

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

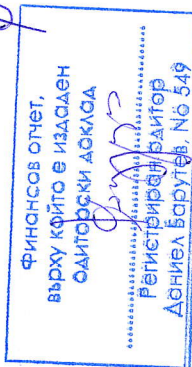
Интертекс ООД

ЕИК: 816094475

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

2018

Наименование на разходите	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги	2 007	1 815
2. Разходи за персонала	501	551
3. Разходи за амортизация и обезценка	210	211
4. Други разходи	350	328
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	1	1
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	18	25
Общо разходи	3 087	2 931
7. Разходи за данъци от печалбата	1	2
8. Печалба	6	10
Всичко	3 094	2 943

Дата на съставяне:
15.03.2019 г.Съставител:
Таня ИлиеваРъководител:
Валери Вълков

0549 **Даниел Барутев**
Регистриран одитор

Наименование на приходите	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби	3 036	2 932
2. Други приходи	58	11
Общо приходи	3 094	2 943
3. Загуба	-	-
Всичко	3 094	2 943

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС Интертекс ООД

ЕИК: 816094475

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

към 31.12.2018 година

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
a	1	2	a	1	2
A. Записан, но невнесен капитал	-	-	A. Собствен капитал		
Б. Непотекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	100	100
II. Дълготрайни материални активи	506	597	IV. Резерви	191	191
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	506	597	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	119	119
В. Текущи (краткотрайни) активи			VI. Текуща печалба (загуба)	6	10
I. Материални запаси	29	23	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	416	420
II. Вземания, в това число:	366	423	В. Задължения		
над една година	-	-	- до 1 година	538	654
IV. Парични средства	21	68	- над 1 година	5	73
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В	416	514	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В	543	727
Г. Разходи за бъдещи периоди	37	36			
СУМА НА АКТИВА	959	1 147	СУМА НА ПАСИВА	959	1 147

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

0549 Даниел
Барутев
Регистриран одитор



Дата на съставяне:
15.03.2019 г.

Съставител:
Таня Илиева

Ръководител:
Валери Вълков

ИНТЕРТЕКС ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2018 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 2018 г., е одобрен за издаване съгласно решение на Управителя от 27.03.2019 г.

Средносписъчният брой на персонала през отчетния период е 34 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.

ИНТЕРТЕКС ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2018 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 третира 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;

ИНТЕРТЕКС ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

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

- финансови активи на разположение за продажба.

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. Отчетът за паричните потоци е съставен по прекия метод.

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

ИНТЕРТЕКС ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

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

ИНТЕРТЕКС ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

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

	2018	2017
Услуги	3,036	2,932
Други приходи	58	11
	3,094	2,943

Разходи за материали

	2018	2017
Гориво	757	670
Ремонти	50	38
Други	70	64
	877	772

Разходи за външни услуги

	2018	2017
Транспортни услуги	405	371
Пътни такси	417	388
Комисиони	136	155
Ремонтни услуги и поддръжка	22	14
Застрахователни услуги	50	46
Адвокатски услуги	1	3
Мобилни услуги	13	15
Реклама	1	-
Разходи за МДТ	7	7
Паркинг	14	12
Разходи за независим финансов одит	2	2
Абонаментни услуги	3	2
Наем	3	3
Пощенски услуги	3	2
Други	53	23
	1,130	1,043

Разходи за персонала

2018	2017
------	------

ИНТЕРТЕКС ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

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

Възнаграждения
Социални осигуровки

	423	484
	78	67
	501	551

Финансови разходи

Разходи за лихви
Банкови такси и комисиони
Отрицателни валутни курсови разлики

	2018	2017
	11	18
	7	7
	1	1
	19	26

Разходи за данъци

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

	2018	2017
Разход за текущ данък от печалбата (по ГДД)	1	2
Приход/разход по отсрочени данъци	-	-
Разход за данъци от печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	1	2

Приложимата ставка на данъка върху доходите за 2018 г. е 10 % (2017 г.: 10 %).

Дълготрайни активи

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

	2018	2017
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 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

	2018	2017
Търговски вземания - брутно	372	341

ИНТЕРТЕКС ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)
Минус: Натрупана обезценка за трудно събираеми и несъбираеми вземания

Търговски вземания - нетно
Други вземания

(24)	(15)
348	326
18	97
366	423

Търговските вземания не са лихвоносни и обикновено са със срок на плащане до 60 дни.
Другите вземания представляват други различни вземания – 18 хил. лева.

Парични средства

Парични средства в банкови сметки
Парични средства в брой

2018	2017
17	25
4	43
21	68

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 10 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 31.12.2018 г. съдружници в дружеството са:

Съдружник
Валери Вълков
Антоанета Вълкова

Брой акции/ дялове	% -но участие в капитала
1 500	75%
500	25%
2 000	100%

Капиталът е внесен изцяло.

Заеми и привлечени средства

Задължения по лизингови договори
Заеми към банкови институции

2018	2017
73	214
171	196

ИНТЕРТЕКС ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

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

Общо:

244	410

На 04.10.2013 г. е сключен договор за лизинг на нов автомобил с лизингова цена 24 хил. евро с вкл. ДДС. Договорът е сключен за период от 5 години с първоначална вноска от 5 хил. евро, а остатъка от 19 хил. евро се дължи на равни месечни вноски. Лизинговите вноски, включително и лихвата се издължава съгласно погасителен план.

На 20.01.2014 г. е сключен договор за лизинг на нов автомобил с лизингова цена 24 хил. евро с вкл. ДДС. Договорът е сключен за период от 5 години с първоначална вноска от 5 хил. евро, а остатъка от 19 хил. евро се дължи на равни месечни вноски. Лизинговите вноски, включително и лихвата се издължава съгласно погасителен план.

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 21.04.2016 г. е сключен договор за лизинг на 5 броя употребявани влекача Скания с лизингова цена 217 хил. евро, към който е сключен и договор за заем за финансиране на ДДС. Договорът е сключен за период от 3 години. Лизинговите вноски, включително и лихвата се издължава съгласно погасителен план. Договореният лихвен процент по лизинговия договор въз основа на който се определя размера на месечните лизингови вноски е тримесечният Euribor плюс надбавка от 4,65%. Лизинговият договор е вписан в централния регистър на особените залози. Като съдължник по лизинговия договор е ситиуиран и съдружника и управител Валери Вълков. Разсрочените лихви по лизинга са представени като разходи за бъдещи периоди. Дължимите лизингови вноски след следващия отчетен период са представени като дългосрочни задължения.

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 и лихва в размер на едномесечен SOFIBOR плюс договорена надбавка в размер на 3,25 пункта, но не по-малко от 3,25 %. 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 ситиуирани двамата съдружници и ЕТ "Йолковица-Валери Вълков".

Търговски и други задължения

	2018	2017
Доставчици	229	267
Персонал	37	18
Осигурителни задължения	12	11
Данъчни задължения	21	21
Общо:	299	317

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

Доходи за персонала при пенсиониране

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 служителът е работил в Дружеството в продължение на 10 години, той получава шест brutни месечни

ИНТЕРТЕКС ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

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

Към всяка балансова дата ръководството на Дружеството извършва преглед и преценява за възникнали условия за обезценка на активите, включително и на финансовите инструменти.
Извършена е обезценка на вземания в размер на 24 хил. лева.

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 с ДДС	Покупки от свързани лица с ДДС	Суми, дължими от свързани лица	Суми, дължими на свързани лица
ЕТ "Йолковица - Валери Вълков"	услуга	20	682	-	154
ВАЛЕРИ ВЪЛКОВ Транспорт ООД	услуга	1	8	-	-
Съдружници - ФЛ	дивидент	-	10	-	-
				<u>-</u>	<u>154</u>

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

Изплатени дивиденди

През 2018 година са разпределяни дивиденди на съдружниците в размер на 10 хил. лв.

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.

ИНТЕРТЕКС ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

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

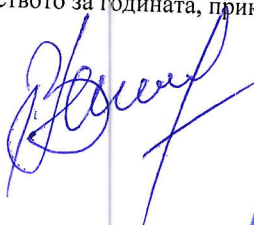
Кредитен риск

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

Не са настъпили събития след датата на баланса, налагащи допълнителни оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31.12.2018 г.

Ръководител:
Валери Вълков



Съставител:
Таня Илиева

