

СИКО ТРЕЙД АД

Доклад на независимия одитор

Доклад за дейността

Годишен финансов отчет

31 Декември 2015 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

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

До
Акционерите на
СИКО ТРЕЙД АД

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 2015 година, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2015 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 2015 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

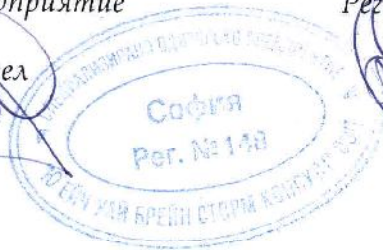
Специализирано одиторско предприятие

Камелия Терзийска - Управител

София, 28 март 2016

Камелия Терзийска

Регистриран одитор



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за годината, приключваща на 31 декември 2015 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 31.12.2015 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 31.12.2015 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 2015 година приходите от дейността на Дружеството възлизат на 388 хил. лева.

Счетоводният финансов резултат за годината, завършваща на 31 декември 2015, е печалба в размер на 176 хил. лева.

Към 31.12.2015 година паричните средства на Дружеството възлизат на 9 хил. лева.

Паричните средства са се увеличили с 7 хил. лева спрямо предходната година.

1.1. Финансов доклад

Приходите от продажби през 2015 г. са, както следва:

(хил.лв.)	2015	2014
Приходи от продажби	388	361
Общо	388	361

Приходите от продажби през 2015 г. в сравнение с 2014 г. са се увеличили с 27 хил. лева.

Оперативните и административните разходи на Дружеството са структурирани както следва:

(хил. лв.)	2015	2014
Разходи за материали	1	6
Разходи за външни услуги	22	7
Разходи за амортизация и обезценка	81	76
Разходи за данъци и такси	37	36
	141	125

Общият размер на оперативните и административните разходи през 2015 г. в сравнение с 2014 г. се е увеличил с 12,80%, спрямо предходната година.

Финансовите резултати на Дружеството са както следва:

(хил. лв.)	2015	2014
Финансов резултат от дейността	247	236
Разходи за лихви	(46)	(57)
Приходи от лихви	-	29
Други финансови приходи / разходи	(6)	(6)
Финансов резултат преди данъци	195	202
Разходи за данъци	(19)	(20)
Финансов резултат (нетен, след облагане с данъци)	176	182

За 2015 г. Дружеството има придобиване на дълготрайни материални активи в размер на 1 444 хил. лева по отчетна стойност, в т. ч.: предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане - 62 хил. лв. и инвестиционни имоти - 1 382 хил. лв.

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

(хил. лв.)	2015	2014
Права за ползване	1	2
Дългосрочни инвестиции /инвестиционни имоти/	5 252	3 921
Машини	27	34
Съоръжения и други	37	59
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	60	16
Всичко дълготрайни материални активи	5 377	4 032

Показатели за финансово-счетоводен анализ

	2015	2014
Рентабилност на приходите (Финансов резултат / Нетен размер на приходите от обичайната дейност)	0,45	0,50
Рентабилност на собствения капитал (Финансов резултат / Собствен капитал)	0,06	0,06
Ефективност на приходите (Разходи за дейността / Приходи от дейността)	0,36	0,35
Коефициент на обща ликвидност (Краткотрайни активи / Краткосрочни задължения)	0,62	3,13
Коефициент на бърза ликвидност (Вземания + Финансови средства/Краткосрочни задължения)	0,62	3,13
Коефициент на абсолютна ликвидност (Парични средства / Текущи задължения)	0,20	0,25
Коефициент на финансова автономност (Собствен капитал / Привлечен капитал)	1,35	2,57
Коефициент на задлъжнялост (Привлечен капитал / Собствен капитал)	0,74	0,39

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

Годишният финансов отчет на СИКО ТРЕЙД АД е изготвен към 31.12.2015 година.

Годишният финансов отчет е изготвен на 16.03.2016 година.

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на счетоводния баланс, които да променят финансовите отчети към 31.12.2015 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 2016 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;
5. Меджик Спринг ЕООД – прокурист.

16 март 2016 година

Изпълнителен Директор:

Съби Христов Събев



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

АКТИВ			сума (в хил.лв.)	сума (в хил.лв.)
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Прилож.	Текуща година	Предходна година
a			1	2
A.	Нетекущи (дълготрайни) активи			
I.	Дълготрайни нематериални активи	4.1		
	Права за ползване		1	2
	Общо за група I:		1	2
II.	Дълготрайни материални активи	4.1		
1.	Машини		27	34
1.	Съоръжения и други		37	59
2.	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		60	16
	Общо за група II:		124	109
III.	Дългосрочни финансови активи	4.1		
1.	Дългосрочни инвестиции		5 252	3 921
	Общо за група III:		5 252	3 921
IV.	Отсрочени данъци	4.2		
	Общо за раздел А:		5 439	4 098
B.	Текущи (краткотрайни) активи			
I.	Вземания 4.3			
1.	Вземания от клиенти и доставчици		14	3
2.	Други вземания		5	20
	Общо за група I:		19	23
II.	Парични средства, в т. ч.:	4.4		
	- в брой		4	-
	- в безсрочни сметки (депозити)		5	2
	Общо за група II:		9	2
	Общо за раздел Б:		28	25
V.	Разходи за бъдещи периоди		9	1
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)			5 476	4 124

Съставител
Антон Николов
Дата: 16 март 2016

Ръководител
Съби Събев

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 28 март 2016 г.

Ю ЕЙЧ УАЙ БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ ООД
Специализирано одиторско предприятие

Камелия Терзийска
Регистриран одитор

Камелия Терзийска - Управител
Дата на заверка: 28 март 2016 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС (продължение)

ПАСИВ			сума (в хил.лв.) Текуща година	сума (в хил.лв.) Предходна година
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Прилож.			
а			1	2
A. Собствен капитал				
I. Записан капитал	4.5		2 555	2 555
II. Резерви				
1. Законови резерви			101	83
Общо за група II:			101	83
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:				
- неразпределена печалба			914	750
- непокрита загуба			(601)	(601)
Общо за група III:			313	149
IV. Текуща печалба (загуба)			176	182
Общо за раздел A:			3 145	2 969
Б. Задължения	4.6			
1. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:			1 583	905
над 1 година			1 583	905
2. Задължения към доставчици, в т. ч.:			2	4
до 1 година			2	4
3. Други задължения, в т. ч.:			746	246
до 1 година			43	4
над 1 година			703	242
- данъчни задължения			5	4
до 1 година			5	4
Общо за раздел Б, в т. ч.:			2 331	1 155
до 1 година			45	8
над 1 година			2 286	1 147
СУМА НА ПАСИВА (A+B)			5 476	4 124

Съставител
Антон Николов
Дата: 16 март 2016



Ръководител
Съби Събев



Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 28 март 2016 г.

Ю ЕЙЧ УАЙ БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ ООД
Специализирано одиторско предприятие

Камелия Терзийска
Регистриран одитор

Камелия Терзийска - Управител

Дата на заверка: 28 март 2016 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
A. Разходи			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:		23	13
а) суровини и материали		1	6
б) външни услуги		22	7
2. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:		81	76
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:		81	76
- разходи за амортизация		81	76
3. Други разходи		37	36
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3)	4.9	141	125
4. Разходи за лихви и други финансови разходи		52	63
Общо финансови разходи (4)	4.10	52	63
5. Печалба от обичайна дейност		195	202
Общо разходи (1+2+3+4)		193	188
6. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)		195	202
7. Разходи за данъци от печалбата	4.11	19	20
8. Печалба (6-7)		176	182
Всичко (Общо разходи+7+8)		388	390

Съставител
Антон Николов
Дата: 16 март 2016



Ръководител
Съби Събев



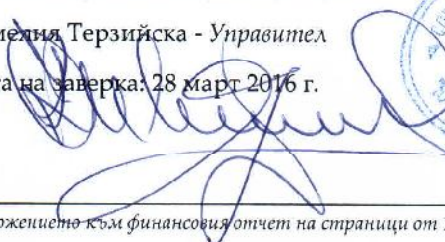
Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 28 март 2016 г.

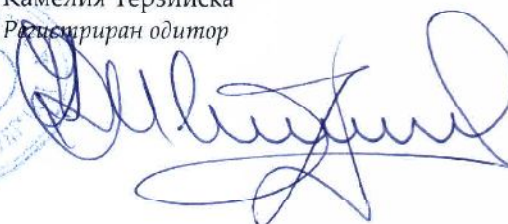
Ю ЕЙЧ УАЙ БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ ООД
Специализирано одиторско предприятие

Камелия Терзийска
Регистриран одитор

Камелия Терзийска - Управител

Дата на заверка: 28 март 2016 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.:		388	361
а) услуги		388	361
Общо приходи от оперативна дейност	4.7	388	361
2. Други лихви и финансови приходи		-	29
Общо финансови приходи (2)	4.8	-	29
Общо приходи (1+2)		388	390
Всичко (Общо приходи)		388	390

Съставител
Антон Николов
Дата: 16 март 2016



Ръководител
Съби Събев



Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 28 март 2016 г.

Ю ЕЙЧ УАЙ БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ ООД
Специализирано одиторско предприятие

Камелия Терзийска
Регистриран одитор

Камелия Терзийска - Управител

Дата на заверка: 28 март 2016 г.





ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	сума (хил. лв.)		
	Текуща година		
	Постъпления 1	Плащания 2	Нетен поток 3
А. Парични потоци от основна дейност			
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 081	102	979
Платени и възстановени данъци от печалбата	-	14	(14)
Други парични потоци от основна дейност	5	54	(49)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 086	170	916
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	1 579	(1 579)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	-	-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	1 579	(1 579)
В. Парични потоци от финансова дейност			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	820	104	716
Парични потоци от лихви,комисионни,дивиденди и други подобни	-	46	(46)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	820	150	670
Г. Изменение на паричните средства през периода(А+Б+В)	1 906	1 899	7
Д. Парични средства в началото на периода			2
Е. Парични средства в края на периода			9

Съставител
Антон Николов
Дата: 16 март 2016



Ръководител
Съби Събев



Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 28 март 2016 г.

Ю ЕЙЧ УАЙ БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ ООД
Специализирано одиторско предприятие

Камелия Терзийска - Управител

Дата на заверка: 28 март 2016 г.

Камелия Терзийска
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ (продължение)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ (продължение)	Предходна година		сума (хил. лв.)
	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3
А. 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 (А)	2 562	1 111	1 451
Б. 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 (Б)	823	1 544	(721)
В. Парични потоци от финансова дейност			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	20	640	(620)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	112	(112)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	20	752	(732)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	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 2016



Ръководител
Съби Събев



Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 28 март 2016 г.

Ю ЕЙЧ УАЙ БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ ООД
Специализирано одиторско предприятие

Камелия Терзийска
Регистриран одитор

Камелия Терзийска - Управител

Дата на заверка: 28 март 2016 г.



сума (хил. лв.)

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години			Общо собствен капитал
				Законни	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/загуба	
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	2 555	-	-	83	-	-	-	750	(601)	182	2 969
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	176	176
3. Разпределение на печалбата	-	-	-	18	-	-	-	164	-	(182)	-
4. Салдо към края на отчетния период	2 555	-	-	101	-	-	-	914	(601)	176	3 145

Съставител

Антон Николов

Дата: 16 март 2016



Ръководител

Съби Съев

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 28 март 2016 г.

Ю ЕИЧ УАИ БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ ООД

Специализирано одиторско предприятие

Камелия Терзийска - Управител

Дата на заверка: 28 март 2016 г.

Камелия Терзийска

Регистриран одитор



Handwritten signature of Kamelia Terziyska.

**Приложение към годишния финансов отчет
на Сико Трейд АД
за годината, приключваща на 31.12.2015 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 2016 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 2015 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 31.12.2015 г. паричните средства, вземанията и задълженията са преоценени, като е приложен заключителният обменен курс на БНБ.

Към 31.12.2015 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 2015 година, са съпоставими с данните за 2014 година.

3 Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет.

3.1 Нетекучи активи

Възприетият подход за класифициране на материалните активи като нетекучи 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 нетекучите 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 нетекуч 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, финансираня 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 31.12.2015 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 31.12.2015 г.

Към 31.12.2015 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 2015 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 31.12.2015 г.

Съгласно изискванията на Търговския закон Дружеството формира фонд Резервен.

Последният приет годишен финансов отчет се отнася за финансовата 2014 година. Собственият капитал на дружеството за текущия период е в размер на 3 145 хил.лв, което включва текуща печалба в размер на 176 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 brutните 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 2015 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)
	2015	2014
разходи за лихви по договори за заем с ТЕРАКОМ-С ООД	-	8
приходи от лихви по договор за заем със СИКО-С ООД	-	29
върната сума по договор за заем със СИКО-С ООД	-	148
върната сума по договори за заем с ТЕРАКОМ-С ООД	-	167
предоставени услуги /наем/ на СИКО-С ООД	349	349
предоставен и върнат заем на СИКО-С ООД	-	1 371
получени авансови плащания от СИКО-С ООД	780	1 144
платени консумативи по договори за наем със СИКО-С ООД	32	33

Салда в края на периода:

Задължения	Сума (хил. лева) 2015	Сума (хил. лева) 2014
СИКО-С ООД	702	240
	702	240

Вземания	Сума (хил. лева) 2015	Сума (хил. лева) 2014
СИКО-С ООД	15	20
	15	20

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 2015 година по балансова стойност са в размер на 5 439 хил.лв.

Със заемни средства и инвестиционна цел са закупени перспективни имоти в град Русе и град Сливен. Отчетната им стойност е 1 016 хил.лв. за първия имот и 366 хил.лв. за имота в Сливен.

Заведени като нетекущи активи са разходи в размер на 62 хил.лв., представляващи разходи за подобрения на имоти в град София и град Русе.

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

Справка

за нетекучите (дълготрайните) активи към 31.12.2015 г.

(хил.лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Баланс на 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	Начислен през периода	Отписан 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	-	1	-	1	-	-	1	1
Общо за група I:	2	-	-	2	-	-	2	-	1	-	1	-	-	1	1
II. Дълготрайни материални активи															
1. Машини и оборудване	73	-	-	73	-	-	73	39	7	-	46	-	-	46	27
2. Съоръжения и други	197	-	-	197	-	-	197	138	22	-	160	-	-	160	37
3. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	16	62	18	60	-	-	60	-	-	-	-	-	-	-	60
Общо за група II:	286	62	18	330	-	-	330	177	29	-	206	-	-	206	124
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Дългосрочни инвестиции	4 132	1 382	-	5 514	-	-	5 514	211	51	-	262	-	-	262	5 252
Общо за група III:	4 132	1 382	-	5 514	-	-	5 514	211	51	-	262	-	-	262	5 252
IV. Отгорчени данъци	66	-	4	62	-	-	62	-	-	-	-	-	-	-	62
Общо нетекучи активи (I – IV)	4 486	1 444	22	5 908	-	-	5 908	388	81	-	469	-	-	469	5 439

4.2 Отсрочени данъчни активи

Намаляема/облагаема временна разлика	р-р на временната разликата	Година на появяване	Година на отсрочване	Ставка на корп.д-к за годината на отсрочване	р-р на отсрочения д-к	Преносна стойност на отсрочения дан. актив
Превъзходство на данъчната стойност на амортизируемите активи над тяхната преносна стойност	595	2010	2015	10%	60	60
Обезценка на неамортизируеми не текущи активи /земи/	24	2010	2015	10%	2	2
Отсрочени данъчни активи към 31 декември 2015					62	62

4.3 Вземания

	2015 г. хил. лв	2014 г. хил. лв
Вземания клиенти:		
От клиенти, вт.ч.:	13	2
• до 1 година	13	2
Вземания от доставчици, вт.ч.:	1	1
Доставчици по аванси:	1	1
• до 1 година	1	1
Други вземания	5	20
• до 1 година	5	20
Общо вземания	19	23

4.4 Парични средства

	2015 г. хил. лв	2014 г. хил. лв
В брой	4	-
В банки	5	2
Общо парични средства	9	2

4.5 Собствен капитал

Към 31.12.2015 г. регистрираният капитал на Сико Трейд АД е в размер на 2555 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 2015 Брой дялове	31 декември 2015 %	31 декември 2014 Брой дялове	31 декември 2014 %
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

	2015 г. хил. лв	2014 г. хил. лв
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1 583	905
• Над 1 година	1 583	905
2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	2	4
• До 1 година	2	4
3. Други задължения, в т.ч.:	746	246
Задължения към свързани лица	740	240
• До 1 година	38	-
• Над 1 година	702	240
Задължения по получени депозити	1	2
• Над 1 година	1	2
Долгосрочни задължения	5	4
• До 1 година	5	4
Общо задължения	2 331	1 155

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 31.12.2015 – 801 хил.лв и
- Договор № 1618 / 25.06.2015 г. – инвестиционен кредит, срок на погасяване 25.06.2025 г. и размер 782 хил. лева – остатък към 31.12.2015 – 782 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

	2015 г. хил. лв	2014 г. хил. лв
От продажба на услуги	388	361
наеми	388	361
Общо приходи от дейността	388	361

Към 31.12.2015 г. дружеството има несъбрани вземания в размер на 19 хил. лв., произитичащи от предоставени услуги и др.

4.8 Финансови приходи

	2015 г. хил. лв	2014 г. хил. лв
Приходи от лихви	-	29
Общо финансови приходи	-	29

4.9 Разходи за оперативна дейност

	2015 г. хил. лв	2014 г. хил. лв
Разходи за материали, в т.ч.:	1	6
Вода	-	4
Електроенергия	1	2
Разходи за външни услуги	22	7
Застраховки	3	2
Разходи за заверка на годишен отчет	1	1
Разходи за консултантски услуги	1	3
Разходи за нотариални услуги	6	-
Банкови услуги	4	-
Други	7	1
Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	81	76
Разходи за амортизации	81	76
Други	37	36
Разходи за местни данъци и такси	37	36
Общо разходи за оперативна дейност	141	125

4.10 Финансови разходи

	2015 г. хил. лв	2014 г. хил. лв
Разходи за лихви, в т.ч.:	46	57
Разходи за лихви по банкови заеми	46	49
Разходи за лихви по заем от Тераком-С ООД	-	8
Други финансови разходи, в т.ч.:	6	6
Разходи за банкови такси и комисионни	6	6
Общо финансови разходи	52	63

Към 31.12.2015 година дружеството има неплатени задължения в размер на 2 331 хил.лв., което включва задължение по банкови кредити, заеми, получени аванси, депозити и корпоративен данък.

4.11 Данъци върху печалбата

Финансовият резултат на СИКО ТРЕЙД АД за 2015 г. е печалба в размер на 194 969,22 лв. Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели, в резултат на което е формирана данъчна печалба в размер на 155 636,58 лв., обложена с данък върху печалбата в размер на 10 на сто. Дружеството е обложено с текущ данък върху печалбата в размер на 15 563,66 лв., след корекция и приспадане на отстъпка – 15 408,02 лв.

София,
16 март 2016

Съставител
Антон Николов



Ръководител
Съби Събев

