

ЕИК: 816094475

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
Интертекс ООД

към 31.12.2019 година

Съгласно чл. 29, ал. 6 от Закона за счетоводството

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

АКТИВ		ПАСИВ	
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)		Раздели, групи, статии
	Текуща година	Предходна година	
а	1	2	а
A. Записан, но не внесен капитал	-	-	A. Собствен капитал
B. Нетекущи (дълготрайни) активи	-	-	I. Записан капитал
II. Дълготрайни материални активи	345	506	IV. Резерви
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	345	506	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години
V. Текущи (краткотрайни) активи	345	506	VI. Текуща печалба (загуба)
I. Материални запаси	40	29	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A
II. Вземания, в това число:	273	366	B. Задължения
над една година	-	-	- до 1 година
IV. Парични средства	18	21	- над 1 година
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B	331	416	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B
Г. Разходи за бъдещи периоди	18	37	
СУМА НА АКТИВА	694	959	СУМА НА ПАСИВА
			694 959

Дата на съставяне:
11.03.2020 г.

Съставител:
Таня Илиева



Ръководител:
Валери Вълков

[Handwritten signature]

Финансов отчет,
върху който е издаден
одиторски доклад
.....
Регистриран одитор
Даниел Барутев, No 549

0549 Даниел Барутев
Регистриран одитор

ЕИК: 816094475

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
Интертекс ООД

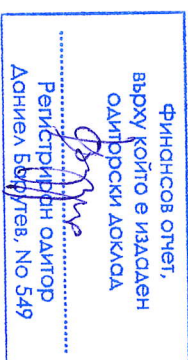
2019

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

Наименование на разходите	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
1	2	3
A. РАЗХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги	1 801	2 007
2. Разходи за персонала	498	501
3. Разходи за амортизация и обезценка	205	210
4. Други разходи	325	350
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	1	1
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	13	18
Общо разходи	2 843	3 087
7. Разходи за данъци от печалбата	-	1
8. Печалба	-	6
Всичко	2 843	3 094

Наименование на приходите	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби	2 696	3 036
2. Други приходи	2	58
Общо приходи	2 698	3 094
3. Заруба	145	-
Всичко	2 843	3 094

Дата на съставяне:
11.03.2020 г.Съставител:
Таня ИлиеваРъководител:
Валери Вълков



ИНТЕРТЕКС ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2019 г.

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

Обща информация

„Интертекс“ ООД 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 2019 г., е одобрен за издаване съгласно решение на Управителя от 27.03.2020г.

Средносписъчният брой на персонала през отчетния период е 32 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).

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.

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

ИНТЕРТЕКС ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2019 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)
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 намаляла. 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 2019 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 2019 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.

При експлоатационни лизингови договори се отчитат, като разходи за външни услуги, начислените наемни вноски.

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.

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

ИНТЕРТЕКС ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2019 г.

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

	2019	2018
Услуги	2,694	3,036
Други приходи	4	58
	2,698	3,094

Разходи за материали

	2019	2018
Гориво	679	757
Ремонти	36	50
Други	38	70
	753	877

Разходи за външни услуги

	2019	2018
Транспортни услуги	320	405
Пътни такси	431	417
Комисиони	127	136
Ремонтни услуги и поддръжка	37	22
Застрахователни услуги	54	50
Адвокатски услуги	3	1
Мобилни услуги	12	13
Реклама	-	1
Разходи за МДТ	7	7
Паркинг	12	14
Разходи за независим финансов одит	2	2
Абонаментни услуги	3	3
Наем	3	3
Пощенски услуги	2	3
Други	35	53
	1,048	1,130

ИНТЕРТЕКС ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2019 г.

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

Разходи за персонала

	2019	2018
Възнаграждения	419	423
Социални осигуровки	79	78
	498	501

Финансови разходи

	2019	2018
Разходи за лихви	5	11
Банкови такси и комисиони	8	7
Отрицателни валутни курсови разлики	1	1
	14	19

Разходи за данъци

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

	2019	2018
Разход за текущ данък от печалбата (по ГДД)	-	1
Приход/разход по отсрочени данъци	-	-
Разход за данъци от печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	-	1

Приложимата ставка на данъка върху доходите за 2019 г. е 10 % (2018 г.: 10 %).

Дружеството има данъчна загуба за приспадане от текущия период в размер на 139 хил.лв. По силата на българското законодателство тези загуба може да бъде приспадната от облагаемата печалба на дружеството през следващите пет години. За тези загуба не е признат актив по отсрочени данъци, тъй като не може да бъде установено с достатъчна сигурност, че дружеството ще генерира достатъчни облагаеми печалби в бъдеще.

Дълготрайни активи

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

	2019	2018
Сгради	4%	4%
Компютри, периферни устройства и др.	50%	50%
Автомобили	25%	25%
Транспортни средства	10%	10%
Стопански инвентар	15%	15%

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

ИНТЕРТЕКС ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2019 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)
в него два склада с отчетна стойност към 31.12. - 106 хил. лева.

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

Търговски и други вземания

	2019	2018
Търговски вземания - брутно	268	372
Минус: Натрупана обезценка за трудно събираеми и несъбираеми вземания	-	(24)
Търговски вземания - нетно	268	348
Други вземания	5	18
	273	366

Търговските вземания не са лихвоносни и обикновено са със срок на плащане до 60 дни.
Другите вземания представляват други различни вземания – 5 хил. лева.

Парични средства

	2019	2018
Парични средства в банкови сметки	2	17
Парични средства в брой	16	4
	18	21

Паричните средства в банкови сметки се олихвяват с плаващи лихвени проценти, базирани на дневните лихвени проценти по банкови депозити.

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. Наличността към 31.12. по тази банкова сметка е 2 хил. лева.

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 31.12.2019 г. съдружници в дружеството са:

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

Капиталът е внесен изцяло.

ИНТЕРТЕКС ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2019 г.

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

Заеми и привлечени средства

	2019	2018
Задължения по лизингови договори		
Заеми към банкови институции	4	73
	198	171
Общо:	202	244

На 09.08.2016 г. е сключен договор за лизинг на нов автомобил с лизингова цена 18 хил. евро вкл. ДДС. Договорът е сключен за период от 4 години. Лизинговите вноски, включително и лихвата се издължава съгласно погасителен план. Договореният годишен лихвен процент по лизинговия договор е 3,99%+лизингово увеличение от 8,29%.

На 20.05.2016 г. е сключен договор за кредит-овърдрафт, за покриване на временен недостиг на средства, с максимален договорен размер 200 хил. лева. 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 съдължници са ситиурани двамата съдружници и ЕТ"Йолковица-Валери Вълков". С анекс от 31.5.2019 г. кредитът е удължен до 31.5.2020 г., а годишната лихва е формирана от променлив референтен лихвен процент (средно претеглен депозитен индекс) + договорена надбавка в размер на 2.45%.

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. лева. Срокът на кредитната линия е до 2029. 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 ЕТ"Йолковица-Валери Вълков". Като съдължници са ситиурани ЕТ"Йолковица-Валери Вълков", Валери Вълков Транспорт ООД и съдружникът-Валери Вълков. Банковите гаранции в рамките на лимита могат да бъдат издавани от банката и в полза на ЕТ "Йолковица-Валери Вълков", Валери Вълков Транспорт ООД.

Търговски и други задължения

	2019	2018
Доставчици	153	229
Персонал	39	37
Осигурителни задължения	13	12
Данъчни задължения	15	21
Общо:	220	299

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, защото се уреждат в законово установените срокове;
- Другите задължения не са лихвоносни и обичайно, се уреждат в 30 дневен срок.

Доходи за персонала при пенсиониране

ИНТЕРТЕКС ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2019 г.

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

Съгласно българското трудово законодателство, Дружеството е задължено да изплати на служителите си при пенсиониране от две до шест brutни месечни заплати в зависимост от прослужения стаж в предприятието. Ако служителят е работил в Дружеството в продължение на 10 години, той получава шест brutни месечни заплати при пенсиониране, а ако е работил по-малко от 10 години – две brutни 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

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. 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
ЕТ "Йолковица - Валери Вълков"	услуга	193	480	15	82
				15	82

Сделките със свързани лица се извършват по обичайни пазарни цени. Дружеството се контролира от Валери Вълков.

Изплатени дивиденди

През 2019 година не са разпределяни дивиденди на съдружниците.

Условни задължения

Дружеството е съдължник по два договора за банков кредит отпуснати на свързаното лице ЕТ "Йолковица-Валери Вълков":

- Договор за банков кредит от 02 юни 2017 година за сумата от 300 хил. лева.
- Договор за банков кредит от 10 юли 2017 година за сумата от 61 хил. евро.

От страна на кредитополучателя се погасяват редовно задълженията и Дружеството не е създавало 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.

ИНТЕРТЕКС ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2019 г.

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

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.

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

От началото на 2020 година в света в масов мащаб се разпространи епидемия от коронавирус (COVID-19), което предизвика прилагането на различни мерки - налагане на карантина, ограничаване на свободното придвижване на хора, затваряне на граници и др., което неминуемо се отразява неблагоприятно на световната и в частност на местната икономика. В България от 13 март 2020 се въведе извънредно положение като мярка за ограничаване на разпространението на епидемията и опит за подпомагане на населението и бизнеса.

Всички тези събития оказват неблагоприятно въздействие върху дейността на Дружеството. Евентуалните рискове и несигурност, които се създават са:

- Риск от намален обем на работа;
- Риск от забавяне в събирането на вземания от контрагенти;
- Несигурност при шофьорите, по отношение на изпълнението на трудовите им задължения по време на карантина.

Неблагоприятните последици могат да включват временно намаление в реализираните обороти, увеличение в срока на плащания към доставчици, дълги престои на автомобилите между разтоварване и товарене, съответно повишени разходи за командировки.

Поради непредсказуемостта на развитието на епидемията, несигурността на оценката от ефективността на предприетите мерки, както и липсата на опит от подобен тип събитие, на този етап Дружеството не може да даде достоверна оценка на финансовия ефект от събитието.

ИНТЕРТЕКС ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2019 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)
Не са настъпили други събития след датата на баланса, налагащи допълнителни корекции и оповестявания
във финансовия отчет за годината, приключваща на 31.12.2019 г.

Ръководител:
Валери Вълков



Съставител:
Таня Илиева

