

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
2024 ГОДИНА

„ИНТЕРДУМ“ ООД
ЕИК 201780516

БАЛАНС

ИНТЕРДУМ ООД, 201780516

България, гр. Габрово, кв. Войново № 22

31.12.2024

на
адрес
към

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума	(хил.лева)
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	0
II. Дълготрайни материални активи		
1 Земи и сгради, в т.ч.:	355	367
- земи	78	78
- сгради	277	289
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	275	179
3 Съоръжения и други	51	52
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	49	34
Общо за група II:	730	632
Общо за раздел Б:	730	632
B. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1 Суровини и материали	12	8
2 Незавършено производство	0	0
3 Продукция и стоки, в т.ч.:	6	0
- стоки	6	0
4 Предоставени аванси	0	0
Общо за група I:	18	8
II. Вземания		
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	116	124
- над 1 година	4	2
4 Други вземания, в т.ч.:	9	10
- над 1 година	0	0
Общо за група II:	125	134
IV. Парични средства, в т.ч.:	191	167
- в брой	6	7
- в безсрочни сметки (депозити)	185	160
Общо за група IV:	191	167
Общо за раздел В:	334	309
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	16	13
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1080	954

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума	(хил.лева)
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	0	0
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразмислена печалба	476	280
- непокрита загуба	0	0
Общо за група V:	476	280
VI. Текуща печалба (загуба)	36	296
Общо раздел А:	512	576
B. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
2 Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	231	258
- до 1 година	0	0
- над 1 година	231	258
4 Задължения към доставчици, в т.ч.:	275	51
- до 1 година	160	51
- над 1 година	115	0
8 Други задължения, в т.ч.:	62	69
- до 1 година	62	69
- над 1 година	0	0
към персонала, в т.ч.:	26	30
- до 1 година	26	30
- над 1 година	0	0
осигурителни задължения, в т.ч.:	8	6
- до 1 година	8	6
- над 1 година	0	0
данъчни задължения, в т.ч.:	28	33
- до 1 година	28	33
- над 1 година	0	0
Общо за раздел В, в т.ч.:	568	378
- до 1 година	222	120
- над 1 година	346	258
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1080	954

Дата: 31.12.2024

Съставител: Светослава П. Маринова

Ръководител: Димитър Генчев Колев



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на
адрес
за
.....

ИНТЕРДУМ ООД, 201780516

България, гр. Габрово, кв. Войново № 22

01.01.2024 - 31.12.2024

Наименование на разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. РАЗХОДИ		
1 Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	29
2 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	966	1621
а) суровини и материали	829	1115
б) външни услуги	137	506
3 Разходи за персонала, в т.ч.:	478	403
а) разходи за възнаграждения	427	364
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	51	39
4 Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	139	127
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	139	127
аа) разходи за амортизация	139	127
5 Други разходи, в т.ч.:	48	161
а) балансова стойност на продадените активи	30	131
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	1631	2341
7 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	11	10
Общо финансови разходи (6+7)	11	10
8 Печалба от обичайна дейност	40	330
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	1642	2351
9 Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	40	330
10 Разходи за данъци от печалбата	4	34
12 Печалба (9 - 10 - 11)	36	296
Всичко (Общо разходи+10+11+12)	1682	2681

Наименование на приходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. ПРИХОДИ		
1 Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1617	2566
а) продукция	0	0
б) стоки	23	41
в) услуги	1594	2525
4 Други приходи, в т.ч.:	64	115
а) приходи от финансираня	0	0
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	1681	2681
7 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	1	
б) положителни разлики от операции с финансови активи	1	
Общо финансови приходи (5+6+7)	1	0
8 Загуба от обичайна дейност	0	0
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)	1682	2681
9 Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
10 Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи+10)	1682	2681

Дата: 31.12.2024

Съставител: Светослава П. Маринова

Ръководител: Димитър Генчев Кочев



КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА „ИНТЕРДУМ“ ООД
СЪГЛАСНО ЧЛ. 24.1 НА СС1 – ПРЕДСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ
За 2024 година

Настоящото приложение е разработено съобразно изискванията за представяне на Годишни финансови отчети от Закон за счетоводството и Национални счетоводни стандарти, както и в съответствие с одобрената Счетоводна политика на дружеството.

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

1. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Счетоводната политика е разработена за отчетен период Януари-Декември 2024 година в съответствие с:

- принципите, определени в Закона за счетоводството;
- изискванията, определени в Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на микро и малки предприятия;
- вътрешни наредби и нормативи на предприятието.

2. ЕЛЕМЕНТИ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

- Дълготрайни материални активи

За признаване на материален актив като дълготраен са приети критериите, определени в СС – 16 т.2 и т. 3.1 и 3.2

За стойностен праг на същественост е приет 700 лева

Първоначална оценка на актива, съгл. СС-16 т.4 – по цени на придобиване, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи, свързани с привеждане на актива в работно състояние – разходи по подготовка, проектиране, доставка и монтаж

С последващи разходи, свързани с отделен актив, извършени с цел увеличаване на бъдещата икономическа изгода от експлоатация на актива се коригира балансовата му стойност.

Разходите, свързани с възстановяване и поддържане на първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващ актив се отчитат като текущи.

- Амортизации на ДМА и ДНА

Приет е систематично линеен метод на амортизиране на ДМА и ДНА.

Амортизационните норми съответстват на данъчните норми за амортизация, съгласно чл. 55 ал. 2 от ЗКПО, диференцирани по категории, съгл. чл. 55 ал.1 от ЗКПО.

- Материални запаси

Материалните запаси се заприходяват по вид, количество и цена на придобиване.

Материалните запаси се отписват при тяхното потребление по средно претеглена стойност, която се коригира при всяка доставка.

- Приходи

Приходите от продажби се признават, когато са изпълнени следните условия:

- сумата на приходи може да бъде надеждно оценена;
- вероятно е икономическите изгоди от сделката да бъдат получени;
- направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени могат надеждно да бъдат оценени

Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени, на базата на степента на изпълнение, определена като процент на извършените услуги до момента от всички услуги, които трябва да бъдат предоставени.

Други случаи на признаване на приходи:

- а/ излишък на активи – към момента на установяване на излишъка;
- б/ отписани задължения – към момента на изтичане давностния срок и при наличие на други обстоятелства за отписване на задължения;
- в/ приходи от лихви и неустойки – приходът се признава при установяване на правото на тяхното получаване по договор или съдебен иск;
- г/ липси и начети – при плащане на липси и начети;

- Разходи

Във фирмата се формират два основни типа разходи:

- а/ свързани с осъществяване основната дейност;
- б/ административни разходи – свързани с управленската дейност на фирмата;
- в/ разходи за бъдещи периоди – критериите за оценка на разходите като текущи или за бъдещи периоди се определят в зависимост от това дали могат категорично да се отнесат към съответния отчетен период. Ако това е невъзможно се анализира периода на бъдещата изгода на направения разход и на тази база същия се класифицира като текущ или бъдещ. Основен критерий е съответствието на направените разходи и получените приходи.

- Курсови разлики

Курсови разлики /приход или разход/ се отчитат при промяна на валутния курс на съответната валута от датата на завеждане и датата на разплащане.

Курсови разлики /приход или разход/ се отчитат и в края на всеки отчетен месец, като се преоценява наличната валута по разплащателни смети и валутни каси по централен курс към последния ден на месеца. В края на годината всички валутни задължения и вземания се преоценяват по централен курс на БНБ към лева на съответната валута.

- Парични потоци

Паричните потоци на фирмата се представят във ФО по прекия метод, при спазване изискванията на СС – 7 Отчети за паричните потоци т.15.6

- Инвентаризации

Активите и пасивите на фирмата се инвентаризират във следните срокове:

а/ ДМА и ДНА – веднъж годишно;

б/ стоково-материални запаси – веднъж годишно;

в/ всички останали активи и пасиви – преди изготвяне на ФО.

Инвентаризациите се извършват със заповед на Управителя, с която се определя състава на комисиите и отговорните лица по извършване на инвентаризациите.

- Заплати, социално и здравно осигуряване

Ведомостите за заплати, начисляването на разходите за заплати и осигуровки се извършва в законоустановените срокове.

- Данъци върху печалбата

Сумата на счетоводната печалба се изчислява като разлика между приходите и разходите, преди начисляване на корпоративен данък. Представянето на данъците от печалбата във ФО е съгласно изискванията на СС – 12 Данъци от печалбата.

- Организация на счетоводната политика

Финансовите отчети на фирмата се изготвят веднъж годишно. Счетоводните документи се съхраняват, съгласно изискванията и в сроковете на Закона за счетоводството и други закони, регламентиращи това.

Фирмата прилага индивидуален сметкоплан и двустранна форма на счетоводно записване.

АНАЛИЗ НА БАЛАНС НА ДРУЖЕСТВОТО

При направен анализ на Баланса на дружеството към 31.12.2024 година е

видно:

Дружеството притежава Нетекущи /дълготрайни/ активи в размер на 730 х.лв. в това число:

Дълготрайни материални активи в размер на 632 х.лв.от които

Земя 78 х.лв

Сгради 277 х.лв

Машини и производствено оборудване 275 х.лв.

Съоръжения и други 51 х.лв.

ДА в процес на изграждане 49 х.лв.

Дълготрайните активи на Дружеството са записани в баланса по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация на активите.

Дружеството няма дългосрочни инвестиции.

Текущи (краткотрайни) активи 334 х.лева от които - материали 12 х.лева.

Вземания всичко в размер на 125 х.лв.. От клиенти 116 х.лв. и други вземания 9 х.лева.

Парични средства 191 х.лв.

в това число:

касови наличности 6 х.лв.

разплащателни сметки 185 х.лв.

Разходи за бъдещи периоди 16 х.лв.

Всичко активи на дружеството 1080 х.лв.

Собствен капитал на дружеството 512 х.лв.

в това число:

Записан капитал 0 х.лв.

Неразпределена печалба от минали години 476 х.лв

до тук

Текуща печалба 36 х.лв.

Задължения всичко 568 х.лв.

в това число:

Към финансови предприятия- 231 х.лв.

Към доставчици 275 х.лв.

Получени аванси- 0 х.лв.

Към персонал 26 х.лв

Осигурителни задължения 8 х.лв.

Данъчни задължения 28 х.лв.

Всичко пасиви на дружеството 1080 х.лв.

Прилагайки принцип на сравнителната информация, данните от Баланса за отчетната година, сравнени с тези за 2023 година налагат следните изводи:

Увеличение на дълготрайните активи на дружеството с 98 х.лв.

Намаление на вземанията с 43 х.лв.

Намаление на собствения капитал на дружеството с 64 х.лв.

Увеличение на задълженията на дружеството с 190 х.лв.

Резултатите от така направените сравнения доказват тенденция към финансова стабилност, като влиянието на различните фактори върху нея своевременно се отчитат от ръководството и своевременно се вземат мерки за отстраняване на негативните такива.

За възможностите на фирмата да генерира печалба е необходимо да се направи сравнителен анализ на съотношението между НЕТНА ПЕЧАЛБА И ОБЩА СУМА НА АКТИВИТЕ. От равнището на динамиката на този показател правим изводи за рационалното използване на ресурсите на дружеството.

За отчетната 2024 г. стойността на този показател е 3.33 %, а за 2023 година 31.03 %.

АНАЛИЗ НА ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

31,12,2024 година е видно:

Всичко разходи 1 642 х.лв., от които

Разходи от оперативна дейност 1 631 х.лв.

в това число:

Материали 829 х.лв. 50.83 % от вс.разходи от оперативна дейност

Външни услуги 137 х.лв. 8,40 % от вс.разходи от оперативна дейност

Разходи за персонала 478 х.лв. 29,31 % от вс.разходи от оперативна дейност
 Разходи за амортизации 139 х.лв. 8.52 % от вс.разходи от оперативна дейност
 Други разходи 48 х.лв 2,94 % от вс.разходи от оперативна дейност
 Финансови разходи 11 х.лв.

Всичко приходи 1 681 х.лв.които

Приходи от оперативна дейност 1 617 х.лв.

в това число:

В т.ч. Продажба на стока 23 х.лв.

Услуги 1 594 х.лв.

Счетоводна печалба 40 х.лв

Разходи за данък от печалбата 4 х.лв.

Балансова печалба 36 х.лв.

За да направим анализ на рентабилността, с която дружеството работи е нужно да изчислим НОРМА НА РЕНТАБИЛНОСТ, като съотношение между НЕТНАТА ПЕЧАЛБА И НЕТНАТА СУМА НА ПРОДАЖБИТЕ. Важна е информацията, която получаваме за 100 лева продажби каква печалба реализираме. Това е така наречената ефективност на маркетинга.

За отчетната 2024 г. Стойността на този показател е 2.23 %, а за 2023 година 11.54%

За да се направи анализ на използване на активите изчисляваме съотношение между НЕТНИ ПРОДАЖБИ И СУМА НА АКТИВИТЕ.

За отчетната 2024 г. Стойността на този показател е 149.72 %, а за 2023 година 268.97 %.

АНАЛИЗ НА ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Собствения капитал на дружеството към 31.12.2024 година е 512 х.лв.

Отчитаме, че капитала се е намалил в сравнение с отчетната 2023 г. с 64 х.лв, това произтича от разпределение на неразпределената печалба.

АНАЛИЗ НА ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Отчета за паричните потоци отразява движението на паричните средства на дружеството, разделени по основни групи:

Парични потоци от основна дейност и нетен поток е отрицателен /+57 х.лв./

Генерирането на паричен поток от оперативна дейност води до оптимизиране на паричния

Парични потоци от финансова дейност са отрицателно /-33 х.лв./

Анализирайки паричния поток на дружеството като цяло е положителен

/24 х.лв./.

Финансовите отчети на фирмата са изготвени на база спазване на принципите

на съпоставимост на информацията, ясно и вярно представяне в съответствие с

изискванията на Закона за счетоводството и НСС, честно представяне на имущественото и

финансово състояние на дружеството. Спазен е принципът на същественост.

Не е допускано компенсиране между активи и пасиви.

ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СС – 2 – ОТЧИТАНЕ НА СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИ

ЗАПАСИ

- Стоково-материалните запаси се заприходяват при покупка по цена

на придобиване. Не се включват в цената на придобиване, а се отчитат като текущи разходи за складиране, административни разходи и разходи за продажба.

- При отписване на стоково-материалните запаси се използва средно-претеглена покупна стойност, която се коригира при всяка доставка;

ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СС – 4 – ОТЧИТАНЕ НА АМОРТИЗАЦИИТЕ

В амортизационната политика на дружеството е възприет систематично линеен метод на амортизация на дълготрайните активи – материални и нематериални. Същите са групирани, съобразно класификацията им в ЗКПО и нормите на амортизация са съобразени със същия закон.

Метода на амортизация не е променян.

ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СС – 7 – ОТЧЕТИ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

За представяне на паричните потоци е възприет прекия метод.

В дружеството няма парични средства, които не са на разположение за ползване от ръководството.

Дружеството не разполага и с парични еквиваленти.

ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СС – 10 – СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Няма настъпили коригиращи или не коригиращи събития след датата на ГФО.

ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СС-8 – НЕТНИ ПЕЧАЛБИ ИЛИ ЗАГУБИ ЗА ПЕРИОДА, ФУНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА

ПОЛИТИКА

През отчетния период няма промяна в счетоводната политика, която да има ефект върху текущия, предходни или следващи периоди.

4

ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СС 12 – ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

Платения и начислен корпоративен данък е в размер на 4 х.лева.

Фирмата няма облагаеми временни разлики.

Няма намаляеми временни разлики.

Няма преизчисления на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Няма корекция в резултат на промяна в данъчно законодателство.

ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СС 16 – ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

За признаване на материален актив като дълготраен са приети критериите, определени в СС – 16 т.2 и т. 3.1 и 3.2

За стойностен праг на същественост е приет 700 лева, под който материалните активи, независимо от факта че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им.

Първоначална оценка на актива, съгл. СС-1 т.4 – по цени на придобиване, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи, свързани с привездане на актива в работно състояние – разходи по подготовка, проектиране, доставка и монтаж

С последващи разходи, свързани с отделен актив, извършени с цел увеличаване на бъдещата икономическа изгода от експлоатация на актива се коригира балансовата му стойност.

Разходите, свързани с възстановяване и поддържане на първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващ актив се отчитат като текущи.

Оценка след първоначално признаване – прилага се препоръчителен подход, който изисква след първоначалното признаване, всеки отделен дълготраен актив да се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СС 18 – ПРИХОДИ

Приходите от продажба на услуги се признават в отчетния период, в който са завършени, с подписан протокол, акт, товарителница, фактура. Разходите, които се отнасят на услуги, които не са завършени и се отнасят в отчета за приходи и разходи, като незавършено производство, като в това не се включват, разходи които не могат по категоричен начин да се определи количеството което е използвано.

Сума на приходите по категории приходи признати за периода:

Приходи от продажба на стока 23 х.лв.

приходи от продажба на услуги 1 594 х.лв.

Неплатени суми по отчетени приходи към датата на отчет 116 х.лв.

ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СС 19 – ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА

Средносписъчния брой на персонала за периода е 16 бр.

Сума за доходи на персонала, призната като разход 427 х.лв.

Неизплатени доходи на персонала към датата на отчет 26 х.лв.

Невнесени осигурителни вноски към датата на отчет 8 х.лв.

ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СС 21 – ЕФЕКТИ ОТ ПРОМЯНА НА ВАЛУТНИ

Сумата на валутните курсови разлики включена в печалбата за периода: отрицателна/разход/ 0.00 лева.

ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СС 22 – ОТЧИТАНЕ НА БИЗНЕСКОМБИНАЦИИ

Няма

ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СС 24 – СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Няма сделките между свързани лица.

Предприятието не притежава дялове в други дружества

ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СС 38 – НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Признаване на нематериални активи – тези, които нямат физическа субстанция, имат съществено значение при употребата им и от използването се очаква икономическа изгода. Първоначалната оценка включва всички разходи по подготовка на обекта, разходи по доставка, инсталиране и въвеждане в експлоатация. Последващите разходи, свързани с нематериален актив се класират като текущи, когато са извършени във връзка с поддръжката на нормално функциониране на актива и други, които увеличават експлоатационната му стойност, с които се увеличава отчетната стойност на съответния актив.

УПРАВИТЕЛ:

