

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

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

Мнение

Извърших одит на финансовия отчет на **“ИНТЕРКОМ ОЙЛ ВАРНА” ЕООД** – гр. Варна („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 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 обобщено 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 2016 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 Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим 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 Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), утвърдени от нейния Управителния съвет на 29.11.2016 г. 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 със Закона за независимия финансов одит и 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 дължащи 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.

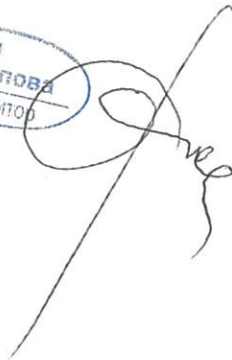
- Достигам до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, 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
01.03.2017 г.

0285 Фаня
Филипова
Регистриран одитор



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На „ИНТЕРКОМ ОЙЛ ВАРНА“ ЕООД
Към 31.12.2016 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
a		1	2	a		1	2
A. Записан, но невнесен капитал				A. Собствен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				I. Записан капитал	20	500	500
I. Нематериални активи				II. Премии от емисии			
1. Продукти от развойна дейност				III. Резерв от последващи оценки			
2. Концесии, патенти, лицензии, 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:		0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт			
II. Дълготрайни материални активи				4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		0	0	Общо за група IV:		0	0
- земи				V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
- сгради				- неразмпределена печалба	21	25	42
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	13	60	64	- непокрита загуба			
3. Съоръжения и други	13	18	12	Общо за група V:		25	42
4. Транспортни средства				VI. Текуща печалба (загуба)	22	76	183
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	14	229		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":		601	725
Общо за група II:		307	76	Б. Провизии и сходни задължения			
III. Дългосрочни финансови активи				1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		0	0
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.:	23	880	0
7. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.		X	X	- до 1 година	23	880	
Общо за група III:		0	0	- над 1 година			
IV. Отсрочени данъци	15	8	5	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	24	555	595
Общо за раздел Б:		315	81	- до 1 година	24	555	595
В. Текущи (краткотрайни) активи				- над 1 година			
I. Материални запаси				3. Получени аванси, в т.ч.:		0	0
1. Суровини и материали				- до 1 година			
2. Незавършено производство				- над 1 година			
3. Продукции и стоки в т.ч.:		4	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	25	682	806
- продукция				- до 1 година	25	682	806
- стоки	16	4		- над 1 година			
4. Активи държани за продажба	17	11	11	5. Задължения по полици, в т.ч.:		0	0
5. Предоставени аванси				- до 1 година			
Общо за група I:		15	11	- над 1 година			
II. Вземания				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	26	239	2
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	18	1 748	276	- до 1 година	26	239	2
- над 1 година				- над 1 година			
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	18	482	1 403	7. Задължения, свързани с лизингови договори, в т.ч.:		0	0
- над 1 година				- до 1 година			
3. Вземания от данъци за възстановяване, в т.ч.:				- над 1 година			
- над 1 година				8. Други задължения, в т.ч.:	27	85	6
4. Други вземания в т.ч.:	18	416	386	- до 1 година	27	85	6
- над 1 година				- над 1 година			
Общо за група II:		2 646	2 065	9. Към персонала, в т.ч.:	28	2	3
III. Инвестиции				- до 1 година	28	2	3
1. Акции и дялове в предприятия от група				- над 1 година			
2. Изкупени собствени акции номинална стойност		X	X	10. Осигурителни задължения, в т.ч.:	29	0	1
Общо за група III:		0	0	- до 1 година	29		1
IV. Парични средства, в т.ч.:				- над 1 година			
- в брой	19	6	8	11. Данъчни задължения	30	10	28
- безсрочни сметки (вкл. депозити)	19	71		- до 1 година	30	10	28
Общо за група IV:		77	8	- над 1 година			
Общо за раздел В:		2 738	2 084	Общо за раздел В, в т.ч.:		2 453	1 441
Г. Разходи за бъдещи периоди		1		- до 1 година		2 453	1 441
СУМА НА АКТИВА		3 054	2 166	Г. Финансиране и приходи за бъдещи периоди		0	0
				СУМА НА ПАСИВА		3 054	2 166

Дата на съставяне: 01.03.2017г.

Съставител:

Ръководител:

(Джана Георгиева)

(Павлин Николов)

0285 Фаня Филипова
 Регистриран одитор

ИНТЕРКОМ ОЙЛ ВАРНА ЕООД

Св. административен доклад 05

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „ИНТЕРКОМ ОЙЛ ВАРНА“ ЕООД
За 2016 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.:	1	5 084	5202
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:		240	308	а) продукция			
а) суровини и материали	4	28	15	б) стоки		5 084	5202
б) външни услуги	5	212	293	в) услуги			
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	6	35	31	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а) разходи за възнаграждения		31	28	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		4	3	4. Други приходи, в т.ч.:	2	76	
- осигуровки свързани с пенсии				- приходи от продажба на ДМА			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		40	48	Общо приходи от оперативната дейност		5 160	5202
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		16	16	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		0	0
- разходи за амортизация	7	16	16	- 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	8	24	32	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	3	49	65
5. Други разходи, в т.ч.:		4 785	4648	а) приходи от предприятия от група		49	50
а) балансова стойност на продадени активи		4 776	4636	б) положителни разлики от преобразувания			
б) Суми с корективен характер				в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
в) Други разходи	9	9	12	г) Други финансови приходи			15
г) провизии				Общо финансови приходи		49	65
Общо разходи за оперативната дейност		5 100	5035				
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		0	0				
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове							
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	10	24	28				
а) разходи за лихви		20	26				
б) други финансови разходи		4	2				
Общо финансови разходи		24	28				
Общо разходи за обичайната дейност		5 124	5063	Общо приходи от обичайната дейност		5 209	5267
8. Печалба от обичайната дейност		85	204	8. Загуба от обичайната дейност		0	0
Общо разходи		5 124	5 063	Общо приходи		5 209	5 267
9. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		85	204	9. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		0	0
10. Разходи за данъци от печалбата	11	11	24				
11. Други свързани с временни разлики	12	-2	-3				
12. Печалба		76	183	10. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)		0	0
Всичко (общо разходи + 10 + 11 + 12)		5 209	5 267	Всичко (Общо приходи + 10)		5 209	5 267

Дата на съставяне: 01.03.2017г.

Съставител:

(Дияна Георгиева)

Ръководител:

(Павлин Николов)

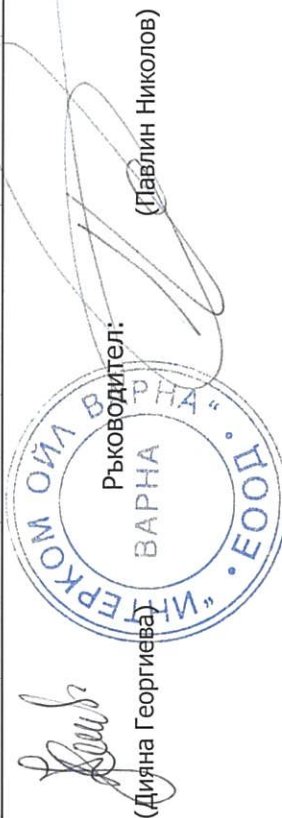


01.03.2017г.

ОТЧЕТ
за промените в собствения капитал
На "ИНТЕРКОМ ОЙЛ ВАРНА" ЕООД
За 2016 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат		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
1. Салдо към 1 януари 2016 година	500							225			725
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в сч.политика и грешки	500	0	0	0	0	0	0	225	0	0	725
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат за тек. година										76	76
7. Разпределение на печалба								-200			-200
- дивиденди								-200			-200
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към 31 декември 2016 година	500	0	0	0	0	0	0	25	0	76	601

(Хил.лв)



Съставител:

Дата на съставяне: 01.03.2017г.



С-а. одиторски

Датумът 01.03.2017 г.

ОТЧЕТ
за паричните потоци
На „ИНТЕРКОМ ОЙЛ ВАРНА“ ЕООД
За 2016 г.

(Хил. лева)

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						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5 418	5 222	196	7 333	6 461	872
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		36	(36)		31	(31)
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		3	(3)		3	(3)
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата		15	(15)	7	24	(17)
7 Плащания при разпределения на печалби			0		100	(100)
8 Други парични потоци от основна дейност, в т.ч. акцизи и ДДС	209	530	(321)		84	(84)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	5 627	5 806	-179	7 340	6 703	637
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		282	(282)		6	(6)
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	282	-282	0	6	-6
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1 812	1 266	546	9 058	9 743	(685)
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		16	(16)		25	(25)
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			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1 812	1 282	530	9 058	9 768	(710)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	7 439	7 370	69	16 398	16 477	(79)
Д. Парични средства в началото на периода			8			87
Е. Парични средства в края на периода			77			8

Дата на съставяне: 01.03.2017г.

Съставител:

(Дияна Георгиева)

Ръководител:

(Павлин Николов)



0285 Фаня Филипова
Регистриран одитор

Съп. отговорен доклад
01.03.2017г.

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 2016 година и очакваното развитие през следващите периоди.

I. Общ преглед на дейността на Интерком Ойл Варна ЕООД през 2016 година.

Интерком Ойл Варна ЕООД през 2016 г. е с положителен финансов резултат в размер на 76 хил. лв. след данъчно облагане. Приходите от продажби са в размер на 5 млн. лв. Най-голям дял в положителния финансов резултат оказва спечеленото съдебно дело срещу длъжника на „Импас 93“ ЕООД. Погасени са част от вземанията на Интерком Ойл ЕООД от „Импас 93“ ЕООД, които през 2013г. са прехвърлени чрез цесия от Интерком Ойл ЕООД на „Интерком Ойл Варна“ ЕООД. През 2016 г. е признат приход в резултат на платената сума по търговското дело в размер на 76 хил.лв.

II. Анализ на финасови и нефинасови показатели

Ликвидност и платежоспособност

№	Показатели	2016г.	2015г.
1	Материални запаси	15	11
2	Краткосрочни вземания	2646	2065
3	Краткосрочни финансови активи	0	0
4	Парични средства	77	8
5	Налични краткотрайни активи(1+2+3+4)	2738	2084
6	Краткосрочни задължения	1018	846
7	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения	1435	595
8	Текущи задължения (6+7)	2453	1441
9	Краткотрайни активи	2646	2084
10	Общ размер на активите (капитал вс.)	3064	2165
11	Парични средства в % (4/9)	0,02910	0.38
12	Парични средства в % (4/10)	0,02513	0.37
13	Обща ликвидност $(1+2+3+4)/6 \geq 1,5$	2.68959	2.46335
14	Бърза ликвидност $(2+3+4)/6$	2.67485	2.45035
15	Незабавна ликвидност $(5-1)/8 \geq 0,2$	1.11007	1.43858
16	Абсолютна ликвидност $4/8$	0.03139	0.00555

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2016

2. Рентабилност

№	Показатели	2016г.	2015г.
1	Приходи от обичайната дейност - хил. лв.	5160	5202
2	Печалба от основна дейност - хил. лв.	76	183
3	Сума на активите - хил. лв.	3053	2165
4	Собствен капитал - хил. лв.	601	725
5	Сума на пасивите –хил.лв	2453	1441
6	Рентабилност на пасивите 2/5	0.03098	0.12700
7	Рентабилност на активите 2/3	0.02480	0.08453
8	Рентабилност на приходите от продажби 2/1	0.01473	0.03518
9	Рентабилност на собствения капитал	0.12646	0.25241
10	Коеф. на фин. Автономност 4/5	0.24501	0.24442
11	Коеф. на задлъжнялост 5/4	4.08153	1.98759

III. В периода между датата към която е съставен отчета (31.12.2016 година) и датата на одобряването за публикуването му не са настъпили важни събития, водещи до корекция на вече оповестените данни на настоящия отчет.

IV. Прогноза за бъдещото стопанско развитие на дружеството

1. Прогноза за търговската политика на дружеството:

През 2016г. съществуващото ЖП разтоварище в гр. Русе е в процес на разширение и подобрене. Изградени са две допълнителни цистерни за съхранение на гориво, возна за теглене на преминаващите камиони, което е предпоставка за търгуване с по-голямо количество горива, съхранявани предимно в данъчния склад на дружеството и получаване на по-добри резултати от продажбата.

2. Прогнозна финансова информация:

Основна задача на дружеството е увеличаване приходите от продажба на стоки чрез подобряване договорните отношения с контрагентите. Относно това, ще се работи в посока запазване и развитие на настоящите такива и привличане на нови контрагенти, както и търсене на нови регионални и чужди пазари.

V. Информация за използвани финансови инструменти

Фирмата разполага с отпуснат кредит овърдрат по банковата сметка в Уникредит Булбанк АД в размер на 600 хил.лв. Също така Интерком Ойл Варна ЕООД има сключен договор за факторинг с Юробанк България АД с цел текущо финансиране на издадени фактури за продажба на определени клиенти.

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

Управление на риска

Използването на финансови инструменти излага Дружеството на пазарен, кредитен и ликвиден риск. В настоящата бележка е представена информация за целите, политиките и процесите по

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ*за годината, приключваща на 31 декември 2016*

управлението на тези рискове, както и за и управлението на капитала. Стратегическите насоки за управление на финансовите рискове се определят от Общото събрание на Дружеството.

Пазарен риск

Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени, и може да се прояви като валутен, лихвен или друг ценови риск. Поради естеството на осъществяваната дейност Дружеството е изложено предимно на валутен и лихвен риск.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът едната страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към извършване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация и използването на адекватни обезпечения като средства за ограничаване на риска от финансови загуби. Кредитното качество на клиентите се оценява като се вземат предвид финансово състояние, минал опит и други фактори. Въведени са кредитни лимити, спазването на които се наблюдава регулярно. Продажбите към клиенти на дребно се уреждат предимно в брой или чрез авансово плащане.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Целта на Ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансовите ресурси, чрез използване на различни форми на финансиране. Управлението на ликвидния риск включва поддържането на достатъчни наличности от парични средства, договаряне на адекватни кредитни линии, изготвяне, анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци.

01 Март 2017 година

Управител:
(Павлин Николов)

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2016

БЕЛЕЖКИ

КЪМ ФИНАНСОВИЯТ ОТЧЕТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016 ГОДИНА

1. Правен статут

„Интерком Ойл Варна“ ЕООД е основано през 2012 год. като еднолично дружество с ограничена отговорност, обявено в търговски регистър на 10.09.2012г. с предмет на дейност търговия с горива (Котелно гориво, Дизелово гориво Б6, Маркирано гориво за отопление и др.)

Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр. Варна – 9009, район „Младост“, ЗПЗ – 1 № 359.

„Интерком Ойл Варна“ ЕООД е с капитал 500 000 лева, като собственик на капитала е „Интерком груп“ООД.

Дружеството се управлява от управител – Павлин Иванов Николов.

Регистрираният предмет на дейност на дружеството е вътрешно и външнотърговска дейност; търговия с нефт и нефтопродукти; производство на стоки за широко потребление; представителство; посредничество и агентство на български и чуждестранни юридически и физически лица в страната и чужбина, бартерни и реекспортни сделки; търговски консултации във връзка с осъществяване на горните дейности.

Основан предмет на дейност е продажбата на горива /Котелно гориво, Дизелово гориво Б6, Маркирано гориво за отопление и др. п./ на територията на страната.

Дружеството притежава лиценз за управление данъчен склад на адрес: гр. Русе, бул. Тютракан № 100.

Разплащанията стават единствено по банков път.

Финансовият отчет е одобрен за издаване на 01.03.2017 година.

2. База за изготвяне на финансовите отчети и счетоводни принципи

2.1. Общи положения

Индивидуалният финансов отчет на Интерком Ойл Варна ЕООД е изготвен в съответствие с всички Национални счетоводни стандарти (НСС). Предприятието изготвя финансовия 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.

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.

2.3. Грешки в предходни отчетни периоди

Грешки в предходни периоди 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,

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ*за годината, приключваща на 31 декември 2016*

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.

2.4. 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. Промяната в счетоводната политика, произтичаща от първоначално прилагане на нов Стандарт се отразява в съответствие с преходните или заключителните разпоредби на конкретния Стандарт. Когато такива липсват или промените се правят доброволно, те се прилагат ретроспективно като се коригират началните салда на всеки засегнат елемент от капитала или другите сравнителни суми и като се приема, че новоприетата политика се е прилагала винаги. Когато прилага счетоводна политика със задна дата, в своите финансови отчети Дружеството представя допълнителен отчет за финансовото състояние към началото на най-ранния сравнителен период.

3. Дефиниция и оценка на елементите на отчета за финансовото състояние и отчета за всеобхватния доход**3.1. Машини, производствено оборудване и съоръжения**

Машините и съоръженията 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 машините и съоръженията се отчитат по цена на придобиване намалена с размера на начислената амортизация.

Амортизациите се начисляват на база на определения полезен живот като последователно се прилага линейният метод.

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

3.2. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средна претеглена цена. Предприятието не включва в себестойността на МЗ следните разходи (признават се за разход за периода на възникване):

- бракувани материали, вложеният за тях труд или други производствени разходи;
- складови разходи;
- разходи за продажби;
- административни разходи, които не са свързани с довеждането на материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2016

- валутно-курсови разлики, свързани пряко с доставката на МЗ, фактурирани в чуждестранна валута;
- разходи за лихви, когато МЗ са закупени при условията на разсрочено плащане.

3.3. Финансови инструменти**Парични средства**

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричните потоци са паричните средства в брой и по банкови сметки.

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 третират 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.

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

3.4. Основен капитал

Основният капитал на Дружеството е представен по историческа цена в деня на регистрирането му.

3.5. Данък върху дохода

Данъкът върху дохода 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

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ*за годината, приключваща на 31 декември 2016*

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 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 2015 и 2016 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 2015 и 2016 година е използвана данъчна ставка 10%.

3.6. Признание на приходи и разходи**3.6.1. 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 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 се признават, когато:

- Значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките или продукцията са прехвърлени на купувача;

3.6.2. 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.

3.6.3. 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. Всички останали финансови приходи и разходи се отразяват в печалбата или загубата.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2016

**ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ (БЕЛЕЖКИ) ПОСОЧЕНИ В ОТЧЕТА ЗА
ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ, СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС И ОТЧЕТА ЗА ПАРИЧНИТЕ
ПОТОЦИ**

Бележка № 1. Приходи от продажби

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Стоки	5 084	5 202
	<u>5 084</u>	<u>5 202</u>

Бележка № 2. Други приходи

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Приходи от съдебни дела	76	-
	<u>76</u>	<u>-</u>

Бележка № 3. Други лихви и финансови приходи

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Приходи от предприятия от група	49	50
Други финансови приходи		15
	<u>49</u>	<u>65</u>

Бележка № 4. Разходи за материали

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Електроенергия и отопление	5	5
Разходи за ГСМ МПС леки	1	-
Спомагателни материали	-	10
Резервни части	1	-
Други	21	-
	<u>28</u>	<u>15</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2016

Бележка 5. Разходи за външни услуги

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Такси от факторинг	3	-
Изготвяне на митнически документи	3	3
Наеми	73	94
Транспортни разходи	42	102
Комуникации	1	1
Комисионни	68	81
Разходи за одит	4	4
Юридически услуги	2	-
Застраховки	2	-
Разходи за абонаменти	1	1
Други	13	7
	<u>212</u>	<u>293</u>

Бележка 6. Разходи за персонала

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Възнаграждения	31	28
Социални осигуровки и надбавки	4	3
	<u>35</u>	<u>31</u>

Бележка 7. Разходи за амортизация

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Амортизация на компютри	-	1
Амортизация на съоразения	13	12
Амортизация на други активи	3	3
	<u>16</u>	<u>16</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2016

Бележка 8. Разходи за обезценка

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Начислена обезценка на текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.:	24	32
Обезценка на търговски вземания	24	32
	<u>24</u>	<u>32</u>

Бележка 9. Други разходи

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Представителни разходи	1	-
Недокументирани разходи	1	1
Дарения	5	-
Други	2	11
	<u>9</u>	<u>12</u>

Бележка 10. Финансови разходи

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Лихви по получени банкови заеми	20	26
Банкови такси, комисионни и други финансови разходи	4	2
	<u>24</u>	<u>28</u>

Бележка №11. Разходи за данъци от печалбата

Счетоводният финансов резултат е в размер на 84 810,81 лева е преобразуван както следва:

- Увеличения в размер на 43 361,18 лв.

- Намаления в размер на 17 583,73 лв.

След преобразуване на счетоводната печалба данъчната печалба е в размер на 110 588,26 лева. Дължимия корпоративен данък върху печалбата е 11 058,83 лв.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2016

Бележка №12. Други свързани с временни разлики

Тук е отразена разликата между дебитния и кредитния оборот на сметка Данъчни временни разлики.

По дебита са отразени данъчните временни разлики за 2016г. :

- Върху неизплатени заплати по договор за управл и контрол и осигуровките върху тях -100лв
- Върху обезценено несъбрано вземане от клиент – 2 450,20 лв.

По кредита е отразено обратното проявление на начислените през 2015г.:

- Върху неизплатени заплати по договор за управл и контрол и осигуровките върху тях - 100лв.

Бележка 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.
<i>Отчетна стойност</i>							
Салдо на 1 януари 2015	X	X	84	X	19	-	103
Придобити	-	-	5	-	-	-	5
Излезли	-	-	-	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2015	X	X	89	X	19	X	108
Придобити	-	-	8	-	10	231	249
Излезли	-	-	-	-	-	(2)	(2)
Салдо на 31 декември 2016	X	X	97	X	29	229	355
<i>Нагрупана амортизация</i>							
Салдо на 1 януари 2015	X	X	12	X	4	X	16
Начислена	-	-	12	-	4	-	16
Обезценка	-	-	-	-	-	-	-
Изписана през годината	-	-	-	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2015	X	X	24	X	8	X	32
Начислена	-	-	13	-	3	-	16
Обезценка	-	-	-	-	-	-	-
Изписана през годината	-	-	-	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2016	X	X	37	X	11	X	48
Преносна стойност към 1 януари 2015	X	X	72	X	15	X	87
Преносна стойност към 31 декември 2015	X	X	65	X	11	X	76
Преносна стойност към 31 декември 2016	X	X	60	X	18	229	307

Бележка 14. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане

Тук са включени всички разходи свързани с разширението на разтоварището в гр. Русе – 229 хил. лв.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2016

Бележка 15. Отсрочени данъчни активи

Отсрочени данъчни активи	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Отсрочен данъчен актив от обезценени вземания	8	5
	<u>8</u>	<u>5</u>

Бележка 16. Материални запаси

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Стоки	4	-
	<u>4</u>	<u>-</u>

Бележка 17. Дълготрайни активи държани за продажба

Включените в групата „Дълготрайни активи държани за продажба“ са главно активи, обявени за продажба. Тези активи не се използват в стопанския оборот на Интерком Ойл Варна ЕООД. Те най-общо включват: Закупени материали и изграден тръбен път за товарене и разтоварване на гориво, което ще се използва от Интерком Ойл Варна ЕООД и от Полисан АД. Общата стойност на групата нетекущи активи, държани за продажба е 11 хил. лева.

Бележка 18. Търговски и други вземания

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	1748	276
<i>Първоначална стойност</i>	1818	326
<i>Начислена обезценка</i>	(75)	(50)
<i>Вземания от доставчици</i>	5	-
Вземания от свързани лица	482	1403
Съдебни и присъдени вземания	-	24
Други	416	362
	<u>2646</u>	<u>2065</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2016

Бележка 19. Парични средства

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Парични средства по банкови сметки	71	-
Парични средства в брой	6	8
	<u>77</u>	<u>8</u>

Бележка 20. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Внесеният напълно основен капитал, в размер на 500 хил. лв.

Съдружници

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
„Интерком груп“ ООД	500	500
	<u>500</u>	<u>500</u>

Бележка 21. Натрупана печалба (загуба)

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Неразпределена печалба	25	42
	<u>25</u>	<u>42</u>

Бележка №22. Текуща печалба(загуба)

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Текуща печалба (загуба)	76	183
	<u>76</u>	<u>183</u>

Бележка 23. Задължения по факторингови операции

	31 декември 2015 хил. лв.	31 декември 2014 хил. лв.
Задължения по факторинг Юробанк България АД	880	-
	<u>880</u>	<u>-</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2016

Бележка 24. Задължения по лихвени заеми

	31 декември 2015 хил. лв.	31 декември 2014 хил. лв.
Банков заем /овърдрафт/	555	595
	<u>555</u>	<u>595</u>

Бележка №25. Задължения към доставчици

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Задължения към доставчици	682	806
	<u>682</u>	<u>806</u>

Бележка №26. Задължения към предприятия от група:

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Задължения за съучастия (дивиденди)	200	-
Задължения към свързани лица по търговски сделки	39	2
	<u>239</u>	<u>2</u>

Бележка №27. Други задължения:

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Акциз	9	6
Задължения по фин.помощ от физ. лица	76	-
	<u>85</u>	<u>6</u>

Бележка №28. Задължения към персонала:

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Задължения към персонала	2	3
	<u>2</u>	<u>3</u>

Бележка №29. Осигурителни задължения:

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2016

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Осигурителни задължения по трудови договори	-	1
	-	1

Бележка №30. Данъчни задължения

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Дължим данък добавена стойност	10	4
Дължим данък върху печалбата	-	24
Общо дължим данък	10	28

Бележка 31. Оповестяване на свързаните лица

Интерком Ойл Варна ЕООД и свързаните с него лица са следните:

Свързано лице	Вид свързаност и вид на извършваните сделки
Интерком Груп ООД	Предприятие-майка Продажби на стоки, наеми, комисионни и смет.услуги
Мега Профил ИГ ЕООД	предприятие от група
Интерком Стийл Сървис	предприятие от група
Интертрейд кампъни	предприятие от група
Явор АД	предприятие от група
Българска черноморска стомана ЕАД	предприятие от група
Интерком Профил ЕООД	предприятие от група
Интерхолидей БГ ЕООД	предприятие от група Продажба на гориво
Интерком Херку ООД	предприятие от група
Интерком Шипинг ЕООД	предприятие от група Наем
Метал Трейд България ЕООД	предприятие от група
Интерком Спед ООД	предприятие от група Продажба на услуги- транспорт, изготвяне на митн. документи, продажба на гориво
Интерком Глас ЕООД	предприятие от група
Интерком Ресурс ЕООД	предприятие от група
Порт строй ООД	предприятие от група
Фонд Мениджър	предприятие от група
Интерпорт АД	предприятие от група
Интерком Груп Младост Инвест ЕООД	предприятие от група
Интерпорт България АД	предприятие от група
Бумпаксервиз	предприятие от група
Сий Ентъртеймънт ЕООД	Друга свързаност Предоставен заем
Интерком Ойл ЕООД	Друга свързаност Прехвърлени вземания, задължения и фин. помощ

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2016

Салдо между Интерком Ойл Варна ЕООД и свързаните с него лица към 31.12.2016 г.

Име	Вземане	Задължение	498	499
Интерком Груп ООД		35 748.95	386,91	53,40
Интерком Спед ООД	268 331.44	2 424.00		
Интерхолидей-БГ ЕООД	132 726.67			
Сий Ентъртейнмънт ЕООД			39 937.66	
Интерком Ойл ЕООД			87 170.06	
	401 058,11	38 172.95	127 494.63	53,40

За част от отпуснатите заеми по договори за финансова помощ през 2016 г. са предоговорени (удължаване на срока) и са с падеж след 31.12.2016 г.

Бележка №32. Други бележки:**Дивиденди**

През финансовата 2016 година Общото събрание на Дружеството е приело решение за разпределяне на дивидент в размер на 200 хил. лева.

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 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 Дружеството.

Съдебни дела

Дружеството води дела срещу свои клиенти, които не са си изплатили задълженията. Това са Кони Агро Инж. ООД, Атипус ЕООД, Драгомир Драганов и Импас-93 ЕООД. Първите три дела са прекратени и описани към 31.12.2016 г. Действащо остава само делото с Импас-93 ЕООД.

Бележка №33. Събития след балансовата дата

В периода между датата на баланса (31.12.2016 г.) и датата на одобряване на отчета за публикуване (01.03.2017 г.) няма събития по смисъла на СС 10, налагащи корекция на представената информация или оповестяване.

Дата на съставяне: 01 март 2017 г.

Съставител:

(Дияна Георгиева)



Ръководител:

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2016

(Павлин Николов)

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'P' followed by a horizontal line and a loop.