

ИНТЕРКОМЕРС ТРЕЙДИНГ ООД

ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

към 31.12.2015 година

INTERCOMMERCE TRADING OOD

FINANZBERICHTE

zum 31.12.2015

<u>СЪДЪРЖАНИЕ</u>	<u>СТРАНИЦА</u>
АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА	2
БАЛАНС	4
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	5
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК	6
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	7
БЕЛЕЖКИ И ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ВЪЗПРИЕТАТА СЧЕТВОДНА ПОЛИТИКА	8
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ	11

<u>INHALT</u>	<u>SEITE</u>
TÄTIGKEITSANALYSE	16
BILANZ	18
GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG	19
KAPITALFLUSSRECHNUNG	20
BERICHT ÜBER DAS EIGENKAPITAL	21
ANMERKUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR ANGENOMMENEN RECHNUNGSLEGUNGSPOLITIK	22
ANMERKUNGEN ZU DEN FINANZBERICHTEN	25

Отчет за дейността и състоянието на на Интеркоммерс Трейдинг (Intercommerce Trading) 2015

1. Пазарите :

Продължаващата напрегната политическа ситуация и произтичащите от това потоци от стоки доринесоха и през 2015 г за неизменно силна конкуренция на европейската територия. Както търсенето, така и динамиката на цените не можаха да отговорят на очакванията на бранша. Поради това се създадоха частично отново високи складови запаси в рамките на Германия, които непрекъснато се задържат.

Не винаги можеше да се достигне значително намаляване на тези запаси в желаната степен. Нивото на цените оставаше нерентабилно, което изправя фермери и кланици пред нарастващи предизвикателства.

Българският пазар обаче изглежда се е стабилизирал допълнително през календарната 2015 и сега при леко нарастващите продажби се установил около нивото от 2006; вероятно не на последно място и поради благоприятните нива на цените, което прави достъпно по-висококачествено месо за българските потребители. В дългосрочна перспектива обаче не могат да се очакват продажби както през 2007 г.

В рамките на Европа Испания привлича вниманието към себе си с постоянно ниски цени. Германия, от друга страна, въпреки нерентабилно ниската цена е лидер на цените в рамките на ЕС и по този прави сравнително трудно намирането на купувач за запасите. Признаци на близък обрат не могат да се открият.

2.Търговска политика и развитие на предприятието:

Под натиска на Улмер Флайш ГмбХ (Ulmer Fleisch GmbH) през 2015 се направи дистанциране от по-нататъшно развитие в посока търговско предприятие. Беше решено да се запази ролята на „посредника“, като по този начин се ограничи риска.

Интересът към прясно месо продължава непрекъснато да е висок, което може да се наблюдава и при променящата се презентация на стоки в рамките на българската търговия на дребно на хранителни стоки. Така българите като че ли вече са намерили надеждни производители с най-модерна техника на опаковане.

До каква степен може да се разчита на ролята на Интеркоммерс като потенциален посредник в този сегмент, остава да се изчака и зависи силно от ориентацията в Улм, но също така и от състоянието на цените в рамките на ЕС. То във всеки случай направи невъзможна конкурентната поява в сегмента на прясното месо. Опаковъчната линия, запланируваната от дълго време, във всеки случай би дала нови възможности. Тя трябва да бъде окончателно монтирана в Улм през лятото на 2016.

3. Имущество, финанси и приходи

Сигурни доходи и мерки за намаляване на разходите допринесоха отново и през 2015 за надеждни приходи. Чрез прекратяването на договора за наем на офиса разходите бяха намалени отново. С това предприятието изпълнява желанието на Улмер Флайш и на съдружниците за намаляване на разходите до нужното ниво. Ситуацията с разходите и приходите може да се разглежда като балансирана.

4. Рискове и шансове за бъдещото развитие на стопанската дейност

За съжаление от страна на управителя и съдружниците на Улмер Флайш ГмбХ не беше постигнато освобождаване на г-н Гьортц . В следствие на това решение трябва да се дистанцираме от поставените цели през 2014. С това се поставят граници на положително развитие на бизнеса в посока на по-голям растеж. Възможно е с това да се увеличи рискът за постепенно избутване от пазара или за използване за запълване на ниши. При сегашните обстоятелства ролята на стратегическия партньор ще бъде трудна за заемане. Поради дългогодишни близки отношения с клиентите, компанията в момента е все още се счита в добра позиция.

Фредерик Гьортц(Frederik Görtz)

Главен мениджър



ИНТЕРКОМЕРС ТРЕЙДИНГ ООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС на ИНТЕРКОМЕРС ТРЕЙДИНГ ООД

АКТИВ		(BGN'000)	(BGN'000)
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	бележки	31-12-2015	31-12-2014
А Записан, но невнесен капитал			
Б Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Дълготрайни материални активи	1	17	31
Общо за раздела :		17	31
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Вземания	2	72	119
в т.ч. над 1 година	2.1	53	63
II. Парични средства	3	217	308
Общо за раздела :		289	427
Г. Разходи за бъдещи периоди	4	1	1
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		307	459
ПАСИВ		(BGN'000)	(BGN'000)
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	бележки	31-12-2015	31-12-2014
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	5.1	280	280
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години	5		120
III. Текуща печалба (загуба)		14	27
Общо за раздела :		294	427
Б. Провизии и сходни задължения			
В. Задължения			
1. до 1 година	6	11	16
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		307	459

Дата: 25-01-2016

Съставител :
/Инна Цертий/



Управител :
/Фредерик Гьортц/



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		31-12-2015	31-12-2014
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		(BGN'000)	(BGN'000)
А. Разходи	бележки		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		30	38
2.1. суровини и материали	7.1	9	9
2.2. външни услуги	7.2	21	29
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		106	106
3.1. разходи за възнаграждения	7.3	95	46
3.2. разходи за осигуровки	7.3	11	60
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		14	15
4.1. разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		14	15
— разходи за амортизация	1, 2	14	15
5. Други разходи, в т.ч.:	7.4	1	5
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		151	164
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	8	2	3
Общо финансови разходи		2	3
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)		153	167
7. Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)		16	30
8. Разходи за данъци от печалбата		2	3
9. Печалба		14	27
Всичко		169	197

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		31-12-2015	31-12-2014
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		(BGN'000)	(BGN'000)
Б. Приходи	бележки		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	9	165	193
1.2. стоки			
1.3. услуги		165	193
Общо приходи от оперативна дейност		165	193
2. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		4	4
Общо финансови приходи		4	4
Общо приходи (1+2)		169	197
3. Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)			
4. Загуба			
Всичко		169	197

Дата: 25-01-2016

Съставител :
/Инна Цертий/Управител :
/Фредерик Гьорц/

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

(BGN'000)	31-12-2015			31-12-2014		
Наименование на паричните потоци	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	207	38	169	206	42	164
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		96	(96)		90	(90)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1	149	(148)	1	1	-
Платени и възстановени данъци от печалбата		3	(3)		4	(4)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	208	286	(78)	207	137	70
В. Парични потоци от финансова дейност						
Плащания на задължения по лизингови договори		14	(14)		15	(15)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-		(14)		15	(15)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+В+В)			(92)			55
Д. Парични средства в началото на периода			309			254
Е. Парични средства в края на периода			217			309

Дата: 25-01-2016

Съставител :
/Инна Цертий/Управител :
/Фредерик Гьортц/



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към 31-12-2015

(BGN'000)				
Показатели	Записан капитал	финансов резултат от минали години / неразпределена печалба	Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
а	1	4	5	6
1. Салдо в началото на предходния отчетен период	280	78	41	399
2. Финансов резултат за текущия период			27	27
3. Други изменения		1		1
4. Разпределение на печалбата през годината		41	(41)	-
5. Салдо в края на предходния отчетен период	280	120	27	427
6. Салдо в началото на отчетния период	280	120	27	427
7. Финансов резултат за текущия период			14	14
8. Други изменения				
9. Разпределение на печалбата през годината		27	(27)	-
Разпределение на печалбата през годината за дивиденди		(147)		(147)
10. Салдо в края на отчетния период	280	-	14	294

Дата: 25-01-2016

Съставител :
/Инна Цертий/Управител :
/Фредерик Гьорци/



БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

I. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети са изготвени в съответствие със НАЦИОНАЛНИ стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Финансовите отчети са представени в хиляди български лева (BGN'000), тъй като основните операции са в тази валута.

II. БЕЛЕЖКИ КЪМ СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ИНТЕРКОМЕРС ТРЕЙДИНГ ООД

1. Активи

1.1. Дълготрайни материални активи

1.1.1. Признаване и оценка на ДМА

Предприятието отчита като дълготрайни материални активи установимите нефинансови активи с натурално веществена форма, придобити и притежавани от него, които се използват в производствената, търговската и административната дейност и от които се чакат бъдещи икономически ползи.

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Стойностния праг, над който активите се признават за ДМА е определен на 700 лв. и под този праг активите се отчитат като текущ разход.

Първоначалната оценка на ДМА се определя както следва :

Последващите разходи по ДМА се капитализират /увеличават стойността им/ само в случай че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив за който са извършени. Всички останали последващи разходи под формата на ремонт и др. се отчитат като текущи. Използването на допустимия метод при последваща оценка на ДМА се допуска по изключение, за сгради и съоръжения, с оглед на вярното представяне на справедливите стойности на активите.

За придобити чрез покупка - Оценката е по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи до въвеждането им в експлоатация.

За създадени в предприятието - себестойността. Не се включват вътрешни печалби, административните и други общи разходи /несвързани пряко с процеса на придобиване/

Справедлива стойност на ДМА се определя както следва: - сумата за която един актив може да бъде разменен между информирани и желаещи страни в пряка сделка помежду им. При невъзможност да се набави необходимата информация, справедливата стойност следва да се определи на базата на извършена от лицензиран оценител оценка.

Оценката след първоначалното признаване се извършва както следва :

Последващите разходи по ДМА се капитализират /увеличават стойността им/ само в случай че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив за който са извършени. Всички останали последващи разходи под формата на ремонт и др. се отчитат като текущи.

1.1.2. Амортизация на ДМА

Дружеството, начислява амортизации на ДМА съгласно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас активи по линейния метод.

Изготвя се амортизационен план със следните предвидени амортизационни норми :

- машини и оборудване - 15 %
- транспортни средства - 15 %
- Компютърно оборудване - 50 %
- Обзавеждане и трайни активи - 15 %

В амортизационния план се водят и напълно амортизирани активи до момента на прекратяване на тяхната употреба.

1.1.3 Срок на годност на ДМА

Първоначално полезния срок на ДМА се определя въз основа на документацията предоставена от производителя за нормалната експлоатационна продължителност на актива. При липса на подобна информация ръководството на дружеството определя полезния живот на ДМА използвайки данни за полезния срок на сходни активи.

Полезния живот на ДМА се преразглежда най-малко веднъж на две години като се отчитат направените ремонти и подобрения по актива, както и технологичните промени и промените настъпили на пазара за съответните активи. Ако очакванията се различават значително от предишни оценки, амортизационните отчисления за текущия и бъдещите отчетни периоди се коригират. Промените се отразяват хронологично в инвентарните книги. За значителни се приемат очакванията в промяна на полезния срок на годност които се различават повече от 10 % от предишни оценки.

1.1.4. Остатъчна стойност на ДМА

Определените остатъчни стойности се преразглеждат в началото на всеки отчетен период като промените се отразяват в хронологичен ред в инвентарните книги. Дружеството приема, че остатъчната стойност е незначителна, когато нейната оценка е по малка от 5 % от стойността при първоначалното признаване на актива. В този случай за остатъчна стойност се записва нула.

Амортизационната политика се спазва най-малко през един отчетен период. Предприятието преразглежда амортизационната си политика към началото на всеки отчетен период.

1.2. Нематериални дълготрайни активи

1.2.1. Признаване и оценка

Предприятието счита като нематериални дълготрайни активи нефинансови ресурси без материален характер, придобити и контролирани от него, от които се чакат бъдещи икономически ползи за повече от един отчетен период.

Стойностния праг над който активите се считат за дълготрайни е определен на 500 лв. и под този праг активите се отчитат като текущ разход.

При първоначално придобиване НДА се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички разходи по доставката и инсталирането им. Разходите за обучение на персонала за работа с програмните продукти, както и административните и други общи разходи не се включват в първоначалната оценка.

След първоначалното признаване НДА се оценяват по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и евентуално с натрупаните загуби от обезценки. В края на всеки отчетен период се прави преглед за бъдещите изгоди по НДА.

Последващите разходи за поддържане на първоначално установената ефективност на НДА се отчетат като текущи разходи.

Разходите, които могат да бъдат надлежно измерени и отнесени към определени НДА се капитализират /увеличават стойността на НДА/ само в случай че водят до увеличаване на очакваните изгоди.

1.2.2. Амортизация на НДА

Дружеството начислява амортизации на НДА съгласно очакваната икономическа изгода на отделните активи, като се прилага линейния метод.

Определените от ръководството на дружеството амортизационни норми за НДА са 20 %

1.3. Стоково материални запаси

Отчитат се по доставна стойност, която включва покупната стойност и разходите по доставката им. Не се включват в стойността на стоката складовите разходи и тези в търговските обекти, свързани с реализацията им и административните разходи.

Изписването на стоковите запаси при продажба става по метода първа входяща - първа изходяща.

1.4. Парични средства

Паричните средства са оценени по номинална стойност, а паричните средства във валута - по заключителен курс на БНБ.

На наличните парични средства във валута се прави преоценка по курса на БНБ към датата на съставяне на междинни отчети.

1.5. Вземания

Вземанията в левове са оценени по стойността на тяхното възникване.

Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всеки отчетен период, както и в края на всяко тримесечие и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват като текущ разход.

1.6. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се отчитат предплатените разходи, които се отнасят за следващи отчетни периоди.

2. Пасиви

Текущите задължения се начисляват при тяхното възникване. Задълженията във валута се преоценят по централния курс на БНБ за съответната валута към датата на съставяне на финансови отчети - междинни и годишни.

3. Приходи

Основните приходи на предприятието са от услуги указвани във връзка с маркетингането на българския пазар на замразено месо

Приходът се признава в момента на начисляване /издаване на фактурата/ и се оценя по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства. Приходите при всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи.

4. Разходи

Всички разходи за дейността се отчитат по елементи. Спазва се принципа на текущо начисляване. Разходите се признават за текущи в момента на признаване на прихода.

ИНТЕРКОМЕРС ТРЕЙДИНГ ООД

5. Данъци

Дружеството е регистрирано по Закона за данък добавена стойност и е задължено с данък 20 % за извършените продажби.

Дружеството е задължено с корпоративен данък по ЗКПО в размер на 10%.

III. ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

1. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

1. Структурата на ДМА е описана в таблицата по-долу:

	(BGN'000)			
	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други ДМА	Общо
Отчетна стойност				
Към 31.12.2014	29	99		128
Придобити				
Изписани				
Преоценка				
Към 31.12.2015	29	99	-	128
Амортизация				
Към 31.12.2014	29	68		97
Амортизация за годината		14		14
Изписана				
Преоценка				
Към 31.12.2014	29	82	-	111
Балансова стойност				
Към 31.12.2015	-	17		17
Към 31.12.2014	-	31	-	31

2. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

Структурата на краткосрочните вземания е както следва :

	31.12.2015	31.12.2014
	(BGN'000)	(BGN'000)
Вземания от клиенти в чужбина	19	55
	19	55

ИНТЕРКОМЕРС ТРЕЙДИНГ ООД

2.1 ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

Структурата на дългосрочните вземания е както следва :

	31.12.2015	31.12.2014
	(BGN'000)	(BGN'000)
Вземания по предоставени заеми на служители	53	63
	53	63

През 2010 г. е предоставен заем на служител на дружеството в размер на 50 000 евро. Заема е предоставен за срок от 10 г. при лихва от 5 % и се обслужва редовно.

3. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Структурата на паричните средства е както следва :

	31.12.2015	31.12.2014
	(BGN'000)	(BGN'000)
Парични средства в брой в лева		
Парични средства в разплащателни сметки в лева	9	9
Парични средства в разплащателни сметки в евро	208	299
	217	308

4. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за бъдещи периоди включват:

	31.12.2015	31.12.2014
	(BGN'000)	(BGN'000)
Разходи за застраховки	1	1
Разходи за лихви		
	1	1

5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

5.1. Структурата на собствения капитал е както следва

	31.12.2015	31.12.2014
	(BGN'000)	(BGN'000)
Записан капитал	280	280
Натрупана печалба	147	120
Изплатени дивиденди	(147)	
Годишен Финансов резултат	14	27
	294	427

ИНТЕРКОМЕРС ТРЕЙДИНГ ООД

Собствеността на дяловете в собствения капитал на дружеството е разделена както следва :

5.2. Структурата на основния капитал е както следва:

	31.12.2015	%	31.12.2014	%
	(BGN)		(BGN)	
Хорст Мюлер	190 000	67.86%	190 000	67.86%
Фредерик Гьортц	90 000	32,14%	90 000	32,14%
	280 000	100%	280 000	100%

6. КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Структурата на краткосрочните задължения

	31.12.2015	31.12.2014
	(BGN'000)	(BGN'000)
Търговски задължения	2	4
Задължения към персонала	5	5
Задължения за осигуровки	2	3
Данък печалба	2	4
	11	16

7. РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ

7.1. Разходите за материали включват

	31.12.2015	31.12.2014
	(BGN'000)	(BGN'000)
ДМА в разход		
ГСМ и поддръжка автомобили	7	8
Поддръжка офис	2	1
	9	9

7.2. Разходите за външни услуги включват

	31.12.2015	31.12.2014
	(BGN'000)	(BGN'000)
Наем, консумативи, охрана	4	7
Консултански услуги	4	4
Телефони и интернет	6	6
Данъци и такси	1	1

ИНТЕРКОМЕРС ТРЕЙДИНГ ООД

Други услуги	2	7
Застраховки	4	4
	21	29

7.3. Разходите за възнаграждения включват

	31.12.2015	31.12.2014
	(BGN'000)	(BGN'000)
Разходи за заплати	95	94
Разходи за осигуровки	11	12
	106	106

7.4. Другите разходи включват

	31.12.2015	31.12.2014
	(BGN'000)	(BGN'000)
Командировки	1	5
	1	5

8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	31.12.2015	31.12.2014
	(BGN'000)	(BGN'000)
Банкови такси и комисионни	2	2
Валутни разлики	-	1
	2	3

9. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

9.1. Приходите от продажби включват :

	31.12.2015	31.12.2014
	(BGN'000)	(BGN'000)
Приходи от продажба на услуги	165	192
Приходи от продажба на стоки	-	-
	165	192

Приходите от услуги представляват получени средства от Ulmer Fleisch и Müller Fleisch GmbH – Германия /явяващи се свързани предприятия/. Дейността на ИНТЕРКОМЕРС ТРЕЙДИНГ ЕООД е насочена към развитието на търговията с продукти на Ulmer Fleisch в България. Служителите на фирмата имат за цел да търсят клиенти и промотират продуктите на немската фирма. За своята дейност ИНТЕРКОМЕРС ТРЕЙДИНГ ЕООД получава възнаграждение съобразно постигнатите резултати

10. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на този доклад, които да променят финансовите отчети към 31.12.2015 г.

11. ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети са одобрени от Ръководството на дружеството и са подписани от негово име от:

Фредерик Гьортц – Управител

