

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На „ИНТЕРКОМ РЕСУРС“ ЕООД, ЕИК 103874098
гр. Варна, ул. инж. Павлин Николов 11
Към 31.12.2021 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	22	500	500
I. Нематериални активи				II. Премии от емисии			
1. Продукти от развойна дейност				III. Резерв от последващи оценки			
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				IV. Резерви			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
5. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				2. Резерв свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група I:				3. Резерв съгласно учредителен акт			
II. Дълготрайни материални активи				4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				Общо за група IV:			
- земи				V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
- сгради				- неразпределена печалба		395	36
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	11	12	19	- непокрита загуба			(231)
3. Съоръжения и други	12	34	46	Общо за група V:	23	395	(195)
4. Транспортни средства	13	10	12	VI. Текуща печалба (загуба)	23	(12)	590
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:		883	895
Общо за група II:		56	77	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.:			
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.:			
7. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.хил.лв..		X	X	- до 1 година			
Общо за група III:				- над 1 година		0	0
IV. Отсрочени данъци	14	9	8	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
Общо за раздел Б:		65	85	- до 1 година			
В. Текущи (краткотрайни) активи				- над 1 година			
I. Материални запаси				3. Получени аванси, в т.ч.:			
1. Суровини и материали	15	21	10	- до 1 година			
2. Незавършено производство				- над 1 година			
3. Продукции и стоки в т.ч.:				4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	24	75	71
- продукция				- до 1 година		75	71
- стоки				- над 1 година			
4. Активи държани за продажба				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
5. Предоставени аванси				- до 1 година			
Общо за група I:		21	10	- над 1 година			
II. Вземания				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	24	0	131
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	16	25		- до 1 година		0	131
- над 1 година				- над 1 година			
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	17	1 059	1 027	7. Задължения, свързани с лизингови договори, в т.ч.:			
- над 1 година				- до 1 година			
3. Вземания от данъци за възстановяване, в т.ч.:	18	13		- над 1 година			
- над 1 година				8. Други задължения, в т.ч.:	25	82	2
4. Други вземания в т.ч.:	19	3	160	- до 1 година		82	2
- над 1 година				- над 1 година			
Общо за група II:		1 100	1 187	9. Към персонала, в т.ч.:	26	146	140
III. Инвестиции				- до 1 година		146	140
1. Акции и дялове в предприятия от група		0	0	- над 1 година			
2. Изкупени собствени акции номинална стойност		X	X	10. Осигурителни задължения, в т.ч.:	27	47	50
Общо за група III:		0	0	- до 1 година		47	50
IV. Парични средства, в т.ч.:				- над 1 година			
- в брой (в т.ч. ваучери)	20	76	82	11. Данъчни задължения	28	54	89
- безсрочни сметки (вкл. депозити)	20	20	10	- до 1 година		54	89
Общо за група IV:		96	92	- над 1 година			
Общо за раздел В:		1 217	1 289	Общо за раздел В, в т.ч.:		404	483
Г. Разходи за бъдещи периоди	21	5	4	- до 1 година		404	483
				- над 1 година			
СУМА НА АКТИВА		1 287	1 378	СУМА НА ПАСИВА		1 287	1 378

Дата на съставяне: 21.03.2022

Съставител:

(Даниела Василева)

Ръководител:

(Павлин Николов)

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „ИНТЕРКОМ РЕСУРС“ ЕООД, ЕИК 103874098
гр. Варна, ул. инж. Павлин Николов 11
За 2021 година

Наименование на разходите	Бележки	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Бележки	Сума (хил.лв.)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
А. РАЗХОДИ				Б. ПРИХОДИ			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:		2 804	3 183
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:		865	1 046	а) продукция			
а) суровини и материали	1	378	416	б) стоки			
б) външни услуги	2	487	630	в) услуги	9	2 804	3 183
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		2 064	1 821	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а) разходи за възнаграждения	3	1 728	1 508	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
б) разходи за осигуровки и ваучери, вт.ч.:	4	336	313	4. Други приходи, в т.ч.:	10	318	398
- осигуровки свързани с пенсии		120	115	- приходи от финансиране		298	381
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		21	59	Общо приходи от оперативната дейност		3 122	3 581
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		21	59	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
- разходи за амортизация	5	21	59	- приходи от участия в предприятия от група			
- разходи от обезценка				6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи активи			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи				7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:			
5. Други разходи, в т.ч.:		183	26	а) приходи от предприятия от група			
а) балансова стойност на продадени активи		18	13	б) положителни разлики от преобразувания			
б) Суми с корективен характер				в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
в) Други разходи	6	165	13	г) Други финансови приходи			
г) провизии				Общо финансови приходи		0	0
Общо разходи за оперативната дейност		3 133	2 952				
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:							
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове							
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		1	2				
а) разходи за лихви							
б) други финансови разходи	7	1	2				
Общо финансови разходи		1	2				
Общо разходи за обичайната дейност		3 134	2 954	Общо приходи от обичайната дейност		3 122	3 581
8. Печалба от обичайната дейност		0	627	8. Загуба от обичайната дейност		12	0
Общо разходи		3 134	2 954	Общо приходи		3 122	3 581
9. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		0	627	9. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		12	0
10. Разходи за данъци от печалбата	8		39				
11. Други свързани с временни разлики	8		(2)				
12. Печалба		0	590	10. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)		12	0
Всичко (общо разходи + 10 + 11 + 12)		3 134	3 581	Всичко (Общо приходи + 10)		3 134	3 581

Дата на съставяне: 21.03.2022

Съставител:

(Даниела Василева)

Ръководител:

(Павлин Николов)

0285 Фаня Филипова
 Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за промените в собствения капитал
На **"ИНТЕРКОМ РЕСУРС" ЕООД, ЕИК 103874098**
гр. Варна, ул. инж. Павлин Николов 11
За 2021 година

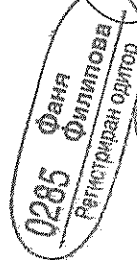
Показатели	Бележки	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо към 1 януари 2021 година		500							36	(231)	590	895
промени в счетоводната политика												
реши												
Салдо след промени в сч. политика и грешки		500	0	0	0	0	0	0	36	(231)	590	895
изменение за сметка на собствениците, в т.ч:												
зеличение												
змаление												
финансов резултат за тек. година												
азпределение на печалба в т.ч.											(12)	(12)
авиденти												
покриване на загуба												
последващи оценки на активи и пасиви												
Други изменения в собствения капитал									359	231	(590)	(0)
Салдо към 31 декември 2021 година		500	0	0	0	0	0	0	395	0	(12)	883

а на съставяне: 21.03.2022 Съставител:

(Даниела Василева)

Ръководител:

(Павлин Николов)



Салдо след промени в сч. политика и грешки
азпределение на печалба в т.ч.
авиденти
покриване на загуба
последващи оценки на активи и пасиви
Други изменения в собствения капитал
Салдо към 31 декември 2021 година

ОТЧЕТ
за паричните потоци
На „ИНТЕРКОМ РЕСУРС“ ЕООД, ЕИК 103874098
гр. Варна, ул. инж. Павлин Николов 11
За 2021 година

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност	Бележка						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		3 365	1 229	2 136	2 650	602	2 048
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели				0			0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			2 059	(2 059)		1 789	(1 789)
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			52	(52)			0
7 Плащания при разпределения на печалби				0			0
8 Други парични потоци от основна дейност, в т.ч. ДДС и финансираня	20	450	470	(20)	222	456	(234)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		3 815	3 810	5	2 872	2 847	25
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				0		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 (Б)		0	0	0	0	7	(7)
В. Парични потоци от финансова дейност							
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа и дялове				0			0
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				0			0
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				0			0
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				0			0
5 Плащания на задължения по лизингови договори				0			0
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				0			0
7 Други парични потоци от финансова дейност			1	(1)		2	(2)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		0	1	(1)	0	2	(2)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		3 815	3 811	4	2 872	2 856	16
Д. Парични средства в началото на периода		0	0	92	0	0	76
Е. Парични средства в края на периода		0	0	96	0	0	92

Дата на съставяне: 21.03.2022

Съставител:

(Даниела Василева)

Ръководител:

(Павлин Николов)

0285 Фаня
Филипова
Регистриран одитор

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

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

Мнение

Извърших одит на финансовия отчет на **“ИНТЕРКОМ РЕСУРС” ЕООД – гр. Варна** („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2021 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо оповестяване на 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 2021 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Извърших одита в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Моите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от моя доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Аз съм независима от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на моя одит на финансовия отчет в България, като изпълних и моите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. 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 „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ме подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, моето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансов отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Моите цели са да получа разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издам одиторски доклад, който да включва моето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет. Като част от одита в съответствие с МОС, аз използвам професионална преценка и запазвам професионален скептицизъм по време на целия одит. Аз също така:

• Идентифицирам и оценявам рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали длъжащи 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
21.03.2022 г.



**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 2021 година и очакваното развитие през следващите периоди.

I. Общ преглед на дейността на Интерком Ресурс ЕООД през 2021 година.

През отчетната 2021 година Интерком Ресурс ЕООД следва целта си за оптимизиране на производствените разходи, с цел по - ефективно използване на трудовите и материални ресурси на дружеството. Продължава развитието си очертано през предходните години насочено към производството на арматурни заготовки, метални конструкции и метални изделия за задоволяване потребностите на клиентите. През 2021 г. Дружеството извършва дейността си изцяло в гр. Варна. Докато разходите през 2021, спрямо 2020 са нарастнали с 9%, то приходите от предоставени услуги са намалели с 12%. Финансовият резултат на дружеството за отчетната година е загуба, която главно се дължи на изплащане на обезщетение по Кодекса на труда в размер на 115 хил. лв.. Спадът на приходите се дължи на несигурната среда в условията на пандемична обстановка. Най-голям дял в приходите от предоставени услуги има производството на метални конструкции (70 % от НПП), следвани от производство арматурна заготовка (25% от НПП) и армопакети (5% от НПП).

II. Анализ на финансови показатели

През 2021 година Интерком Ресурс ЕООД завършва с отрицателен финансов резултат (загуба) в размер на 12 хил. лева след облагане с данъци.

Финансови показатели:

- Анализ на ликвидността:

Коефициент на обща ликвидност – 3.01

Коефициент на бърза ликвидност – 2.96

Коефициент на абсолютна ликвидност – 0.24

- Анализ на рентабилността:

Коефициент на рентабилността на продажбите – (0,00384)

Коефициент на рентабилността на собствения капитал – (0,01359)

III. В периода между датата на баланса (31.12.2021 г.) и датата на одобряване на отчета за публикуване (21.03.2022 г.) няма коригиращи 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.

На 24 февруари 2022 г. Руската Федерация започна инвазия срещу Република Украйна. Нарушаването на международното право от страна на Русия предизвиква налагането на масивни икономически санкции от страна на Европейския съюз, САЩ, Великобритания, Канада и други страни. Санкциите обхващат дейността на големи руски банки, активите на руски олигарси, търговските обороти, спиране на инвестиционни проекти, спиране на търговията с руски държавни облигации и др.

Икономическото въздействие от военните действия в Украйна се очаква да бъде значително в негативен план. Основните ефекти се усещат чрез покачването на цените на

храните, петрола и природния газ, както и някои ключови суровини за строителството, доставяни основно от Русия и Украйна.

Ръководството на Интерком Ойл Варна ЕООД внимателно анализира потенциалните икономически ефекти от пандемията и усложнената политическа обстановка. Очаква се намаление на икономическата активност и ликвидност в икономиката на страната, което се предполага, че ще се отрази и върху дейността на Дружеството. Липсата на регулярност при доставките на материали, резервни части и стоки и повишението на цените на електроенергията и на всички промишлени суровини оказват негативно влияние върху планирането на дейността.

Ефектите върху дейността на Дружеството в резултат на настъпилите събития може да включват: намаление на приходите, непланирани разходи, забава с изпълнение на проекти и планирани инвестиции, увеличаване на разходите, дължащи се на инфлационни процеси и др.

Въз основа на публично достъпната информация към датата на финансовия отчет, Ръководството предприе действия, целящи ограничаването на отрицателните последици от горните събитията.

Въпреки потенциалните негативни икономически ефекти от войната и вероятността тя да прерастне в дълъг и продължителен конфликт, Дружеството няма притеснения относно съществуването си като действащо предприятие, защото разполага с достатъчно текущи активи и финансиране, включително и готовност за финансова подкрепа от предприятието – майка, за да продължи съществуването си като действащо предприятие

IV. Прогноза за бъдещото стопанско развитие на дружеството

1. Прогноза за търговската политика на дружеството:

Насочеността на Интерком Груп ООД – предприятието-майка, остава към развитието на производствената и търговска политика за задоволяването на близките европейски пазари и запазване на добрите позиции на дружеството на пазара на метали в страната. Интерком Ресурс ЕООД, като дъщерно дружество на Интерком Груп ООД, също насочва особено голямо внимание на повишаване качеството на произведените продукти с цел Дружеството-майка да успее да наложи с по-бърз темп изделията на Интерком Ресурс ЕООД на пазарите извън пределите на страната.

Дружеството през годината ще продължи да оптимизира производството си по начин, който носи по-бърза възвръщаемост.

Към края на отчетната година стойността на собствения капитал възлиза на 883 хил. лв. Това обстоятелство дава допълнителна гаранция за намерението на ръководството да продължава приетата линия на утвърждаване на предприятието, като едно от водещите в областта на производството.

2. Прогнозна финансова информация:

Основната задача на дружеството е оптимизирането на производството. 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. Очакванията за 2022 г. са дружеството да подобри финансовите си показатели в сравнение с 2021 г.

21 март 2022 година

Управител:

(Павлин Николов)

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2021

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ (БЕЛЕЖКИ)

КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2021 ГОДИНА

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**за годината, приключваща на 31 декември 2021****1. Правен статут**

Интерком Ресурс 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, Западна промишлена зона, ул. инж. Павлин Николов №11. Собственик на 100% от капитала на дружеството е Интерком Груп ООД.

Регистрираният предмет на дейност на дружеството 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 производството на метални изделия /метални конструкции, арматурни заготовки, монтажни елементи и др.п./

Дейностите се извършват в град Варна.

Финансовият отчет е одобрен за издаване на 21.03.2022 година.

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

Финансовият отчет на Интерком Ресурс ЕООД е изготвен в съответствие с всички Национални счетоводни стандарти. 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.

Съгласно счетоводното законодателство, финансовата година приключва към 31 декември и предприятията са длъжни да представят годишни финансови отчети към същата дата, заедно със сравнителни данни към тази дата за предходната година, като последните следва да са сравними с данните от текущата година.

2.2. Функционална валута и валута на представяне на финансовите отчети

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

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

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

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

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ*за годината, приключваща на 31 декември 2021*

този, по който първоначално са били признати, се отчитат в печалбата или загубата за съответния период.

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2021 и 2020 години се оценват в настоящият финансов отчет и по заключителния курс на БНБ.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приблизителните оценки 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 настоящия финансов отчет.

2.5. Дъщерни дружества

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

2.6. Асоциирани дружества

Асоциирано дружество е предприятие, в което Дружеството-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.

2.7. Грешки в предходни отчетни периоди

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

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2021

2.8. Промени в счетоводната политика

Дружеството променя счетоводната си политика само тогава, когато подобна промяна се изисква от конкретен Стандарт 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.

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

3. Дефиниция и оценка на елементите на Счетоводен баланс и Отчет за приходите и разходите**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. В предприятието е възприет стойностен праг на същественост в размер над 700 лв. 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.

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 имотите, машините, съоръженията и нематериалните активи.

Определеният полезен живот на активите на „Интерком Ресурс“ ЕООД е, както следва:

Полезен живот	2021 година	2020 година
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

Начисляването на амортизацията започва от началото на месеца, следващ месеца, в който активът е наличен за употреба.

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

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2021**3.2. Инвестиционни имоти**

Инвестиционен имот е имот, държан от Дружеството 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).

Към края на отчетния период Дружеството не разполага с инвестиционни имоти.

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

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 степента, до която тя е била отразена в резултата през предходен отчетен период.

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 входяща - първа изходяща (FIFO) стойност.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ*за годината, приключваща на 31 декември 2021***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 Баланса, когато и само когато Дружеството стане страна по договорните условия на инструмента.

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 Дружеството класифицира опционните и фючърските 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.

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.

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 Дружеството 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

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, а при изтичане на погасителната им давност се отписват.

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

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**за годината, приключваща на 31 декември 2021**

възможностите на Ръководството да ги реализира в дългосрочен план или в рамките на едногодишен период, в Баланса на Дружеството се посочват като дългосрочни или краткосрочни финансови инвестиции и включват инвестиции в дъщерни, асоциирани дружества и малцинствени участия.

Редовните покупки и продажби на финансови активи на разположение за продажба се признават на дата на тъгуване – датата на сделката, на която Дружеството 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 печалбата. 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. 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 Дружеството прави преценка дали съществуват обективни индикации за обезценка на всички финансови 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.

3.5.6. Финансови пасиви по амортизирана стойност

След първоначалното им признаване Дружеството оценява всички финансови пасиви по амортизирана стойност с изключение на: финансовите пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата; финансовите пасиви, възникнали, когато прехвърлянето на актив не отговаря на условията за отписване; договори за финансова гаранция, ангажименти за предоставяне на кредит с лихвен процент, по-нисък от пазарния. В отчета за финансовото състояние на Дружеството тези пасиви са представени като търговски и други задължения и задължения по лихвени заеми.

Търговски и други задължения

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

През отчетния период неблагоприятен инцидент (пожар), свързан с работник на дружеството, води до обезщетяване на роднините на работника, съгласно КТ общо в размер на 115 х. лв.

Задължения по лихвени заеми

Получените лихвени заеми, при възникването на които не са извършени разходи свързани със сделката, не се амортизират.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**за годината, приключваща на 31 декември 2021**

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 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 законодателство.

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, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в двукратен размер на brutното трудово възнаграждение. В случай че работникът или служителят 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. Освен това в дружеството преобладава персонал на възраст средно около 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 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. Данък върху печалбата

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

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

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

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ*за годината, приключваща на 31 декември 2021*

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 2020 и 2021 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 2020 и 2021 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 brutните 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 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.

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 ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2021

3.8.3. Финансови приходи и разходи

Разходите по заеми, 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.

Приходите от дялово участие се признават, когато се установи правото на Дружеството 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 Дружеството като задължение по финансов лизинг.

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

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

3.9.2. Оперативен лизинг

Разходите за наети активи по договори за оперативен лизинг се признават в печалбата или загубата на база договорените наемни вноски в рамките на срока на договора.

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

3.9.3. 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.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2021

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ (БЕЛЕЖКИ) ПОСОЧЕНИ В ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ, СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС И ОТЧЕТА ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**Бележка № 1. Разходи за материали**

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Горива и смазочни материали	10	9
Електроенергия	70	52
Офис консумативи	2	1
Резервни части	43	35
Иструментална екипировка	5	3
Основни суровини	-	-
Спомагателни материали	240	301
Вода	-	-
Работно облекло	6	7
Други	2	8
	378	416

Бележка 2. Разходи за външни услуги

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Наеми	309	322
Транспортни разходи	1	1
Комуникации	1	1
Разходи за одит и смет.услуги	9	9
Ремонт и поддръжка	22	8
Застраховки	8	4
Реклама и маркетинг	-	-
Услуги подизпълнители	65	210
Други	72	75
	487	630

Бележка 3. и 4. Разходи за персонала

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Възнаграждения	1729	1 508
Ваучери	55	46
Социални осигуровки и надбавки	280	267
	2064	1 821

Бележка 5. Разходи за амортизация

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Амортизация на машини	7	44
Амортизация на трансп. средства	2	3
Амортизация на други активи и съоръжения	12	12
	21	59

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2021

Бележка 6. Други разходи

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Командировки	1	2
Глоби и неустойки	4	-
Обучение и преквалификация	1	-
Дарение	6	10
Обезщетения по КТ	115	-
Държавна такса по търговско дело	35	-
Застраховка „Здравна грижа“	2	-
Други	1	1
	<u>165</u>	<u>13</u>

Бележка 7. Финансови разходи

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Банкови такси, комисионни и други финансови разходи	<u>1</u>	<u>2</u>
	<u>1</u>	<u>2</u>

Бележка 8. Данъчно облагане

Счетоводният финансов резултат за 2021 г. е загуба в размер на (12) хил.лева. Извършено е преобразуване на счетоводния финансов резултат както следва:

Увеличения – 89 хил. лв. в т.ч.

Счетоводни разходи за амортизация - 21 хил. лв.;

Начислени разходи от неизплатени заплати по ДУК към 31.12.2021 г. - 5 хил. лв.;

Начислени разходи за заплати и осигуровки по неползвани отпуски – 53 хил.лв.;

Дарения – 6 хил.лв.

Разходи за начислени глоби, конфискации,санкции и лихви за просрочие 4 хил. лв.;

Намаления – 85 хил. лв., в т.ч.

Данъчни амортизации - 21 хил. лв.;

Изплатени през 2021 г., неизплатени заплати по ДУК към 31.12.2020 г. - 5 хил. лв.;

Обратно проявление на разходи за заплати и осигуровки по неползвани отпуски – 55 хил.лв.;

Раздадени през 2021 г., нераздадени ваучери за храна към 31.12.2020 г. - 4 хил.лв.;

Данъчният финансов резултат е загуба (8) хил.лева. Дължимият корпоративен данък върху печалбата е 0 хил.лв.

В групата на данъците се отразява и разликата между кредитния и дебитния оборот на сметка Разчети по отсрочени данъци. Влияние на отсрочените данъчни активи и пасиви върху финансовия резултат в хил. лв. през 2021 г. няма.

Бележка № 9. Приходи от продажби

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Приходи от Продукция	-	-
Приходи от Стоки	-	-
Приходи от Услуги	<u>2 804</u>	<u>3 183</u>
	<u>2 804</u>	<u>3 183</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2021

Бележка № 10. Други приходи

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Излишъци от инвентаризация	2	3
Продажба на суровини и материали	18	14
Приходи от финансиране (програма 60/40 Ковид 19)	298	381
	318	398

Бележка 11, 12 и 13.**Имоти, машини и съоръжения**

	Земи хил. лв.	Сгради хил. лв.	Машини и съоръ- жения хил. лв.	Трансп. средства хил. лв.	Други активи хил. лв.	Активи в процес на изгражд. хил. лв.	Общо хил. лв.
Отчетна стойност							
Салдо на 1 януари 2020	-	-	299	25	88	-	412
Придобити	-	-	6	-	-	-	6
Излезли	(-)	(-)	(40)	(-)	(-)	(-)	(40)
Салдо на 31 декември 2020	-	-	265	25	88	-	378
Придобити	-	-	-	-	-	-	-
Излезли	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Салдо на 31 декември 2021	-	-	265	25	88	-	378
Нагрупана амортизация							
Салдо на 1 януари 2020	X	-	236	10	36	-	282
Начислена	-	-	47	3	9	-	59
Обезценка	-	-	-	-	-	-	-
Изписана през годината	(-)	(-)	(40)	(-)	(-)	(-)	(40)
Салдо на 31 декември 2020	X	-	243	13	45	-	301
Начислена	-	-	10	2	9	-	21
Обезценка	-	-	-	-	-	-	-
Изписана през годината	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Салдо на 31 декември 2021	X	-	253	15	54	-	322
Преносна стойност към 1 януари 2020	-	-	63	15	52	-	201
Преносна стойност към 31 декември 2020	-	-	22	12	43	-	77
Преносна стойност към 31 декември 2021	-	-	12	10	34	-	56

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2021

Бележка 14. Отсрочени данъчни активи

	31 декември 2021	31 декември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
Отсрочен данъчен актив от неползван отпуск	7	8
Отсрочен данъчен актив от неизплатени суми ДУК	1	-
Отсрочен данъчен актив от формираната загуба	1	-
	<u>9</u>	<u>8</u>

Бележка 15. Материални запаси

	31 декември 2021	31 декември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
Спомагателни материали за производство	21	10
	<u>21</u>	<u>10</u>

Бележка № 16. Вземания от клиенти и доставчици

	31 декември 2021	31 декември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	25	0
<i>Първоначална стойност</i>	25	0
<i>Начислена обезценка</i>	0	0
Други	-	-
	<u>25</u>	<u>-</u>

**Бележка 17. Вземания от свързани предприятия
(Предприятия от група)**

	31 декември 2021	31 декември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от търговски сделки, в т.ч.	1 059	1 027
<i>Първоначална стойност</i>	1 059	1 027
<i>Начислена обезценка</i>	(-)	(-)
Вземания от предоставени заеми, в т.ч.	-	-
<i>Първоначална стойност</i>	-	-
<i>Начислена обезценка</i>	(-)	(-)
	<u>1 059</u>	<u>1 027</u>

Бележка 18. Вземания от данъци за възстановяване

	31 декември 2021	31 декември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
Данъци за възстановяване, в т.ч.	13	-
<i>Корпоративен данък</i>	13	-
<i>Други данъци</i>	-	-
	<u>13</u>	<u>-</u>

Бележка 19. Други вземания

	31 декември 2021	31 декември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от подотчетни лица	-	-
Вземания свързани с финансираня	3	160
	<u>3</u>	<u>160</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2021

Част от приходите от финансиране, посочени в бележка 10, в размер на 3 хил. лв. са начислени във фактура за ел.енергия получена и осчетоводена след 31.12.2021 г. и преди датата на одобряване на отчета за публикуване (21.03.2022 г.). В счетоводния баланс е отразено вземане за съответната сума.

Бележка 20. Парични средства

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Парични средства в брой (вкл. парични еквиваленти)	76	82
Безсрочни сметки (вкл. депозити)	<u>20</u>	<u>10</u>
	<u>96</u>	<u>92</u>

Сумата от 450 хил. лв. в раздел А на отчета за паричните потоци, т. 8 представлява постъпили финансираня от бюджета за 2020 и 2021 г. (програма 60/40 във връзка с Ковид 19). Сумата 470 хил. лв. включва основно (383 хил. лв.) внесен ДДС в бюджета.

Бележка 21. Разходи за бъдещи периоди

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Абонаменти	1	1
Застраховки	<u>4</u>	<u>3</u>
	<u>5</u>	<u>4</u>

Бележка 22. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Към края на отчетния период едноличен собственик на капитала на Дружеството е:

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Интерком Груп ООД-едноличен собственик	<u>500</u>	<u>500</u>
	<u>500</u>	<u>500</u>

Бележка 23. Натрупана печалба (загуба)

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Натрупана печалба (загуба)		
Неразпределена печалба	395	36
Непокрита загуба	<u>-</u>	<u>(231)</u>
	<u>395</u>	<u>(195)</u>
Текуща печалба (загуба)	<u>(12)</u>	<u>590</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2021

Бележка 24. Търговски задължения

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Задължения към доставчици	75	71
Задължения към предприятия в група	0	131
	<u>75</u>	<u>202</u>

Бележка 25. Други задължения

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Задължения по повод обезщетения	80	-
Разчети по застраховане	2	2
	<u>82</u>	<u>2</u>

Бележка 26. Задължения към персонала

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Текущи задължения	85	78
Задължения по неползван отпуск	61	62
	<u>146</u>	<u>140</u>

Бележка 27. Задължения към осигурителни предприятия

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Текущи задължения	35	38
Задължения по неползван отпуск	12	12
	<u>47</u>	<u>50</u>

Бележка 28. Дължими данъци

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Дължим данък върху доходите на персонала	28	24
Корпоративен данък	0	39
Дължим данък добавена стойност	26	26
Общо дължими данъци	<u>54</u>	<u>89</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2021

Бележка 29. Оповестяване на свързаните лица

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

Свързано лице	Вид свързаност
Интерком Профил ЕООД	Общо контролиращо дружество
Мегапрофил ИГ ЕООД	Общо контролиращо дружество
Интертрейд Кампъни ООД	Общо контролиращо дружество
Явор АД	Общо контролиращо дружество
Българска черноморска стомана ЕАД	Общо контролиращо дружество
Интерком Шипинг ЕООД	Общо контролиращо дружество
Интерком ойл Варна ЕООД	Общо контролиращо дружество
Метал Трейд България ЕООД	Общо контролиращо дружество
Интерком След ООД	Общо контролиращо дружество
Интерком Глас ЕООД	Общо контролиращо дружество
Интерком Груп Младост Инвест ЕООД	Общо контролиращо дружество
Явор Груп ЕООД	Общо контролиращо дружество
Явор Гардън ЕООД	Общо контролиращо дружество
Интерком Груп Младост Инвест ЕООД	Общо контролиращо дружество
Перинов ИГ ООД	Общо контролиращо дружество
Искабул АД	Общо контролиращо дружество

Салда между Интерком Ресурс ЕООД и свързаните с него лица към 31.12.2021 г.

	хил. лв.	
Дружество	Вземания по фактури	Задължения по фактури
Интерком Груп ООД	1046	-
Интерком След ООД	10	-
Интерком Профил ЕООД	3	-

Бележка 30. Други бележки:**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 собственика, чрез оптимизация на съотношението между дълг и капитал (възвращаемостта на инвестиция капитал). Целта на Ръководството е да поддържа доверието на инвеститорите, кредиторите и пазара и да гарантира бъдещото развитие на Дружеството.

Във връзка със съдебно дело по несъстоятелност на наш контрагент в миналото, към днешна дата има съдебно решение за разваляне на сделка за покупко-продажба на цистерни. Интерком Ресурс ЕООД и дружеството-майка Интерком груп ООД са предприели мерки за евентуално обезпечаване на активите по горесцитираните сделки. През 2021 г. е платена държавна такса от 35 хил. лв. по това дело.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ*за годината, приключваща на 31 декември 2021***Събития след балансовата дата. Пандемия КОВИД 19, инвазия на Руска Федерация срещу Република Украйна – влияние, ефект, предприети действия и мерки**

В периода между датата на баланса (31.12.2021 г.) и датата на одобряване на отчета за публикуване (21.03.2022 г.) няма коригиращи събития по смисъла на СС 10.

На 11 март 2020 г. Световната здравна организация обяви пандемия относно разпространението на COVID-19, а на 13 март 2020 г. Народното събрание гласува извънредно положение в Република България, в резултат на което се предприеха редица ограничителни мерки. Поредица от решения на Министерския съвет удължиха периода на извънредната епидемична обстановка и тя е в сила до края на отчетната 2021 г.

На 24 март 2020 г. беше обнародван Законът за извънредното положение, с който се приеха мерки за времето на извънредното пандемично положение в различни области – трудови правоотношения и социално осигуряване, данъчно облагане и годишно финансово приключване, неизпълнение и принудително изпълнение, срокове и други. Бяха приети решения и заповеди на Министерски съвет и Министерството на здравеопазването за въвеждане на противоепидемични мерки на територията на страната с цел защита и опазване живота и здравето на населението, които с малки изменения запазиха своето действие през 2021г.

На 10 април 2020 г. беше утвърден от Българската народна банка „Ред за отсрочване и уреждане на изискуеми задължения към банки и дъщерните им дружества – финансови институции във връзка с въведеното на 13 март 2020 г. от Народното събрание извънредно положение.

В резултат на наложените ограничения у нас и в повечето държави по света, беше нарушено нормалното функциониране на бизнесите от редица сектори на икономиката. Затруднени бяха доставките на суровини и материали от доставчици, експедициите към клиенти и осигуреността от работна ръка. Почти всички предприятия, макар и в различна степен, се наложи да предприемат определени действия и мерки за пренастройване на организацията на стопанската им дейност, трудовия режим на работа, бизнес комуникацията и други аспекти на взаимоотношенията с контрагенти, партньори и държавни институции.

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.

На 24 февруари 2022 г. Руската Федерация започна инвазия срещу Република Украйна. Нарушаването на международното право от страна на Русия предизвика налагането на масивни икономически санкции от страна на Европейския съюз, САЩ, Великобритания, Канада и други страни. Санкциите обхващат дейността на големи руски банки, активите на руски олигарси, търговските обороти, спиране на инвестиционни проекти, спиране на търговията с руски държавни облигации и др.

Икономическото въздействие от военните действия в Украйна се очаква да бъде значително в негативен план. Основните ефекти се усещат чрез покачването на цените на храните, петрола и природния газ, както и някои ключови суровини за строителството, доставяни основно от Русия и Украйна.

Ръководството на Интерком Ресурс ЕООД внимателно анализира потенциалните икономически ефекти от пандемията и усложнената политическа обстановка. Очаква се намаление на икономическата активност и ликвидност в икономиката на страната, което се предполага, че ще се отрази и върху дейността на Дружеството. Липсата на регулярност при доставките на материали, резервни части и стоки и повишението на цените на електроенергията и на всички промишлени суровини оказват негативно влияние върху планирането на дейността.

Ефектите върху дейността на Дружеството в резултат на настъпилите събития може да включват: намаление на приходите, непланирани разходи, забава с изпълнение на проекти и планирани инвестиции, увеличаване на разходите дължащи се на инфлационни процеси и др.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2021

Въз основа на публично достъпната информация към датата на финансовия отчет, Ръководството предприе действия, целящи ограничаването на отрицателните последици от горните събитията.

Въпреки потенциалните негативни икономически ефекти от войната и вероятността тя да прерастне в дълъг и продължителен конфликт, Дружеството няма притеснения относно съществуването си като действащо предприятие, защото разполага с достатъчно текущи активи и финансиране, включително и готовност за финансова подкрепа от предприятието – майка, за да продължи съществуването си като действащо предприятие.

Дата на съставяне: 21 март 2022 г.

Съставител:

(Даниела Василева)

Ръководител:

(Павлин Николов)