

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „ИНТЕРКОМ ПРОФИЛ“ ЕООД
За 2016 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	2	120		1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	1	10 129	8993
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:		9 318	8519	а) продукция		10 109	8840
а) суровини и материали	4	9 150	8405	б) стоки			134
б) външни услуги	5	168	114	в) услуги		20	19
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	6	623	343	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	2		38
а) разходи за възнаграждения		517	272	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
б) разходи за осигуровки и надбавки, в т.ч.:		106	71	4. Други приходи, в т.ч.:	3	32	32
- осигуровки свързани с пенсии				- приходи от продажба на ДМА			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	7	78	84	Общо приходи от оперативната дейност		10 161	9063
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		78	84	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		0	0
- разходи за амортизация		78	84	- приходи от участия в предприятия от група			
- разходи от обезценка							
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи				6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи активи			
5. Други разходи, в т.ч.:	8	4	131	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		0	0
а) балансова стойност на продадени активи		1	126	а) приходи от предприятия от група			
б) Суми с корективен характер				б) положителни разлики от преобразувания			
в) Други разходи		3	5	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
г) провизии				г) Други финансови приходи		0	
Общо разходи за оперативната дейност		10 143	9077	Общо финансови приходи		0	0
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.:	9	2	4				
а) разходи за лихви		1	3				
б) други финансови разходи		1	1				
Общо финансови разходи		2	4				
Общо разходи за обичайната дейност		10 145	9081	Общо приходи от обичайната дейност		10 161	9063
8. Печалба от обичайната дейност		16	0	8. Загуба от обичайната дейност		0	18
Общо разходи		10 145	9 081	Общо приходи		10 161	9 063
9. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		16	0	9. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		0	18
10. Разходи за данъци от печалбата							
11. Други свързани с временни разлики	10	2	(1)				
12. Печалба		14	0	10. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)		0	17
Всичко (общо разходи + 10 + 11 + 12)		10 161	9 080	Всичко (Общо приходи + 10)		10 161	9 080

Дата на съставяне: 01.03.2017

Съставител:

(Веселина Чивчибашиева)

Ръководител:

(Павлин Николов)



Съгласен доклад
от 01.03.2017г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На „ИНТЕРКОМ ПРОФИЛ“ ЕООД
Към 31.12.2016 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	18	5	5
II. 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	11	184	214	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:	11	184	214	3. Резерв съгласно учредителен акт			
II. Дълготрайни материални активи				4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		0	0	Общо за група IV:		0	0
- земи				V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
- сгради				- неразпределена печалба			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	12	53	92	- непокрита загуба	19	(200)	(183)
3. Съоръжения и други	12	4	1	Общо за група V:		(200)	(183)
4. Транспортни средства				VI. Текуща печалба (загуба)		14	(17)
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":		(181)	(195)
Общо за група II:	12	57	93	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.:		0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				- отсрочени данъци			
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:		0	0
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.		X	X	- до 1 година			
Общо за група III:		0	0	- над 1 година			
IV. Отсрочени данъци	13	8	10	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		0	0
Общо за раздел Б:		249	317	- 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	14	973	482	- до 1 година			
2. Незавършено производство	14	325	428	- над 1 година			
3. Продукции и стоки в т.ч.:	14	13	29	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	20	832	304
- продукция		13	29	- до 1 година		832	304
- 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:		1 311	939	- над 1 година			
II. Вземания				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	20	719	939
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	15	8	36	- до 1 година		719	939
- над 1 година				- над 1 година			
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:				7. Задължения, свързани с лизингови договори, в т.ч.:	21	5	18
- над 1 година				- до 1 година		5	14
3. Вземания от данъци за възстановяване, в т.ч.:				- над 1 година			4
- над 1 година				8. Други задължения, в т.ч.:	22	45	3
4. Други вземания в т.ч.:	15	22	1	- до 1 година		45	3
- над 1 година				- над 1 година			
Общо за група II:		30	37	9. Към персонала, в т.ч.:	23	36	34
III. Инвестиции				- до 1 година		36	34
1. Акции и дялове в предприятия от група				- над 1 година			
2. Изкупени собствени акции номинална стойност		X	X	10. Осигурителни задължения, в т.ч.:	23	14	13
Общо за група III:		0	0	- до 1 година		14	13
IV. Парични средства, в т.ч.:				- над 1 година			
- в брой	16	18	7	11. Данъчни задължения	24	10	20
- безсрочни сметки (вкл. депозити)	16	5	1	- до 1 година		10	20
Общо за група IV:		23	8	- над 1 година			
Общо за раздел В:		1 364	984	Общо за раздел В, в т.ч.:		1 661	1 331
Г. Разходи за бъдещи периоди	17	5	1	- до 1 година		1 661	1 327
СУМА НА АКТИВА		1 618	1 302	СУМА НА ПАСИВА		1 618	1 302

Дата на съставяне: 01.03.2017

Съставител:

Ръководител:

(Веселина Чивчибашиева)

(Павелин Николов)



01.03.2017. Одиторски доклад, 01.03.2017

ОТЧЕТ
за паричните потоци
На „ИНТЕРКОМ ПРОФИЛ“ ЕООД
За 2016 г.

(Хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
a	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	8 772	8 001	771	7 032	6 694	338
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2	618	(616)		299	(299)
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			0			0
7 Плащания при разпределения на печалби			0			0
8 Други парични потоци от основна дейност, в т.ч. ДДС		115	(115)		54	(54)
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	8 774	8 734	40	7 032	7 047	-15
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		9	(9)		7	(7)
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 (B)	0	9	-9	0	7	-7
B. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			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		15	(15)			0
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7 Други парични потоци от финансова дейност	0	1	(1)		1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)	0	16	(16)	0	1	(1)
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+B)	8 774	8 759	15	7 032	7 055	(23)
Д. Парични средства в началото на периода			8			31
Е. Парични средства в края на периода			23			8

Дата на съставяне: 01.03.2017

Съставител:

Ръководител:

(Веселина Чивчибашиева)



(Павлин Николов)



Св. Ангеловски
01.03.2017 г.

ОТЧЕТ
за промените в собствения капитал
На "ИНТЕРКОМ ПРОФИЛ" ЕООД
За 2016 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрит а загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо към 1 януари 2016 година	5								(183)	(17)	(195)
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в сч.политика и грешки	5	0	0	0	0	0	0	0	(183)	(17)	(195)
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											0
7. Разпределение на печалба										14	14
- дивиденди											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към 31 декември 2016 година	5	0	0	0	0	0	0	0	(17)	14	(181)

Дата на съставяне: 01.03.2017

Съставител:

(Веселина Чивчибашиева)

Ръководител:

(Павлин Николов)



Св.п. Одиторски доклад
от 01.03.2017 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До собствениците на **“ИНТЕРКОМ ПРОФИЛ” ЕООД – гр. Варна**

Мнение

Извърших одит на финансовия отчет на **“ИНТЕРКОМ ПРОФИЛ “ ЕООД – гр. Варна („Дружеството“)**, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По мое мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 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 Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на моя одит на финансовия отчет в България, като изпълних и моите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Считаю, 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 Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), утвърдени от нейния Управителния съвет на 29.11.2016 г. 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 със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, 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
01.03.2017 г.

0285 Фаня
Филипова
Регистриран одитор



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 2016 година и очакваното развитие през следващите периоди.

I. Общ преглед на дейността на Интерком Профил ЕООД през 2016 година.

ИНТЕРКОМ ПРОФИЛ ЕООД е дружество, регистрирано през 2002 година, с предмет на дейност производство на поцинковани профили за сухо строителство и усилители. Производството в Интерком профил ЕООД е целогодишно. Контролът по качеството се осъществява от изградената вътрешна система за производствен контрол.

Основно Интерком профил ЕООД произвежда продукция за Интерком Груп ООД, като изработва поцинковани профили по поръчка. Производството технологически е реализирано в няколко звена:

- разкрой/цепене/ на поцинкована ламарина
- производство на профили за сухо строителство
- производство на усилващи профили

През 2016г. Интерком Профил ЕООД е реализирало счетоводен финансов резултат печалба в размер на 14 хил. лева.

През м.Юни 2016 част от производството на профили за сухо строителство, а няколко месеца по-късно изцяло, е преместено във Варненският затвор с цел намаление на разходите за производство на единица продукция. Оптимизирано е времето за производство, внедрени са нови производства за нови продукти – главно усилващи профили, продължава се политиката от минали години за обновяване на технологичният парк.

Приходите от продажби през 2016г. са нарастнали с близо 13 % спрямо предходната година и са в размер 10 129 хил.лв. Основният дял в приходите заемат приходите от продажба на продукция / профили за сухо строителство и усилващи профили/.

II. Анализ на финансови и нефинансови показатели

1. Показатели за рентабилност

- 1.1. Коефициент на рентабилност на приходите от продажби – 0.0016
- 1.2. Коефициент на рентабилност на собствения капитал – -0.089
- 1.3. Коефициент на рентабилност на пасивите – 0.098
- 1.4. Коефициент на капитализация на активите – 0.099

2. Показатели за финансова независимост

- 2.1. Коефициент на финансова автономност - -0.11
- 2.2. Коефициент на задлъжнялост – -9.05

3. Показатели за ефективност

- 3.1. Коефициент за ефективност на разходите – 1.001
- 3.2. Коефициент за ефективност на приходите – 0.998

4. Показатели за ликвидност

- 4.1. Коефициент на обща ликвидност – 0.821
- 4.2. Коефициент на бърза ликвидност – 0.032

- 4.3. Коефициент на незабавна ликвидност – 0.032
4.4. Коефициент на абсолютна ликвидност – 0.014

III. Важни събития настъпили след датата към която е съставен отчета (31.12.2016 година).

В Интерком профил ЕООД няма значими събития, настъпили след датата, към която е съставен отчета.

IV. Прогноза за бъдещото стопанско развитие на дружеството

1. Прогноза за търговската политика на дружеството:

През финансовата 2017 година в Интерком Профил ЕООД не се очаква съществено нарастване на приходите от продажби на продукция. С оглед на това, през 2017 година се очаква да бъде реализиран обем на продажбите от продукция, близък до този от 2016г., с евентуално увеличение от около 5-6 %. През 2017 година се очаква повишаване на инвестициите в нови машини и обновяване на старите, подновяване на производствената екипировка и навлизане в производството на нови продукти, съобразени с европейският пазар. През следващата година продължава насочеността на Интерком Груп ООД (а от там и на Интерком Профил ЕООД) към развитието на производствената и търговска политика за задоволяването на близките европейски пазари и запазване на добрите позиции на дружеството на пазара на поцинковани профили в страната.

2. Прогнозна финансова информация:

Основната задача на дружеството-майка е оптимизирането на разходите за управление, чрез правилното им планиране, и развитие на договорните отношения с контрагентите. Относно разходите, необходимо е те да се планират въз основа на сключени дългосрочни договори както с контрагентите, така и с персонала с оглед на либерализацията на пазара на труда. Относно договорните отношения с контрагентите, ще се работи в посока на запазване и развиване на отношенията с настоящите такива, и привличане на нови, както и търсенето на нови регионални и чужди пазари.

При необходимост Интерком профил ЕООД разчита на финансова подкрепа от дружеството-майка Интерком груп ООД.

01 Март 2017 година

Управител:



БЕЛЕЖКИ

КЪМ ФИНАНСОВИЯТ ОТЧЕТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016 ГОДИНА

1. Правен статут

Интерком Профил ЕООД е регистрирано в Търговски регистър при Агенция по вписванията в гр. Варна. Адресът на регистрация и адресът на управление на дружеството е гр. Варна, район Младост, Западна промишлена зона – 1, № 359.

Капиталът на дружеството е 5 хил. лева и негов едноличен собственик е Интерком груп ООД. Дружеството се управлява от управител и е представлявано от ПАВЛИН ИВАНОВ НИКОЛОВ.

Регистрираният предмет на дейност на дружеството е: ПОКУПКА НА СТОКИ ИЛИ ДРУГИ ВЕЩИ С ЦЕЛ ПРОДАЖБА В ПЪРВОНАЧАЛЕН, ПРЕРАБОТЕН ИЛИ ОБРАБОТЕН ВИД; ПРОДАЖБА НА СТОКИ ОТ СОБСТВЕНО ПРОИЗВОДСТВО И ТЪРГОВИЯ СЪС СЕЛСКОСТОПАНСКА ПРОДУКЦИЯ, ТЪРГОВСКО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО И ПОСРЕДНИЧЕСТВО, КОМИСИОННИ, СПЕДИЦИОННИ И ПРЕВОЗНИ СДЕЛКИ, МЕНИТЕЛНИЦИ, ЗАПИСИ НА ЗАПОВЕД И ЧЕКОВЕ, СКЛАДОВИ СДЕЛКИ, ЛИЦЕНЗИОННИ СДЕЛКИ, СДЕЛКИ С ИНТЕЛЕКТУАЛНА СОБСТВЕНОСТ, ХОТЕЛИЕРСКИ, ТУРИСТИЧЕСКИ, РЕКЛАМНИ, ИНФОРМАЦИОННИ, ПРОГРАМНИ, ИМПРЕСАРСКИ УСЛУГИ; ПОКУПКА, СТРОЕЖ ИЛИ ОБЗАВЕЖДАНЕ НА НЕДВИЖИМИ ИМОТИ С ЦЕЛ ПРОДАЖБА, ЛИЗИНГ, АРЕНДА НА НЕДВИЖИМА СОБСТВЕНОСТ, ВЪНШНОТЪРГОВСКА ДЕЙНОСТ, КАКТО И ВСИЧКИ ДРУГИ ДЕЙНОСТИ НЕЗАБРАНЕНИ ОТ ЗАКОНА;

Основен предмет на дейност на Интерком профил ЕООД е производство на профили за сухо строителство и усиливащи профили.

Дейностите се извършват на територията на град Варна, където е съсредоточена основната дейност производство на поцинковани профили.

Финансовият отчет е одобрен за издаване на 01.03.2017 година.

2. База за изготвяне на финансовите отчети и счетоводни принципи**2.1. Общи положения**

Дружеството е избрало и прилага счетоводна политика съгласно изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Предприятието изготвя финансов 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.

Годишният финансов отчет е изготвен към 31.12.2016 г. на 01.03.2017 г.

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.

Deleted: и

Deleted: ca

Deleted: и

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Финансовите отчети на дружеството се изготвят на база Национални счетоводни стандарти /НСС/. Приложението на НСС изисква от ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвянето на годишния финансов отчет и при определяне стойността на активите, пасивите, приходите и разходите, и

условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет.

2.4. Промени в счетоводната политика

Дружеството променя счетоводната си политика само тогава, когато подобна промяна се изисква от конкретен Стандарт или Разяснение или 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 или Разяснение се отразява в съответствие с преходните или заключителните разпоредби на конкретния Стандарт или Разяснение. 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.

3. Дефиниция и оценка на елементите на отчета за финансовото състояние и отчета за всеобхватния доход

3.1. Машини, съоръжения и нематериални активи

Машините, съоръженията 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. След първоначалното им признаване машините, съоръженията и нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване намалена с размера на начислената амортизация и евентуални загуби от обезценки. Възприет е праг на същественост при признаване на дълготрайни активи 700 лв.

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

Последващи разходи, включително извършени за замяна на компонент от актива, се капитализират в стойността на актива, само ако отговарят на критериите за признаване на машини и съоръжения. Всички други последващи разходи се признават текущо в годината, през която са направени.

Амортизацията се начислява 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 машините, съоръженията и нематериалните активи.

Определеният полезен живот на активите е, както следва:

Полезен живот	2016 година	2015 година
Машини, съоръжения и оборудване	3–10 години	3–10 години
Офис обзавеждане	4-7 години	4-7 години
Дълготрайни нематериални активи	5-10 години	5-10 години
Други дълготрайни материални активи	5-7 години	5-7 години

Финансов отчет към 31 декември 2016 година

Начисляването на амортизацията започва от началото на месеца, следващ месеца, в който активът е наличен за употреба и се прекратява на по-ранната от датата на класифицирането му като държан за продажба или датата на отписването му.

3.2. Обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи

Към края на всеки отчетен период Ръководството на Дружеството прави преценка дали съществуват индикации за обезценка на имотите, машините, съоръженията и нематериалните активи. В случай, че се установи, че такива индикации съществуват, се изготвя приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Когато не е възможно да се изчисли възстановимата стойност на отделния актив, Дружеството определя възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, към която активът принадлежи.

Възстановимата стойност е по-високата сума от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив и стойността му в употреба. Когато възстановимата стойност на даден актив (или на обект генериращ парични постъпления) е по-ниска от преносната му стойност, последната се намалява до размера на възстановимата стойност. Загубата от обезценка се признава веднага като разход в печалбата или загубата, освен ако активът се отчита по преоценена стойност. В този случай загубата от обезценка се отразява като намаление на преоценъчния резерв.

В случай на възстановяване на загубата от обезценка, преносната стойност на актива (или на обекта, генериращ парични постъпления) се увеличава до променената му възстановима стойност. Това увеличение не може да доведе до преносна стойност по-висока от преносната стойност, която би била определена при положение, че в предходни периоди не е била признавана загуба от обезценка за дадения актив. Възстановяването на загуба от обезценка се признава веднага като приход в печалбата или загубата. Когато активът се отчита по преоценена стойност, загубата от обезценка се отразява като увеличение на преоценъчния резерв, освен ако не е била първоначално призната в печалбата или загубата. В този случай, възстановяването на загубата от обезценка се признава в печалбата или загубата, но само до степенята, до която тя е била отразена в резултата през предходен отчетен период.

3.3. 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.

Продукцията се оценява текущо по себестойност, която се формира на базата на основните производствени разходи. Последните включват всички преки променливи материални разходи и частта от непреките променливи и постоянни разходи, разпределени на база количество произведена продукция в себестойността на фактически произведената продукция през периода, при спазване на принципа за нормален производствен капацитет.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е препоръчителен подход - стоково-материалните запаси се отписват по метода на конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии производства, проекти или клиенти.

Когато няма условия за прилагане на метода на конкретно определена стойност се прилага метода първа входяща - първа изходяща (FIFO) стойност.

3.4. Финансови инструменти

Вземания по лихвени заеми, търговски и други вземания

След първоначалното им признаване търговските вземания и вземанията по лихвени заеми се оценяват по амортизирана стойност, изчислена на база метода на ефективния лихвен процент, и намалена с евентуалната загуба от обезценка. Краткосрочните вземания не се амортизират. Загубата от обезценка се начислява в случай, че съществуват обективни доказателства като например значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност длъжникът да изпадне в ликвидация и други.

Парични средства

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

Търговски и други задължения

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

3.5. Основен капитал

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

3.6. 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.

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 brutното трудово възнаграждение. В случай че работникът или служителът е работил в Дружеството през последните 10 години, размерът на обезщетението възлиза на шестмесечния размер на brutното 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.

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.

3.7. Корпоративен данък и данъчни временни разлики

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 (припадащи 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 припадащите 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 2015 и 2016 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 2015 и 2016 година е използвана данъчна ставка 10%.

3.8. Признаване на приходи и разходи

3.8.1. 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 продукция се признават, когато:

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

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 машини, съоръжения, нематериални активи, материали и финансиране 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.

3.8.2. 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 внасяне 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.

3.8.3. Финансови приходи и разходи

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

3.9. Лизинг

3.9.1. 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 по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Първоначалните преки разходи, извършени от лизингополучателя, се включват в стойността на актива. Съществуващото задължение към лизингодателя се представя в отчета за финансовото състояние 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.

За целите на представянето на финансовите инструменти по категории, определени в съответствие със СС 32 *Финансови инструменти*, задълженията по финансов лизинг се класифицират в категорията финансови пасиви по амортизирана стойност.

3.9.2. 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 капитализират в стойността на актива и се признават като разход на линейна база за срока на лизинговия договор.

3.9.3. 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 И ОТЧЕТА ЗА ПАРИЧНИТЕ
ПОТОЦИ**

Бележка № 1. Приходи от продажби

	31 декември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Продукция	10 109	8 840
Стоки	-	134
Услуги	20	19
	<u>10 129</u>	<u>8 993</u>

Бележка № 2. Увеличение/намаление на запасите от продукция и незавършено производство

	31 декември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	38
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	<u>120</u>	<u>-</u>
	<u>120</u>	<u>38</u>

Бележка № 3. Други приходи

	31 декември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от финансиране	30	31
Приходи от продажба на материали	1	1
Излишъци на активи	<u>1</u>	<u>-</u>
	<u>32</u>	<u>32</u>

Бележка № 4. Разходи за суровини и материали

	31 декември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Основни суровини и материали за производство	8 994	8 288
Спомагателни материали	75	49
Резервни части	20	33
Разходи за инвентар	2	1
Офис консумативи	1	1
Разходи за газ	4	-

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2016

Електроенергия	35	27
Работно облекло	4	2
Други	15	4
	<u>9 150</u>	<u>8 405</u>

Бележка 5. Разходи за външни услуги

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Ремонт и поддръжка	25	13
Наеми	106	98
Транспортни разходи	9	-
Разходи за одит	1	1
Застраховки	2	1
Услуги подизпълнители	22	-
Други	2	1
	<u>168</u>	<u>114</u>

Бележка 6. Разходи за персонала

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Възнаграждения	517	272
Социални осигуровки и надбавки /ваучери за храна/	106	71
	<u>623</u>	<u>343</u>

Бележка 7. Разходи за амортизация

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Амортизация на машини	47	53
Амортизация на прогр. продукти	30	30
Амортизация на други активи	1	1
	<u>78</u>	<u>84</u>

Бележка 8. Други разходи

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Командировки	3	5

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2016

Балансова стойност на продадени активи	1	126
	4	131

Бележка 9. Финансови разходи

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Лихви по получени търговски заеми	-	1
Лихви по финансов лизинг	1	2
Банкови такси, комисионни и други финансови разходи	1	1
	2	4

Бележка №10. Други свързани с временни разлики

Тук е отразена разликата между дебитния и кредитния оборот на сметка Разчети по отсрочени данъци.

По дебита са отразени данъчните временни разлики за 2016г.:

- Върху неползвания отпуск от 2016г. и осиг. върху него – 1 414.20 лв
- Върху неизплатени заплати по договор за управл. и контрол и осигуровките върху тях -100.00лв
- Върху разликата между счетоводните и данъчните амортизации - 130.49лв.
- Върху начислени и неизплатени ваучери – 180.00лв.

По кредита е отразено обратното проявление на начислените през 2014, 2015г.:

- Върху неползвания отпуск от 2014г. и осиг. върху него- 264.29лв
- Върху неползвания отпуск от 2015г. и осиг. върху него- 1170.70лв
- Върху неизплатени заплати по договор за управл. и контрол и осигуровките върху тях -114.79лв
- Върху загубата от 2012г. – 1739.01лв
- Върху регулиране на слабата капитализация от 2015г. – 117.52лв

Бележка 11. Нематериални активи

	Програмни продукти хил. лв.
<i>Отчетна стойност</i>	
Салдо на 1 януари 2015	298
Придобити	(-)
Трансфери	(-)
Излезли	(-)
Салдо на 31 декември 2015	298
Придобити	(-)
Трансфери	(-)
Излезли	(-)
Салдо на 31 декември 2016	298
<i>Надрупана амортизация</i>	
Салдо на 1 януари 2015	54
Начислена	30
Трансфери	(-)
Изписана през годината	(-)

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2016

Салдо на 31 декември 2015	84
Начислена	30
Трансфери	(-)
Изписана през годината	(-)
Салдо на 31 декември 2016	114
Преносна стойност към 1 януари 2015	244
Преносна стойност към 31 декември 2015	214
Преносна стойност към 31 декември 2016	184

Бележка 12. Машини и съоръжения

	Машини и съоръ- жения хил. лв.	Други активи хил. лв.	Общо хил. лв.
<i>Отчетна стойност</i>			
Салдо на 1 януари 2015	305	18	323
Придобити	29	0	29
Излезли	-	-	-
Салдо на 31 декември 2015	334	18	352
Придобити	8	4	13
Излезли	-	-	-
Салдо на 31 декември 2016	342	22	366
<i>Нагрупана амортизация</i>			
Салдо на 1 януари 2015	189	16	204
Начислена	53	1	54
Обезценка	-	-	-
Изписана през годината	-	-	-
Салдо на 31 декември 2015	242	17	259
Начислена	47	1	48
Обезценка	-	-	-
Изписана през годината	-	-	-
Салдо на 31 декември 2016	289	18	307
Преносна стойност към 1 януари 2015	116	2	118
Преносна стойност към 31 декември 2015	92	1	93
Преносна стойност към 31 декември 2016	53	4	57

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2016

Бележка 13. Отсрочени данъчни активи/пасиви

Отсрочени данъчни активи	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Отсрочен данъчен актив от неползван отпуск	2	2
Отсрочен данъчен пасив от превишение на счетоводните амортизации над данъчните	(8)	(8)
Отсрочен данъчен актив от неприспаднати загуби	14	16
	<u>8</u>	<u>10</u>

Бележка 14. Материални запаси

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Материали	973	482
Продукция	13	29
Незавършено производство	325	428
	<u>1311</u>	<u>939</u>

Бележка 15. Търговски и други вземания

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Вземания от клиенти	8	36
Данъци за възстановяване, в т.ч.	22	-
Данък добавена стойност	22	-
Други данъци	-	1
Други		
	<u>30</u>	<u>37</u>

Бележка 16. Парични средства

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Парични средства по банкови сметки	5	1
Финансов отчет към 31 декември 2016 година		16

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2016

Парични средства в брой	18	7
	<u>23</u>	<u>8</u>

Бележка 17. Разходи за бъдещи периоди

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Абонаменти	4	-
Застраховки	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>5</u>	<u>1</u>

Бележка 18. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Внесеният напълно основен капитал, е в размер на 5 хил. лв.
През изминалата отчетна година не е взимано решение за увеличаване на капитала. Негов едноличен собственик е Интерком груп ООД.

Бележка 19. Натрупана печалба (загуба)

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Натрупана печалба (загуба)		
Неразпределена печалба	-	-
Непокрита загуба	(200)	(183)
Текуща печалба (загуба)	<u>14</u>	<u>(17)</u>
	<u>(186)</u>	<u>(200)</u>

Бележка 20. Търговски задължения

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Задължения към доставчици	832	304
Задължения към свързани лица	<u>719</u>	<u>939</u>
	<u>1551</u>	<u>1243</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2016

Бележка 21. Задължения, свързани с лизингови договори

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Задължения по лизингови договори	5	18
До една година	5	14
Между една и две години	<u> </u>	<u> </u> 4

Активите, придобити от Дружеството чрез финансов лизинг са машини. Периодът, за който е сключен лизинговия договор е 4 години.

Ръководството на Дружеството счита, че справедливата стойност на задълженията по финансов лизинг не се различава съществено от тяхната текуща стойност.

Бележка 22. Други задължения

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Нефактурирани доставки	<u> </u> 45	<u> </u> 3
	<u> </u> 45	<u> </u> 3

Бележка 23. Задължения към персонала и осигурителни организации

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Задължения към персонала	36	34
Задължения към осигурителни организации	14	13
	<u> </u> 50	<u> </u> 47

Бележка 24. Данъчни задължения

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Данъци за внасяне, в т.ч.		
Данък добавена стойност	<u> </u> 7	<u> </u> 14
Данък общ доход	<u> </u> 3	<u> </u> 6
	<u> </u> 10	<u> </u> 20

Допълнителна информация за лихвения, валутния и ликвидния риск, на които получените лихвени заеми излагат Дружеството, е представена в раздел Други бележки.

Отпуснатите на Дружеството краткосрочни и дългосрочни заеми са обезпечени чрез ипотечи и залог на имоти, машини и съоръжения и стоки.

Бележка 25. Финансиране и приходи за бъдещи периоди

През 2012 г. Интерком профил ЕООД сключва договор за безвъзмездно предоставена финансова помощ от страна на Изпълнителната агенция за насърчаване на малки и средни предприятия /ИАНМСП/ към Министерството на икономиката, енергетиката и туризма по Проект за внедряване на ERP система и доставка на оборудване.

Сумата от 138 хил.лева представлява частта от финансирането, намалена с признатият приход за периода 2013-2016 г.

Бележка 26. Оповестяване на свързаните лица

Интерком профил ЕООД е осъществявало следните сделки със свързани лица:

Свързано лице	Вид свързаност и вид на извършваните сделки	
Интерком Груп ООД	Предприятие-майка	Продажби на продукция, наеми, ишлеме
Интерком Спед ООД		Продажба на услуги-транспорт
Интерком Глас ЕООД		Префактуриране на материали
Интерком Ресурс ЕООД		Префактуриране на материали
Мегапрофил ИГ ЕООД		
Интерком Стийл Сървис		
Интертрейд кампъни ООД		
Явор АД		
Българска черноморска стомана ЕАД		
Интерком шипинг ЕООД		
Интерхолидей БГ ЕООД		
Интерком Херку ООД		
Интерком ойл Варна ЕООД		
Метал Трейд България ЕООД		
Фонд Мениджър		
Интерпорт АД		
Интерпорт България АД		
Интерком груп Младост инвест ЕООД		

Салдо между Интерком Профил ЕООД и свързаните с него лица към 31.12.2016 г.

Име	Вземане	Задължение	498	499
Интерком Груп ООД		685 612.33		1 201.36
Интерком Глас ЕООД		285.12		
Интерком Спед ООД		1 483.09		
Интерком Ресурс ООД	159.84	30 920.70		
	159.84	718 301.24	0.00	1 201.36

Бележка №27. Други бележки:**Дивиденди**

През финансовата 2015 година Дружеството не отчита печалба от дейността си и съответно дивиденди не са разпределяни.

Управление на риска

Използването на финансови инструменти излага Дружеството на пазарен и ликвиден риск. В настоящата бележка е представена информация за целите, политиките и процесите по управлението на тези рискове, както и за и управлението на капитала. 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.

Дружеството не осъществява сделки във валута, различна от функционалната си валута, поради което не е изложено на риск, свързан с възможните промени във валутните курсове.

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.

Към 31.12.2016г. Интерком профил ЕООД формира счетоводна печалба в размер на 16 хил.лева, която след начисляване на данъчните временни разлики се преобразува в балансова печалба в размер 14хил. лева.

Независимо от отрицателният размер на собственият капитал – 181 хил.лв, собственикът на капитала – Интерком груп ООД декларира готовността си за финансова подкрепа на дружеството при необходимост.

Съдебни дела

Дружеството няма заведени дела срещу свои контрагенти.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2016**Бележка 28. Събития след балансовата дата**

В периода между датата на баланса (31.12.2016 г.) и датата на одобряване на отчета за публикуване (01.03.2017 г.) няма събития по смисъла на СС 10, налагащи корекция на представената информация или оповестяване.

Дата на съставяне: 01 март 2017г.

Съставител:

(Веселина Чивчиовшиева)

Ръководител:

(Павлин Николов)

