

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До собствениците на **“ИНТЕРКОМ СПЕД” ООД – гр. Аксаково**

Мнение

Извърших одит на финансовия отчет на **“ИНТЕРКОМ СПЕД” ООД – гр. Аксаково („Дружеството“)**, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2023 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 оповестяване на съществената информация за счетоводната политика и друга пояснителна информация.

По мое мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2023 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

Извърших одита в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Моите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от моя доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Аз съм независима от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на моя одит на финансовия отчет в България, като изпълних и моите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Считам, че одиторските доказателства, получени от мен, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето мнение.

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 моя одиторски доклад върху него.

Моето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и аз не изразявам каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ми и до степента, до която е посочено.

Във връзка с одита на финансовия отчет, моята отговорност се състои в това да прочета другата информация и по този начин да преценя дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с моите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай, че на базата на работата, която съм извършила, достигна до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от мен се изисква да докладвам този факт.

Нямам какво да докладвам в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на моите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, аз изпълних и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени 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 на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ме подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, 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, моето 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.

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 дължащи 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.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Моите цели са да получа разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издам одиторски доклад, който да включва моето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с 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, аз използвам професионална преценка и запазвам професионален скептицизъм по време на целия одит. Аз също така:

- Идентифицирам и оценявам рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработвам и изпълнявам одиторски процедури в отговор на тези рискове и получавам одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето 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.

- Получавам разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработя одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

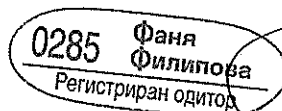
- Оценявам уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

- Достигам 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 достигна до заключение, че е налице съществена несигурност, от мен се изисква да привлече внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицирам мнението си. Моите 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.

- Оценявам 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.

Аз комуникирам 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 идентифицирам по време на извършвания от мен одит.

Фаня А. Филипова, регистриран одитор,
Варна, ул. Македония № 107
29.03.2024 г.



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

На „Интерком спед“ ООД, гр. Аксаково, ул. Момина сълза 16, ЕИК103659149

Към 31.12.2023 г.

Актив				Пасив			
Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (Хил. лв)		Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (Хил. лв)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
A. Записан, но невнесен капитал				A. Собствен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				I. Записан капитал	24	1506	1506
I. Нематериални активи				II. Премии от емисии			
1. Продукти от развойна дейност				III. Резерв от последващи оценки			
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				IV. Резерви			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
5. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				2. Резерв свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група I:		0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт			
II. Дълготрайни материални активи				4. Други резерви		0	0
1. Земи и сгради, в т.ч.:		0	0	Общо за група IV:			
- земи				V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
- сгради				- неразпределена печалба	25	269	487
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	16	3	18	- непокрита загуба			
3. Съоръжения и други	16	15	16	Общо за група V:		269	487
4. Транспортни средства	16	4249	4164	VI. Текуща печалба (загуба)	26	508	103
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":		2283	2096
Общо за група II:		4267	4198	Б. Провизии и сходни задължения			
III. Дългосрочни финансови активи				1. Провизии за пенсии и други подобни задължения			
1. Акции и дялове в предприятия от група				2. Провизии за данъци в т.ч.:		3	3
2. Предоставени заеми на предприятия от група				- отсрочени данъци	27	3	3
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				3. Други провизии и сходни задължения			
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				Общо за раздел Б:		3	3
5. Дългосрочни инвестиции				В. Задължения			
6. Други заеми				1. Задължения по факторингови операции, в т.ч.:		0	0
7. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.				- до 1 година			
Общо за група III:		0	0	- над 1 година			
IV. Отсрочени данъци и фин. разходи за бъдещи периоди	17	97	89	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		0	0
Общо за раздел Б:		4364	4287	- до 1 година			
В. Текущи (краткотрайни) активи				- над 1 година			
I. Материални запаси				3. Получени аванси, в т.ч.:		0	0
1. Суровини и материали	18	130	151	- до 1 година			
2. Незавършено производство				- над 1 година			
3. Продукти и стоки в т.ч.:		0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		237	314
- продукция				- до 1 година	28	237	314
- стоки				- над 1 година			
4. Активи държани за продажба				5. Задължения по полици, в т.ч.:		0	0
5. Предоставени аванси				- до 1 година			
Общо за група I:		130	151	- над 1 година			
II. Вземания				6. Задължения към свързани предприятия, в т.ч.:		582	962
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	19	652	396	- до 1 година	29	582	962
- над 1 година				- над 1 година			
2. Вземания от свързани предприятия в т.ч.:	20	359	565	7. Задължения, свързани с лизингови договори, в т.ч.:			
- над 1 година				- до 1 година		2198	1978
3. Вземания от данъци за възстановяване, в т.ч.:				- над 1 година	30	601	470
- над 1 година				8. Други задължения, в т.ч.:	37	1597	1508
4. Други вземания в т.ч.:	21	64	120	- до 1 година		147	140
- над 1 година				- над 1 година	32	147	140
Общо за група II:		1075	1081	9. Към персонала, в т.ч.:		288	247
III. Инвестиции				- до 1 година	33	288	247
1. Акции и дялове в предприятия от група				- над 1 година			
2. Изкупени собствени акции номинална стойност				10. Осигурителни задължения, в т.ч.:		101	88
Общо за група III:		0	0	- до 1 година	34	101	88
IV. Парични средства и еквиваленти в т.ч.:				- над 1 година			
- в брой	22	16	78	11. Данъчни задължения		143	39
- безсрочни сметки (вкл. депозити)	22	147	37	- до 1 година	35	143	39
Общо за група IV:		163	115	- над 1 година			
Общо за раздел В:		1368	1347	Общо за раздел В, в т.ч.:		3696	3768
Г. Разходи за бъдещи периоди	23	250	233	- до 1 година		2099	2260
СУМА НА АКТИВА		5982	5867	СУМА НА ПАСИВА		5982	5867

Дата на съставяне: 29.03.24

Съставител:

Ръководител:

(Николай Дамьянов)

(Павлин Николов)

0285 Фаня Филипова
Регистриран одитор



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „Интерком след“ ООД, гр. Аксаково, ул. Момина сълза 16, ЕИК103659149
За 2023 година

Наименование на разходите	Бележки	Сума (Хил. лв)		Наименование на приходите	Бележки	Сума (Хил. лв)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
А. РАЗХОДИ				Б. ПРИХОДИ			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:		12827	11015
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:		7615	7423	а) продукция			
а) суровини и материали	4	3897	4100	б) стоки	1	1	8
б) външни услуги	5	3718	3323	в) услуги	2	12826	11007
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		3428	2673	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а) разходи за възнаграждения	6	2593	2044	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
б) разходи за осигуровки и ваучери, вт.ч.:	7	835	629	4. Други приходи, в т.ч.:	3	205	222
- осигуровки свързани с пенсии	7	242	195	- приходи от продажба на ДМА	3	55	15
				- приходи от финансиране и възст. ДДС	3	130	169
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		747	514	Общо приходи от оперативната дейност		13032	11237
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		738	514	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		0	0
- разходи за амортизация	8	738	514	- приходи от участия в предприятия от група			
- разходи от обезценка				6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи активи			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	9	9		7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		0	0
5. Други разходи, в т.ч.:		580	500	а) приходи от предприятия от група			
а) балансова стойност на продадени активи	10	26	19	б) положителни разлики от преобразувания			
б) Суми с корективен характер				в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
в) Други разходи	11	554	481	г) Други финансови приходи		0	0
г) провизии				Общо финансови приходи		0	0
Общо разходи за оперативната дейност		12370	11110				
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		0	0				
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове							
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		93	10				
а) разходи за лихви	12	88	6				
б) други финансови разходи	13	5	4				
Общо финансови разходи		93	10				
Общо разходи за обичайната дейност		12463	11120	Общо приходи от обичайната дейност		13032	11237
8. Печалба от обичайната дейност		569	117	8. Загуба от обичайната дейност		0	0
Общо разходи		12463	11120	Общо приходи		13032	11237
9. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		569	117	9. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		0	0
10. Разходи за данъци от печалбата	14	61	19				
11. Други свързани с временни разлики	15		(5)				
12. Печалба		508	103	10. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)		0	0
Всичко (общо разходи + 10 + 11 + 12)		13032	11237	Всичко (Общо приходи + 10)		13032	11237

Дата на съставяне: 29.03.24

Съставител:

(Николай Дамянов)

Ръководител:

(Давлин Николов)

0285 Фаня Филипова
Регистриран одитор



Съг. одиторски доклад
от 29.03.2024г.

ОТЧЕТ

за промените в собствения капитал

На „Интерком спед“ ООД, гр. Аксаково, ул. Момина сълза 16, ЕИК103659149

За 2023 г.

Показатели	Бележки	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкуплени собствени	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо към 1 януари 2023 година		1506							487		103	2096
2. Промени в счетоводната политика												0
3. Грешки												0
4. Салдо след промени в сч.политика и грешки		1506	0	0	0	0	0	0	487	0	103	2096
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение												0
- намаление												0
6. Финансов резултат за тек. година											508	508
7. Разпределение на печалба	25								(216)		(103)	(319)
- дивиденди									(320)			(320)
8. Покриване на загуба												0
9. Последващи оценки на активи и пасиви												0
10. Други изменения в собствения капитал	25								(2)			(2)
11. Салдо към 31 декември 2023 година		1506	0	0	0	0	0	0	269	0	508	2283

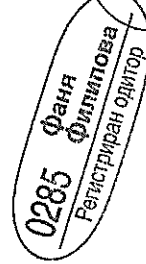
(Хил.лв)

Дата на съставяне: 29.03.24

Съставител:

Ръководител:

(Николай Дамянов)



Одн. одиторски доклад
от 29.03.2024 г.

ОТЧЕТ

за паричните потоци

На „Интерком спед“ ООД, гр. Аксаково, ул. Момина сълза 16, ЕИК103659149
За 2023 г.

(Хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	15107	9505	5602	13014	8286	4728
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		3389	(3389)		2648	(2648)
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата		44	(44)		14	(14)
7 Плащания при разпределения на печалби			0			0
8 Други парични потоци от основна дейност, в т.ч. ДДС и финансиране	400	1675	(1275)	353	1508	(1155)
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	15507	14613	894	13367	12456	911
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	55	223	(168)	15	274	(259)
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	55	223	(168)	15	274	(259)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа и дялове			0			0
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5 Плащания на задължения по лизингови договори		674	(674)		709	(709)
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7 Други парични потоци от финансова дейност		4	(4)		4	(4)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	678	(678)	0	713	(713)
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+В)	15562	15514	48	13382	13443	(61)
Д. Парични средства в началото на периода			115			176
Е. Парични средства в края на периода			163			115

Дата на съставяне: 29.03.24

Съставител:

Ръководител:

(Николай Дамянов)

(Павлин Николов)

0285 Фаня Филипова
Регистриран одитор



Съг. одиторен доклад
от 29.3.2024г.

**ГОДИШЕН
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Настоящият доклад е изготвен съгласно чл. 247 от Търговския закон и чл. 39 от Закона за счетоводството.

Докладът обхваща дейността на дружеството през 2023 година и очакваното развитие през следващите периоди.

I. Общ преглед на дейността на “Интерком спед” ООД през 2023 година.

“Интерком спед” ООД е регистрирано в Търговски регистър при Агенция по вписванията в гр. Варна. Предмет на дейност – спедиторска дейност, митническо обслужване /вкл. изготвяне и обработка на транспортни и други документи/, международен и вътрешен транспорт с наети и/или собствени транспортни средства, както и свързаните с тази дейност сервизни и други услуги, товаро-разтоварна и складова дейност, консултански услуги, отдаване под наем на автомобили и други. Седалището на дружеството е в гр. Аксаково, улица Момина сълза № 16.

През 2023 г. се наблюдава ръст в нетните приходи от продажби в сравнение с 2022 г. в размер на 1 812 хил. лева. Най-голям относителен дял в приходите имат услугите, свързани с транспортната дейност, като при тях се наблюдава увеличение с 1 464 хил. лева в сравнение с предходната година. Наблюдава се ръст в приходите от спедиторски услуги в размер на 127 хил. лева и спад на приходите от товаро-разтоварна и складова дейност в размер на 48 хил. лева в сравнение с 2022 г. През текущата година своето ниво запазват приходите от възстановено ДДС в чужбина – 128 хил. лева през 2023 г. срещу 142 хил. лева през 2022 г. Намаление се наблюдава и при Други приходи, като тук най-голямо е намалението на приходите от финансиране с 25 хил. лева спрямо предходната година.

“Интерком спед” ООД завършва 2023 г. със счетоводен финансов резултат след облагане печалба в размер на 508 хил. лева. Наблюдава се общо увеличение на разходите в сравнение с 2022 г. с 1 343 хил. лева. Основно място имат разходите за: суровини и материали /намаление с 203 хил. лева, което се дължи предимно на спада в цените на горивата в сравнение с предходната година/; за външни услуги /увеличение с 395 хил. лева, което е свързано основно с разходите съпътстващи транспортните услуги, като при тях има нарастване с 388 хил. лева/; за амортизация /увеличение с 224 хил. лева/; други разходи /увеличение с 80 хил. лева/. Увеличение бележат и разходите за персонала, като тук разликата между 2023 г. и 2022 г. е 755 хил. лева в полза на текущата година.

Основният капитал на дружеството към 31.12.23 г. е в размер на 1 506 хил. лева. През отчетния период няма промяна в размера на основния капитал. “Интерком груп” ООД притежава 99,99% от капитала или 1 505 850 лева, а съдружникът Павлин Николов държи 0,01% или 150 лева. Към края на годината дружеството няма невнесен капитал.

През отчетната 2023 г. с Решение на Общо събрание бе прието печалбата от дейността през 2022 г. в размер на 103 хил. лева да бъде отнесена в неразпределена печалба от минали години. Общото събрание на съдружниците прие и да се разпредели дивидент в размер на 320 хил. лева от неразпределената печалба на Интерком спед ООД в полза на Интерком груп ООД.

II. Анализ на основни финансови показатели

Показатели за ликвидност:

Коефициент на обща ликвидност 0.652

Коефициент на бърза ликвидност 0.590

Коефициент на абсолютна ликвидност 0.078

Показатели за рентабилност:

Коефициент на рентабилност на продажбите 0.040

Коефициент на рентабилност на собствения капитал 0.223

Коефициент на капитализация на активите 0.085

Показатели за финансова автономност:

Коефициент на финансова автономност 0.618

Коефициент на задлъжнялост 1.619
 Показатели за ефективност
 Коефициент на ефективност на разходите 1.046
 Коефициент на ефективност на приходите 0.956

III. В периода между датата на баланса (31.12.2023 г.) и датата на одобряване на отчета за публикуване 29.03.2024 г.) няма коригиращи и некоригиращи събития по смисъла на СС 10.

IV. Инвазия на Руска Федерация срещу Република Украйна – влияние, ефект, предприети действия и мерки

Икономическото въздействие от военните действия в Украйна се очаква да продължи да бъде значително в негативен план. Основните ефекти се усещат чрез покачването на цените на храните, съществува все още колебание в цените петрола и природния газ (особено през студените месеци), както и някои ключови суровини за строителството, доставяни основно от Русия и Украйна. Продължават колебанията в доставките, цените на металите не достигат достатъчно ниво на сигурност и това ще добави по-голяма волатилност на ценовите нива и ще повиши несигурността в европейската икономика.

Ръководството на Интерком спед ООД внимателно анализира потенциалните икономически ефекти от усложнената политическа обстановка. Ефектите върху дейността на Дружеството в резултат на настъпилите събития може да включват: намаление на приходите, непланирани разходи, забава с изпълнение на проекти, увеличаване на разходите дължащи се на инфлационни процеси и др.

Въпреки потенциалните негативни икономически ефекти от войната и прерастването и в дълъг и продължителен конфликт, Дружеството няма притеснения относно съществуването си като действащо предприятие, защото разполага с достатъчно активи и добра ликвидност, включително и деклариран ангажимент от предприятието-майка за подкрепа при нужда от ликвидност; стабилни партньорски отношения с финансиращите банки (вкл. лизингови дружества) и липса на зависимост от клиенти в държавите - страни в конфликта (Руска Федерация и Украйна).

IV. Прогноза за бъдещото стопанско развитие на дружеството

1. Прогноза за търговската политика на дружеството:

Предвижда се ръст в приходите от продажби на услуги през 2024 г. в размер на 3-5 %. За целта ще се обръща по-сериозно внимание към международните пазари, които все още не са достатъчно добре разработени. Страни като Германия, Австрия, Холандия, Унгария, Чехия, Дания са сред основните цели – сключване на дългосрочни договори със спедиторски фирми и отделни контракти с крайни клиенти. В страни като Румъния, Сърбия, Македония, Турция политиката на дружеството ще е към запазване и утвърждаване на добрите позиции завоювани през годините. Предвижда се предлаганите транспортни услуги да обхващат още сектори на икономиката – химическата индустрия, текстилната промишленост, хартиената и дървообработвателна промишленост, бързооборотни стоки, машиностроене, строителство и други. Продължава политиката на увеличаване и модернизиране на съществуващия автопарк като са предвидени сериозни инвестиции в това отношение.

Все по-голямо внимание ще се обръща и на интермодалния транспорт – транспорт при който се използват два или повече вида транспорт /комбиниране на железопътен и плавателен със сухопътен транспорт/. По този начин освен транспортна услуга, ще може да се извършва и митническо представителство на клиентите, което е важно звено от търговската политика на дружеството.

Политиката на “Интерком спед” ООД през 2024 година отново ще е насочена главно към намаляване на просрочената задлъжнялост на клиентите, като това ще бъде приоритет и през следващите години.

Към края на отчетната година стойността на собствения капитал възлиза на 2 283 хил. лева. Това обстоятелство дава допълнителна гаранция за намерението на ръководството да продължава приетата линия на утвърждаване на предприятието като едно от водещите в областта на транспорта и спедицията.

2. Прогнозна финансова информация:

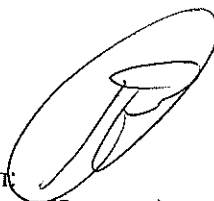
Сериозно внимание ще се обърне на оптимизиране на разходите посредством по-добро планиране и своевременен контрол. В управлението на финансовите ресурси стриктно ще се съблюдават сроковете за плащане договорени с нашите клиенти и доставчици. Това означава преимуществено използване на собствени средства, което ще доведе до по-малки финансови разходи. Резултат от подобна политика на управлението на финансовите ресурси е изпреварващото намаление на срока на събиране на вземанията спрямо срока на плащане на задълженията. Това води до ефективно увеличение на паричните средства в компанията и до нови възможности за инвестиране.

Очакванията от по-доброто управление на финансовите ресурси, комбинирано с оптимизиране на разходите и разработването на нови пазари, са да доведат до реализиране на стабилни печалби през следващите години.

29 Март 2024 година

Управител:

(Павлин Николов)



***ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ
ПРИЛОЖЕНИЯ (БЕЛЕЖКИ)***

КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2023 ГОДИНА

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ (БЕЛЕЖКИ)

КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2023 ГОДИНА

1. Правен статут

“Интерком спед” ООД е регистрирано в Търговски регистър при Агенция по вписванията в гр. Варна. Адрес на регистрация - гр. Аксаково, улица Момина сълза №16, адрес на управление на Дружеството - гр. Варна, ул. инж Павлин Николов 11. Съдружници в Дружеството са Интерком Груп ООД притежаващ 99,99% от капитала и Павлин Иванов Николов – притежаващ 0,01% от капитала на дружеството.

Предмет на дейност – спедиторска дейност, митническо обслужване /вкл. изготвяне и обработка на транспортни и други документи/, международен и вътрешен транспорт с наети и/или собствени транспортни средства, както и свързаните с тази дейност сервизни и други услуги, товаро-разтоварна и складова дейност, консултански услуги, отдаване под наем на автомобили и други.

Дейностите се извършват както следва: Централно управление в град Варна и складови бази в гр. Русе, гр. Пловдив и гр. Бургас.

Финансовият отчет е одобрен от ръководството за издаване на 29.03.2024 година.

2. База за изготвяне на финансовите отчети и счетоводни принципи

2.1. Общи положения

Финансовият отчет на “Интерком спед” ООД е изготвен в съответствие с всички Национални счетоводни стандарти (НСС). Предприятието изготвя финансовия си отчет на основата на принципа за действащо предприятие. Възприетите от предприятието форма, структура и съдържание на съставните части на финансовия отчет се запазват в текущия отчет.

2.2. Функционална валута и валута на представяне на финансовите отчети

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за предприятието.

Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев, възприет от Дружеството като функционална валута.

Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди лева, освен когато не е посочено друго.

2.3. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждане на валутните парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от този, по който първоначално са били признати, се отчитат в печалбата или загубата за съответния период.

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2023 и 2022 години са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

Заклучителният курс на българския лев към румънската лея към края на текущия и предходния отчетен период, е както следва:

31 декември 2023	1 RON = 0.393084лв.
31 декември 2022	1 RON = 0.395157лв.

Степента на закръгляване, използвана при представяне на сумите във финансовия отчет е до шестият знак след десетичната точка.

2.4. Дъщерни дружества

Дъщерно дружество е дружество, което се контролира от Дружеството-майка. Инвеститорът контролира предприятието, в което е инвестирано, когато е изложен на или има права върху променливата възвръщаемост от неговото участие в предприятието, в което е инвестирано, и има възможност да окаже въздействие върху тази възвръщаемост посредством своите правомощия в предприятието, в което е инвестирано. Интерком Спед ООД не притежава дъщерни дружества, а то самото е дъщерно на Интерком Груп ООД – гр. Варна.

2.5. Грешки в предходни отчетни периоди

Грешки в предходни периоди (по смисъла на СС 8) са пропуски, неточности или несъответствия във финансовите отчети на Дружеството за предходни периоди, възникващи в резултат на пропусната или неправилно използвана надеждна информация. Това е информация, която е била налична към момента на одобрение за издаване на финансовите отчети или такава, за която се предполага, че е било възможно да бъде получена и използвана при изготвянето и представянето на тези отчети. Грешки в предходни периоди могат да възникнат при признаването, оценяването, представянето или оповестяването на елементи от финансовите отчети. Те се коригират ретроспективно като се преизчислява сравнителната информация или началните салда на активите, пасивите и капитала (в случаите, когато са възникнали през предходни периоди, за които не е представена информация във финансовите отчети). Корекцията се отразява в първите финансови отчети одобрени за издаване след откриването им, като в тях се представя и отчет за финансовото състояние към началото на най-ранния сравнителен период. Грешки по смисъла на СС 8 не са установени през текущия отчетен период.

2.6. Промени в счетоводната политика

Дружеството променя счетоводната си политика само тогава, когато подобна промяна се изисква от конкретен Стандарт и води до представяне във финансовите отчети на по-надеждна или по-уместна информация за ефекта от операциите, други събития или условия върху финансовото състояние, резултатите или паричните потоци. Промяната в счетоводната политика, произтичаща от първоначално прилагане на нов Стандарт и се отразява в съответствие с преходните или заключителните разпоредби на конкретния Стандарт. Когато такива липсват или промените се правят доброволно, те се прилагат ретроспективно като се коригират началните салда на всеки засегнат елемент от капитала или другите сравнителни суми и като се приема, че новоприетата политика се е прилагала винаги. Когато прилага счетоводна политика със задна дата, в своите финансови отчети Дружеството представя допълнителен отчет за финансовото състояние към началото на най-ранния сравнителен период.

Промени в счетоводната политика на дружеството през отчетния период спрямо предходния, не са извършвани.

3. Дефиниция и оценка на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите

3.1. Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайните материални и нематериални активи се признават като първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние и на мястото за предвидената му от ръководството употреба. В предприятието е възприет стойностен праг на същественост в размер над 700 лв. След първоначалното им признаване дълготрайни материални и нематериални активи се отчитат по цена на придобиване намалена с размера на начислената амортизация и евентуални загуби от обезценки.

Когато в транспортните средства, машините и съоръженията се съдържат съществени компоненти с различна продължителност на полезен живот, тези компоненти се отчитат като самостоятелни активи.

Амортизациите се начисляват на база на определения полезен живот като последователно се прилага линейният метод. Амортизацията се отразява в печалбата или загубата за текущия период освен в случаите, когато се признава в стойността на друг актив.

Към края на всеки отчетен период Ръководството на Дружеството прави преглед на полезния живот и метода на амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи. В случай, че се установи, че съществуват различия между очакванията и предишните приблизителни оценки, се правят промени в съответствие с НСС 8.

Определеният полезен живот на активите на дружеството е, както следва:

Полезен живот	2023година	2022година
Машини, съоръжения и оборудване	3–5 години	3–5 години
Транспортни средства	4-10 години	4-10 години
Офис обзавеждане	7 години	7 години
Дълготрайни нематериални активи	2 години	2 години

Начисляването на амортизацията започва от началото на месеца, следващ месеца, в който активът е наличен за употреба и се прекратява на датата на отписването му.

Не се начисляват амортизации на земите, активите в процес на изграждане и напълно амортизираните активи.

3.2. Материални запаси

Материалните запаси са представени по по-ниската от цената на придобиване и нетната им реализуема стойност. Цената на придобиване включва покупната цена, транспортните разходи, митническите такси, акциза и други подобни. Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с приблизителните разходи, необходими за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е метода първа входяща - първа изходяща (FIFO) стойност.

3.3. Финансови инструменти

3.3.1. Парични средства

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричните потоци са паричните средства в брой и по банкови сметки.

3.3.2. Търговски и други задължения

Търговските и други задължения възникват в резултат на получени стоки или услуги. Краткосрочните задължения не се амортизират.

3.3.3. Задължения по лихвени заеми

Лихвените заеми се признават първоначално по справедлива цена, формирана от получените парични постъпления, намалени с присъщите разходи по сделката. Получените лихвени заеми, при възникването на които не са извършени разходи свързани със сделката, не се амортизират. По същия начин се третира получените банкови овърдрафти, при които получателят има право многократно да усвоява или погасява заема в рамките на предварително договорения лимит. Дружеството преценява паричните потоци, като взема предвид всички договорни условия на финансовия инструмент, но без да включва потенциални бъдещи кредитни загуби от обезценка. Изчислението включва такси, транзакционни разходи, премии или отстъпки, платени или получени между страните на договора.

Лихвените заеми се класифицират като текущи, когато следва да бъдат уредени в рамките на дванадесет месеца от края на отчетния период.

3.4. Основен капитал

Основният капитал на Дружеството е представен по историческа цена в деня на регистрирането му.

3.5. Задължения за обезщетения на наети лица при пенсиониране

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като работникът или служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в двукратен размер на брутното трудово възнаграждение. В случай че работникът или служителът е работил в Дружеството през последните 10 години, размерът на обезщетението възлиза на шестмесечния размер на брутното му трудово възнаграждение.

Поради това, че няма достатъчно данни за надеждно определяне на размера на дължимите обезщетения, както и поради очакваните промени в нормативната уредба, в този финансов отчет не е начислено правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране. Освен това в дружеството преобладава персонал на възраст средно около 40г.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, според законовите изисквания.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство.

3.6. Корпоративен данък

Данъкът върху дохода включва текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовите отчети. Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (приспадащи се) временни разлики. Временните разлики са разликите между преносната стойност на един актив или пасив и неговата данъчна основа. Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за приспадащите се временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако Дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се изчисляват като се прилага предполагаемата данъчна ставка за периода, в който те ще се реализират или погасят, съгласно информацията, с която Дружеството разполага към момента на съставяне на финансовите отчети. Отсрочените данъци се признават в печалбата или загубата, освен в случаите, когато възникват във връзка операция или събитие, което е признато, в същия или друг период, извън печалбата или загубата в друг всеобхватен доход или директно в собствен капитал. В този случай и отсроченият данък се посочва директно за сметка на друг всеобхватен доход или собствен капитал, без да намира отражение в печалбата или загубата.

Съгласно действащото за 2022 и 2023 година данъчно законодателство, данъчната ставка, която се прилага при изчисляване на данъчните задължения на Дружеството е 10%. При изчислението на отсрочените данъчни активи и пасиви към 31 декември 2022 и 2023 година е използвана данъчна ставка 10%.

3.7. Признание на приходи и разходи

3.7.1. Приходи от продажба на стоки, услуги и други приходи

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от момента на паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, намалено със сумата на всички предоставени отстъпки и включват брутните потоци от икономически ползи получени от и дължими на Дружеството. Сумите, събрани от името на трети страни, като данъци върху продажбите, какъвто е данъкът върху добавената стойност, се изключват от приходите.

Приходите от продажба на стоки и услуги се признават, когато:

- Значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките са прехвърлени на купувача или услугите са извършени;
- Дружеството не е запазило продължаващо участие и ефективен контрол върху управлението на продадените стоки;
- Вероятно е в резултат на сделката Дружеството да получи икономически изгоди;
- Приходите и разходите пряко свързани със сделката могат да бъдат надеждно оценени.

Приходите от транспортни услуги се признават при предоставяне товара на клиента.

Когато резултатът от сделката за предоставяне на услуга може да бъде надеждно оценен, приходът се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към края на отчетния период. В случаите, когато резултатът не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само дотолкова, доколкото направените разходи са възстановими.

Печалбата (загубата) от продажбата на имоти, машини, съоръжения, нематериални активи и материали се представя като други приходи (разходи).

Когато икономическите изгоди се очаква да възникват през няколко финансови периода и връзката им с приходите може да бъде определена само най-общо или косвено, разходите се признават в печалбата или загубата на базата на процедури за систематично и рационално разпределение.

3.7.2. Приходи и разходи за такси и комисионни

Таксите и комисионните се признават на принципа на начисляването, след като се извърши съответната услуга. Приходите от комисионни за теглене на парични средства в брой и при

вносяне на парични средства, както и текущите напомнителни такси за забавени плащания, начислени в съответствие с изискванията на договорите, се признават при извършване на съответната транзакция.

3.7.3. Финансови приходи и разходи

Всички финансови приходи и разходи се отразяват в печалбата или загубата.

3.8. Лизинг

3.8.1. Финансов лизинг

Финансов лизинг е лизингов договор, който прехвърля по същество всички рискове и изгоди, произтичащи от собствеността върху актив.

Активите, придобити чрез финансов лизинг, се признават по справедлива стойност. Първоначалните преки разходи, извършени от лизингополучателя, се включват в стойността на актива. Съществуващото задължение към лизингодателя се представя в Баланса на Дружеството като задължение по финансов лизинг.

Лизинговите плащания се разделят между лихвени плащания и плащания по главница, така че да се получи постоянен лихвен процент върху остатъчното задължение по лизинга.

Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за всеки отчетен период. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.

3.8.2. Оперативен лизинг

Разходите за наети активи по договори за оперативен лизинг се признават в печалбата или загубата на линейна база за срока на договора.

Приходите, реализирани от отдадени по договори за оперативен лизинг активи се признават в печалбата или загубата на линейна база за срока на договора. Първоначалните разходи, пряко свързани със сключването на лизинговия договор, се признават като текущ разход.

3.8.3. Продажба с обратен лизинг

Сделката за продажба с обратен лизинг е свързана с продажбата на актив и обратното наемане на същия актив. Счетоводното третиране на продажба с обратен лизинг зависи от вида на съответния лизингов договор и от същността на сделката.

**ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ (БЕЛЕЖКИ) ПОСОЧЕНИ В ОТЧЕТА ЗА
ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ, СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС, ОТЧЕТА ЗА ПРОМЕНИТЕ В
СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ И ОТЧЕТА ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**

Бележка № 1. Приходи от продажби на стоки

	31 декември 2023	31 декември 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Стоки (вкл. продажба на гориво)	<u>1</u>	<u>8</u>
	<u>1</u>	<u>8</u>

Бележка № 2. Приходи от продажби на услуги

	31 декември 2023	31 декември 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Транспортни услуги	9 927	8 463
Спедиторски услуги	2 009	1 882
Приходи от наеми	86	62
Товаро-разтоварни услуги	535	583
Приходи от рязане на ламарина	-	8
Приходи от стоков контрол	256	-
Други услуги	<u>13</u>	<u>9</u>
	<u>12 826</u>	<u>11 007</u>

Бележка № 3. Други приходи

	31 декември 2023	31 декември 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Отписани задължения	-	-
Приходи от обезщетения	14	10
Възстановено ДДС от чужбина	128	142
Приходи от неустойки	3	1
Други приходи (вкл. продажба на ДМА)	58	42
Приходи от финансиране „фонд Безработица“ и РМС	<u>2</u>	<u>27</u>
	<u>205</u>	<u>222</u>

Бележка № 4. Разходи за материали

	31 декември 2023 хил. лв.	31 декември 2022 хил. лв.
Спомагателни материали	2	3
Електроенергия	11	25
Горива и смазочни материали	3 470	3 668
Резервни части, м-ли и гуми МПС	381	375
Работно облекло	8	6
Инвентар	3	3
Материали автосервиз	8	6
Рекламни материали	2	2
Офис консумативи	7	5
Други	5	7
	3 897	4 100

Бележка № 5. Разходи за външни услуги

	31 декември 2023 хил. лв.	31 декември 2022 хил. лв.
Поддръжка и ремонт	270	337
Транспортни разходи	44	21
Пристанищни такси и услуги	44	11
Наеми	218	248
Комуникации	35	34
Преквалификация и обучение	-	1
Одит и счетоводни услуги	20	20
Разходи за абонаменти	17	13
Застраховки	347	273
Пощенски и куриерски услуги	8	9
Товаро-разтоварни услуги	1 062	1 105
Разходи за комисионни	14	11
Съхранение товари	189	225
Разходи съпътстващи транспортните услуги	1 322	934
Други	128	81
	3 718	3 323

Бележка № 6. Разходи за възнаграждения

	31 декември 2023 хил. лв.	31 декември 2022 хил. лв.
Възнаграждения по трудови правоотношения	2 593	2 044
	2 593	2 044

Бележка № 7. Разходи за осигуровки и ваучери

	31 декември 2023 хил. лв.	31 декември 2022 хил. лв.
Социални осигуровки и надбавки	612	489
в т.ч. свързани с пенсии	242	195
Предоставени ваучери за храна	223	140
	<u>835</u>	<u>629</u>

Бележка № 8. Разходи за амортизация

	31 декември 2023 хил. лв.	31 декември 2022 хил. лв.
Амортизация на машини	14	35
Амортизация на трансп. средства	715	471
Амортизация на компютри	1	-
Амортизация на други активи	8	8
	<u>738</u>	<u>514</u>

Бележка № 9. Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи

	31 декември 2023 хил. лв.	31 декември 2022 хил. лв.
Обезценка на текущи (краткотрайни) активи	9	-
	<u>9</u>	<u>-</u>

Бележка № 10. Балансова стойност на продадените активи

	31 декември 2023 хил. лв.	31 декември 2022 хил. лв.
Балансова стойност на продадените активи (вкл. продадено гориво)	26	19
	<u>26</u>	<u>19</u>

Бележка № 11. Други разходи

	31 декември 2023 хил. лв.	31 декември 2022 хил. лв.
Разходи за командировки на шофьори	438	360
Представителни разходи	-	1
Местни данъци, данък МПС, винетки	54	50
Глоби и неустойки	19	8
Разходи по съдебни и изпълнителни дела	-	4
Брак и продажба на ДА	5	17
Други	38	41
	<u>554</u>	<u>481</u>

Бележка № 12. Разходи за лихви

	31 декември 2023 хил. лв.	31 декември 2022 хил. лв.
Лихви по получени финансови услуги (вкл. факторинг)	-	-
Лихви по получени търговски заеми	-	-
Лихви по финансов лизинг	88	6
	<u>88</u>	<u>6</u>

Бележка № 13. Други финансови разходи

	31 декември 2023 хил. лв.	31 декември 2022 хил. лв.
Банкови такси, комисионни и други финансови разходи	5	4
	<u>5</u>	<u>4</u>

Бележка № 14. Данъци от печалбата

	31 декември 2023 хил. лв.	31 декември 2022 хил. лв.
Данъци от печалбата	61	19
	<u>61</u>	<u>19</u>

Бележка № 15. Данъци, свързани с временни разлики

Тази сума представлява разликата между кредитния и дебитния оборот на сметка 495-Разчети по отсрочени данъци и сумите са представени в лева..

По дебита са отразени данъчните временни разлики за 2023 год., както следва:

- Върху неползваните годишни отпуски за 2023г. и осигуровките към тях – 10 278,24 лева.
- Върху неплатени суми на ФЗ – 533,33 лева.
- Върху начислените, но нераздадени ваучери – 1 840,00 лева.
- Върху разликата между САП и ДАП на отписаните активи – 1 465,56 лева.
- Върху провизирани вземания – 895,67 лева.

По кредита е отразено обратното проявление през 2023 год. на данъчни временни разлики, начислени през предходни години, както следва:

- Върху неползваните годишни отпуски за 2021г. и 2022г. ползвани през 2023г. и осигуровките към тях – 8 096,23 лева.
- Върху неплатени суми на ФЛ от 2022г., платени през 2023г. – 823,00 лева.
- Върху ваучерите начислени през 2022г. и платени през 2023г. – 1 660,00 лева.
- Върху разликата между САП и ДАП (САП < ДАП) – 3 186,69 лева.
- Върху провизирани вземания – 1 720,05 лева.

Бележка № 16. Дълготрайни материални активи

	Машини и съоръ- жения хил. лв.	Трансп. средства хил. лв.	Други активи хил. лв.	Общо хил. лв.
<i>Отчетна стойност</i>				
Салдо на 1 януари 2022	566	5 986	105	6 657
Придобити	3	2 279	2	2 284
Излезли	-125	-235	-	-360
Салдо на 31 декември 2022	444	8 030	107	8 581
Придобити	-	829	8	837
Излезли	-	-130	-1	-131
Салдо на 31 декември 2023	444	8 729	114	9 287
<i>Намрупана амортизация</i>				
Салдо на 1 януари 2022	515	3 600	83	4 198
Начислена	36	471	8	515
Обезценка	-	-	-	-
Изписана през годината	-125	-205	-	-330
Салдо на 31 декември 2022	426	3 866	91	4 383
Начислена	15	715	8	738
Обезценка	-	-	-	-
Изписана през годината	-	-101	-	-101
Салдо на 31 декември 2023	441	4 480	99	5 020
Преносна стойност към 1 януари 2022	51	2 386	22	2 459
Преносна стойност към 31 декември 2022	18	4 164	16	4 198
Преносна стойност към 31 декември 2023	3	4 249	15	4 267

Бележка № 17. Финансови разходи за бъдещи периоди

	31 декември 2023 хил. лв.	31 декември 2022 хил. лв.
Финансови разходи за бъдещи периоди над 1 г.	97	89
/ разсрочени лихви лизинг /	97	89

Бележка № 18. Материални запаси

	31 декември 2023 хил. лв.	31 декември 2022 хил. лв.
Резервни части и консумативи	8	5
Гориво-смазочни материали	122	146
	130	151

Бележка № 19. Вземания от клиенти и доставчици

	31 декември 2023	31 декември 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от клиенти, в т.ч.	549	314
<i>Първоначална стойност</i>	565	338
<i>Начислена обезценка</i>	-16	-24
Вземания от доставчици	103	82
	<u>652</u>	<u>396</u>

Бележка № 20. Вземания от свързани предприятия

	31 декември 2023	31 декември 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от свързани предприятия, в т.ч.	359	565
<i>Първоначална стойност</i>	359	565
<i>Начислена обезценка</i>	-	-
	<u>359</u>	<u>565</u>

Бележка № 21. Други вземания

	31 декември 2023	31 декември 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Съдебни и присъдени вземания	17	10
Вземания от подотчетни лица	4	6
Депозити и гаранции	1	1
Разчети по възст. ДДС чужбина	42	25
Разчети по възст. ДДС България	-	78
	<u>64</u>	<u>120</u>

Бележка № 22. Парични средства

	31 декември 2023	31 декември 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Парични средства по банкови сметки	147	37
Краткосрочни депозити	-	-
Парични средства и еквиваленти в брой	16	78
Парични средства по отчет за паричните потоци	<u>163</u>	<u>115</u>
Блокирани парични средства	-	-
Парични средства по счетоводен баланс	<u>163</u>	<u>115</u>

Бележка № 23. Разходи за бъдещи периоди до 1 г.

	31 декември 2023	31 декември 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Застраховки	179	185
Лихви по договори за лизинг	71	48
	<u>250</u>	<u>233</u>

Бележка № 24. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Внесеният напълно основен капитал е в размер на 1 506 хил. лв.

Към края на отчетния период съдружници в Дружеството са:

	31 декември 2023	31 декември 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Интерком груп ООД	99,99%	99,99%
Павлин Иванов Николов	0,01%	0,01%
	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>

Бележка № 25. Неразпределена печалба от минали години.

	31 декември 2023	31 декември 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Неразпределена печалба	269	487
	<u>269</u>	<u>487</u>

В отчета за промените в собствения капитал на реда разпределение на печалба / бележка 25 / в колона неразпределена печалба числото (216) е компенсирана сума между отнасянето на текущата печалба от 2022 г. в неразпределена печалба и начисления през 2023 г. дивидент.

Бележка № 26. Текуща печалба(загуба)

	31 декември 2023	31 декември 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Текуща печалба (загуба)	508	103
	<u>508</u>	<u>103</u>

Бележка № 27. Отсрочени данъчни пасиви

	31 декември 2023 хил. лв.	31 декември 2022 хил. лв.
Отсрочен данъчен пасив от превишение на данъчните амортизации над счетоводните	3	3
	<u>3</u>	<u>3</u>

Бележка № 28. Задължения към доставчици

	31 декември 2023 хил. лв.	31 декември 2022 хил. лв.
Задължения към доставчици	228	303
Задължение по сделки реализирани през 2023г., а издадени фактури през 2024г.	9	11
	<u>237</u>	<u>314</u>

Бележка № 29. Задължения към свързани предприятия:

	31 декември 2023 хил. лв.	31 декември 2022 хил. лв.
Задължения към свързани лица по търг. отношения	262	962
Задължения за съучастия (дивиденди)	320	-
Задължение към свързани лица по фин.помощ	-	-
	<u>582</u>	<u>962</u>

Бележка № 30. Задължения, свързани с лизингови договори до 1 година:

	31 декември 2023 хил. лв.	31 декември 2022 хил. лв.
Лизингови договори до 1 година	601	470
	<u>601</u>	<u>470</u>

Бележка № 31. Задължения свързани с лизингови договори над 1 година:

	31 декември 2023 хил. лв.	31 декември 2022 хил. лв.
Лизингови договори над 1 година	1597	1 508
	<u>1597</u>	<u>1 508</u>

Бележка № 32. Други задължения:

	31 декември 2023 хил. лв.	31 декември 2022 хил. лв.
Задължения по командировъчни заповеди	22	13
Задължения за съучастия (дивиденди)	-	-
Задължения по застрахователни полици	125	127
Задължения по съдебни решения и адв. хонорари	-	-
	<u>147</u>	<u>140</u>

Бележка № 33. Задължения към персонала

	31 декември 2023 хил. лв.	31 декември 2022 хил. лв.
Задължения към персонала до 1 година	167	143
Задължение към персонала по неползван отпуск	121	104
	<u>288</u>	<u>247</u>

Бележка № 34. Осигурителни задължения

	31 декември 2023 хил. лв.	31 декември 2022 хил. лв.
Задължения към осигурителни организации до 1 година	69	61
Осигурителни вноски във връзка с начислен неползван отпуск	32	27
	<u>101</u>	<u>88</u>

Бележка № 35. Дължими данъци

	31 декември 2023 хил. лв.	31 декември 2022 хил. лв.
Данък върху доходите на персонала	23	20
Местни данъци	-	-
Данък добавена стойност	84	-
Алтернативни данъци	-	-
Данък върху печалбата	36	19
Общо дължим данък	<u>143</u>	<u>39</u>

Бележка № 36. Оповестяване на свързаните лица

Дружеството-майка (контролиращо дружество) е Интерком Груп ООД.

Свързано лице	Вид свързаност и вид на извършваните сделки	
Интерком Груп ООД	контролиращо дружество	Превоз на стоки; получена фин. помощ; доставка на материали; складова дейност; наем ДМА; Предоставени услуги
Мегапрофил ИГ ЕООД	предприятие от група	Предоставени услуги; Наем ДМА
Интертрейд кампъни ООД	предприятие от група	Дадена фин. помощ
Явор АД	предприятие от група	Предоставени услуги;
Българска черноморска стомана ЕАД	предприятие от група	Продажба на материали
Интерком Профил ЕООД	предприятие от група	Доставка на материали; Предоставени услуги
Интерком Ойл Варна ЕООД	предприятие от група	Предоставени услуги
Метал Трейд България ЕООД	предприятие от група	Предоставени услуги
Интерком Шипинг ЕООД	предприятие от група	Предоставени услуги
Интерком Глас ЕООД	предприятие от група	Предоставени услуги
Ресурс Варна ЕООД	предприятие от група	Предоставени услуги
Фемели Гардън ООД	предприятие от група	
Интерком Груп Младост Инвест ЕООД	предприятие от група	
Явор Гардън ЕООД	предприятие от група	
Сий парк ООД	предприятие от група	
Явор Груп ЕООД	предприятие от група	
Искабул АД	предприятие от група	
Перинов ИГ ООД	предприятие от група	
Бриз Вю ООД	предприятие от група	
Интер Яхт ООД	предприятие от група	

Размер на разчетите между Интерком Спец ООД и свързаните с него лица към 31.12.2023 г. / хил. лева /

Име	Вземане	Задължение
Интерком Груп ООД	343	461
Мегапрофил ИГ ЕООД	4	2
Метал Трейд България ЕООД		
Интерком Профил ЕООД	6	
Интерком Ойл Варна ЕООД		119
Интерком Шипинг ЕООД		
Интерком Глас ЕООД	6	
Ресурс Варна ЕООД		
ОБЩО:	359	582

Бележка № 37. Други бележки: Дивиденди

През финансовата 2023 година има начислен дивидент в размер на 320 хил. лева в полза на Интерком Груп ООД.

Управление на риска

Използването на финансови инструменти излага Дружеството на пазарен, кредитен и ликвиден риск. Стратегическите насоки за управление на финансовите рискове се определят от Общото събрание на Дружеството.

Пазарен риск

Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени, и може да се прояви като валутен, лихвен или друг ценови риск. Поради естеството на осъществяваната дейност Дружеството е изложено предимно на валутен риск.

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки във валута, различна от функционалната си валута, поради което е изложено на риск, свързан с възможните промени във валутните курсове. Такъв риск възниква например от промяната във валутния курс на румънската лея, тъй като дружеството осъществява покупки, деноминирани в тази валута. Сделките, осъществени в евро, не излагат Дружеството на валутен риск, тъй като от 1 януари 1999 година българският лев е фиксиран към тази валута.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът едната страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към извършване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация и използването на адекватни обезпечения като средства за ограничаване на риска от финансови загуби. Кредитното качество на клиентите се оценява като се вземат предвид финансово състояние, минал опит и други фактори. Въведени са кредитни лимити, спазването на които се наблюдава регулярно. Продажбите към клиенти на дребно се уреждат предимно в брой или чрез авансово плащане.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Целта на Ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансовите ресурси, чрез използване на различни форми на финансиране. Управлението на ликвидния риск включва поддържането на достатъчни наличности от парични средства, изготвяне, анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци.

Управление на капитала

Дружеството управлява капитала си така, че да осигури функционирането си като действащо предприятие, като едновременно с това се стреми да максимизира възвращаемостта за акционерите, чрез оптимизация на съотношението между дълг и капитал (възвращаемостта на инвестирания капитал). Целта на Ръководството е да поддържа доверието на инвеститорите, кредиторите и пазара и да гарантира бъдещото развитие на Дружеството.

Съдебни дела

Дружеството води дела срещу свои клиенти, които не са изплатили своето задължение в размер общо на 17 хил. лева.

Бележка № 38. Събития след балансовата дата

В периода между датата на баланса (31.12.2023 г.) и датата на одобряване на отчета за публикуване (29.03.2024 г.) няма коригиращи или некоригиращи събития по смисъла на СС10.

Дата на съставяне: 29 Март 2024г.

Съставител:
(Николай Дамянов)

Ръководител:
(Павлин Николов)

