

ИНТЕРКОМЕРС ТРЕЙДИНГ ООД

ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

към 31.12.2014 година

INTERCOMMERCE TRADING OOD

FINANZBERICHTE

zum 31.12.2014

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

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

Доклад за дейността на Интеркомерс Трейдинг за 2014 г.

1. Пазарите:

Календарната 2014 година като цяло беше белязана от политически нестабилните условия, макар че през тази година основно Русия беше държавата, която се погрижи на международно ниво за сътресенията на пазарите на свине и говеда. Така през лятото на 2014 г. поради кризата в Украйна беше наложена забрана за внос, засягаща всички западни държави, което пък доведе до спадащи цени и натиск за свръхголеми количества върху алтернативни канали за дистрибуция, сред които и България.

Върху продадените количества на нашите клиенти също така отрезвяващо се отрази и дъждовната, поради което и слаба пролет. Многобройните екстремни метеорологични явления като наводнения и силни градушки доведоха както до материалните щети за милиони и човешките загуби, така и до слабо общо потребление. Доставките на месо към България, разгледани на ниво календарна година, обаче останаха в максимална степен на равнището от предходната година.

2. Бизнес политика и развитие на дружеството:

През финансовата 2013 г. са идентифицирани съществени възможности за растеж в продажбите на прясно месо. Макар делът на тази стока през 2014 г. да продължи да се увеличава, възможностите на пазара не бяха използвани максимално. Съществена предпоставка би било разработването на технология за опаковане, което към момента беше избегнато поради свързаните с това разходи и недостатъчното използване на капацитета на съществуващите съоръжения в Улм. Пренасочването на работна сила към Германия се оказа неприложимо поради отчасти непрозрачните бизнес практики на българите, както и поради много различния менталитет. Поради тази причина след направените първоначални опити тази цел не беше преследвана по-нататък.

3. Имуществено, финансова ситуация и приходи

Сигурните постъпления и мерките за намаляване на разходите през 2014 г. доведоха отново до надеждни приходи. Чрез подсигуряването на нов офис с по-ниски наем и комунални разходи бяха съществено намалени фиксираните разходи. От друга страна, се забелязва повишаване на разходите за автопарка поради сключването на нов договор за лизинг, както и поради няколко пътувания между София и Черно море. Общо взето ситуацията с приходите и разходите може да се отчете като балансирана.

4. Рискове и възможности за бъдещо бизнес развитие

Рискове съществуват само в рамките на общите макроикономически условия. При това политическата несигурност и закриване на дружествата поради измами с ДДС представляват най-големите рискови фактори.

Съдружниците възнамеряват да извършват търговията директно през немско дружество, за да останат конкурентноспособни и занапред, дори и при спад в цените. Освен подобряване на маржа, не на последно място отговарящите за продажбите лица трябва да са в състояние да изградят отношения с възможни доставчици в чужбина. Вече са предприети първите стъпки. В краткосрочен план е поискано освобождаване на г-н Гьорц от съдружниците на Улмер Флайш ГмбХ.

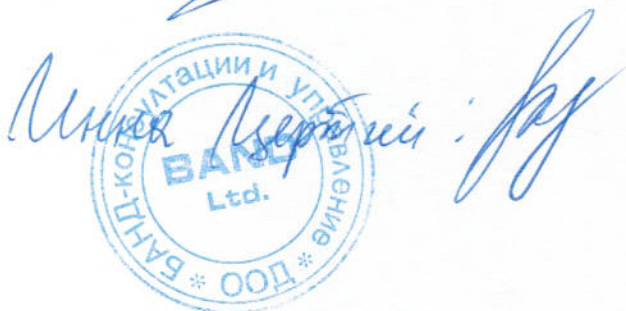
Фредерик Гьорц
управител



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС на ИНТЕРКОМЕРС ТРЕЙДИНГ ООД

АКТИВ		(BGN'000)	(BGN'000)
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	бележки	31-12-2014	31-12-2013
А Записан, но невнесен капитал			
Б Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Дълготрайни материални активи	1	31	45
Общо за раздела :		31	45
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Вземания	2	119	132
в т.ч. над 1 година	2.1	63	72
II. Парични средства	3	308	254
Общо за раздела :		427	386
Г. Разходи за бъдещи периоди	4	1	3
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		459	434
ПАСИВ		(BGN'000)	(BGN'000)
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	бележки	31-12-2014	31-12-2013
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	5.1	280	280
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години	5	120	78
III. Текуща печалба (загуба)		27	41
Общо за раздела :		427	399
Б. Провизии и сходни задължения			
В. Задължения		32	35
1. до 1 година	6	16	5
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		459	434

Дата: 18-02-2015

Съставител :
/Николай Полинчев/Управител :
/Фредерик Гьорги/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		31-12-2014	31-12-2013
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	37
2.1. суровини и материали	7.1	9	12
2.2. външни услуги	7.2	29	25
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		106	101
3.1. разходи за възнаграждения	7.3	46	90
3.2. разходи за осигуровки	7.3	60	11
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		14	15
4.1. разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		14	15
— разходи за амортизация	1, 2	14	15
5. Други разходи, в т.ч.:	7.4	5	5
5.1. балансова стойност на продадените активи			3
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		163	158
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	8	3	3
Общо финансови разходи			3
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)		166	161
7. Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)		30	45
8. Разходи за данъци от печалбата		3	4
9. Печалба		27	41
Всичко		196	206

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		31-12-2014	31-12-2013
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	бележки	(BGN'000)	(BGN'000)
Б. Приходи			
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	9	192	202
1.2. стоки			6
1.3. услуги		192	196
Общо приходи от оперативна дейност		192	202
2. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		4	4
Общо финансови приходи		4	4
Общо приходи (1+2)		196	206
3. Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)			
4. Загуба			
Всичко		196	206

Дата: 18-02-2015

Съставител :
/Николай Полинчев/Управител :
/Фредерик Гьорты

Илия Азериш

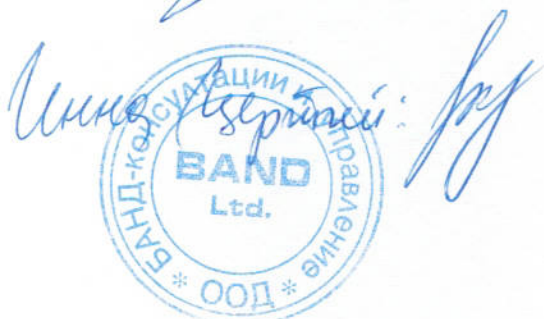
ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ към 31-12-2014



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

(BGN'000)	31-12-2014			31-12-2013		
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	206	42	164	176	21	155
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		90	(90)		93	(93)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1	1	-	1	1	-
Платени и възстановени данъци от печалбата		4	(4)			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	207	137	70	177	115	62
В. Парични потоци от финансова дейност						
Плащания на задължения по лизингови договори		15	(15)		65	(65)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	15	(15)		65	(65)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+В)			55			(3)
Д. Парични средства в началото на периода			254			257
Е. Парични средства в края на периода			309			254

Дата: 18-02-2015

Съставител :
/Николай Полинчев/Управител :
/Фредерик Гьортц/

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към 31-12-2014

(BGN'000)		Записан капитал	финансов резултат от минали години / неразпределена печалба	Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
Показатели					
а					
1.	Салдо в началото на предходния отчетен период	280	85	(7)	358
3.	Финансов резултат за текущия период			41	41
4.	Разпределение на печалбата през годината		(7)	7	-
5.	Салдо в края на предходния отчетен период	280	78	41	399
6.	Салдо в началото на отчетния период	280	78	41	399
7.	Финансов резултат за текущия период			27	27
8.	Други изменения		1		1
9.	Разпределение на печалбата през годината		41	(41)	-
10.	Салдо в края на отчетния период	280	120	27	427

Дата: 18-02-2015

Съставител :
/Николай Полинчев/

Управител :
/Фредерик Гьорты/

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

I. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

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

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

II. БЕЛЕЖКИ КЪМ СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ИНТЕРКОМЕРС ТРЕЙДИНГ ООД

1. Активи

1.1. Дълготрайни материални активи

1.1.1. Признаване и оценка на ДМА

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

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

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

Първоначалната оценка на ДМА се определя както следва :

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

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

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

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

Оценката след първоначалното признаване се извършва както следва :

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

1.1.2. Амортизация на ДМА

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

Изготвя се амортизационен план със следните предвидени амортизационни норми :

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

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

1.1.3 Срок на годност на ДМА

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

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

1.1.4. Остатъчна стойност на ДМА

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

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

1.2. Нематериални дълготрайни активи

1.2.1. Признаване и оценка

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

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

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

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

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

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

1.2.2. Амортизация на НДА

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

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

1.3. Стоково материални запаси

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

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

1.4. Парични средства

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

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

1.5. Вземания

Вземанията в левове са оценени по стойността на тяхното възникване.

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

1.6. Разходи за бъдещи периоди

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

2. Пасиви

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

3. Приходи

Основните приходи на предприятието са от услуги указвани във връзка с маркетирането 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. Структурата на ДМА е описана в таблицата по-долу:

(BGN'000)

	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други ДМА	Общо
Отчетна стойност				
Към 31.12.2013	29	99		128
Придобити				
Изписани				
Преоценка				
Към 31.12.2014	29	99	-	128
Амортизация				
Към 31.12.2013	29	54		83
Амортизация за годината		14		14
Изписана				
Преоценка				
Към 31.12.2013	29	68	-	97
Балансова стойност				
Към 31.12.2014	-	31		31
Към 31.12.2013	-	45	-	45

2. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

Структурата на краткосрочните вземания е както следва :

	31.12.2014	31.12.2013
	(BGN'000)	(BGN'000)
Вземания от клиенти в чужбина	55	60
	55	60

ИНТЕРКОМЕРС ТРЕЙДИНГ ООД

2.1 ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

Структурата на дългосрочните вземания е както следва :

	31.12.2014	31.12.2013
	(BGN'000)	(BGN'000)
Вземания по предоставени заеми на служители	63	72
	63	72

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

3. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Структурата на паричните средства е както следва :

	31.12.2014	31.12.2013
	(BGN'000)	(BGN'000)
Парични средства в брой в лева		1
Парични средства в разплащателни сметки в лева	9	253
Парични средства в разплащателни сметки в евро	299	
	308	254

4. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за бъдещи периоди включват:

	31.12.2014	31.12.2013
	(BGN'000)	(BGN'000)
Разходи за застраховки	1	1
Разходи за лихви		2
	1	3

5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

5.1. Структурата на собствения капитал е както следва

	31.12.2014	31.12.2013
	(BGN'000)	(BGN'000)
Записан капитал	280	280
Натрупана печалба	120	78
Годишен Финансов резултат	27	41
	427	399

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

5.2. Структурата на основния капитал е както следва:

	31.12.2014	%	31.12.2013	%
	(BGN)		(BGN)	
Хорст Мюлер	190 000	67.86%	190 000	67.86%
Фредерик Гьортц	90 000	32,14%	90 000	32,14%
	280 000	100%	280 000	100%

6. КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Структурата на краткосрочните задължения

	31.12.2014	31.12.2013
	(BGN'000)	(BGN'000)
Търговски задължения	4	1
Задължения към персонала	5	
Задължения за осигуровки	3	
Данък печалба	4	4
	16	5

7. РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ

7.1. Разходите за материали включват

	31.12.2014	31.12.2013
	(BGN'000)	(BGN'000)
ДМА в разход		2
ГСМ и поддръжка автомобили	8	9
Електричество	1	1
	9	12

7.2. Разходите за външни услуги включват

	31.12.2014	31.12.2013
	(BGN'000)	(BGN'000)
Наем, консумативи, охрана	7	5
Консултански услуги	4	7
Телефони и интернет	6	8
Данъци и такси	1	1
Други услуги	7	
Застраховки	4	4

29	25
----	----

7.3. Разходите за възнаграждения включват

	31.12.2014	31.12.2013
	(BGN'000)	(BGN'000)
Разходи за заплати	46	90
Разходи за осигуровки	60	11
	106	101

7.4. Другите разходи включват

	31.12.2014	31.12.2013
	(BGN'000)	(BGN'000)
Командировки	5	2
Себестойност на продадените стоки		3
	5	5

8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	31.12.2014	31.12.2013
	(BGN'000)	(BGN'000)
Банкови такси и комисионни	2	2
Валутни разлики	1	1
	3	3

9. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

9.1. Приходите от продажби включват :

	31.12.2014	31.12.2013
	(BGN'000)	(BGN'000)
Приходи от продажба на услуги	192	196
Приходи от продажба на стоки	-	6
	192	202

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

10. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на този доклад, които да променят финансовите отчети към 31.12.2014 г.

11. ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

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

Фредерик Гьортц – Управител

