

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС на ИНТЕРКОМЕРС ТРЕЙДИНГ ООД

АКТИВ		(BGN'000)	(BGN'000)
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	бележки	31-12-2011	31-12-2010
A Записан, но невнесен капитал			
Б Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи	2	6	13
II. Дълготрайни материални активи	1	16	34
Общо за раздела :		22	47
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси	3		133
II. Вземания	4	223	131
в т.ч. над 1 година	4.1	189	97
III. Парични средства	5	130	53
Общо за раздела :		353	317
Г. Разходи за бъдещи периоди	6	1	1
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		376	365
ПАСИВ		(BGN'000)	(BGN'000)
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	бележки	31-12-2011	31-12-2010
A. Собствен капитал			
I. Записан капитал	7	280	280
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години	7	64	17
III. Текуща печалба (загуба)	7	21	47
Общо за раздела :		365	344
Б. Провизии и сходни задължения			
В. Задължения		11	21
1. до 1 година	8.1, 8.2	11	12
2. над 1 година	9		9
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		376	365

Дата: 17-01-2012

Съставител :
/Николай Полинчев/Управител :
/Фредерик Гьорц/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		31-12-2011	31-12-2010
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	бележки	(BGN'000)	(BGN'000)
А. Разходи			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		38	50
2.1. суровини и материали	10.1	17	12
2.2. външни услуги	10.2	21	38
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		92	65
3.1. разходи за възнаграждения	10.3	83	57
3.2. разходи за осигуровки	10.3	9	8
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		25	25
4.1. разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		25	25
— разходи за амортизация	1, 2	25	25
5. Други разходи, в т.ч.:	10.4	135	5
5.1. балансова стойност на продадените активи		133	
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		290	145
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	11	3	3
Общо финансови разходи		3	3
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)		293	148
7. Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)		24	51
8. Разходи за данъци от печалбата		3	4
9. Печалба		21	47
Всичко		317	199

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		31-12-2011	31-12-2010
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	бележки	(BGN'000)	(BGN'000)
Б. Приходи			
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	12	312	196
1.2. стоки		120	
1.3. услуги		192	196
Общо приходи от оперативна дейност		312	196
2. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		5	3
Общо финансови приходи		5	3
Общо приходи (1+2)		317	199
3. Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)			
4. Загуба			
Всичко		317	199

Дата: 17-01-2012

Съставител :
/Николай Полинчев/Управител :
/Фредерик Гьорци/

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

(BGN'000)	31-12-2011			31-12-2010		
Наименование на паричните потоци	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	184	79	105	201	181	20
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		80	(80)		76	(76)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				2	2	
Платени и възстановени данъци от печалбата		5	(5)			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	184	164	20	203	159	(56)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	149		149			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	149		149	-		
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	8	100	(92)		98	(98)
Плащания на задължения по лизингови договори					12	(12)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	8	100	(92)		110	(110)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)			77			(166)
Д. Парични средства в началото на периода			53			219
Е. Парични средства в края на периода			130			53

Дата: 17-01-2012

Съставител :
/Николай Полинчев/Управител :
/Фредерик Гьорци/

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към 31-12-2011

(BGN'000)				
Показатели	Записан капитал	финансов резултат от минали години / неразпределена печалба	Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
а	1	4	5	6
1. Салдо в началото на предходния отчетен период	280	13	4	297
3. Финансов резултат за текущия период			47	47
4. Разпределение на печалбата през годината		4	(4)	
5. Салдо в края на предходния отчетен период	280	17	47	344
6. Салдо в началото на отчетния период	280	17	47	344
7. Финансов резултат за текущия период			21	21
8. Разпределение на печалбата през годината		47	(47)	
9. Салдо в края на отчетния период	280	64	21	365

Дата: 17-01-2012

Съставител :
/Николай Полинчев/

Управител :
/Фредерик Гьортц/



БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

I. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

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

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

II. БЕЛЕЖКИ КЪМ СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ИНТЕРКОМЕРС ТРЕЙДИНГ ООД

1. Активи

1.1. Дълготрайни материални активи

1.1.1. Признаване и оценка на ДМА

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

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

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

Първоначалната оценка на ДМА се определя както следва:

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

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

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

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

Оценката след първоначалното признаване се извършва както следва:

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

1.1.2. Амортизация на ДМА

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

Изготвя се амортизационен план със следните предвидени амортизационни норми :

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

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

1.1.3 Срок на годност на ДМА

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

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

1.1.4. Остатъчна стойност на ДМА

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

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

1.2. Нематериални дълготрайни активи

1.2.1. Признаване и оценка

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

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

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

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

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

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

1.2.2. Амортизация на НДА

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

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

1.3. Стоково материални запаси

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

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

1.4. Парични средства

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

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

1.5. Вземания

Вземанията в левове са оценени по стойността на тяхното възникване.

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

1.6. Разходи за бъдещи периоди

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

2. Пасиви

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

3. Приходи

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

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

4. Разходи

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

5. Данъци

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

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

III. ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ**1. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ**

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

(BGN'000)

	Машины и оборудване	Транспортни средства	Други ДМА	Общо
Отчетна стойност				
Към 31.12.2010	28	44	10	82
Придобити				
Изписани				
Преоценка				
Към 31.12.2011	28	44	10	82
Амортизация				
Към 31.12.2010	15	28	5	48
Амортизация за годината	5	11	2	18
Изписана				
Преоценка				
Към 31.12.2011	20	39	7	66
Балансова стойност				
Към 31.12.2011	8	5	3	16
Към 31.12.2010	13	16	5	34

2. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Като НДМА дружеството отчита извършения ремонт на офис. Структурата на НДМА е описана в таблицата по-долу:

Ремонт на офис	(BGN'000)
Отчетна стойност	
Към 31.12.2010	37
Придобити	
Изписани	
Към 31.12.2011	37
Амортизация	
Към 31.12.2010	24
Амортизация за годината	7
Изписана	
Към 31.12.2011	31
Балансова стойност	
Към 31.12.2011	6
Към 31.12.2010	13

ИНТЕРКОМЕРС ТРЕЙДИНГ ООД

3. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Структура на материалните запаси :

	31.12.2011	31.12.2010
	(BGN'000)	(BGN'000)
Материали		133
		133

Като материален запас е заведена отоплителна система. През отчетния период отоплителната система е продадена.

4. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

Структурата на краткосрочните вземания е както следва :

	31.12.2011	31.12.2010
	(BGN'000)	(BGN'000)
Вземания от клиенти в чужбина	32	32
Данъци за възстановяване – ДДС	2	2
	34	34

4.1 ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

Структурата на дългосрочните вземания е както следва :

	31.12.2011	31.12.2010
	(BGN'000)	(BGN'000)
Вземания по предоставени заеми на служители	89	97
Предоставен търговски кредит	100	
	189	97

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

5. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Структурата на паричните средства е както следва :

	31.12.2011	31.12.2010
	(BGN'000)	(BGN'000)
Парични средства в брой в лева	1	1
Парични средства в разплащателни сметки в лева	14	12
Парични средства в разплащателни сметки в евро	115	40
	130	53

ИНТЕРКОМЕРС ТРЕЙДИНГ ООД

6. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за бъдещи периоди включват:

	31.12.2011	31.12.2010
	(BGN'000)	(BGN'000)
Разходи за застраховки	1	1
	1	1

7. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

7.1. Структурата на собствения капитал е както следва

	31.12.2011	31.12.2010
	(BGN'000)	(BGN'000)
Записан капитал	280	280
Натрупана печалба	64	17
Годишен Финансов резултат	21	47
	365	344

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

7.2. Структурата на основния капитал е както следва:

	31.12.2011	%	31.12.2010	%
	(BGN'000)		BGN'000	
Хорст Мюлер	190 000	67.86%	190 000	67.86%
Фредерик Гьортц	90 000	32.14%	90 000	32.14%
	280 00	100%	280 00	100%

8. КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Структурата на краткосрочните задължения

	31.12.2011	31.12.2010
	(BGN'000)	(BGN'000)
Задължения по неизплатени заплати	5	5
Задължения към социалното осигуряване	1	1
Данък върху доходите на физически лица	1	1
Търговски задължения	1	1
Данък печалба	3	4
	11	12

ИНТЕРКОМЕРС ТРЕЙДИНГ ООД
9. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

9.1 Дружеството експлоатира автомобил на финансов лизинг. Условието по лизинг са както следва :

	Нето лизингова цена	Лихви по финансов лизинг	Лизингова стойност
Начало	45	5	50
Изплатени суми 2008	15	1	16
Изплатени суми 2009	10	2	12
Изплатени суми 2010	12	2	14
Изплатени суми 2011	8	0	8
Остатъци за погасяване	0	0	0

10. РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ

10.1. Разходите за материали включват

	31.12.2011 (BGN'000)	31.12.2010 (BGN'000)
ДМА в разход	1	
ГСМ и поддръжка автомобили	14	11
Поддръжка офис	1	
Електричество	1	1
	17	12

10.2. Разходите за външни услуги включват

	31.12.2011 (BGN'000)	31.12.2010 (BGN'000)
Консумативи, охрана	7	7
Рекламни услуги	2	2
Консултански услуги	4	6
Телефони и интернет	4	4
Граждански договори		14
Данъци и такси	1	1
Други услуги	1	1
Застраховки	2	3
	21	38

10.3. Разходите за възнаграждения включват

	31.12.2011 (BGN'000)	31.12.2010 (BGN'000)
Разходи за заплати	83	57
Разходи за осигуровки	9	8
	92	65

ИНТЕРКОМЕРС ТРЕЙДИНГ ООД

10.4. Другите разходи включват

	31.12.2011	31.12.2010
	(BGN'000)	(BGN'000)
Общи разходи		1
Командировки	2	4
Себестойност на продадените стоки	133	
	135	5

11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	31.12.2011	31.12.2010
	(BGN'000)	(BGN'000)
Банкови такси и комисионни	2	2
Валутни разлики	1	
Разходи за лихви		1
	3	3

12. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

12.1. Приходите от продажби включват :

	31.12.2011	31.12.2010
	(BGN'000)	(BGN'000)
Приходи от продажба на услуги	192	196
Приходи от продажба на стоки	120	
	312	196

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

13. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на този доклад, които да променят финансовите отчети към 31.12.2011 г.

14. ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

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

Фредерик Гьортц – Управител