение)

По групи активи са прилагани следните годишни норми, изразени в процент:

Групи дълготрайни активи	2015 г.	2014 г.
Сгради и съоръжения	4% - 15%	4% - 15%
Машини и оборудване	30%	30%
Транспортни средства	25%	25%
Други	15%	15%
Компютри и софтуер	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.

2.9. Начисляване на приходите и разходите

Приходите от дейността и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Начисляването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.9.1. Приходи от продажба на стоки и услуги

Приходите от продажбата на продукция и стоки се начисляват в отчета за приходите и разходите, когато значителните рискове и облаги от собствеността са прехвърлени на купувача. Приходите от извършени услуги се начисляват в отчета за приходите и разходите пропорционално на етапа на завършеност към края на отчетния период. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа. Не се начисляват приходи, когато съществува значителна несигурност по отношение на получаване на възнаграждението, възстановяване на свързаните разходи, или възможно възражение от страна на възложителя.

2.9.2. Финансови приходи/(разходи)

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се начисляват в отчета за приходите и разходите в периода на възникването им. Разходите за лихви, произтичащи от банкови заеми, се изчисляват и начисляват в отчета за приходите и разходите по метода на ефективния лихвен процент. Финансовите приходи и разходи се представят в отчета за приходите и разходите компенсирано.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2015 г.
(продължение)

2.10. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2015 г. и за 2014 г. дружеството е субект на корпоративно данъчно облагане при данъчна ставка в размер на 10 % върху облагаемата печалба. Данъчната ставка за корпоративно облагане в България за следващата финансова 2016 г. остава непроменена - 10 %.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията 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 дружеството ще реализира печалба, за да ги използва в бъдеще.

2.11. Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и като задължение към неговите съдружници, когато възникне правото им да ги получат.

2.12. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет съдружниците, дружествата под общ контрол, 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.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2015 г.
(продължение)

3. Дълготрайни материални и нематериални активи

	Земя и сгради	Машини и съоръже- ния	Трансп. средства	Стоп. инвен- тар	Активи в процес на придо- биване	Общо ДМА
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:						
Салдо на 1 януари 2015 г.	4,540	91	878	176	251	5,936
Постъпили през периода	1,469	55	8	62	1	1,595
Салдо на 31 декември 2015 г.	6,009	146	886	238	252	7,531
Натрупана амортизация:						
Салдо на 1 януари 2015 г.	1,206	86	612	113	-	2,017
Амортизация за периода	184	8	111	19	-	322
Салдо на 31 декември 2015 г.	1,390	94	723	132	-	2,339
Балансова стойност на 31 декември 2015 г.	4,619	52	163	106	252	5,192
Балансова стойност на 31 декември 2014 г.	3,334	5	266	63	251	3,919

Дълготрайните материални активи в процес на изграждане, представляват капитализирани разходи за създаване на активи, които в последствие дружеството използва за собствени нужди.

Към 31 декември 2015 г. дълготрайни материални активи с балансова стойност в размер на 1,605 хил. лв. са ипотекирани за обезпечение на получени от дружеството банкови заеми.

4. Дълготрайни нематериални активи

Към 31 декември 2015 г. дълготрайните нематериални активи се състоят от извършени от дружеството разходи по придобиването и внедряването на софтуерна система за управление на бизнеса в размер на 85 хил. лв. Ръководството на дружеството очаква софтуерната система да бъде въведена в експлоатация през 2016 г.

5. Материални запаси

	31.12.2015 хил. лв.	31.12.2014 хил. лв.
Стоки	1,153	1,341
Материали	45	47
Общо	1,198	1,388

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2014 г.
(продължение)

6. Вземания и предоставени аванси

	31.12.2015 хил. лв.	31.12.2014 хил. лв.
Вземания от клиенти	503	232
Вземания по предоставени аванси	450	326
Вземания по ДДС за възстановяване	46	-
Други вземания	17	-
Общо	1,016	558

7. Парични средства

	31.12.2015 хил. лв.	31.12.2014 хил. лв.
Парични средства в лева	1,361	769
Парични средства в чуждестранна валута	2	2
Общо	1,363	771

8. Разходи за бъдещи периоди

Дружеството представя като разходи за бъдещи периоди към 31 декември 2015 г. разсрочените разходи по застрахователни полици в размер на 15 хил. лв. (към 31 декември 2014 г. – 12 хил. лв.)

9. Основен капитал

Към 31 декември 2015 г. внесенят напълно основен капитал на дружеството е в размер на 2 хил. лв. и е разпределен в 200 дяла, всеки с номинална стойност от 10 лв. Съдружници в дружеството са Пенка Хикова, Мирослава Хикова, Венцислава Хиков и Стефан Хиков, всеки с по 25 % участие в капитала на дружеството.

10. Задължения по банкови заеми

През предходни отчетни периоди дружеството е получило инвестиционен кредит от една българска търговска банка. Договореният лимит е до 930 хил. евро. (левава равностойност на 1,819 хил. лв.), като към края на отчетния период той е изцяло усвоен. Лихвеният процент по кредита е изчислен на база тримесечен Юрибор увеличен с надбавка от 3.9 пункта. Кредитът е обезпечен чрез ипотека на сгради, собственост на дружеството. Съгласно условията на договора, крайният срок за погасяването на кредита е през ноември 2016 г. Към 31 декември 2015 г. задължението по този кредит е в размер на 191 хил. лв., и е представено в групата на текущите пасиви.

През 2015 г. дружеството е получило инвестиционен кредит в размер на 695 хил.лв. от същата търговска банка, предназначен за финансиране закупуването на търговски обект. Лихвеният процент по кредита е изчислен на база едномесечен Софибор увеличен с надбавка от 3 пункта. Кредитът е обезпечен чрез ипотека на сграда, собственост на дружеството. Съгласно условията на договора, крайният срок за погасяването на кредита е през ноември 2023 г. Към 31 декември 2015 г. задължението по този кредит е в размер на 689 хил. лв., като частта от него, която ще бъде погасена през 2016 г. е за 71 хил. лв. е представена в групата на текущите пасиви.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**към 31 декември 2015 г.****(продължение)****11. Задължения по лизингови договори**

Дружеството е сключило договори за финансов лизинг за придобиване на сгради и автомобили с краен срок на погасяване през 2017 г. и 2018 г. Годишният лихвен процент по лизингите е в диапазона на 2 % - 4.50 % изчислен на годишна база върху непогасената част от задължението по договора. Към края на отчетния период задълженията по финансов лизинг са общо за 448 хил. лв., като частта от тях в размер на 284 хил. лв., дължима през 2016 г. е представена в групата на текущите пасиви.

12. Текущи пасиви

	31.12.2015 хил. лв.	31.12.2014 хил. лв.
Задължения към доставчици	1,568	1,084
Задължения по краткосрочни банкови заеми	925	314
Задължения по получени аванси	512	-
Задължения по текуща част на лизингови договори	284	192
Задължения по текуща част на дългосрочни банкови заеми	262	209
Задължения към персонала	60	41
Задължения за социални и здравни осигуровки	22	23
Данъчни задължения	22	160
Общо	3,655	2,023

Дружеството ползва един револвиращ банков кредит, предназначен за оборотни средства с одобрен размер на 350 хил. евро (в легова равностойност 685 хил. лв.) при годишна лихва, едномесечен Юрибор, увеличен с фиксирана надбавка. Кредитът се предоговаря ежегодно, поради което е представен като краткосрочен. Полученият кредит е обезпечени изцяло от дружество с негово недвижимо имущество. Към 31 декември 2015 г. задължението по получения кредит е в размер на 336 хил. евро (в легова равностойност 657 хил. лв.).

Към 31 декември 2015 г. дружеството ползва два банкови кредита – овърдрафт, предназначени за оборотни средства с общ одобрен размер от 450 хил. лв. Годишната лихва по овърдрафта е формирана като едномесечен Софибор, увеличена с определена надбавка. Задължението по заемите към 31 декември 2015 г. е в размер на 268 хил. лв. Кредитите са обезпечени с ипотека върху недвижимо имущество, собственост на дружеството.

13. Приходи от дейността

	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.
Приходи от продажби на стоки	9,919	9,674
Приходи от отписани задължения	17	180
Приходи от продажба на услуги	5	10
Други приходи от дейността	5	-
Общо	9,946	9,864

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2015 г.
(продължение)

14. Разходи за материали

	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.
Разходи за горива и смазочни материали	95	88
Разходи за резервни части и консумативи	30	22
Разходи за опаковъчни материали	22	6
Разходи за канцеларски материали и инвентар	7	7
Други разходи за материали	30	11
Общо	184	134

15. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.
Разходи за транспортни и товаро-разтоварни услуги	84	50
Разходи за наеми	71	60
Разходи за ел. енергия и вода	51	42
Разходи за реклама	26	3
Разходи за консултантски услуги	18	2
Разходи за застраховки	18	21
Разходи за ремонти и поддръжка	15	12
Разходи за телефонни услуги	14	14
Разходи за абонаменти	7	21
Разходи за оползотворяване на отпадъци	5	6
Други разходи за външни услуги	39	33
Общо	348	264

Разходите за извършване на независим одит на годишния финансов отчет дружеството на дружеството за 2015 г. възлизат на 5 хил. лв.

16. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.
Разходи за заплати	558	394
Разходи за социално осигуряване	93	70
Общо	651	464

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2015 г.
(продължение)

17. Други оперативни разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.
Разходи за данъци и такси	67	29
Разходи по отписани вземания	43	11
Разходи за командировки	26	-
Разходи за обезщетения	5	3
Разходи за дарения	1	4
Други оперативни разходи	4	4
Общо	146	51

18. Приходи/(разходи) за лихви

	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.
Разходи за лихви по банкови заеми	38	54
Разходи за лихви по финансов лизинг	14	14
Общо	52	68

19. Приходи/(разходи) за данъци от печалбата

Към 31 декември 2015 г. изравняването на приходите/(разходите) за данъци от печалбата е извършено по следния начин:

	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.
Счетоводна печалба преди облагане с данъци	624	467
Дължим данък по приложимата данъчна ставка	(62)	(47)
Нетен ефект от постоянни данъчни разлики	-	-
Приходи/(разходи) за данъци от печалбата	(62)	(47)

Към 31 декември 2015 г. компонентите на приходите/(разходите) за данъци върху печалбата са както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.
Разходи за текущи данъци	(62)	(47)
Ефект от временни данъчни разлики	-	-
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	(62)	(47)

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2015 г.

(продължение)

20. Справедливи стойности на финансовите инструменти

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече 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 това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. 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 края на отчетния период. 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.

21. Оповестяване на свързани лица

През годината дружеството е извършвало сделки със свързани лица като оборота по тях и неуредените разчети към 31 декември 2015 г. са както следва:

Наименование	Вид сделка	Оборот хил. лв.	Неуреден разчет	
			Вземане хил. лв.	Задължение хил. лв.
Физически лица – съдружници	Дивиденди	200	-	-
Хикови 1 – ООД	Покупки	-	-	8
Общо				8

Неуредените задължения към свързани лица са краткосрочни. Възнаграждението на ръководството на дружеството за 2015 г. е в размер на 97 хил. лв. (за 2014 г. – 19 хил. лв.). По извършените сделки със свързани лица няма отклонения от нормалните пазарни цени и условия.

22. Събития след края на отчетния период

На 21 март 2016 г. дружеството е учредило свое дъщерно дружество – Виктория 111 – ЕООД, с основен капитал в размер на 1,000 хил. лв.

Управител:
Пенка Хикова

Съставител:
Тодор Георгиев

28 март 2016 г.
Ямбол