

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
Интертекс ООД

ЕИК: 816094475

България, гр. Враца, ул. "Климент Охридски" № 13

към 31.12.2022 година

АКТИВ		ПАСИВ	
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)
	Текуща година	Текуща година	Предходна година
а	1	а	1
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		А. Собствен капитал	2
II. Дълготрайни материални активи		I. Записан капитал	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	567	IV. Резерви	100
В. Текущи (краткотрайни) активи		V. Нагрупана печалба (загуба) от минали години	191
I. Материални запаси		VI. Текуща печалба (загуба)	374
III. Вземания, в това число:		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	173
над една година		В. Задължения	838
IV. Парични средства		- до 1 година	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В	409	- над 1 година	
Г. Разходи за бъдещи периоди	15	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В	153
СУМА НА АКТИВА	991	СУМА НА ПАСИВА	991
			1098

Дата на съставяне:
17.05.2023 г.

Съставител:
Таня Илиева

Ръководител:
Валери Вълков



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Интертекс ООД

ЕИК: 816094475

България, гр. Враца, ул. "Климент Охридски" № 13

01.01.2022 - 31.12.2022

Наименование на разходите	Сума (хил.лева)		Наименование на приходите	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
1	2	3	1	2	3
A. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги	2218	1744	1. Нетни приходи от продажби	3538	2961
2. Разходи за персонала	538	572	2. Други приходи	56	26
3. Разходи за амортизация и обезценка	132	82	3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	-	1
4. Други разходи	510	351			
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	-	1			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	4	5			
Общо разходи	3402	2755	Общо приходи	3594	2988
7. Разходи за данъци от печалбата	19	24			
9. Печалба	173	209	б. Загуба	-	-
Всичко	3594	2988	Всичко	3594	2988

Дата на съставяне:
17.05.2023 г.Съставител:
Таня ИлиеваРъководител:
Валери Вълков

ИНТЕРТЕКС ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Обща информация

„Интертекс“ е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията.

Седалище и адрес на управление: гр. Враца, ул. Климент Охридски № 13

Единен идентификационен код: 816094475

Основната дейност на Дружеството е вътрешен и международен транспорт.

Самостоятелният (неконсолидиран) финансов отчет на „Интертекс“ ООД („Дружеството“) за годината, приключваща на 31 декември 2022 г., е одобрен за издаване съгласно решение на Управителя от 25.05.2023 г.

Средносписъчният брой на персонала през отчетния период е 28 души.

База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена, като в определени случаи са възможни и оценки на определени активи и пасиви по справедлива стойност, които се оповестяват на съответните места по-нататък.

Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако не е упоменато друго.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти (НСС).

Годишният финансов отчет е изготвен на база на основното счетоводно предположение за действащо предприятие. Настоящият финансов отчет не съдържа преизчисления на записаните балансови активи, или рекласификация на пасивите в случай че дружеството не продължи своята дейност.

Сравнителни данни

В настоящите финансови отчети са представени и данните от предходната година. В определени случаи са възможни прекласификации на тези данни с цел по-добра съпоставимост.

Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Счетоводните стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Фактическите резултати в бъдеще могат да се различават от направените приблизителни оценки и разликата да е съществена за финансовия отчет. Тези оценки се преразглеждат регулярно и ако е необходима промяна, последната се осчетоводява в периода, през който е станала известна.

Обобщение на съществените счетоводни политики

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка.

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, свързани с доставката и пускането му в експлоатация.

ИНТЕРТЕКС ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизациите се изчисляват на база линейния метод за срока на полезния живот на активите. Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. Начисляването на амортизация започва от месеца следващ месеца на придобиване на амортизируемите активи.

Дълготрайните материални активи се отписват при продажбата им или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване, или при освобождаване от тях. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива), се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.

В края на всяка финансова година, се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи на амортизация на активите и ако очакванията се различават от предходните приблизителни оценки, последните се променят перспективно.

Нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третират като промяна в приблизителните счетоводни оценки.

Печалбите или загубите, възникващи при отписването на нематериален актив, представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата (ако има такива) и балансовата стойност на актива, се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.

Обезценка на активи

Към всяка отчетна дата Дружеството оценява дали съществуват индикации, че даден актив е обезценен. В случай на такива индикации Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Възстановимата стойност на актива е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажба на актива или на обекта, генериращ парични потоци и стойността му в употреба. Когато балансовата стойност на даден актив е по-висока от неговата възстановима стойност, той се счита за обезценен и балансовата му стойност се намалява до неговата възстановима стойност.

Загубите от обезценка се признават като разходи в отчета за приходите и разходите.

Към всяка отчетна дата Дружеството преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка на актив, която е призната в предходни периоди, може вече да не съществува или пък е намалела. Ако съществуват подобни индикации, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Загубата от обезценка се възстановява обратно само тогава, когато е настъпила промяна в преценките, използвани при определяне на възстановимата стойност на актива, след признаването на последната загуба от обезценка. В този случай, балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност.

Възстановяването на загуба от обезценка се признава в отчета за приходите и разходите.

Финансови инструменти

Финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, включват следните категории финансови инструменти:

- заеми и вземания;
- финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата;
- инвестиции, държани до падеж;
- финансови активи на разположение за продажба.

ИНТЕРТЕКС ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Финансовите пасиви включват банкови заеми и овърдрафти, търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) и разходите по извършване на сделката с финансови инструменти.

След първоначалното признаване се оценяват по справедлива стойност финансовите активи, класифицирани като финансови активи, държани за търгуване и финансовите активи, обявени за продажба.

След първоначалното признаване се оценяват по амортизируема стойност, с помощта на метода на ефективната лихва, инвестиции, държани до настъпване на падеж, и заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

Заеми и вземания, предоставени от Дружеството, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Вземания

Вземанията от клиенти се оценяват по номинална стойност при тяхното възникване в лева. Към балансовата дата се отчитат на нетна база чрез намаляване с евентуална натрупана обезценка.

Обезценка на финансови активи

Дружеството преценява на всяка балансова дата дали са налице обективни доказателства за обезценката на финансов актив, или на група от финансови активи.

Чуждестранна валута

Финансовият отчет е представен в български лева, която е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството. Сделките в чуждестранна валута първоначално се отразяват във функционалната валута по обменния курс на датата на сделката. Покупката и продажбата на валута се отчита по курса за съответната сделка. На балансовата дата се извършва преценка, по заключителния курс към 31 декември, на паричните позиции в чуждестранна валута като възникналите курсови разлики се отнасят в отчета за приходите и разходите. Периодично по преценка на ръководството такава преценка се извършва в края на всеки месец с отчитане на курсовите разлики като текущ приход или разход. При потребление на валута се използва курсът на централната банка за съответната дата.

Разходи по заеми

Разходите по заеми се признават като разход в периода, в който са извършени.

Материални запаси

Материалните запаси първоначално се оценяват по цена на придобиване, включваща разходите по закупуване или преработка, и всички други преки разходи, свързани с придобиването. Във финансовите отчети се представят по по-ниската от себестойността и нетната реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Парични средства

Паричните средства включват парични средства по банкови сметки и/или в брой.

Лихвоносни заеми и привлечени средства

При първоначалното им признаване, лихвоносните заеми и привлечени средства се оценяват по справедливата стойност на полученото, намалена с пряко свързаните разходи по сделката.

След първоначалното им признаване, Дружеството оценява лихвоносните заеми и привлечени средства по амортизирана стойност с използване метода на ефективния лихвен процент. Печалбите и загубите от лихвоносните заеми и привлечени средства се признават в отчета за приходите и разходите, когато пасивът

ИНТЕРТЕКС ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)
се отписва, както и чрез процеса на амортизация.

Основен капитал

Основният капитал е представен по номиналната стойност и съответства на актуалната му регистрация.

Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизии се признават, когато Дружеството има сегашно задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи; може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Разходите за провизии се представят в отчета за приходите и разходите. Когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е съществен, провизиите се дисконтират като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява специфичните за задължението рискове.

Условните активи не се признават, а само се оповестяват, когато постъпването на поток икономически ползи е вероятно.

Дружеството оповестява условните задължения, които не се признават като пасиви, защото не е потвърдено задължение на предприятието, което би могло да доведе до изтичане на ресурси.

Лизинг

Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива.

Активът се завежда в баланса на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания. В баланса се отразява и съответното задължение по финансов лизинг

Впоследствие лизинговите плащания се разпределят между финансов разход и намаление на неплатеното задължение по финансов лизинг.

Лизинговите плащания по договори за експлоатационен лизинг се признават като текущи разходи за външни услуги на база линейния метод за срока за лизинговия договор.

Признаване на приходи и разходи

Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на принципа на начисляване. Признават се в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към балансовата дата.

Приходите от финансиране се признават като приход в текущия период - пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активи, придобити в резултат на финансирането, когато финансирането е свързано с амортизируеми активи. Когато финансирането е свързано с неамортизируеми активи - през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по финансирането.

Доходи на персонала

Краткосрочните доходи на персонала включват основно и допълнително възнаграждение, социални осигуровки и надбавки, бонуси, премии, платен годишен отпуск и др. според прилаганата система за заплащане на труда и българското трудово законодателство. Когато лице от персонала е положило труд в рамките на отчетния период, недисконтираната сума на краткосрочните доходи на заетите, която се очаква да бъде платена в замяна на положения труд, се признава като разход или актив срещу текущо задължение, след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки.

Дружеството оценява очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски като допълнителна сума (задължение и разход), която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск към датата на счетоводния баланс.

В случаите в които Дружеството следва да определя задължение за изплащане на доходи на персонала при пенсиониране се използва актюерски метод на оценка - метода на прогнозните кредитни единици. Актюерските печалби и загуби се признават като приход или разход съгласно ускорения метод на признаване, включително признаване изцяло на всички актюерски печалби и загуби в текущия финансов резултат. Разходите за лихви се признават чрез прилагане на дисконтов фактор към задължението за доходи на персонала за пенсиониране и се отчитат като разходи за персонала.

ИНТЕРТЕКС ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Данъци

Текущ данък

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки в към датата на баланса.

Отсрочен данък върху доходите

Отсрочените данъци се признават по балансовия метод за всички временни разлики към датата на баланса, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности.

Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни кредити и неизползвани данъчни загуби, до степента, до която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която да бъдат използвани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни кредити и неизползваните данъчни загуби.

Дружеството извършва преглед на балансовата стойност на отсрочените данъчни активи към всяка дата на баланса и я намалява до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява целия или част от отсрочения данъчен актив да бъде възстановен. Непризнатите отсрочени данъчни активи се преразглеждат към всяка дата на баланса и се признават до степента, до която е станало вероятно да бъде реализирана бъдеща облагаема печалба, която да позволи отсрочения данъчен актив да бъде възстановен.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди, въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или влезли в сила, в значителна степен, към датата на баланса.

Приходи

	2022	2021
Услуги	3,538	2,961
Други приходи	56	26
	3,594	2,987

В другите приходи са включени продажба на ДА за 53 хил.лв.

Разходи за материали

	2022	2021
Гориво	979	743
Ремонти	26	32
Други	69	42
	1,074	817

Разходи за външни услуги

	2022	2021
Транспортни услуги	405	269
Пътни такси	417	435
Комисиони	124	66
Ремонтни услуги и поддръжка	16	9
Застрахователни услуги	46	50

ИНТЕРТЕКС ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Адвокатски услуги	1	1
Мобилни услуги	15	13
Тол такси в България	33	21
Ремонти	9	9
Паркинг	21	20
Разходи за независим финансов одит	3	2
Абонаментни услуги	3	3
Наем	27	3
Пощенски услуги	1	2
Други	23	24
	1,144	927

Разходи за персонала

	2022	2021
Възнаграждения	454	480
Социални осигуровки	84	92
	538	572

Финансови разходи

	2022	2021
Разходи за лихви	-	1
Банкови такси и комисиони	4	4
Отрицателни валутни курсови разлики	-	1
	4	6

Разходи за данъци

Основните компоненти на разхода за данъци от печалбата за текущата и предходната година са както следва:

	2022	2021
Разход за текущ данък от печалбата (по ГДД)	19	24
Приход/разход по отсрочени данъци	-	-
Разход за данъци от печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	19	24

Приложимата ставка на данъка върху доходите за 2022г. е 10 % (2021 г.: 10 %).

Дълготрайни активи

Амортизационните норми на амортизируемите активи в % са определени както следва:

	2022	2021
Сгради	4%	4%
Компютри, периферни устройства и др.	50%	50%
Автомобили	25%	25%
Транспортни средства	10%	10%
Стопански инвентар	15%	15%

ИНТЕРТЕКС ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Възприетият стойностен праг на същественост, под който новопридобитите активи, независимо че са с дългосрочен характер, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лева.

Като обезпечение по получен банков кредит е учредена ипотека на недвижим имот УПИ ведно с построените в него два склада с отчетна стойност към 31.12.2022 г. - 106 хил. лв.

Ръководството на Дружеството не е установило индикатори, за това че балансовата стойност на активите надвишава тяхната възстановима стойност.

По договори за експлоатационен лизинг (наем) се използват следните активи: офис

Търговски и други вземания

	2022	2021
Търговски вземания - брутно	346	348
Минус: Натрупана обезценка за трудно събираеми и несъбираеми вземания	(24)	-
Търговски вземания - нетно	322	348
Други вземания	18	18
	340	366

Търговските вземания не са лихвоносни и обикновено са със срок на плащане до 60 дни.

Другите вземания представляват вземания по депозити АЕБТРИ, вземане за ДДС отсрочено за следващ период и други.

Парични средства

	2022	2021
Парични средства в банкови сметки	7	33
Парични средства в брой	30	47
	37	80

Паричните средства в банкови сметки включват парични средства по разплащателни сметки и парични средства по депозити.

Като обезпечение по получен банков кредит е вписан особен залог на вземанията по банкови сметки на Дружеството открити в банката-кредитор ДСК ЕАД.

Използваният валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута, към датата на баланса, е както следва: 1,95583 BGN/1 Euro.

Основен капитал и резерви

Основен капитал

Основният капитал е представен по номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Към 31 декември записаният основен капитал е в размер на 100 000 лева, разпределени в 2 000 дяла по 50 лева всеки, като към 31.12.2022 г. съдружници в дружеството са:

	Брой акции/ дялове	% -но участие в капитала
Съдружник		
Валери Вълков	1 500	75%
Антоанета Вълкова	500	25%
	2 000	100%

ИНТЕРТЕКС ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)
Капиталът е внесен изцяло.

Заеми и привлечени средства

	2022	2021
Заеми към банкови институции	5	14
	5	14

На 20.05.2016 г. е сключен договор за кредит-овърдрафт, за покриване на временен недостиг на средства, с максимален договорен размер 200 хил. лв. за срок от 1 година. Кредитът е обезпечен с ипотека на недвижим имот УПИ ведно с построените в него два склада и с особен залог на вземанията по банкови сметки на Дружеството открити в банката-кредитор. Като съдлъжници са ситуирани двамата съдружници и "Йолковица" ЕООД. С анекс от 17.02.2022 г. кредитът е удължен до 28.02.2023 г., а годишната лихва е формирана от променлив референтен лихвен процент (среднопретеглен депозитен индекс) + договорена надбавка в размер на 1.7%, но не по-малко от 1.7%.

На 23.8.2019 г. е сключен договор за кредитна линия за издаване на банкови гаранции, чиято обща стойност не може да надхвърля 150 хил. лв. Срокът на кредитната линия е до 2029 година. За всяко извършено усвояване от кредитната линия се дължи лихва при годишен лихвен процент 6 м. Euribor + 4 пункта надбавка, но не по-малко от 4 пункта. Кредитът е обезпечен с ипотека на недвижим имот, собственост на свързаното лице "Йолковица" ЕООД. Като съдлъжници са ситуирани "Йолковица" ЕООД, "Валери Вълков Транспорт" ООД и съдружникът - Валери Вълков. Банковите гаранции в рамките на лимита могат да бъдат издавани от банката и в полза на "Йолковица" ЕООД и "Валери Вълков Транспорт" ООД.

По договор от 12.10.2016 година е получен кредитен лимит за издаване и обслужване на кредитна карта в размер 6 хил. лв. и салдо към 31.12.2022 г. – 0 хил. лв. Олихвява се само, ако до края на гратисния период не е погасена цялата използвана сума. Краен срок за ползване на лимита – 05.03.2023 г. Кредитният лимит е отпуснат без обезпечение.

Търговски и други задължения

	2022	2021
Доставчици	76	131
Персонал	44	49
Осигурителни задължения	13	15
Данъчни задължения	15	24
Други задължения	-	200
	148	419

Условията на посочените по-горе финансови задължения са както следва:

- Търговските задълженията не са лихвоносни и обичайно, се уреждат в 60 дневен срок;
- Данъчните задължения не са лихвоносни и се уреждат в законово установените срокове;

Доходи за персонала при пенсиониране

Съгласно българското трудово законодателство, Дружеството е задължено да изплати на служителите си при пенсиониране от две до шест брутни месечни заплати в зависимост от прослужения стаж в предприятието. Ако служителят е работил в Дружеството в продължение на 10 години, той получава шест брутни месечни заплати при пенсиониране, а ако е работил по-малко от 10 години – две брутни месечни заплати. Предвид бройката на персонала, възрастовите нива и прослужения стаж е преценено, че тези задължения са несъществени и не са начислявани суми, касаещи доходи на персонала при пенсиониране.

Обезценка на активи

ИНТЕРТЕКС ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Към всяка балансова дата ръководството на Дружеството извършва преглед и преценява за възникнали условия за обезценка на активите, включително и на финансовите инструменти.

Преценката на ръководството е, че няма индикации за обезценка на активите, с изключение на обезценка на вземания за 24 хил.лв.

Няма суми, включени в отчета за приходите и разходите, дължащи се на възстановени загуби от обезценка.

Оповестяване на свързани лица

Общата сума на сделките със свързани лица и дължимите салда за текущия отчетен период са представени както следва:

Контрагент	Вид на сделката	Продажби на свързани лица без ДДС	Покупки от свързани лица без ДДС	Суми, дължими от свързани лица	Суми, дължими на свързани лица
Йолковица ЕООД	услуга	15	57	-	-
				-	-

Дружеството се контролира от Валери Вълков.

Изплатени дивиденди

През 2022 година не са разпределяни дивиденди на съдружниците.

Условни задължения

Дружеството е съдължник по договор за банков кредит отпуснат на свързано лице - Йолковица ЕООД, по договор от 02 юни 2017 година, за сумата от 300 хил. лв.

От страна на кредитополучателя се погасяват редовно задълженията и Дружеството не е създадо провизии за евентуални задължения по кредитите.

През настоящата година не са възникнали други условни задължения.

Условни активи

През настоящата година не са възникнали условни активи.

Цели и политика за управление на финансовия риск

Основните финансови пасиви на Дружеството включват банкови кредити, търговски и други задължения. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството. Дружеството притежава финансови активи, като например търговски вземания и парични средства, които възникват пряко от дейността.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са лихвен риск, ликвиден риск, валутен риск и кредитен риск. Политиката, която ръководството на Дружеството прилага за управление на тези рискове, е обобщена по-долу.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти основно по отношение на финансовите си пасиви с променлив (плаващ) лихвен процент. Дружеството се стреми да управлява разходите за лихви чрез използване на финансови инструмент както с фиксирани, така и с плаващи лихвени проценти.

ИНТЕРТЕКС ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Ликвиден риск

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства. Дружеството поддържа достатъчно ликвидни средства по разплащателни сметки и в брой.

Валутен риск

Дружеството оперира в България и е изложено на валутен риск, произтичащ от продажби, покупки и заеми в евро. Доколкото курса на лева е фиксиран спрямо еврото, Дружеството не е изложено на значим валутен риск.

Кредитен риск

Дружеството търгува единствено с утвърдени платежоспособни контрагенти. Освен това, салдата по търговските вземания се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството към кредитен риск не е съществена.

Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса, налагащи допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31.12.2022 г.

Ръководител:

Валери Вълков



Съставител:

Таня Илиева

A handwritten signature in blue ink, which appears to be "Илиева".