

**ГОДИШЕН
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

И
КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА ИНТЕРКОМ ГРУП И ПРИТЕЖАВАНИТЕ ОТ НЕГО
ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2010 ГОДИНА**

СЪДЪРЖАНИЕ:

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА.....	3 стр.
ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2010 ГОДИНА	5 стр.
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ	11 стр.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Настоящият доклад е изготвен съгласно чл. 247 от Търговския закон и чл. 33 от Закона за счетоводството.

Докладът обхваща дейността на групата и притажаваните от него дъщерни дружества през 2010 година и очакваното развитие през следващите периоди.

I. Общ преглед на дейността на Интерком Груп ООД и притажаваните от него дъщерни дружества през 2010 година.

1. Постигнати финансови резултати на групата за финансовата година, обхващаща периода 01.01.2010-31.12.2010 г.

Приходите на групата и дъщерните му дружества с различен характер като приходи от продажба на метали, стъкло, производство на метални изделия, туризъм, автомобилен транспорт, речен транспорт, наеми, и други. През 2010 година се наблюдава увеличение на продажбите на международните пазари.

През 2010 г. Интерком Груп ООД и дъщерните му дружества са реализирали счетоводен финансов резултат печалба в размер на 1 736 хил. лева.

Анализ на ликвидността:

Коефициент на обща ликвидност – 1,028

Коефициент на бърза ликвидност – 0,506

Коефициент на незабавна ликвидност – 0,031

а) Анализ на обръщаемостта:

Коефициент на бръщаемост /брой обороти/ на МЗ – 3,976

б) Анализ на рентабилността:

Коефициент на рентабилността на продажбите – 0,014

Коефициент на рентабилността на собствения капитал – -0,0356

II. Капитал на Интерком Груп ООД

През изминалата година не е извършвано увеличение/намаление на основния капитал на групата. Към 31.12.2010 г. той възлиза на 1 450 000 лева.

III. Прогноза за бъдещото стопанско развитие на групата

1. Прогноза за търговската политика на групата:

С оглед преминаващата глобална икономическа криза през финансовата 2011 година в Интерком Груп ООД и дъщерните му дружества се очаква значително нарастване на приходите от продажби на стоки, продукция и услуги (Обакваният ръст е в размер на 20-25 %). Насочеността на групата остава към развитието на производствената и търговска политика за задоволяването на близките европейски пазари и запазване на добрите позиции на групата на пазара на метали и стъкло в страната. В период на приспособяване на търговската политика на групата към растящия европейски пазар се наблюдава трайно увеличение на дела на продажбите към европейските ни партньори, за които групата са подписали договори за предоставяне на допълнителни срокове на отложено плащане чрез ползване на услугите на големи национални и международни компании за факторинг. През 2011 година се очаква увеличение на дела на туристическата дейност от морски и планински туризъм (извършва се основно реновиране на легловата база в обектите за туризъм).

Групата през годината ще продължи да диверсифицира производството си по начин, който обхваща територията на цялата страна с основни производствени центрове – Варна, София, Ямбол, Бургас, Русе.

Към края на отчетната година стойността на собствения капитал възлиза на 48 773 хил. лева. Това обстоятелство дава допълнителна гаранция за намерението на ръководството да продължава приетата линия на утвърждаване на предприятията като едни от водещите в областта на производството, търговията и услугите.

2. Прогнозна финансова информация:

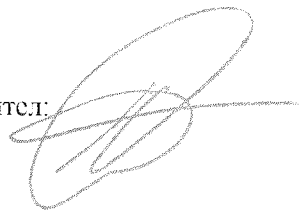
Основната задача на групата е оптимизирането на разходите за управление, чрез правилното им планиране и развитието на договорните отношения с контрагентите. Необходимо е разходите да се планират въз основа на сключени дългосрочни договори както с контрагентите така и с персонала с оглед на либерализацията на пазара на труда.

Очаква се приток на финансов ресурс и от по-доброто управление на направените инвестиции от страна на групата.

24 юни 2011 година

Гр. Варна

Ръководител:



**КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ИНТЕРКОМ ГРУП ООД И
ПРИТЕЖАВАНИТЕ ОТ НЕГО ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА**

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2010 ГОДИНА

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината, приключваща на 31 декември 2010

	Бележки	31 декември 2010	31 декември 2009
	№	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от продажби	1	123 048	135 016
Други приходи	2	2 459	9 356
Отчетна стойност на продадени стоки		(71 708)	(94 094)
Изменение на запасите от продукция и незавършено производство		1 831	(452)
Разходи за материали		(34 802)	(35 792)
Разходи за външни услуги		(5 958)	(5 997)
Разходи за персонала		(4 533)	(4 351)
Разходи за амортизация		(4 125)	(3 763)
Разходи за обезценка		(641)	(225)
Други разходи		(1 549)	(1 021)
Финансови приходи		4 268	4 421
Финансови разходи		(6 353)	(5 525)
Печалба (загуба) преди данъци		1 937	(2 427)
Приход (разход) за данък	3	(201)	402
Печалба (загуба) за годината		1 736	(2 025)
Друг всеобхватен доход		-	-
Общо всеобхватен доход за годината	4	1 736	(2 025)

Този консолидиран финансов отчет е одобрен от името на Интерком Груп ООД на
24 юни 2011 г. от:

Павлин Николов
Управител

Светослав Стоянов
Директор ФСД

24 юни 2011 година

02885 Фания
Фаня Филипова
Регистриран одитор

Завършен одиторски
доклад от 30.06.2011

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31 декември 2010 година

	Бележка №	31 декември 2010 хил. лв.	31 декември 2009 хил. лв.
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	5	54 736	54 456
Нематериални активи		301	422
Инвестиции в дъщерни дружества		2 242	-
Инвестиции в асоциирани дружества		1 792	1 912
Други дългосрочни инвестиции		1 202	1 202
Отсрочени данъчни активи		635	684
Общо нетекущи активи		60 908	58 676
Текущи активи			
Материални запаси	6	30 948	29 620
Търговски и други вземания	7	33 718	41 888
Положителна репутация		6 052	5 746
Парични средства		2 218	2 561
Общо текущи активи		72 936	79 815
Общо активи		133 844	138 491

0285 Фамилия
Подпись
Подпись

Заведующий отделом
доклад от 30.06.2010

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31 декември 2010 година (продължение)

	Бележка №	31 декември 2010 хил. лв.	31 декември 2009 хил. лв.
Собствен капитал			
Основен капитал		1 450	1 450
Преоценъчен резерв	8	(473)	(330)
Други резерви		575	575
Натрупана печалба (загуба)	9	42 659	42 386
Неконтролиращо участие/вкл. тек печалба		4 562	5 068
Общо собствен капитал		<u>48 773</u>	<u>49 149</u>
Нетекущи пасиви			
Задължения по лихвени заеми		12 814	12 431
Други нетекущи задължения		365	3 678
Задължения по финансов лизинг		649	1 767
Отгочени данъчни пасиви		278	259
Общо нетекущи пасиви		<u>14 106</u>	<u>18 135</u>
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	10	22 546	29 343
Задължения по лихвени заеми		47 110	40 611
Задължения по финансов лизинг		1 036	766
Дължими данъци		273	487
Общо текущи пасиви		<u>70 965</u>	<u>71 207</u>
Общо пасиви		<u>85 071</u>	<u>89 342</u>
Общо собствен капитал и пасиви		<u><u>133 844</u></u>	<u><u>138 491</u></u>

Този консолидиран финансов отчет е одобрен от името на Интерком Груп ООД на
24 юни 2011 г. от:

Павлин Николов
Управител

Светослав Стоянов
Директор ФСД

24 юни 2011 година

Фаня Филипова
Регистриран одитор

0286
Фирма
Регистриран одитор

Заведен съгласно
одиторски доклад
30.06.2011г

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В КАПИТАЛА
за годината, приключваща на 31 декември 2010

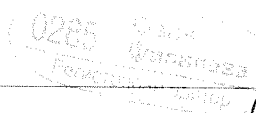
	Основен капитал	Резерви	Неконтр. участие	Натр. печалба (загуба)	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Салдо на 1 януари 2009 година	1 450	670	5 220	41 407	48 747
Текущ финансов резултат	-	-	-	(1 970)	(1 970)
Друг всеобхватен доход	-	(425)	(152)	2 949	2 372
Общо всеобхватен доход	1 450	245	5 068	42 386	49 149
Салдо на 31 декември 2009 година	1 450	245	5 068	42 386	49 149
Текущ финансов резултат	-	-	-	1 970	1 970
Друг всеобхватен доход	-	(143)	(504)	(1 697)	(2 344)
Салдо на 31 декември 2010 година	1 450	102	4 564	42 659	48 775

Този консолидиран финансов отчет е одобрен от името на Интерком Груп ООД на 24 юни 2011 г. от:

Павлин Николаев
Управител
24 юни 2011 година

Светослав Стоянов
Директор ФСД

Фаня Филипова
Регистриран одитор



Заведен съл. директор
Датумът 05.06.2011г

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, приключваща на 31 декември 2010

	31 декември 2010 хил. лв.	31 декември 2009 хил. лв.
Парични потоци от основната дейност		
Постъпления от контрагенти	115 374	128 692
Плащания към контрагенти	(100 974)	(110 752)
Други постъпления от основната дейност	4 865	17 252
Други плащания от основната дейност	(9 555)	(17 630)
Плащания, свързани с персонала	(4 341)	(3 940)
Парични потоци от основната дейност	5 369	13 622
Възстановени (платени) данъци върху доходите	219	(1 271)
Нетни парични потоци от основната дейност	5 588	12 351
Парични потоци от инвестиционната дейност		
Плащания за придобиване на инвестиции	(2 399)	(6 563)
Постъпления от продажба на инвестиции	1 727	87
Нетни парични потоци от инвестиционната дейност	(672)	(6 476)
Парични потоци от финансовата дейност		
Получени лихвени заеми	79 803	49 099
Изплатени лихвени заеми	(83 634)	(51 109)
Изплатени лихви, такси и комисионни	(4 105)	(4 362)
Постъпления от лихви	2597	533
Нетни парични потоци от финансовата дейност	(5 339)	(5 839)
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства през годината	(423)	36
Парични средства в началото на годината	2 641	2 525
Парични средства в края на годината (виж също бележка 19)	2 218	2 561

Този консолидиран финансов отчет е одобрен от името на Интерком Груп ООД на
24 юни 2011 г. от:

Павлин Николов
Управител

Светослав Стоянов
Директор ФСД

24 юни 2011 година

Фаня Филипова
Регистриран одитор

0285 Фаня Филипова
Регистриран одитор
Заведен одитор
от 20.06.2011г

БЕЛЕЖКИ

КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2010 ГОДИНА

1. Правен статут

Интерком Груп ООД (Дружество-майка) е регистрирано в Търговски регистър при Агенция по вписванията в гр. Варна. Адресът на регистрация и адресът на управление на Групата е гр. Варна, ул. Кръстю Мирски 17. Акционери (съдружници) в Групата са Павлин Иванов Николов – притежаващ 62,07 % от капитала, Светослав Марчев Миладинов – притежаващ 6,90 % от капитала и Интерком Ойл ООД – притежаващ 31,03 % от капитала на групата.

Дъщерните му дружества, участващи в консолидирания годишен финансов отчет са както следва: Пътно поддържанс – Интерком Роуд ЕООД, Завод за автоматика и телемеханика ЕАД, Явор АД, Интерком стийл сървиз ООД, Интер Брокърс ООД, Водно стопанство ЕАД, Интерком Профил ЕООД, Тракия Ресурс ЕООД, Мегалпрофил ИГ ООД, Интерхолидей БГ ЕООД, Интерком Шипинг ЕООД, Лавина ИГ ООД.

Регистрираният предмет на дейност на групата е вътрешно и външно – търговска дейност, производство на стоки за широко потребление, представителство, посредничество и агентство на български и чуждестранни физически и юридически лица в страната и чужбина, бартерни и реекспортни сделки, както и търговски консултации във връзка с осъществяването на горните дейности.

Основен предмет на дейност е продажбата на метали /тръби, ламарина, профили и др./ и производство и продажба на метални изделия /арматурни заготовки, монтажни елементи, нарязване по дължина и ширина на ламарина и др.п./

Дейностите се извършват както следва: Централно управление в град Варна и складови бази в гр. Русе, гр. Пловдив, гр. София, гр. Елин Пелин и гр. Бургас. Дейността на дъщерните дружества е в сферата на транспорта, насми, туризъм и други.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от ръководството на 24.06.2011 година.

2. База за изготвяне на финансовите отчети и счетоводни принципи

2.1. Общи положения

Групата изготвя и представя финансов си отчет на база на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), издадени от Съвета за международни счетоводни стандарти (СМСС) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО), приети от Комисията на Европейския съюз (Комисията) и приложими в Република България. МСФО, приети от Комисията, не се различават от МСФО, издадени от СМСС и в сила за годишните периоди, приключващи до 31 декември 2010 година, с изключение на някои изисквания по отношение отчитане на хеджирането, в съответствие с Международен счетоводен стандарт (МСС) 39 *Финансови инструменти: признаване и оценяване*, които не са приети от Комисията. Ръководството счита, че ако изискванията по отношение на хеджирането бяха приети от Комисията, това не би оказало влияние върху настоящите финансови отчети.

Финансовия отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2010

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.

Групата съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев, възприет от Групата като функционална валута.

Настоящите финансови отчети са изготвени в хиляди лева.

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 2010 и 2009 години са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Заключителният курс на българския лев към щатския долар към края на текущия и предходния отчетен период, е както следва:

31 декември 2010:	1 USD = 1.47276 лв.
31 декември 2009:	1 USD = 1.36409 лв.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на МСФО изисква от Ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовите отчети, с цел определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи. Те се извършват въз основа на най-добрата преценка на Ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовите отчети. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящите финансови отчети.

2.5. Асоциирани дружества

Асоциирано дружество е предприятие, в което Групата-майка упражнява значително влияние, но което не представлява дъщерно или съвместно предприятие. Значително влияние е правото на участие при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната политика на предприятието, в което е инвестирано, но не и контрол върху тази политика.

БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2010

3. Дефиниция и оценка на елементите на отчета за финансовото състояние и отчета за всеобхватния доход**3.1. Имоти, машини, съоръжения и нематериални активи**

Имотите, 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 имотите, машините, съоръженията и нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване намалена с размера на начислената амортизация и евентуални загуби от обезценки.

Когато в имотите, 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 имоти, машини и съоръжения. Преносната стойност на заменените компоненти се отписва от стойността на актива в съответствие с изискванията на МСС 16 *Имоти, 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 Ръководствата на Групата правят преглед на полезния живот и метода на амортизация на имотите, машините, съоръженията и нематериалните активи. В случай, че се установи, че съществуват различия между очакванията и предишните приблизителни оценки, се правят промени в съответствие с МСС 8 *Счетоводни политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки*.

3.1. Имоти, машини, съоръжения и нематериални активи (продължение)

Определеният полезен живот на активите е, както следва:

Полезен живот	2010 година	2009 година
Административни и търговски сгради	25 - 50 години	25 - 50 години
Машини, съоръжения и оборудване	3-10 години	3-10 години
Транспортни средства	4-10 години	4-10 години
Офис обзавеждане	4-7 години	4-7 години
Дълготрайни нематериални активи	4-7 години	4-7 години

БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ*за годината, приключваща на 31 декември 2010*

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 в съответствие с МСФО 5 *Нетекущи активи, държани за продажба и преустановени дейности* или датата на отписването му.

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

3.2. Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот е имот, държан от Групата за получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала, или и за двете (включително имоти в процес на изграждане, които ще бъдат държани за същите цели).

3.3. Обезценка на имоти, машини, съоръжения, нематериални активи и инвестиционни имоти

Към края на всеки отчетен период Ръководствата на Групата правят 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, Групата определят 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.

БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ*за годината, приключваща на 31 декември 2010***3.4. 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 определената стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии производства, проекти или клиенти.

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

3.5. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие.

Финансовите активи и пасиви се признават в отчета за финансовото състояние, когато и само когато Групата стане страна по договорните условия на инструмента. Финансовите активи се отписват от отчета за финансовото състояние, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване, съгласно изискванията на МСС 39 *Финансови инструменти: признаване и оценяване*. Финансовите пасиви се отписват от отчета за финансовото състояние, когато и само когато са погасени – т.е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл.

При първоначалното им признаване финансовите активи (пасиви) се оценяват по справедлива стойност и всички разходи по сделката, в резултат на която възникват финансовите активи (пасиви), с изключение на финансовите активи (пасиви), отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата.

3.5.1. Финансови активи (пасиви), отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата

Финансов актив или пасив е класифициран като държан за търгуване, когато е придобит главно с намерение да бъде продаден или закупен обратно в близко бъдеще или е деривативен инструмент. В тази категория Групата класифицира опционните и фючърсните контракти, сключени на международни борсови пазари.

След първоначалното им признаване, финансовите активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, се оценяват по справедлива стойност към края на отчетния период, като всяка разлика до тази стойност се признава в печалбата или загубата в периода, в който възниква.

БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ*за годината, приключваща на 31 декември 2010***3.5.2. Инвестиции, държани до падеж**

Инвестициите, държани до падеж са недеривативни финансови активи с фиксирани плащания и падеж, които Ръководството има намерение и възможност да държи до настъпване на техния падеж.

Инвестициите, държани до падеж след първоначалното им признаване се отчитат по амортизирана стойност, определена чрез прилагане метода на ефективния лихвен процент.

3.5.3. Предоставени кредити и вземания

Предоставените кредити и вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или определими срокове за уреждане, които не се котират на активен пазар. В отчета за финансовото състояние на Групата активите от тази категория са представени като вземания по лихвени заеми, търговски и други вземания и парични средства.

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.

3.5.4. Финансови активи на разположение за продажба

Финансовите активи на разположение за продажба са недеривативни финансови инструменти, неклассифицирани в предходните категории. Според намеренията и възможностите на Ръководството да ги реализира в дългосрочен план или в рамките на едногодишен период, в отчета за финансовото състояние на Групата се посочват като дългосрочни или краткосрочни финансови инвестиции и включват инвестиции в дъщерни, асоциирани дружества и малцинствени участия.

В съответствие с изискванията на МСС 27 *Консолидирани и индивидуални финансови отчети* и МСС 28 *Инвестиции в асоциирани дружества*, Групата е възприсло да отчита инвестициите в асоциирани предприятия като прилага МСС 39 *Финансови инструменти: признаване и оценяване*.

Редовните покупки и продажби на финансови активи на разположение за продажба се признават на дата на тъгуване – датата на сделката, на която Групата се ангажира да закупи или продаде актива. След първоначалното им признаване финансовите активи на разположение за продажба се оценяват по справедлива стойност към датата на изготвяне на финансовите отчети като всяка разлика до тази стойност се признава в другия всеобхватен доход. При последваща продажба или обезценка на финансови активи на разположение за продажба, акумулираните разлики от корекциите до справедлива стойност се признават в печалбата или загубата.

Справедливата цена на финансовите активи, за които съществува борсова цена на активен пазар се определя на база на борсовите котировки, валидни към края на отчетния период.

БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ*за годината, приключваща на 31 декември 2010*

Финансовите активи, за които не съществува борсова цена на активен пазар и чиято справедлива стойност не може да бъде надеждно определена, след първоначалното им признаване се отчитат по цена на придобиване, намалена с евентуална загуба от обезценка.

3.5.5. Обезценка на финансови активи

Към края на отчетния период Ръководството на Групата прави преценка дали съществуват обективни индикации за обезценка на всички финансовите активи с изключение на финансовите активи отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата. Финансов актив се счита за обезценен само тогава, когато съществуват обективни доказателства, че в резултат на едно или повече събития, настъпили след първоначалното му признаване, очакваните парични потоци са намалели.

При установяване наличието на такива признаци за активите отчитани по цена на придобиване, загубата от обезценка се определя като разлика между преносната стойност и сегашната стойност на очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани с текущия пазарен лихвен процент за сходни активи.

Когато спад в справедливата стойност на финансов актив на разположение за продажба е признат в друг всеобхватен доход и има обективни доказателства, че активът е обезценен, натрупаната загуба от обезценка, изчислена като разлика между цената на придобиване и текущата справедлива стойност, се признава в печалбата или загубата, дори ако финансовият актив не е отписан. Загубите от обезценки, признати за капиталови инструменти на разположение за продажба, не могат да бъдат възстановени в печалбата или загубата.

Загубата от обезценка на инвестициите, държани до падеж, предоставените кредити и вземания, отчитани по амортизирана стойност, се изчислява като разлика между преносната стойност и настояща стойност на бъдещите парични потоци, дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент. Загубата от обезценка се признава в печалбата или загубата. Тя се възстановява, ако последващото увеличение на възстановимата стойност може обективно да бъде обвързано с настъпване на събитие след датата, на която е била призната обезценката.

Търговски и други задължения

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

Задължения по лихвени заеми

Лихвените заеми се признават първоначално по справедлива цена, формирана от получените парични постъпления, намалени с присъщите разходи по сделката. След първоначалното им признаване, лихвените заеми се оценяват по амортизирана стойност, като всяка разлика между първоначалната стойност и стойността на падеж се отчита в печалбата или загубата за периода на ползване на заема на база метода на ефективния лихвен процент. Получените лихвени заеми, при възникването на които не са извършени разходи свързани със сделката, не се амортизират. По същия начин се третираат получените банкови овърдрафти, при които получателят има право многократно да усвоява или погасява заема в рамките на предварително договорения лимит.

Финансовите разходи, в това число и директните разходи по привличането на заема, се признават на базата на метода на ефективния лихвен процент, с изключение на транзакционните разходи по банкови овърдрафти, които се признават в печалбата или загубата на линейна база за периода, за който е договорен овърдрафтът.

БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ*за годината, приключваща на 31 декември 2010*

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

3.5.7. Основен капитал

Основният капитал на Групата 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 групата 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 служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Групата е задължено да му изплати обезщетение в двукратен размер на брутното трудово възнаграждение. В случай че работникът или служителят е работил в Групата през последните 10 години, размерът на обезщетението възлиза на шестмесечния размер на брутното му трудово възнаграждение. Групата не разполага с необходимата статистическа информация и актюерски изчисления, поради което ръководството не е направило оценка на дължимите обезщетения.

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 групата преобладава персонал на възраст средно около 40-45 г.

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 групата няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

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

3.7. Данък върху дохода

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

Текущият данък се определя въз основа на облагасмата (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 облагасмите (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 Групата 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

БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ*за годината, приключваща на 31 декември 2010*

Групата 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 2010 и 2009 година данъчно законодателство, данъчната ставка, която се прилага при изчисляване на данъчните задължения на Групата е 10%. При изчислението на отсрочените данъчни активи и пасиви към 31 декември 2010 и 2009 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 Групата. 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;
- Групата не е запазило продължаващо участие и ефективен контрол върху управлението на продадените стоки (продукция);
- Вероятно е в резултат на сделката Групата 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 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.

При размяна на активи се отчита приход (разход) от разменната транзакция в размер на разликата му справедливата стойност на получения и преносната стойност на разменения актив.

БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ*за годината, приключваща на 31 декември 2010***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.

БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ*за годината, приключваща на 31 декември 2010***3.8.3. Финансови приходи и разходи**

Разходите по засми, които могат пряко да се отнесат към актив, за който процесът на придобиване, строителство или производство, преди да стане готов за предвижданата му употреба или продажба, непременно отнема значителен период от време, следва да се капитализират като част от стойността на този актив. Всички останали финансови приходи и разходи се отразяват в печалбата или загубата за всички инструменти, оценявани по амортизирана стойност чрез използване метода на ефективния лихвен процент.

Приходите от дялово участие се признават, когато се установи правото на Групата да получи този приход.

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 Групата 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 насти активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.

За целите на представянето на финансовите инструменти по категории, определени в съответствие с МСС 39 *Финансови инструменти: признаване и оценяване*, задълженията по финансов лизинг се класифицират в категорията финансови пасиви по амортизирана стойност.

3.9.2. Оперативен лизинг

Разходите за насти 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.

БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2010

БЕЛЕЖКИ ПОСОЧЕНИ В ОТЧЕТА ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД И ОТЧЕТА ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

Бележка № 1. Приходи от продажби

	31 декември 2010	31 декември 2009
	хил. лв.	хил. лв.
Продукция	33 901	36 444
Стоки	79 052	90 358
Услуги	10 095	8 214
	<u>123 048</u>	<u>135 016</u>

Бележка № 2. Други приходи

	31 декември 2010	31 декември 2009
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи от придоб. на активи по стоп. начин	47	348
Приходи от отрицателна репутация	50	0
Други	2362	9 008
	<u>2 459</u>	<u>8 385</u>

Бележка 3. Данъчно облагане

Разходът за данък признат в печалбата или загубата включва сумата на отсрочените разходи за данъци върху печалбата съгласно изискванията на МСС 12 *Данъци върху дохода*.

	31 декември 2010	31 декември 2009
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за данъци от печалбата	93	105
Други свързани с временни разлики	108	(507)
	<u>201</u>	<u>(402)</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2010

Бележка 4. Общо всеобхватен доход за годината

	31 декември 2010 хил. лв.	31 декември 2009 хил. лв.
Общо всеобхватен доход за годината		
Доход на мажоритарния собственик	1 776	(1970)
Доход на неконтролиращото участие	(40)	(55)
	<u>1 736</u>	<u>2 025</u>

Бележка 5. Имоти, машини и съоръжения

	Земи хил. лв.	Сгради хил. лв.	Машини и съоръ- жения хил. лв.	Други активи хил. лв.	Активи в процес на изгражд. хил. лв.	Общо хил. лв.
<i>Балансова стойност</i>						
Сaldo на 31 Декември 2009	24 935	10 763	12 373	6 106	279	54 456
Сaldo на 31 декември 2010	23 264	10 476	14 104	6 033	859	54 736

Бележка 6. Материални запаси

	31 декември 2010 хил. лв.	31 декември 2009 хил. лв.
Стоки	21 511	22 318
Материали	1 368	2 653
Продукция	3 578	2 136
Незавършено производство	3 996	2 408
Предоставени аванси за покупки на МЗ	495	105
	<u>30 948</u>	<u>29 620</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2010

Бележка 7. Търговски и други вземания

	31 декември 2010	31 декември 2009
	хи.л. лв.	хи.л. лв.
Вземания от клиенти, в т.ч.	20 521	25 253
<i>Първоначална стойност</i>	21 074	25 853
<i>Начислена обезценка</i>	(553)	(600)
Вземания от свързани лица, в т.ч.	4 095	9 240
<i>Първоначална стойност</i>	4 095	9 240
<i>Начислена обезценка</i>	(-)	(-)
Данъци за възстановяване, в т.ч.	1 510	1 571
Други	7 592	5 824
	<u>33 718</u>	<u>41 888</u>

Бележка 8. Преоценъчен резерв

	31 декември 2010	31 декември 2009
	хи.л. лв.	хи.л. лв.
Резерв от преизчисление на задгранично д-во	(279)	(128)
Резерв от обезценка на фин. активи	(211)	(211)
Резерв от последващи оценки	17	9
	<u>(473)</u>	<u>(330)</u>

Бележка 9. Натрупана печалба (загуба)

	31 декември 2010	31 декември 2009
	хи.л. лв.	хи.л. лв.
Натрупана печалба (загуба)		
Неразпраздалана печалба	41 934	45 081
Непокрита загуба	(1 051)	(725)
Текуща печалба (загуба)	1 776	(1 970)
	<u>42 659</u>	<u>46 326</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2010

Бележка 10. Търговски и други задължения

	31 декември 2010	31 декември 2009
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения към свързани лица	6 381	12 123
Задължения към доставчици	7 239	11 184
Получени аванси	1 370	1 619
Задължения към персонала и осигурителни организации	871	718
Данъчни задължения	273	487
Задължение по факторингови операции	5 544	2 899
Други	868	313
	22 546	29 343

Групата начисляват задължения за неизползван платен отпуск от персонала в съответствие с МСС 19 *Доходи на наети лица*.

Други Бележки

Задължения за обезщетения при пенсиониране

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в групата 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, Групата е задължено да му изплати обезщетение в двукратен размер на брутното трудово възнаграждение. В случай че работникът или служителът е работил в Групата през последните 10 години, размерът на обезщетението възлиза на шестмесечния размер на брутното му трудово възнаграждение. Групата не разполага с необходимата статистическа информация и актюерски изчисления, поради което ръководството не е направило оценка на дължимите обезщетения.

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 групата преобладава персонал на възраст средно около 40-45 г. 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 групата няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

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

Управление на капитала

Групата 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 Групата.

Ръководството на Групата наблюдава капиталовата структура на базата на съотношението нетен дълг към коригиран собствен капитал. Нетният дълг включва както дългосрочните и краткосрочните лихвени заеми от несвързани лица, така и дългосрочните и краткосрочните задължения по финансов лизинг, намалени с паричните средства. Основният капитал, резервите, натрупаната печалба, както и получените заеми от свързани лица формират коригирания собствен капитал на Групата.

Ръководството на Групата определя размера на необходимия капитал пропорционално на нивото на риск, с който се характеризират отделните дейности (проекти, бизнес сегменти). Поддържането и коригирането на капиталовата структура се извършва в тясна връзка с промените в икономическите условия, както и в зависимост от нивото на риск, присъщо на съответните активи (проекти), в които се инвестира. Основните инструменти, които се използват за управление на капиталовата структура са: дивидентна политика; продажба на активи, с цел намаляване на нивото на задлъжнялост; рефинансиране на дълга и др. Всички решения за промени в тази насока се вземат при отчитане на баланса между цената и рисковете, присъщи на различните източници на финансиране.

Дата на съставяне: 24 юни 2011 г.

Съставител:

(Свстослав Стоянов)

Ръководител:

(Павлин Николов)

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ВЪРХУ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Извърших одит на приложения консолидиран финансов отчет на *“Интерком груп”* ООД – гр. Варна /Дружество-майка/ и неговите дъщерни дружества /Групата/, към 31 декември 2010 г., включващ консолидиран баланс /отчет за финансовото състояние/ към 31 декември 2010 г., консолидиран отчет за всеобхватния доход, консолидиран отчет за промените в собствения капитал и консолидиран отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществени счетоводни политики на групата и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на дружеството-майка е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет, в съответствие с МСС/МСФО, приети от Европейската комисия, за такава система за вътрешен контрол, каквато то определи като необходима за изготвянето на консолидиран финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този консолидиран финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Одитът бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убеди в разумна степен на сигурност, доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването оценките на риска, одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на групата, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на групата. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

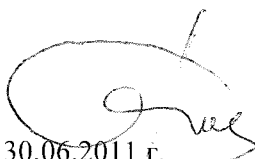
Считам, че извършеният от мен одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от мен одиторско мнение.

Мнение

По мое мнение консолидираният финансов отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на **“Интерком груп” ООД – гр. Варна /Дружество-майка/ и неговите дъщерни дружества /Групата/** към 31 декември 2010 г., както и финансови резултати от дейността, и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с МСС/МСФО, приети от Европейската комисиял

В допълнение потвърждавам, че изготвеният от ръководството на **“Интерком груп” ООД – гр. Варна /Дружество-майка/** годишен доклад за дейността на групата за 2010 г. в частта на историческата финансова информация, съответства на консолидирания годишния финансов отчет за същия отчетен период.

Подпис на одитора:



Дата на одиторския доклад: 30.06.2011 г.

Адрес на одитора: гр. Варна, ул. Македония № 107

