Интекс Туре ЕООД
БАЛАНС
към 31 декември 2011 година

	Приложения	31/12/2011 BGN '000	31/12/2010 BGN '000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Дългосрочни финансови активи	6	296	296
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		41	41
Други дългосрочни заеми		255	255
Активи по отсрочени данъци		3	1
Общо:		299	297
Текущи активи			
Вземания		10	10
Вземания от клиенти и доставчици		10	10
Парични средства и парични еквиваленти, в т.ч.:		11	3
в брой		11	2
в безсрочни депозити (депозити)			1
Общо:		21	13
ОБЩО АКТИВИ		320	310

	Приложения	31/12/2011 BGN '000	31/12/2010 BGN '000
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал	7		
Записан капитал		200	150
Натрупана печалба/(загуба) от минали години, в т.ч.:		(5)	(8)
Неразпределена печалба		18	15
Непокрита загуба		(23)	(23)
Текуща печалба/ (загуба)		(24)	3
Общо:		171	145
Задължения			
Задължения към свързани лица	8	148	159
до 1 година		148	159
Други задължения, в т.ч.:		1	6
Задължения към персонала		1	-
до 1 година		1	
Данъчни задължения		-	6
до 1 година			6
Общо:		149	165
Общо задължения до 1 година		149	165
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		320	310

Приложенията на страница от 5 до 25 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 16.02.2012 г.

Финансовият отчет на страница от 1 до 25 е одобрен от Управителя (или Съвета на директорите) и е подписан на .....2012 г. от :

Управител:

/Минко Чорапчиев/

Съставител:

/Георги Гаковски/

Интекс Турс ЕООД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 година

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

БАЛАНС 2

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 3

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 6
3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ 15
4. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ 15
5. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ 16
6. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ 17
7. СОБСТВЕН КАПИТАЛ 19
8. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА 20
9. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК 21
10. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ 25

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Интекс Турс ЕООД е дружество, създадено през м. март 2002 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр София, бул. Цариградско шосе 7ми км, ЗИТ, корпус 2, ет. 3. Съдебната регистрация на дружеството е от 2002 г.., решение № 1/2002 г. на СГС. Последните промени в Дружествения договор са вписани в търговския регистър на 28.09.2009 г., когато управител става Милка Христева Чоролеева, а едноличен собственик на капитала – Интеко Зит ЕАД.

1.1. Собственост и управление

Към 31 декември 2011 г. разпределението на дяловия капитал на дружеството е както следва:

- Интеко Зит ЕАД 100 %

Дружеството се представлява и управлява от управителя Милка Христева Чоролеева, избран от собствениците на капитала. Конкретните правомощия на управителя се посочват в договора за възлагане на управлението.

Дружеството е част от Групата на Интеко Зит ЕАД

Дружеството е под пряк контрол на Интеко Зит ЕАД, което притежава 100 % от капитала. Предприятието – майка е със седалище и адрес на управление:гр. София, бул. Цариградско шосе 7ми км, ЗИТ, корпус 2.

Към 31.12.2011 г. общият брой на персонала в дружеството по категории работници и служители е както следва:

- 3та категория – 1бр. (31.12.2010 г – 1 бр.);

1.2. Предмет на дейност

През 2011 година дружеството няма дейност.

1.3. Структура на дружеството

Интекс Турс ЕООД няма разкрити клонове и представителства.

1.4. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2008 – 2011 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2009	2010	2011
БВП в млн. лева *	68.322	70.474	21.015
Реален растеж на БВП *	(5.5) %	0.2 %	2.3%
Инфлация в края на годината	7.8 %	4.5 %	2.8%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.33723	1.47738	1.405661
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.38731	1.47276	1.51158
Основен лихвен процент в края на годината	5.12 %	0.18 %	0.22%
Безработица (към 30.11.2011 г.)	6.27 %	8.92 %	10%

Показателите за 2011 г. са определени за периода от началото на годината до 30.09.2011 г.
Към датата на изготвяне на отчета липсва информация на годишна база.
Източник: Националния статистически институт и БНБ.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2006 г., в сила от 01.01.2006 г., изменени с ПМС №251/17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната валута и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2011 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

Финансовите приходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано и се състоят от лихвени приходи.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите разходи, включени в отчета за приходи и разходи се състоят от: лихвени разходи, банкови такси и комисионни.

2.6. Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции, представляващи дялове в дъщерни дружества, асоциираните предприятия и съвместно контролираните такива са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване.

Предприятието признава инвестиция в дъщерни предприятия, когато притежава контрол. Контрол е правото да се управлява финансовата и оперативната политика на едно предприятие така, че да се извличат изгоди в резултат на дейността му. Контрол е налице, когато е изпълнено едно или повече условия по-долу:

- притежава пряко или косвено повече от половината от правата на глас на акционерите или съдружниците в друго предприятие, освен ако е възможно да се докаже, че такова притежание не означава наличие на контрол;
- има право да назначава или да освобождава повече от половината от членовете на органите на управление на предприятието, в което е акционер или съдружник;
- притежава властта над повече от половината права на глас по силата на договорно взаимоотношение с други инвеститори;
- притежава властта да подава мнозинството от гласовете на заседанията на органите на управление на предприятието.

Инвестициите в асоциирано предприятие се признават, когато предприятието притежава значително влияние върху друго предприятие. Значително влияние е правото на участие при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната дейност на предприятието, в което е инвестирано, но не и контрол върху тази политика. Значително влияние е налице, когато предприятието притежава пряко или косвено (чрез дъщерни предприятия) 20 или повече процента от гласовете в предприятието, в което е инвентирано, освен ако съществуват доказателства за противното.

Притежаваните от дружеството дългосрочни инвестиции подлежат на преглед за обезценка. При установяване на условия за обезценка, същата се изчислява при съпоставяне спрямо възстановимата стойност на инвестицията и се отразява в отчета за приходи и разходи.

2.7. Предоставени заеми

Всички заеми са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на предоставеното по сделката, нетно от преките

разходи, свързани с тези заеми. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходи и разходи като финансови приходи или разходи през периода на амортизация или когато вземанията се отпишат или редуцират.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

- платените лихви по получени краткосрочни заеми за оборотни средства от банки са включени като плащания от оперативната дейност;

2.10. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.11. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на

полученото по сделката възнаграждение, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, асоциирани с тези заеми. Загубите от тях се признават в отчета за приходи и разходи като разходи за лихви през периода на амортизация и/или когато задълженията се отпишат или редуцират.

2.12. Лизинг

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

2.13. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл.6, ал.3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

През 2011 г. общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и за здравно осигуряване възлиза на 30.3%. Вноските са разпределени между работодателя и осигуреното лице в следните съотношения:

- За фонд „Пенсии" – 7.1% за сметка на работодателя и 5.7% за сметка на осигуреното лице;

- За фонд „ДЗПО" – 2.8% за сметка на работодателя и 2.2% за сметка на осигуреното лице;
- За фонд „ОЗМ", за фонд „Безработица" и за здравно осигуряване – в съотношение 60:40.

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд "ТЗПБ", която е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието.

През 2012 г. общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и за здравно осигуряване се запазва 30.3%. Вноските са разпределени между работодателя и осигуреното лице в съотношенията от 2011 г.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие – брутното трудово възнаграждение на работника или служителя;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – брутното трудово възнаграждение на работника или служителя за времето, през което е останал без работа, но за не повече от 1 месец;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж – на обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца;
- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават в баланса за периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума и като разход в отчета за приходите и разходите. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущо задължение и разход в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните суми по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка, в недисконтиран размер, за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, по която те се представят в баланса, коригирана с размера на непризнатите актюерски печалби и загуби, а респ. изменението в стойността им, вкл. признатите актюерски печалби и загуби – в отчета за приходите и разходите. Разходите за минал стаж се признават веднага в отчета за приходите и разходите.

Към датата на всеки годишен финансов отчет дружеството следва да назначи актюери, които издават доклад с техните изчисления относно дългосрочните му задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране. За целта те прилагат кредитния метод на прогнозните единици. Сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи се изчислява чрез дисконтиране на бъдещите парични потоци, които се очаква да бъдат изплатени в рамките на матуритета на това задължение и при използването на лихвените равнища на държавни дългосрочни облигации, деноминирани в български лева.

Актюерските печалби и загуби произтичат от промени в актюерските предположения и опита. Тези, които надвишават 10% от сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи в края на предходната година, се признават незабавно и на 100% в отчета за приходите и разходите в периода (годината), в който възникнат.

2.14. Собствен капитал

Интекс Турс ЕООД като *еднолично* дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.15. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2011 г. е 10%. (2010 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2011 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10% (31.12.2010 г.: 10%).

2.16.Финансови инструменти

2.16.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в категорията *"кредити и вземания"и „парични средства и парични еквиваленти.* Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Обичайно дружеството признава в баланса си финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало (поело е окончателен ангажимент) да закупи или придобие съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват от баланса на дружеството, когато правата за получаване на парични средства (потоци) от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите, асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в баланса си, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

Кредити и вземания

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва,

намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от баланса. Лихвеният доход по вземанията се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания под 3 месеца, където признаването на такава лихва е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия.

2.16.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Неизплатените към 31.12.2011 г. приходи от клиенти са 10 х.лв.(31.12.2010 г.:10 х.лв.)

4. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2011 BGN '000	*2010 BGN '000*
Финансови разходи, по видове::		
Банкови такси		1
Разходи за лихви по заеми	13	17
Общо	**13**	**18**

5. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	2011 BGN '000	*2010 BGN '000*
Отчет за приходи и разходи		
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	-17	
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	-2	
Отсрочени данъци върху печалбата		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	-1	
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в отчета за приходите и разходите	(3)	-
Равнение на данъчния разход за данъци върху		
Печалбата определен спрямо счетоводния резултат		
Счетоводна печалба за годината	-27	3
Данъци върху печалбата – 10% (2010 г.: 15 %)	-3	0
От непризнати суми по данъчни декларации свързани с:		
Увеличения – 20 х.лв. (2010 г.:20х.лв.)		
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	(3)	-

6. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

Отчетна стойност на нетекущите активи

	В началото на периода	На постъпилите през периода	В края на периода	Преоценена стойност	Балансова стойност в края на периода
	BGN'000	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*
Дългосрочни финансови активи	*296*	-	*296*	*296*	*296*
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	41		41	41	41
Други дългосрочни заеми	255		255	255	255
Отсрочени данъци	*1*	*2*	*3*	*3*	*3*
Общо нетекущи активи:	297	2	299	299	299

Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия са както следва:

Име	*Страна*	*Седалище*	*Балансова стойност*	*% на участие*	*Собствен капитал*	*Печалба/ (загуба)*
			31.12.2011 BGN '000		*31.12.2010 BGN '000*	*31.12.2010 BGN '000*
Сънинвест ООД	България	Пловдив	41			
Общо:			41			

Име	*Страна*	*Седалище*	*Балансова стойност*	*% на участие*	*Собствен капитал*	*Печалба/ (загуба)*
			31.12.2010 BGN '000		*31.12.2009 BGN '000*	*31.12.2009 BGN '000*
Сънинвест ООД	България	Пловдив	41		8	-13
Общо:			41		8	-13

Предоставените дългосрочни заеми на дружеството са както следва:

Получател: Сънинвест ООД

Целта на заема е:	
Договорена сума:	255 х.лв.
Падеж:	
Договорен лихвен процент:	Няма
Обезпечение:	*няма*
Салдо към 31.12.2011 г.: 255 х. лв.	в т.ч. дългосрочна част – 255 х.лв.
Салдо към 31.12.2010 г.: 255 х. лв.	в т.ч. дългосрочна част – 255 х.лв.

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	временна разлика	*данък*	*временна разлика*	*данък*
	31/12/2011	*31/12/2011*	*31/12/2010*	*31/12/2010*
	BGN '000	*BGN '000*	*BGN '000*	*BGN '000*
Общо пасиви по отсрочени данъци	-	-	-	-
Описание на обектите		-		-
Данъчна загуба от мин. Години	20	2	4	1
Разходи, предст. Доходи на местни ФЛ	9	1		-
Неизплатени суми ДУК + осигурителни вноски	1	-		-
Общо активи по отсрочени данъци	**30**	**3**	**4**	**1**
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата	**(30)**	**(3)**	**(4)**	**(1)**

7. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен капитал

Към 31.12.2011 г. регистрираният в Търговския Регистър дружествен капитал е 150 х.лв. На 17.11.2011 г. е направена вноска за увеличение на капитала. Вноската е в размер на 50 х. лева, но към 31.12.2011 г. капиталът на дружеството все още не е увеличен в Търговския Регистър.

На 28.09.2009 г. Интекс Турс става еднолично дружество с ограничена отговорност и с едноличен собственик на капитала Интеко ЗИТ ЕАД. Управител на дружеството става Милка Христева Чоролеева.

8. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Данни за отношенията за свързаност:

Дружество	Вид свързаност	Период на свързаност
Милка Христева Чоролеева	Управител	2010 и 2011 г.
Сава Стоянов Чоролеев	Свързано лице на управителя	2010 и 2011 г.
Интеко Зит ЕАД	Собственик на капитала	2010 и 2011 г..
ЕС ВИ ЕС АД	Дружество под общ контрол	2010 и 2011 г..
Неотикс ЕООД	Дружество под общ контрол	2010 и 2011 г..
Клио Холидейс АД	Дружество под общ контрол	2010 и 2011 г..

През 2011 година дружеството е осъществявало сделки със свързани лица, данните за които са представени по-долу:

Доставки от свързани лица	***2011***	***2010***
	BGN '000	***BGN '000***
Име на свързаното лице		
Сава Стоянов Чоролеев	4	9
Неотикс	3	2
ЕС ВИ ЕС АД		3
Милка Христева Чоролеева	19	75
Клио Холидейс ООД		140
Общо	**26**	**229**

Видове доставки от свързани лица	***2011***	***2010***
	BGN '000	***BGN '000***
Начислени лихви	12	14
Услуги по ДУК	14	75
Неустойка по договор		140
Общо	**26**	**229**

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

Размерът на възнагражденията на административния и управленския персонал във връзка с функциите им е както следва: 14 х.лв.(2010 г.:75 х.лв.)

	31.12.2011 BGN '000	*31.12.2010 BGN '000*
Задължения към доставчици		
Име на свързаното лице		
Неотикс	-	1
Милка Чоролеева	5	-
Сава Чоролеев	4	-
Клио Холидейз ООД	20	20
	29	***21***

	31.12.2011 BGN '000	*31.12.2010 BGN '000*
Задължения по получени заеми		
Интеко ЗИТ ЕАД	4	-
Милка Христева Чоролеева	60	60
Сава Стоянов Чоролеев	55	35
ЕС ВИ ЕС АД	-	-
Неотикс ЕООД	-	43
	119	***138***

9. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или в евро. То поддържа минимална валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и еврото.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството.

Матуритетен анализ

По-долу са представени финансовите недеривативни активи и пасиви на дружеството към датата на баланса, групирани по остатъчен матуритет, определен спрямо договорения матуритет и парични потоци.

31 декември 2011 г.	на виждане BGN '000	от 3 м. до 1 г. BGN '000	над 1 г. BGN '000	без матуритет BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи					
Търговски и други вземания	10				10
Предоставени заеми			255		255
Парични средства и парични еквиваленти	11				11
Общо:	21	-	255		276

Финансови пасиви					
Търговски задължения	29				29
заеми		119			119
Общо:	29	119	-	-	148

31 декември 2010 г.	на виждане BGN '000	от 3 м. до 1 г. BGN '000	над 1 г. BGN '000	без матуритет BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи					
Търговски и други вземания	10				10
Предоставени заеми			255		255
Парични средства и парични еквиваленти	2			1	3
Общо:	12	-	255	1	268
Финансови пасиви					
Търговски задължения	21				21
заеми		138			138
Общо:	21	138	-	-	159

Риск на лихвоносни парични потоци

Основните лихвоносни активи на дружеството са кредитните вземания от свързани лица и паричните средства и еквиваленти. Затова приходите и входящите оперативни парични потоци са условно зависими от промените в пазарните лихвени равнища.

Текущият контрол за лихвоносните активи се изпълнява от управителя на дружеството чрез анализ на лихвените равнища по разплащателните сметки и договаряне на нови лихвени проценти, в зависимост от пазарните промени. По отношение на паричните средства се следят приходите от лихви и пазарните лихвени нива.

Дружеството е изложено на риск от промени на лихвените равнища по отношение на своите краткосрочни заеми, предоставени на свързани лица. Те са обичайно с фиксиран лихвен процент и откриват условно експозиция за риск на

дружеството спрямо справедливата стойност на лихвените проценти. Същевременно дружеството е изложено на лихвен риск и от своите краткосрочни задължения по заеми към свързани лица, които обичайно също са с фиксиран лихвен процент. Дружеството контролира този риск като предоставя и ползва най-вече краткосрочни заеми и то изключително в рамките на свързаните лица, което позволява своевременна и адекватна промяна на лихвената политика при предоставянето и получаването на нови заеми или подновяването на вече договорени такива.

Дружеството не е изложено на лихвен риск от своите останали пасиви, защото те са обичайно търговски и безлихвени.

Лихвен анализ

31 декември 2011 г.	безлихвени BGN '000	с плаващ лихвен % BGN '000	с фиксиран лихвен % BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи				
Търговски и други вземания	10			10
Предоставени заеми	255			255
Парични средства и парични еквиваленти	11			11
Общо	**276**	**-**	**-**	**276**
Финансови пасиви				
Търговски задължения	29			29
заеми	-		119	119
Общо	**29**	**-**	**119**	**148**

31 декември 2010 г.	безлихвени BGN '000	с плаващ лихвен % BGN '000	с фиксиран лихвен % BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи				
Търговски и други вземания	10			10
Предоставени заеми	255			255
Парични средства и парични еквиваленти	2	1		3
Общо	**267**	**1**	**-**	**268**
Финансови пасиви				
Търговски задължения	21			21
заеми			138	138
Общо	**21**	**-**	**138**	**159**

10. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

На 31.10.2009 г. Интекс Турс ЕООД сключва предварителен договор за покупко-продажба на недвижим имот с „Клио Холидейс" ООД , с който се задължава да купи изброените в договора недвижими имоти, находящи се в гр. Несебър Люлин 1. На 11.01.2010 г. се подписва анекс към този договор, с който се предава владението върху описаните имоти от продавача на купувача на 01.05.2010 г., като продавача дава своето изрично и безусловно съгласие купувача да отдава под наем описаните имоти. Въз основа на това, Интекс Турс ЕООД започва да отдава под наем имотите и сключва договори с различни фирми. На 13.09.2010 г., след неизпълнение на условията в предварителния договор, във връзка с разплащанията по него, се сключва Споразумение към предварителен договор за покупко-продажба на недвижим имот, с което Интекс Турс ЕООД се задължава да изплати на Клио Холидейс ООД 140 000 лв неустойка, съгласно чл. 11 от предварителния договор и да предаде владението на горепосочените имоти обратно на Клио Холидейс ООД.

Интекс Тур ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2011 година

	Приложения	2011 BGN'000			2010 BGN'000		
		Постъпления	*Плащания*	*Нетен поток*	*Постъпления*	*Плащания*	*Нетен поток*
Парични потоци от оперативна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти			4	(4)	264	73	191
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			19	(19)		75	(75)
Платени лихви и банкови такси				-		1	(1)
Нетни парични потоци от/(използвани в) оперативна дейност		-	23	(23)	264	149	115
Парични потоци от инвестиционна дейност				-		40	(40)
Покупка на дялове				-			
Нетни парични потоци от/(използвани в) инвестиционна дейност		-	-	-	-	40	(40)
Парични потоци от финансова дейност							
Постъпления от емитиране на дялов капитал		50		50			-
Парични потоци, свързани с краткосрочни (банкови) заеми		24	43	(19)	328	252	76
Парични потоци от лиз. Вноски и прихващането на собствениците				-		136	(130)
Платени лихви				-		28	(28)
Нетни парични потоци от/(използвани в) финансова дейност		74	43	31	328	416	(88)
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти				8			(13)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари				3			16
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември				11			3

Приложенията на страници от 5 до 25 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 16.02.2012 г.

Съставител: *Борислав Гановски*

Управител: *Милка Чорбаджиева*

Интенс Турс ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
за 2011 г.

	Приложения	2011 BGN '000	2010 BGN '000
РАЗХОДИ			
Разходи за дейността			
Разходи за персонала, в т.ч.:		14	75
разходи за възнаграждения		12	72
разходи за осигуровки		2	3
Други разходи, в т.ч.:		-	144
Общо разходи за оперативна дейност		14	219
Финансови разходи	4	13	18
Печалба от обичайна дейност		-	3
Общо разходи		27	237
Счетоводна печалба		-	3
(Разход за)/Икономия от данъци върху печалбата		(3)	
Нетна печалба за годината		-	3

	Приложения	2011 BGN '000	2010 BGN '000
ПРИХОДИ			
Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажба на:		-	240
Услуги	3		240
Общо приходи от оперативна дейност		-	240
Загуба от обичайна дейност		27	-
Общо приходи		-	240
Счетоводна загуба		27	-
Нетна загуба за годината		24	-

Приложенията на страници от 3 до 25 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 16.02.2012 г.

Управител
Малин Черешев

Съставител
Боряна Гатарска

Интекс Турс ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2011 година

	Приложение	Основен капитал	Натрупани печалби/ (загуби)	Текуща печалба/ (загуба)	Общо собствен капитал
		BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 31 декември 2009 (оригинални отчетени)		150	(23)	16	142
Преизчисляване в пренасочената печалба			15	(15)	-
Увеличение					
Намаление				3	3
Финансов резултат за текущия период					
Салдо на 31 декември 2010		150	(8)	3	145
Промени за сметка на собствениците		50			50
Увеличение		50			50
Финансов резултат за текущия период				(24)	(24)
Преизчисляване в пренасочената печалба		-	3	(3)	-
Салдо на 31 декември 2011		200	(5)	(24)	171

Приложенията на страници от 5 до 25 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 16.03.2012 г.

Управител: *Мария Чорлиева*

Съставител: *Боряна Гаджева*