

СИКО ТРЕЙД АД

Доклад на независимия одитор

Доклад за дейността

Годишен финансов отчет

31 Декември 2017 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	12-21

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Акционерите на
СИКО ТРЕЙД АД

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на СИКО ТРЕЙД АД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2017 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2017 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР – продължение

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Отговорности на Ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато Ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет Ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако Ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако Ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР – продължение

Ръководството носи отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Дружеството.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали длъжници се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от Ръководството.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР – продължение

- достигахме до заключение относно уместността на използване от страна на Ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с Ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Ние предоставяме също така на Ръководството, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързаните с това предпазни мерки.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР – продължение

одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансов отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ – ОД ООД

Одиторско дружество

Камелия Терзийска – Управител

Република България, София, 29 май 2018 г.



Камелия Терзийска

Регистриран одитор

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за годината, приключваща на 31 декември 2017 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 31.12.2017 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, 1517 гр.София, ул.„Неофит Бозвели“ № 14.

Предмет на дейност:

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

Към 31.12.2017 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 2017 година приходите от дейността на Дружеството възлизат на 583 хил.лева.

Счетоводният финансов резултат за годината, завършваща на 31 декември 2017, е печалба в размер на 259 хил. лева.

Към 31.12.2017 година паричните средства на Дружеството възлизат на 3 хил.лева.

Паричните средства са намалели с 1 хил. лева спрямо предходната година.

1.1. Финансов доклад

Приходите от продажби през 2017 г. са изцяло от наем на недвижими имоти и са както следва:

(хил.лв.)	2017	2016
Приходи от продажби	582	385
Други приходи	1	-
Общо приходи от оперативна дейност	583	385

Приходите от продажби през 2017 г. в сравнение с 2016 г. са се увеличили със 197 хил. лева, което представлява с 51,43% повече.

Оперативните и административните разходи на Дружеството са структурирани както следва:

(хил. лв.)	2017	2016
Разходи за материали	2	1
Разходи за външни услуги	34	18
Разходи за амортизация и обезценка	83	90
Разходи за персонала	31	5
Разходи за данъци и такси	44	46
Разходи за дарения	-	16
Общо разходи от оперативна дейност	194	176

Общият размер на оперативните и административните разходи през 2017 г. в сравнение с 2016 г. се е увеличил с 18 хил.лв. или с 10,23%, спрямо предходната година.

Финансовите резултати на Дружеството са както следва:

(хил. лв.)	2017	2016
Финансов резултат от дейността	389	209
Разходи за лихви	(96)	(72)
Други финансови приходи / разходи	(5)	(6)
Финансов резултат преди данъци	288	131
Разходи за данъци	(29)	(13)
Финансов резултат (нетен, след облагане с данъци)	259	118

Финансовият резултат за 2017 г. преди данъци е увеличен със 148 хил. лв. или със 119,49% в сравнение с 2016 г.

През 2017 г. Дружеството е придобило дълготрайни материални активи в размер на 859 хил. лева по отчетна стойност, в т.ч.: предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане - 735 хил. лева.

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

(хил. лв.)	2017	2016
Права за ползване	1	1
Дългосрочни инвестиции /инвестиционни имоти/	5 239	5 187
Машини	13	20
Съоръжения и други	18	19
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	1 080	424
Всичко дълготрайни активи	6 351	5 651

Показатели за финансово-счетоводен анализ	2017	2016
Рентабилност на приходите (Финансов резултат / Нетен размер на приходите от обичайната дейност)	0,45	0,31
Рентабилност на собствения капитал (Финансов резултат / Собствен капитал)	0,07	0,04
Ефективност на приходите (Разходи за дейността / Приходи от дейността)	0,33	0,46
Коефициент на обща ликвидност (Краткотрайни активи / Краткосрочни задължения)	0,29	0,35
Коефициент на бърза ликвидност (Вземания + Финансови средства / Краткосрочни задължения)	0,29	0,35
Коефициент на абсолютна ликвидност (Парични средства / Текущи задължения)	0,01	0,01
Коефициент на финансова автономност (Собствен капитал / Привлечен капитал)	1,16	1,27
Коефициент на задлъжнялост (Привлечен капитал / Собствен капитал)	0,86	0,79

1.2. Оперативен и технически доклад

За 2018 г. се очаква печалба от основната дейност.

През 2017 г. дружеството не е осъществило проекти.

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

Годишният финансов отчет на СИКО ТРЕЙД АД е изготвен към 31.12.2017 година.

Годишният финансов отчет е изготвен на 14.03.2018 година.

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на счетоводния баланс, които да променят финансовите отчети към 31.12.2017 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 осъществява сделки в чуждестранна валута в евро и щатски долари, поради което не е изложено на валутен риск.

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. Заемите 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 2018 година не се планират промени в предмета на основната дейност на Дружеството. Дружеството планира въвеждането в експлоатация на новопостроена жилищна сграда и продажба на апартаментите в сградата.

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;
5. Меджик Спринг ЕООД – прокурист;
6. Сико Билд ЕООД – едноличен собственик.

14 март 2018 година

Изпълнителен Директор:


/Съби Христов Събев/

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Прилож.	сума (в хил.лв.) Текуща година	сума (в хил.лв.) Предходна година
		1	2
A. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Дълготрайни нематериални активи	4.1		
Права за ползване		1	1
Общо за група I:		1	1
II. Дълготрайни материални активи	4.1		
1. Машини		13	20
2. Съоръжения и други		18	19
3. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		1 080	424
Общо за група II:		1 111	463
III. Дългосрочни финансови активи	4.1		
1. Дългосрочни инвестиции		5 239	5 187
Общо за група III:		5 239	5 187
IV. Отсрочени данъци	4.2		
Общо за раздел A:		6 405	5 709
Б. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Вземания	4.3		
1. Вземания от клиенти и доставчици		126	72
2. Други вземания		17	32
Общо за група I:		143	104
II. Парични средства, в т.ч.:	4.4		
- в брой		2	3
- в безсрочни сметки (депозити)		1	1
Общо за група II:		3	4
Общо за раздел Б:		146	108
В. Разходи за бъдещи периоди		7	8
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)		6 558	5 825

Съставител
Антон Николов
Дата: 14 март 2018 г.

Ръководител
Съби Събев

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 29 май 2018 г.

БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ - ОД ООД
Одиторско дружество

Камелия Терзийска - Управител
Дата на заверка: 29 май 2018 г.

Камелия Терзийска
Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС (продължение)

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Прилож.	сума (в хил.лв.) Текуща година 1	сума (в хил.лв.) Предходна година 2
A.	Собствен капитал			
I.	Записан капитал	4.5	2 555	2 555
II.	Резерви			
1.	Законови резерви		131	119
	Общо за група II:		131	119
III.	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
	- неразмислена печалба		1 178	1 072
	- непокрита загуба		(601)	(601)
	Общо за група III:		577	471
IV.	Текуща печалба (загуба)		259	118
	Общо за раздел A:		3 522	3 263
B.	Задължения	4.6		
1.	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		1 243	1 435
	до 1 година		191	191
	над 1 година		1 052	1 244
2.	Получени аванси, в т.ч.:		88	398
	до 1 година		88	-
	над 1 година		-	398
3.	Задължения към доставчици, в т.ч.:		144	28
	до 1 година		144	28
4.	Други задължения, в т.ч.:		1 561	701
	до 1 година		87	87
	над 1 година		1 474	614
	- към персонала, в т.ч.:		2	1
	до 1 година		2	1
	- осигурителни задължения, в т.ч.:		1	1
	до 1 година		1	1
	- данъчни задължения, в т.ч.:		10	-
	до 1 година		10	-
	Общо за раздел B, в т.ч.:		3 036	2 562
	до 1 година		510	306
	над 1 година		2 526	2 256
СУМА НА ПАСИВА (A+B)			6 558	5 825

Съставител
Антон Николов
Дата: 14 март 2018 г.

Ръководител
Съби Събев

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 29 май 2018 г.

БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ - ОД ООД
Одиторско дружество

Камелия Терзийска - Управител

Дата на заверка: 29 май 2018 г.

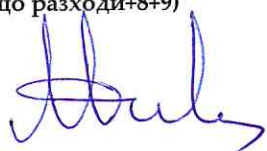
Камелия Терзийска
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ

Прилож.	сума (в хил.лв.) Текуща година	сума (в хил.лв.) Предходна година
	1	2
А		
А. Разходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	36	19
а) суровини и материали	2	1
б) външни услуги	34	18
2. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	83	90
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	83	90
- разходи за амортизация	83	90
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	31	5
а) разходи за възнаграждения	26	4
б) разходи за осигуровки	5	1
4. Други разходи	44	62
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	194	176
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	101	78
Общо финансови разходи (5)	101	78
6. Печалба от обичайна дейност	288	131
Общо разходи (1+2+3+4+5)	295	254
7. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	288	131
8. Разходи за данъци от печалбата	29	13
9. Печалба (7-8)	259	118
Всичко (Общо разходи+8+9)	583	385

Съставител
Антон Николов
Дата: 14 март 2018 г.



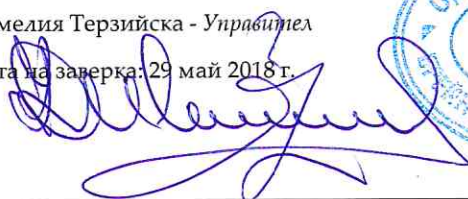
Ръководител
Съби Събев



Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 29 май 2018 г.

БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ - ОД ООД
Одиторско дружество

Камелия Терзийска - Управител
Дата на заверка: 29 май 2018 г.




Камелия Терзийска
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ (продължение)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ

A	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.:		582	385
а) услуги		582	385
2. Други приходи		1	-
Общо приходи от оперативна дейност	4.7	583	385
Общо приходи (1)		583	385
Всичко (Общо приходи)		583	385

Съставител
Антон Николов
Дата: 14 март 2018 г.



Ръководител
Съби Събев



Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 29 май 2018 г.

БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ - ОД ООД
Одиторско дружество

Камелия Терзийска - Управител
Дата на заверка: 29 май 2018 г.



Камелия Терзийска
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текуща година			сума (в хил.лв.)
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	
	1	2	3	
А. Парични потоци от основна дейност				
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	427	162	265	
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	28	(28)	
Платени и възстановени данъци от печалбата	-	15	(15)	
Други парични потоци от основна дейност	-	49	(49)	
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	427	254	173	
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	724	(724)	
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	724	(724)	
В. Парични потоци от финансова дейност				
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	789	191	598	
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	-	48	(48)	
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	789	239	550	
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1 216	1 217	(1)	
Д. Парични средства в началото на периода				4
Е. Парични средства в края на периода				3

Съставител
Антон Николов
Дата: 14 март 2018 г.



Ръководител
Съби Събев

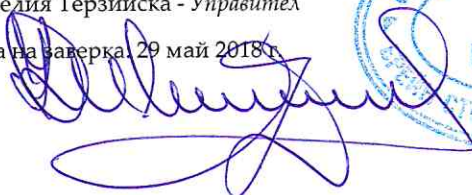


Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 29 май 2018 г.

БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ - ОД ООД
Одиторско дружество

Камелия Терзийска - Управител

Дата на заверка: 29 май 2018 г.



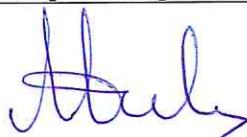

Камелия Терзийска
Ваксстриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ (продължение)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ (продължение)	сума (в хил.лв.)		
	Предходна година		
	Постъпления 1	Плащания 2	Нетен поток 3
А. Парични потоци от основна дейност			
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	198	162	36
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	3	(3)
Платени и възстановени данъци от печалбата	-	18	(18)
Други парични потоци от основна дейност	3	54	(51)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	201	237	(36)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	409	(409)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	409	(409)
В. Парични потоци от финансова дейност			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	645	148	497
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	57	(57)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	645	205	440
Г. Изменение на паричните средства през периода(А+Б+В)	846	851	(5)
Д. Парични средства в началото на периода			9
Е. Парични средства в края на периода			4

Съставител
Антон Николов
Дата: 14 март 2018 г.



Ръководител
Съби Събев



Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 29 май 2018 г.

БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ - ОД ООД
Одиторско дружество

Камелия Терзийска – Управител
Дата на заверка: 29 май 2018 г.




Камелия Терзийска
Регистриран одитор



сума (в хил.лв.)

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Показатели	РЕЗЕРВИ											Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Непределена печалба	Непокрита загуба	Финансов резултат от минали години					
										8	9				
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11				
1. Салдо в началото на отчетния период	2 555	-	-	119	-	-	-	1 072	(601)	118	3 263				
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	2 555	-	-	119	-	-	-	1 072	(601)	118	3 263				
3. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	259	259				
4. Разпределение на печалбата	-	-	-	12	-	-	-	106	-	(118)	-				
5. Салдо към края на отчетния период	2 555	-	-	131	-	-	-	1 178	(601)	259	3 522				
6. Собствен капитал към края на отчетния период (5)	2 555	-	-	131	-	-	-	1 178	(601)	259	3 522				

Съставител

Антон Николов

Дата: 14 март 2018 г.

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 29 май 2018 г.

БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ - ОД ООД

Одиторско дружество

Камелия Терзийска - Управител

Дата на заверка: 29 май 2018 г.

Ръководител

Съби Събев

**Приложение към годишния финансов отчет
на Сико Трейд АД
за годината, приключваща на 31.12.2017 г.**

1 Учредяване и регистрация

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

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.
Средносписъчният брой на персонала за отчетната 2017 година е 3 бр.
Настоящият финансов отчет е одобрен от Изпълнителния директор на 14 март 2018 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 2017 година Сико Трейд АД прилага Националните счетоводни стандарти, приети с Постановление №394/30.12.2016 г. на Министерски съвет. Промените се правят във връзка с въвеждането в националното счетоводно законодателство на разпоредбите на Директива 2013/34/ЕС относно годишните финансови отчети, консолидираните финансови отчети и свързаните доклади на някои видове предприятия, кореспондират със Закона за счетоводството, в сила от 1 януари 2016 г. и са били приложени при изготвянето на този финансов отчет. Приетите промени нямат значителен ефект за финансовия отчет на Дружеството.

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 31.12.2017 г. паричните средства, вземанията и задълженията са преоценени, като е приложен заключителният обменен курс на БНБ.

Към 31.12.2017 г. заключителният курс на БНБ за 1 EUR 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 2017 година, са съпоставими с данните за 2016 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 - 3,33 - 10 години;
- Обзавеждане и други – 6,67.

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 отбиви, 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 държани 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 31.12.2017 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 31.12.2017 г.

Към 31.12.2017 г. заключителен курс на БНБ е 1 EUR = 1.95583 лева.

3.4 Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2017 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 31.12.2017 г.

Съгласно изискванията на Търговския закон Дружеството формира фонд Резервен.

Последният приет годишен финансов отчет се отнася за финансовата 2016 година. Собственият капитал на дружеството за текущия период е в размер на 3 522 хил. лв., което включва записан капитал в размер на 2 555 хил. лв., законови резерви в размер на 131 хил. лв., неразпределена печалба в размер на 1 178 хил. лв., непокрита загуба в размер на 601 хил. лв. и текуща печалба в размер на 259 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

Текущият данък от печалбата е сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими по отношение на данъчната печалба за периода и са определени в съответствие с изискванията на Закона за корпоративно подоходно облагане. Текущият данък от печалбата се определя по данъчните ставки, които се прилагат към датата на финансовия отчет. Данъчната ставка за 2017 г. е 10 %.

3.11 Сделки със свързани лица

Основните сделки със свързани лица се състоят от:

Вид сделки	Сума (хил. лева)	Сума (хил. лева)
	2017	2016
предоставени услуги / наеми / на СИКО-С ООД	547	349
получени строителни материали от СИКО-С ООД	94	19
получен заем от СИКО-С ООД	766	613
лихви по получен заем от СИКО-С ООД	52	15
получени услуги / наеми / от ХИМКОМ-С.Т. ЕООД	-	2
получени услуги / наеми / от СИКО БИЛД ЕООД	2	-

получени заеми от Съби Събев	23	32
лихви по получени заеми от Съби Събев	4	3
получени авансови плащания от СИКО-С ООД	-	27
приспаднати авансови плащания от СИКО-С ООД	398	331
платени консумативи по договори за наем със СИКО-С ООД	28	30

Салда в края на периода:

Задължения	Сума (хил. лева) 2017	Сума (хил. лева) 2016
СИКО-С ООД	1 582	1 050
ХИМКОМ-С.Т. ЕООД	1	1
Съби Събев	93	70
СИКО БИЛД ЕООД	1	-
Общо задължения със свързани лица	1 677	1 121
Вземания	Сума (хил. лева) 2017	Сума (хил. лева) 2016
СИКО-С ООД	83	10
Общо вземания със свързани лица	83	10

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 2017 година по балансова стойност са в размер на 6 405 хил. лева.

През отчетната 2017 година са изразходвани средства за изграждане на жилищна сграда в град София, квартал Подуяне в размер на 471 хил.лева, средства за извършване на подобрения на инвестиционен имот в град Велико Търново в размер на 74 хил.лева, както и средства за изграждане на търговски сгради на територията на град София в размер на 190 хил.лева. Жилищната сграда е получила разрешение за ползване и през 2018 година ще бъдат реализирани приходите от продажби на апартаменти.

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

Справка

за нетекучите (дълготрайните) активи към 31.12.2017 г.

(хил.лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекучите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена стойност 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	Начислена през периода	Отписана 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	15
I. Нематериални активи														
1. Права за ползване	2	-	-	2	-	-	2	1	-	-	1	-	-	1
Общо за група I:	2	-	-	2	-	-	2	1	-	-	1	-	-	1
II. Дълготрайни материални активи														
1. Машини и оборудване	73	-	-	73	-	-	73	53	7	-	60	-	-	13
2. Сървържения и други	197	9	-	206	-	-	206	178	10	-	188	-	-	18
3. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	424	735	79	1 080	-	-	1 080	-	-	-	-	-	-	1 080
Общо за група II:	694	744	79	1 359	-	-	1 358	231	17	-	248	-	-	1 111
III. Дългосрочни финансови активи														
1. Дългосрочни инвестиции	5 514	118	-	5 632	-	-	5 632	327	66	-	393	-	-	5 239
Общо за група III:	5 514	118	-	5 632	-	-	5 632	327	66	-	393	-	-	5 239
IV. Отсрочени данъци	58	-	4	54	-	-	54	-	-	-	-	-	-	54
Общо нетекучи активи (I - IV)	6 268	862	83	7 047	-	-	7 047	559	83	-	642	-	-	6 405

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 данък	Преносна стойност на отсрочения дан. актив
Превишение на данъчната стойност на амортизируемите активи над тяхната преносна стойност	516	2010	2017	10%	52	52
Обезценка на неамортизируеми нетекущи активи /земи/	24	2010	2017	10%	2	2
Отсрочени данъчни активи към 31 декември 2017					54	54

4.3 Вземания

	2017 г. хил. лв.	2016 г. хил. лв.
Вземания от клиенти:		
от клиенти, в т.ч.:	87	16
• до 1 година	87	16
Вземания от доставчици, в т.ч.:	39	56
Доставчици по аванси:	39	56
• до 1 година	39	56
Други вземания	17	32
• до 1 година	12	32
• над 1 година	5	
Общо вземания	143	104

4.4 Парични средства

	2017 г. хил. лв.	2016 г. хил. лв.
В брой	2	3
В банки	1	1
Общо парични средства	3	4

4.5 Собствен капитал

Към 31.12.2017 г. регистрираният капитал на Сико Трейд АД е в размер на 2 555 хил. лева. 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 2017 Брой дялове	31 декември 2017 %	31 декември 2016 Брой дялове	31 декември 2016 %
Поименни	22 175	87	22 175	87
На приносител	3 375	13	3 375	13
	25 550	100	25 550	100

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

4.6 Задължения

	2017 г. хил. лв.	2016 г. хил. лв.
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1 243	1 435
• До 1 година	191	191
• Над 1 година	1 052	1 244
2. Задължения по получени аванси, в т.ч.:	88	398
• До 1 година	88	-
• Над 1 година	-	398
3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	144	28
• До 1 година	144	28
4. Други задължения, в т.ч.:	1 561	701
• До 1 година	87	87
• Над 1 година	1 474	614
- към персонала, в т.ч.:	2	1
• До 1 година	2	1
- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
• До 1 година	1	1
- данъчни задължения, в т.ч.:	10	-
• До 1 година	10	-
Общо задължения	3 036	2 562

Дружеството има задължения по получени банкови кредити от ДСК Банк, както следва:

- Договор № 1231 / 21.08.2013 г. – инвестиционен кредит, срок на погасяване 21.08.2023 г. и размер 992 хил. лева – остатък към 31.12.2017 – 592 хил. лв. и
- Договор № 1618 / 25.06.2017 г. – инвестиционен кредит, срок на погасяване 25.06.2025 г. и размер 782 хил. лева – остатък към 31.12.2017 – 652 хил.лв.

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

	2017 г. хил. лв.	2016 г. хил. лв.
От продажба на услуги, в т.ч.:	582	385
- наеми	582	385
От други продажба, в т.ч.:	1	-
- материали	1	-
Общо приходи от дейността	583	385

Към 31.12.2017 г. дружеството има несъбрани вземания в размер на 143 хил. лева, произитичащи от предоставени услуги и др.

4.8 Разходи за оперативна дейност

	2017 г. хил. лв.	2016 г. хил. лв.
Разходи за материали, в т.ч.:	2	1
Ел.енергия	-	1
Активи под праг на същественост	2	-
Разходи за външни услуги, в т.ч.:	34	18
Застраховки	3	3
Разходи за заверка на годишен отчет	1	1
Разходи за консултантски услуги	2	2
Разходи за нотариални услуги	1	1
Охрана	24	-
Наеми	2	2
Други	1	9
Разходи за персонала, в т.ч.:	31	5
Разходи за възнаграждения	26	4
Разходи за осигуровки	5	1
Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	83	90
Разходи за амортизации	83	90
Други разходи, в т.ч.:	44	62
Разходи за местни данъци и такси	44	46
Разходи за дарения	-	16
Общо разходи за оперативна дейност	194	176

4.9 Финансови разходи

	2017 хил. лв.	2016 хил. лв.
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	101	78
Разходи за лихви по банкови заеми	40	54
Разходи за лихви по заеми със свързани лица	56	18
Разходи за банкови такси и комисионни	5	6
Общо финансови разходи	101	78

Към 31.12.2017 година дружеството има неплатени задължения в размер на 3 036 хил. лв., което включва задължение по банкови кредити, заеми, получени аванси, депозити, задължения към доставчици и персонала.

4.10 Данъци върху печалбата

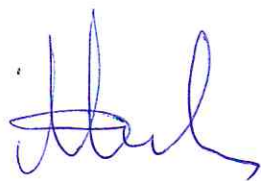
Финансовият резултат на СИКО ТРЕЙД АД за 2017 г. е печалба в размер на 287 503,68 лв. Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели, в резултат на което е формирана данъчна печалба в размер на 248 169,83 лв., обложена с данък върху печалбата в размер на 10 на сто. Дружеството е обложено с текущ данък върху печалбата в размер на 24 816,98 лв., като след приспадане на авансови вноски резултатът е 9 816,98 лв. данък за внасяне.

	2017 хил. лв.	2016 хил. лв.
Счетоводна печалба преди данъчно облагане	288	131
Данъчни постоянни разлики (нетно)	-	1
Данъчни временни разлики (нетно)	(40)	(36)

Данъчна печалба	248	96
Текущ корпоративен данък 10%	25	10
Отсрочен данък 10%	4	3
Разходи за данъци	29	13

София,
14 март 2018 г.

Съставител
Антон Николов



Ръководител
Съби Събев

