

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На „ИНТЕРКОМ ОЙЛ ВАРНА“ ЕООД, ЕИК: 202218494
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	20	1 000	1 000
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			
4. 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	14	188		Общо за група IV:		0	0
в т.ч. Земи		188		V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		130	123
2. Подобрения върху нает актив	14	214	228	- неразпределена печалба	21	130	123
3. Машини, съоръжения, производствено оборудване и апаратура	14	192	39	- непокрита загуба	21	0	0
4. Компютри и други	14	4	6	Общо за група V:		130	123
4. Транспортни средства			0	VI. Текуща печалба (загуба)	22	(51)	7
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	14		141	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":		1 079	1 130
Общо за група II:		598	414	Б. Провизии и сходни задължения			
III. Дългосрочни финансови активи				0 1. Провизии за пенсии и други подобни задължения			
1. Акции и дялове в предприятия от група			0	0 2. Провизии за данъци в т.ч.:			
2. Предоставени заеми на предприятия от група			0	- отсрочени данъци			
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			0	0 3. Други провизии и сходни задължения			
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			0	Общо за раздел Б:			
5. Дългосрочни инвестиции			0	В. Задължения			
6. Други заеми			0	0 1. Задължения по факторингови операции, в т.ч.:	24	347	187
7. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.		X	X	- до 1 година	24	347	187
Общо за група III:		0	0	- над 1 година	0		
IV. Отсрочени данъци	15	14	7	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	25	452	343
Общо за раздел Б:		612	421	- до 1 година	25	452	343
В. Текущи (краткотрайни) активи				- над 1 година			
I. Материални запаси				3. Получени аванси, в т.ч.:	26	16	0
1. Суровини и материали	16		7	- до 1 година	26	16	
2. Незавършено производство				- над 1 година			
3. Продукти и стоки в т.ч.:	16	161	4	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	27	286	310
- продукция				- до 1 година	27	286	310
- стоки		161	4	- 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:		161	11	- над 1 година			
II. Вземания				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	28	84	85
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	17	468	278	- до 1 година	28	84	85
- над 1 година				- над 1 година			
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	17	126	488	7. Задължения, свързани с лизингови договори, в т.ч.:			
- над 1 година				- до 1 година			
3. Вземания от данъци за възстановяване, в т.ч.:		20		- над 1 година			
- над 1 година				8. Други задължения, в т.ч.:	29	23	0
4. Други вземания в т.ч.:	17	836	808	- над 1 година	29	23	
- над 1 година		0	0	- до 1 година			
Общо за група II:		1 450	1 574	- над 1 година			0
III. Инвестиции				9. Към персонала, в т.ч.:	30	5	5
1. Акции и дялове в предприятия от група				- до 1 година	30	5	5
2. Изкупени собствени акции номинална стойност		X	X	- над 1 година			
Общо за група III:		0	0	10. Осигурителни задължения, в т.ч.:	31	1	1
IV. Парични средства, в т.ч.:				- до 1 година	31	1	1
- в брой	18	66	56	- над 1 година			
- безсрочни сметки (вкл. депозити)	18	3	4	11. Данъчни задължения	32	1	6
Общо за група IV:		69	60	- до 1 година	32	1	6
Общо за раздел В:		1 680	1 645	- над 1 година			
Г. Разходи за бъдещи периоди	19	2	1	Общо за раздел В, в т.ч.:		1 215	937
СУМА НА АКТИВА		2 294	2 067	Г. Финансиране и приходи за бъдещи периоди			
						2 294	2 067

Дата на съставяне: 21.03.2022

Съставител:

Ръководител:

(Даниела Василева)

(Павлин Николов)

0285 Фаня

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „ИНТЕРКОМ ОЙЛ ВАРНА“ ЕООД, ЕИК: 202218494
гр. Варна, ул. инж. Павлин Николов 11
За 01.01.2021 - 31.12.2021 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.:		5 181	4 020
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:		132	92	а) продукция		0	0
а) суровини и материали	5	13	6	б) стоки	1	5 181	4 018
б) външни услуги	6	119	86	в) услуги	2		2
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	7	78	83	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а) разходи за възнаграждения		71	75	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:		7	8	4. Други приходи, в т.ч.:	3	2	5
- осигуровки свързани с пенсии		3	3	- приходи от спечелено съдебно дело			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	8	30	53	Общо приходи от оперативната дейност		5 183	4 025
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		23	20	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
- разходи за амортизация		23	20	- приходи от участия в предприятия от група			
- разходи от обезценка		0	0	6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи активи			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		7	33	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	4	8	22
5. Други разходи, в т.ч.:		4 994	3 801	а) приходи от предприятия от група		8	22
а) балансова стойност на продадени активи	9	4 946	3 769	б) положителни разлики от преобразувания			
б) Суми с корективен характер		0	0	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
в) Други разходи	10	48	32	г) Други финансови приходи			
г) провизии		0	0	Общо финансови приходи		8	22
Общо разходи за оперативната дейност		5 234	4 029				
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.:	11	14	10				
а) разходи за лихви		11	8				
б) други финансови разходи		3	2				
Общо финансови разходи		14	10				
Общо разходи за обичайната дейност		5 248	4 039	Общо приходи от обичайната дейност		5 191	4 047
8. Печалба от обичайната дейност		0	8	8. Загуба от обичайната дейност		57	0
Общо разходи		5 248	4 039	Общо приходи		5 191	4 047
9. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		0	8	9. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		57	0
10. Разходи за данъци от печалбата	12		4				
11. Други свързани с временни разлики	13	(6)	(3)				
12. Печалба		0	7	10. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)		51	0
Всичко (общо разходи + 10 + 11 + 12)		5 242	4 047	Всичко (Общо приходи + 10)		5 242	4 047

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 Ойл Варна“ ЕООД, ЕИК: 202218494
гр. Варна, ул. инж. Павлин Николов 11
За 2021 г.

Показатели	Бележки	Записан капитал	Премии от емисии	Резерви 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
алдо към 1 януари 2021 година		1 000	0	0	0	0	0	0	123	0	7	1 130
омени в счетоводната политика												0
ешки												0
алдо след промени в сч.политика и грешки		1 000	0	0	0	0	0	0	123	0	7	1 130
менение за сметка на собствениците, в т.ч:												0
еличение												0
маление												0
инансов резултат за тек. година												0
зпределние на печалба в т.ч.	23								7		(51)	(51)
виденти											(7)	0
криване на загуба												0
следващи оценки на активи и пасиви												0
Други изменения в собствения капитал												0
Салдо към 31 декември 2021 година		1 000	0	0	0	0	0	0	130	0	(51)	1 079

а на съставяне: 21.03.2022 Съставител:

(Даниела-Василева)

Ръководител:
(Павлин Николов)

0285 Фаня Филипова
Регистриран одитор
21.03.2022
21.03.2022

ОТЧЕТ
за паричните потоци
На „ИНТЕРКОМ ОЙЛ ВАРНА“ ЕООД, ЕИК: 202218494
гр. Варна, ул. инж. Павлин Николов 11
За 2021 г.

(Хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Бележки	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	33	6 274	6 105	169	4 920 *	4 624	296
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели				0			0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			78	(78)		82	(82)
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			4	(4)		3	(3)
7 Плащания при разпределения на печалби				0			0
8 Други парични потоци от основна дейност, в т.ч. ДДС		388	634	(246)	6	42	(36)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		6 662	6 821	(159)	4 926	4 751	175
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			215	(215)		35	(35)
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, включително предоставени заеми	33	286	2	284	940 *	1 405 *	(465)
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)		286	217	69	940	1 440	(500)
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	500		500
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	33	5 292	5 183	109	3 783 *	3 853 *	(70)
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			10	(10)		205	(205)
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		2	(2)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		5 292	5 193	99	4 283	4 060	223
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		12 240	12 231	9	10 149	10 251	(102)
Д. Парични средства в началото на периода				60			162
Е. Парични средства в края на периода				69			60

Дата на съставяне: 21.03.2022

Съставител:

Ръководител:

(Даниела Василева)

(Павлин Николов)

0285 Фаня Филипова
Регистриран одитор

Съп. одиторски доклад
21.03.2022

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 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.

Параграф за обръщане на внимание

Обръщам внимание на оповестеното в т. 2. 5. Сравнителни данни от „База за изготвяне на финансовите отчети и счетоводни принципи“, и в Приложение (бележка) № 33 на финансовия отчет, че с цел по-уместно представяне движението на входящите и изходящите парични потоци и по-добра съпоставимост с данните за 2021 г., в сравнителните данни (2020 г.) е извършено прекласифициране на част от паричните потоци от финансова в инвестиционна дейност.

Моето мнение не е квалифицирано във връзка с тези въпроси.

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 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.

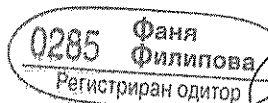
- Оценявам уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

- 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
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 Ойл Варна ЕООД през 2021 година.

През 2021 г. Интерком Ойл Варна ЕООД е с отрицателен финансов резултат в размер на 51 хил. лв. след данъчно облагане, главно поради начислени обезценки и отписване на несъбираеми вземания в размер на 54 хил. лв. и намален размер на търговската надценка с някои клиенти. Приходите от продажби са в размер на 5 181 хил. лв..

Според нормативната уредба от 2019 г., дружествата от бранша трябва да имат внесен основен капитал в размер, не по-малък от 1 000 000 лв., или да имат активи в размер, не по-малък от 1 000 000 лв. В съответствие с този закон, на 13.01.2020 г., собственикът на Интерком Ойл Варна ЕООД, взема решение за увеличаване на основния капитал, като средствата от едноличния собственик на капитала в размер на 500 хил. лв., постъпват същия ден по сметката на Дружеството. Вписването на това обстоятелство в Търговския регистър е с дата 20.01.2020 г.

В сила от 25.01.2020 г. *Закона за административното регулиране на икономическите дейности, свързани с нефт и продукти от нефтен произход* е променен, като размерът на капитала зависи от нетните приходи от продажби на дружествата от предходната година, като Интерком Ойл Варна ЕООД попада в изискванията на чл. 8, ал. 1, т. 1 буква б), т.е. основният му капитал следва да бъде 100 хил. лв. Фактическият му размер е 10 пъти по-голям – 1000 хил. лв. към 31.12.2021 г.

С ДВ бр. 9/25.01.2020 г. е отменено изискването в чл. 47(4) от *Закона за акцизите и данъчните складове*, относно минималния складов капацитет на данъчните складове. Независимо от това, дружеството и собственикът на имота успяват да изградят склад за течни горива с вместимост 1100 т., който получава разрешение за ползване от Министерство на регионалното развитие и благоустройство на 01.09.2020 г., а на 23.02.2021 г. на дружеството е връчен лиценз за управление на данъчен склад.

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

II. Анализ на финансови и нефинансови показатели

1. Ликвидност и платежоспособност

№	Показатели	2021 г.	2020 г.
1	Материални запаси	161	11
2	Краткосрочни вземания	1 450	1 574
3	Краткосрочни финансови активи	0	0
4	Парични средства	69	60
5	Налични краткотрайни активи(1+2+3+4)	1 680	1 645
6	Краткосрочни задължения	400	407
7	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения	799	530
8	Текущи задължения (6+7)	1 215	937
9	Краткотрайни активи	1 680	1 645
10	Общ размер на активите (капитал вс.)	2 294	2 067
11	Парични средства в % (4/9)	4.10714	3.647
12	Парични средства в % (4/10)	3.008	2.903
13	Обща ликвидност (1+2+3+4)/6 $\geq 1,5$	4.20000	4.04177
14	Бърза ликвидност (2+3+4)/6	3.79750	4.01474
15	Незабавна ликвидност (5-1)/8 $\geq 0,2$	1.25021	1.74386
16	Абсолютна ликвидност 4/8	0.05679	0.06403

2. Рентабилност

№	Показатели	2021 г.	2020 г.
1	Приходи от обичайната дейност - хил. лв.	5 191	4 047
2	Печалба от основна дейност - хил. лв.	(51)	7
3	Сума на активите - хил. лв.	2 294	2 067
4	Собствен капитал - хил. лв.	1 079	1 130
5	Сума на пасивите -хил.лв	1 215	937
6	Рентабилност на пасивите 2/5	(0.04198)	0.00747
7	Рентабилност на активите 2/3	(0.02223)	0.00339
8	Рентабилност на приходите от продажби 2/1	(0.00982)	0.00173
9	Рентабилност на собствения капитал	(0.04727)	0.00619
10	Коеф. на фин. Автономност 4/5	0.88807	1.20598
11	Коеф. на задлъжнялост 5/4	1.12604	0.82920

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

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 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 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:

През 2021 г. съществуващото ЖП разтоварище в гр. Русе е разширено, подобро, въведено в експлоатация и на 23.02.2021 г. на дружеството е връчен лиценз за управление на данъчен склад в съответствие със Закона за акцизите и данъчните складове. Намерението и на ръководството, и на

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

собственика на имота, е изграденият актив да се използва в съвместна дейност с предприятието-майка.

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 пазари.

V. Информация за използвани финансови инструменти

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 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 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.

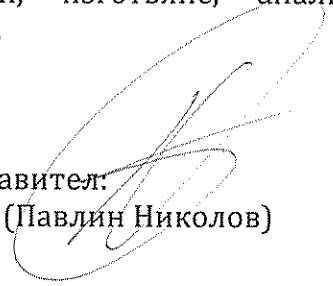
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2021

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.

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 ЗА 31.12.2021 ГОДИНА

1. Правен статут

Интерком Ойл Варна ЕООД е основано през 2012 год. като еднолично дружество с ограничена отговорност, обявено в търговски регистър на 10.09.2012 г. 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, ул. инж. Павлин Николов № 11.

Интерком Ойл Варна ЕООД, към 31.12.2021 г. е с основен капитал 1 000 хил. лв., като едноличният му собственик е Интерком груп ООД.

Предприятието се управлява от управител – Павлин Иванов Николов.

Регистрираният предмет на дейност 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.

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

Разплащанията се осъществяват единствено по банков път.

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 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.

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

Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди лева, освен където изрично 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 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. Сравнителни данни

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. Някои от перата в Отчета за паричните потоци за 2020 г., които са сравнителни данни, в настоящия отчет са прекласифицирани (така както е посочено в бележка 33), с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2021 г..

2.6. 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 Ойл Варна ЕООД не притежава дъщерни дружества, а то самото е дъщерно на Интерком Груп ООД – гр. Варна.

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

2.7. 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.

2.8. 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 (СС 8). 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 (по смисъла на СС 8) 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.

2.9. 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.

Промени в счетоводната политика на дружеството през отчетния период спрямо предходния, не са извършвани, извън посочената в бележка 33 прекласификация, на част от входящи и изходящи парични потоци в Отчета за паричните потоци.

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

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите

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. В предприятието е възприет стойностен праг на същественост в размер над 700 лв. 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 първа входяща – първа изходяща 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
- 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

Вземания

Вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или определими срокове за уреждане, които не се котират на активен пазар. В Счетоводния баланс на Дружеството активите от тази категория са представени като търговски и други вземания и парични средства.

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

Търговски и други вземания

Краткосрочните вземания не се амортизират. Те се обезценяват 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.

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. 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.

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 всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за

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

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 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 31.12.2020 и 31.12.2021 година е използвана данъчна ставка 10%.

3.6. Признаване 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 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 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.

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

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 2021

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

Бележка № 1. Приходи от продажби на стоки

	31.12 2021 хил. лв.	31.12 2020 хил. лв.
От Стоки	5 181	4 018
	<u>5 181</u>	<u>4 018</u>

Бележка № 2. Приходи от продажби на услуги

	31.12 2021 хил. лв.	31.12 2020 хил. лв.
От Услуги	-	2
	<u>-</u>	<u>2</u>

Бележка № 3. Други приходи

	31.12 2021 хил. лв.	31.12 2020 хил. лв.
Приходи от съдебни дела	-	1
Приходи продажби на материали	1	-
Приходи от отписани вземания	-	-
Приходи от получени, провизирани вземания	1	4
Приходи от продажба на вземане	-	-
	<u>2</u>	<u>5</u>

Бележка № 4. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.

	31.12 2021 хил. лв.	31.12 2020 хил. лв.
Приходи от лихви	8	22
	<u>8</u>	<u>22</u>

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

Бележка № 5. Разходи за материали

	31.12 2021 хил. лв.	31.12 2020 хил. лв.
Електроенергия и отопление	2	3
Разходи за гориво за подгряване	7	-
Разходи за ГСМ МПС леки	1	1
Вода и канализация	0	1
Други	3	1
	<u>13</u>	<u>6</u>

Бележка № 6. Разходи за външни услуги

	31.12 2021 хил. лв.	31.12 2020 хил. лв.
Такси от факторинг	4	2
Изготвяне на митнически документи	1	-
Наеми	74	74
Транспортни разходи	27	-
Комуникации	1	1
Комисионни	-	-
Разходи за одит и счетоводни услуги	4	4
Юридически услуги	-	2
Застраховки	2	1
Разходи за абонаменти	1	1
Други	5	1
	<u>119</u>	<u>86</u>

Бележка № 7. Разходи за персонала

	31.12 2021 хил. лв.	31.12 2020 хил. лв.
Възнаграждения	71	75
Социални осигуровки и надбавки	7	8
	<u>78</u>	<u>83</u>

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

Бележка № 8. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:

	31.12 2021 хил. лв.	31.12 2020 хил. лв.
Амортизация на програмни продукти	-	-
Амортизация на подобрения върху нает имот	13	13
Амортизация на компютри	-	-
Амортизация на съоразения	8	3
Амортизация на други активи	2	4
Разходи от обезценка на текущи активи (вземания)	7	33
	<u>30</u>	<u>53</u>

Бележка № 9. Балансова стойност на продадени активи

	31.12 2021 хил. лв.	31.12 2020 хил. лв.
Балансова стойност на продадени активи	<u>4 946</u>	<u>3 769</u>
	<u>4 946</u>	<u>3 769</u>

Бележка № 10. Други разходи

	31.12 2021 хил. лв.	31.12 2020 хил. лв.
Представителни разходи	1	-
Недокументирани разходи	-	-
Дарения	-	2
Отписани вземания по давност	46	30
Други	1	-
	<u>48</u>	<u>32</u>

Бележка № 11. Финансови разходи

	31.12 2021 хил. лв.	31.12 2020 хил. лв.
Лихви по получени заеми	11	8
Банкови такси, комисионни и други финансови разходи	3	2
	<u>14</u>	<u>10</u>

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

Бележка № 12. Разходи за данъци от печалбата

Счетоводният финансов резултат е отрицателен (загуба), в размер на 57 хил. лв. и е преобразуван както следва:

- Увеличения в размер на 74 хил. лв., в това число:

Обезценка на забавени вземания и отписване на вземания, като несъбираеми – 47 хил. лв.;

Счетоводни разходи за амортизация – 23 хил. лв.;

Неизплатени задължения по ДУК към 31.12.2021 г. – 3 хил. лв.

Други - 1 хил. лв.

- Намаления в размер на 32 хил. лв., в това число:

Данъчни амортизации – 23 хил. лв.;

Изплатени през 2021 г., неизплатени задължения по ДУК към 31.12.2020 г. – 3 хил. лв.;

Получени вземания, които са били провизирани – 1 хил. лв.

Отписани вземания по давност - 5 хил. лв.

След преобразуване на счетоводната загуба, данъчната загуба е в размер на 15 хил. лв., поради което не се дължи корпоративен данък.

Бележка № 13. Други данъци, 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 2021 г.:

- Върху неизплатени заплати по договор за управление и контрол и осигуровките върху тях – 300.00 лв.
- Върху обезценени несъбрани вземания от клиенти – 4 720.29 лв.
- Върху загубата - 1 544.23 лв.

По кредита е отразено обратното проявление на начислените през предходни години:

- Върху неизплатени заплати по договор за управление и контрол и осигуровките върху тях – 300.00 лв.
- Върху получени суми и отписани по давност суми от обезценени вземания – 616.42 лв.

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

Бележка № 14. Дълготрайни активи

Групи активи	Земи	Машини и съоръжения	Подобрения върху нает актив	Комютри, прогр. продукти и други	Активи в процес на изграждане	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност						
Салдо на 1 януари 2020		97	267	49	125	538
Придобити				2	16	18
Излезли						
Салдо на 31.12 2020		97	267	51	141	556
Придобити	188	160			207	555
Излезли					348	348
Салдо на 31.12 2021	188	257	267	51	0	763
Натрупана амортизация						
Салдо на 1 януари 2020		55	26	41		122
Начислена		3	13	4		20
Обезценка						
Изписана през годината						
Салдо на 31.12 2020		58	39	45	0	142
Начислена		8	13	2		23
Обезценка						
Изписана през годината						
Салдо на 31.12 2021	0	66	52	47	0	165
Преносна стойност към 1.1.2020	0	42	241	8	125	416
Преносна стойност към 31.12 2020	0	39	228	6	141	414
Преносна стойност към 31.12 2021	188	191	215	4	0	598

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

Бележка № 15. Отсрочени данъчни активи

Отсрочени данъчни активи	31.12 2021 хил. лв.	31.12 2020 хил. лв.
Отсрочен данъчен актив от обезценени вземания	14	7
	<u>14</u>	<u>7</u>

Бележка № 16. Материални запаси

Материални Стоки	31.12 2021 хил. лв.	31.12 2020 хил. лв.
Материали	0	7
Стоки	161	4
	<u>161</u>	<u>11</u>

Бележки № 17. Вземания

	31.12 2021 хил. лв.	31.12 2020 хил. лв.
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	468	278
<i>Първоначална стойност</i>	493	310
<i>Начислена обезценка</i>	(25)	(32)
Вземания от доставчици		
Вземания от предприятия от група в т.ч.:	126	488
<i>Първоначална стойност</i>	-	-
<i>Начислена обезценка</i>	-	-
Вземания по съдебни спорове т.ч.:	49	59
<i>Първоначална стойност</i>	82	99
<i>Начислена обезценка</i>	(33)	(40)
Присъдени вземания в т.ч.:	2	-
<i>Първоначална стойност</i>	17	-
<i>Начислена обезценка</i>	(15)	-
Вземания от данъци за възстановяване	20	-
Други вземания (предоставени заеми и гаранции)	785	749
	<u>1450</u>	<u>1574</u>

Бележка № 18. Парични средства

Парични средства в брой Парични средства по банкови сметки	31.12 2021 хил. лв.	31.12 2020 хил. лв.
Парични средства в брой	66	56
Парични средства по банкови сметки	3	4
	<u>69</u>	<u>60</u>

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

Бележка № 19. Разходи за бъдещи периоди

	31.12 2021 хил. лв.	31.12 2020 хил. лв.
Застраховки	<u>2</u>	<u>1</u>
	<u>2</u>	<u>1</u>

Бележка № 20. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Внесеният напълно основен капитал е в размер на 1 000 хил. лв.

<u>Съдружници</u>	31.12 2021 хил. лв.	31.12 2020 хил. лв.
Интерком груп ООД	<u>1 000</u>	<u>1 000</u>
	<u>1 000</u>	<u>1 000</u>

Бележка № 21. Натрупана печалба (загуба)

	31.12 2021 хил. лв.	31.12 2020 хил. лв.
Неразпределена печалба	<u>130</u>	<u>123</u>
	<u>130</u>	<u>123</u>

Бележка № 22. Текуща печалба(загуба)

	31.12 2021 хил. лв.	31.12 2020 хил. лв.
Текуща печалба (загуба)	<u>(51)</u>	<u>7</u>
	<u>(51)</u>	<u>7</u>

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

Бележка № 23. Други изменения в собствения капитал

Текущата печалба за 2020 г. в размер на 7 хил. лв. е прехвърлена към неразпределената печалба от минали години.

Бележка № 24. Задължения по факторингови операции

	31.12 2021 хил. лв.	31.12 2020 хил. лв.
Задължения по факторинг Юробанк България АД	347	187
	<u>347</u>	<u>187</u>

Бележка № 25. Задължения към финансови предприятия

	31.12 2021 хил. лв.	31.12 2020 хил. лв.
Банков заем (овърдрафт) по договор с Юробанк България АД	452	343
	<u>452</u>	<u>343</u>

Бележка № 26. Получени аванси

	31.12 2021 хил. лв.	31.12 2020 хил. лв.
Получени аванси	16	-
	<u>16</u>	<u>-</u>

Бележка № 27. Задължения към доставчици

	31.12 2021 хил. лв.	31.12 2020 хил. лв.
Задължения към доставчици	286	310
	<u>286</u>	<u>310</u>

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

Бележка № 28. Задължения към предприятия от група

	31.12 2021 хил. лв.	31.12 2020 хил. лв.
Задължения за съучастия (дивиденди)	-	-
Задължения към предприятия от група по търговски сделки	84	85
Задължения по договор за финансова помощ	-	-
	<u>84</u>	<u>85</u>

Бележка № 29. Други задължения

	31.12 2021 хил. лв.	31.12 2020 хил. лв.
Дължим акциз	<u>23</u>	<u>-</u>
	<u>23</u>	<u>-</u>

Бележка № 30. Задължения към персонала:

	31.12 2021 хил. лв.	31.12 2020 хил. лв.
Задължения към персонала	<u>5</u>	<u>5</u>
	<u>5</u>	<u>5</u>

Бележка № 31. Осигурителни задължения:

	31.12 2021 хил. лв.	31.12 2020 хил. лв.
Осигурителни задължения по трудови договори	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>1</u>	<u>1</u>

Бележка № 32. Данъчни задължения

	31.12 2021 хил. лв.	31.12 2020 хил. лв.
ДОД	1	1
Дължим данък добавена стойност	-	1
Дължим данък върху печалбата	<u>-</u>	<u>4</u>
Общо дължим данък	<u>1</u>	<u>6</u>

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

Бележка № 33. Парични средства

С цел по-уместно представяне движението на входящи и изходящи парични потоци, е извършено прекласифициране в Отчета за паричните потоци на част от паричните потоци от финансовата дейност за предходната 2020 г., в парични потоци от инвестиционната и оперативната дейност, както следва:

- От входящи парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми в размер на 940 хил.лв. (финансова дейност), в Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, включително предоставени заеми (инвестиционна дейност); Изходящи парични потоци 1 405 хил. лв. (финансова дейност) в Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, включително предоставени заеми (инвестиционна дейност);
- От входящи парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми в размер на 38 хил.лв. (финансова дейност), в Парични потоци, свързани с търговски контрагенти (оперативна дейност);

Оповестяване на предприятия от група.

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

Свързано лице

Интерком Профил ЕООД
Мегапрофил ИГ ЕООД
Интертрейд Кампъни ООД
Явор АД
Българска черноморска стомана ЕАД
Интерком Шипинг ЕООД
Интерком Ресурс ЕООД
Метал Трейд България ЕООД
Интерком Спед ООД
Интерком Глас ЕООД
Интерком Груп Младост Инвест ЕООД
Явор Гардън ЕООД
Явор Груп ЕООД
Интерхолидей - Варна ЕООД
Интерком Груп Младост Инвест ЕООД
Перинов ИГ ООД
Искабул АД

Вид свързаност

Общо контролиращо дружество
Общо контролиращо дружество
Общо контролиращо дружество
Общо контролиращо дружество
Общо контролиращо дружество
Общо контролиращо дружество
Общо контролиращо дружество
Общо контролиращо дружество
Общо контролиращо дружество
Общо контролиращо дружество
Общо контролиращо дружество
Общо контролиращо дружество
Общо контролиращо дружество
Общо контролиращо дружество
Общо контролиращо дружество
Общо контролиращо дружество
Общо контролиращо дружество

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

ХИЛ. ЛВ.					
Име	Вземания по фактури	Задължения по получени аванси	Задължения по фактури	Вземания по фин. помощ	Задължения по фин. помощ
Интерком Груп ООД		83		88	-
Интерком Шипинг ЕООД			1		
Интерком Спед ООД	38				
Общо:	38	83	1	88	-

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

За част от отпуснатите заеми по договори за финансова помощ през 2021 г. са предоговорени нови условия (удължаване на срока) и са с падеж след 31.12.2021 г.

Други оповестявания:

Дивиденди

През финансовата 2020 и 2021 година Общото събрание на Дружеството не е приемало решение за разпределяне на дивиденди.

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 инвестиция капитал). Целта на Ръководството е да поддържа доверието на инвеститорите, кредиторите и пазара и да гарантира бъдещото развитие на Дружеството.

Съдебни дела

Интерком Ойл Варна ЕООД е завело иск срещу неизряден клиент, за заплащане на сумата в размер на 8 хил. лв., представляваща цена за продадено, но неплатено котелно гориво, ведно със законната лихва за забава върху претендираната сума, считано от датата на завеждане на исковата молба в съда до окончателното ѝ изплащане.

С решение Софийски районен съд е осъдил клиента, да заплати на Интерком Ойл Варна ЕООД, сумата от 8 хил. лв., представляваща непогасена част от дължимата цена за продадено и незаплатено котелно гориво, ведно със законната лихва, считано от датата на депозиране на исковата молба до окончателното ѝ изплащане, както и сумата от 2 хил. лв., представляваща разноси в производството.

С Решение от 10.01.2022 г., е потвърдено решението, постановено по гражданското дело. Подадена е молба за издаване на изпълнителен лист.

Вземането по фактури заедно с направените разходи по делото е на стойност 11 хил. лв. от които 4 хил. лв. са обезценени.

Интерком Ойл Варна ЕООД е завело иск и срещу друг клиент. С Решение по описа на Районен съд – Варна лицето е осъдено да заплати на Интерком Ойл Варна ЕООД дължимите суми по фактури, ведно със законна лихва, считано от датата на предявяване на иска до окончателното изплащане, както и разноси по делото. Решението е влязло в законна сила на 12.11.2020 г. Срещу клиента е образувано изпълнително дело при частен съдебен изпълнител

Вземането по фактури заедно с направените разходи по делото е на стойност 17 хил. лв. от които 15 хил. лв. са обезценени.

Интерком Ойл Варна ЕООД е завело иск срещу клиент поради неплащане на фактури за доставка на гориво на стойност 57 хил. лв. лева. Образувано е Гражданско, като с решение от 05.11.2021г. РС- Бургас е осъдил клиента да

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

заплати на Интерком Ойл Варна ЕООД неплатените фактури, както и дължимите лихви и разноси по делото. Срещу решението е подадена въззивна жалба.

Вземането по фактури заедно с направените разходи по делото е на стойност 71 хил. лв. от които 29 хил. лв. са обезценени.

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,

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

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, забавя 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.

Дата на съставяне: 21 март 2022 г.

Съставител:

(Даниела Василева)

Ръководител:

(Павлин Николов)