

**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 2020 година и очакваното развитие през следващите периоди.

I. Общ преглед на дейността на Интерком Ойл Варна ЕООД през 2020 година.

През 2020 г. Интерком Ойл Варна ЕООД е с положителен финансов резултат в размер на 7 хил. лв. след данъчно облагане. Приходите от продажби са в размер на 4 020 хил. лв.. Дружеството, както и собственикът на разтоварището за горива, от началото на 2021 успяват да отговорят на законовите изисквания за използване на разтоварището, което за 2018 г., носи 38% от приходите от продажби. Междувременно законовите изисквания, които влизаха в сила от януари 2019 г., отпаднаха. С измененията на *Закона за акцизите и данъчните складове*, които влизат в сила от януари 2019 г., лицензиран складодържател на нефт и/или продукти от нефтен произход по смисъла на *Закона за административното регулиране на икономическите дейности, свързани с нефт и продукти от нефтен произход*, трябва да разполага с трайно прикрепени към земята собствени или наети съдове за съхранение на нефт и/или продукти от нефтен произход с минимален капацитет на склада 1000 куб. м и минимална проектна вместимост на всеки съд 50 куб. м, с изключение на съдовете за съхранение на биокомпоненти и добавки за подобряване на качеството на горивата. Промените възпрепятстваха използването на подобреното ЖП разтоварище, разширено от капацитет 100 тона до капацитет 250 тона, чрез добавяне на 3 нови резервоара от по 50 тона през 2018 г. Интерком Ойл Варна ЕООД и наемодателят на съоръжението Матаги ЕООД, са предприели мерки и съществуващото разтоварище се преустройва, за да отговори на законовите изисквания

Според нормативната уредба от 2019 г., дружествата от бранша трябва да имат внесен основен капитал в размер, не по-малък от 1 000 000 лв., или да имат активи в размер, не по-малък от 1 000 000 лв. В съответствие с този закон, на 13.01.2020 г., собственикът на Интерком Ойл Варна ЕООД, взема решение за увеличаване на основния капитал, като средствата от едноличния собственик на капитала в размер на 500 хил. лв., постъпват същия ден по сметката на Дружеството. Вписването на това обстоятелство в Търговския регистър е с дата 20.01.2020 г.

В сила от 25.01.2020 г. *Закона за административното регулиране на икономическите дейности, свързани с нефт и продукти от нефтен произход* е

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2020

променен, като размерът на капитала зависи от нетните приходи от продажби на дружествата от предходната година, като Интерком Ойл Варна ЕООД попада в изискванията на чл. 8, ал. 1, т. 1 буква а), т.е. основният му капитал следва да бъде 50 хил. лв. Фактическият му размер е 20 пъти по – голям – 1000 хил. лв. към 31.12.2020 г.

С ДВ бр. 9/25.01.2020 г. е отменено изискването в чл. 47(4) относно минималния складов капацитет на данъчните складове (Третирано, като коригиращо събитие в ГФО за 2019 г. според момента на възникване на обстоятелствата за отменяне на нормата (юли 2019 г.)). Независимо от това, дружеството и собственикът на имота успяват да изградят склад за течни горива с вместимост 1100 т., който получава разрешение за ползване от Министерство на регионалното развитие и благоустройство на 01.09.2020 г. и отчита всички продажби като легитимен търговец, по смисъла закона за акцизните и данъчните складове.

На 23.02.2021 г. на дружеството е връчен лиценз за управление на данъчен склад и се очаква всеки момент, преустроеното разтоварище да започне работа.

II. Анализ на финасови и нефинасови показатели

1. Ликвидност и платежоспособност

№	Показатели	2020 г.	2019 г.
1	Материални запаси	11	11
2	Краткосрочни вземания	1 574	1 168
3	Краткосрочни финансови активи	0	0
4	Парични средства	60	162
5	Налични краткотрайни активи(1+2+3+4)	1 645	1 341
6	Краткосрочни задължения	407	584
7	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения	530	556
8	Текущи задължения (6+7)	937	1 140
9	Краткотрайни активи	1 645	1 341
10	Общ размер на активите (капитал вс.)	2 067	1 762
11	Парични средства в % (4/9)	3.647	12.081
12	Парични средства в % (4/10)	2.903	9.194
13	Обща ликвидност $(1+2+3+4)/6 \geq 1,5$	4.04177	2.29623
14	Бърза ликвидност $(2+3+4)/6$	4.01474	2.27740
15	Незабавна ликвидност $(5-1)/8 \geq 0,2$	1.74386	1.16667
16	Абсолютна ликвидност $4/8$	0.06403	0.14211

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2020

2. Рентабилност

№	Показатели	2020 г.	2019 г.
1	Приходи от обичайната дейност - хил. лв.	4 047	2 418
2	Печалба от основна дейност - хил. лв.	7	74
3	Сума на активите - хил. лв.	2 067	1 762
4	Собствен капитал - хил. лв.	1 130	622
5	Сума на пасивите - хил. лв.	937	1 140
6	Рентабилност на пасивите 2/5	0.00747	0.06491
7	Рентабилност на активите 2/3	0.00339	0.04200
8	Рентабилност на приходите от продажби 2/1	0.00173	0.03060
9	Рентабилност на собствения капитал	0.00619	0.11897
10	Коеф. на фин. Автономност 4/5	1.20598	0.54561
11	Коеф. на задлъжнялост 5/4	0.82920	1.83280

III. В периода между датата на баланса (31.12.2020 г.) и датата на одобряване на отчета за публикуване (05.04.2021 г.) няма коригиращи или некоригиращи събития по смисъла на СС 10.

От възникналия по света здравен проблем, свързан с COVID-19, ръководството на дружеството не очаква съществен неблагоприятен ефект върху дейността му, включително и върху прилагане принципа на действащо предприятие.

IV. Прогноза за бъдещото стопанско развитие на дружеството

1. Прогноза за търговската политика на дружеството:

През 2020 г. съществуващото ЖП разтоварище в гр. Русе е разширено и подоброено. Намерението и на ръководството, и на собственика на имота, е изграденият актив да се продаде на собствениците на имота. След промени в българското законодателство, е необходимо съществуващото разтоварище да бъде реорганизирано, за да може да се използва. През 2020 г. това се случва и на 23.02.2021 г. на дружеството е връчен лиценз за управление на данъчен склад в съответствие със Закона за акцизите и данъчните складове.

2. Прогнозна финансова информация:

Основна задача на дружеството е увеличаване приходите от продажба на стоки, чрез подобряване договорните отношения с контрагентите. Относно това, ще се работи в посока запазване и развитие на настоящите

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2020

такива и привличане на нови контрагенти, както и търсене на нови регионални пазари.

V. Информация за използвани финансови инструменти

Интерком Ойл Варна ЕООД има сключен договор за факторинг с Юробанк България АД с цел текущо финансиране на издадени фактури за продажба на определени клиенти.

Информация по отношение кредитния, ликвидния и ценовия риск пред предприятието:

Управление на риска

Използването на финансови инструменти излага Дружеството на пазарен, кредитен 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, и може да се прояви като валутен, лихвен или друг ценови риск. Поради естеството на осъществяваната дейност Дружеството е изложено предимно на лихвен риск.

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 стоки и 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.

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

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2020

на различни форми на финансиране. Управлението на ликвидния риск включва поддържането на достатъчни наличности от парични средства, договаряне на адекватни кредитни линии, изготвяне, анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци.

05 Април 2021 година

Управител:
(Павлин Николов)

