КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „Интерцитрус „ ООД за 2022 година

ОРГАНИЗАЦИОННА ФОРМА

Фирма:	„ Интерцитрус“ ООД
Седалище:	гр. София бул. Н.Габровски № 1
Адрес на управление:	гр София бул. Н.Габровски № 1
Телефон:	02 868 90 50
Предмет на дейност:	Търговска дейност в страната и чужбина
Собственост:	Дружеството е : 100 % частна собственост;
Капитал:	Дружеството е с капитал 5 хил. лв, разпределен в броя поименни дялове с номинална стойност 1лев.

/съдружници/	*Участие %*
1. Кирил Николов Николов	60
2. Ганка Райчева Панайотова-Николова	40

Регистрация	Вписано в Търговския регистър на СГС по ф.д. 2351/ 2000 г.
Органи на управление:	Дружеството се управлява и представлява от двамата съдружници-поотделно
Клонове:	Дружеството няма регистрирани клонове
Консолидация:	През 2010 година, Интерцитрус ООД придобива 100% от основнияя капитал на дъщерното си дружество „Волуяк“ ЕАД.

ХАРАКТЕРИСТИКА НА ДЕЙНОСТТА

През 2022 година, групата е извършила търговска дейност в страната, внос, износ и реекспорт на цитрусови плодове, и отдаване под наем на хладилни площи.

Реализирани приходи от дейността за 2022 г. спрямо 2021 г. са както следва:

Реализирани приходи от дейността		*/ хил лв/*
	2022	2021
- приходи продажба на стоки и продукция	38 892	37 272
- продажба на услуги	9	13
- други приходи	1 285	233
ОБЩО	**50 186**	**37 518**

При осъществяване на дейността си групата е изложена на определени рискове, които оказват въздействие върху нейните резултати.

Систематични рискове

Политически риск

Политическият риск отразява влиянието на политическия процес в страната, който от своя страна влияе върху възвращаемостта на инвестициите. Определящ фактор, оказващ влияние върху дейността на даден отрасъл и респективно дейността на фирмата е формулираната от правителството дългосрочна икономическа програма, както и волята да се осъществяват набелязаните приоритетни стъпки. Степента на политическия риск се асоциира с вероятността за промени в неблагоприятна посока на водената от провителството икономическа политика и като следствие от това опасността от негативни промени в инвестиционния климат.

Членството на България В Европейския съюз е друг основен фактор, който гарантира минимизирането на политическия риск. Наличието на политически консенсус по въпроса за доближаване на националното законодателство до това на страните от Европейския съюз, както и приемането от страна на България на редица международни ангажименти действат също в посока на намаление на политическия риск.

България е силно свързана с европейската и световната икономика и ефектът от случващото се там неминуемо и влияе. За България в условията на международна нестабилност, политическият риск зависи от мерките, които правителството ще предприеме за ограничаване на негативните ефекти от кризата.

На база посоченото и познаването на политическата среда в страната в момента на изготвянето на настоящия доклад оценяваме политическия риск като: нисък.

Макроикономически рискове

Валутен риск

Валутният риск обобщава възможните негативни импликации върху възвращаемостта на инвестициите в страната, вследствие на промяна на валутния курс. В малка страна със силно отворена икономика, каквато е България, нестабилността на местната валута е в състояние да индуцира много лесно обща икономическа нестабилност и обратното- стабилността на националната валута може да се окаже най ефективата макроикономическа „котва" на стабилността.През последните години България натрупа опит и в двете посоки на влияние на валутните курсове.

При въвеждането на системата на паричен съвет в страната на 01.07.1997 г обменния курс български лев-германска марка бе фиксиран в съотношение 1000:1. Въвеждането на еврото като разплащателна еденица в Европейския съюз доведе до практически фиксиран обменен курс 1955.83 лева за едно евро/респективно 1.95583 лева за едно евро , след деноминацията на лева, в сила от 05.07.1999 г./ Следователно валутният риск за базиран за еврото инвеститор е практически сведен до нула.

На база посоченото и познаването на икономическата среда в страната в момента на изготвянето на настоящия доклад оценяваме валутния риск като: среден..

Инфлационен риск
Инфлацията в страната е важен фактор, касаещ реалната възвращаемост на инвестицията.

Средногодишна инфлация							
2015г.	2016 г	2017 г.	2018 г.	2019 г	2020 г	2021 г	2022 г
0.1%	-0.8%	2.1%	2.8%	3.8%	1.7%	3.3 %	16.9%

Поместените в таблицата данни илюстрират стабилизиращото влияние по отношение на инфлационните процеси на въведената в България на 01.01.1997 г система на паричен съвет, като за последната година инфлационния индекс е в размер на 16.9 %. Очакваната инфлация за 2023 година е над 10 %.

На база посоченото по-горе и правителствената прогноза за намаляване на инфлацията през следващата година, и пандемията от COVID 19 към момента на изготвянето на настоящия доклад оценяваме инфлационния риск като: среден.

Риск от лицензионни режими
Общия брой на лицензионните и разрешителни режими в България е значителен. Те представляват огромно бреме на бизнеса, както и всички наредби, измислени от местните органи на управление, които на практика действат като лицензионни и разрешителни режими. Може да се каже, че по този въпрос има движение в правилната посока, но то е бавно. Правителството е предприело политика по намаляване броя на лицензиите и разрешителните и опростяване на тези които остават в сила.

Дейността на групата **е** свързана с лицензионни и разрешителни режими, а именно: лиценз транспортна дейност и лиценз за търговия с хранителни стоки.

На база посоченото по-горе и познаване на регулативната среда към момента на изготвянето на настоящия доклад оценяваме инфлационния риск като: среден

Несистематични/микроикономически/ рискове

Традиционно несистемните рискове се разграждат на две нива – отраслов риск, касаещ несигурностите в развитие на отрасъла ни и общ фирмен риск, произтичащ от спецификата на групата ни.

Отраслов риск

Отрасловият риск се проявява от негативни тенденции в развитието на отрасъла като цяло, технологична обезпеченост, нормативна база, конкурентна среда характеристиката на пазарната среда за продуктите и суровините употребявани в отрасъла; отрасловия риск се свързва преди всичко с отражението върху възможността за реализиране на доходи в рамките на отрасъла и по-конкретно на технологичните промени или измененията в специфичната нормативна база.

На база посоченото по-горе и спецификата на отрасъла ни момента на изготвянето на настоящия доклад оценяваме отрасловия риск като: умерен.

Технологичен риск

Технологичният риск е производен от необходимите технологии за обслужване на дейността и от скоростта, с които те се развиват.

На база използваните от групата техлологии и познаването на технологичните тенденции на развитие в браншa, към момента на изготвянето на настоящия доклад оценяваме технологичния риск като: среден.

Фирмен риск

Свързан е с характера на основната дейност на групата, с технологията и организацията на дейността, както и с обезпечаване на групата с финансови ресурси. Подкатегории на фирмения риск са: бизнес риск и финансов риск. Основният фирмен риск е свързан със способността на групата да генерира приходи, а оттам и печалба.
На база посоченото по-горе и спецификата на дейността ни към момента на изготвянето на настоящия доклад оценяваме фирмения риск като: среден

Финансов риск
Финансовият риск на групата е свързан с възможността от влошаване на събираемостта на вземанията, което би могло да доведе до затруднено финансово състояние.

На база посоченото по-горе и и анализна финансовото състояние към момента на изготвянето на настоящия доклад оценяваме финансовия риск като :среден

Ликвиден риск
Неспособността на групата да покрива насрещните си задължения е израз на ликвиден риск.Ликвидността зависи главно от наличието в групата на парични средства или на съответните им алтернативи. Другият основен фактор, който влияе силно е свързан с привлечения капитал.

На база посоченото по-горе и и анализ на задълженията ни, както и съотношението между собствения и привлечен капитал към момента на изготвянето на настоящия доклад оценяваме ликвидния риск като: умерен.

Кредитен риск
Ако групата използва заемни средства, то тогава е изложено на кредитен риск. Той може да бъде определен като вероятността кредитополучателят да не изпълнява

съзнателно или да е в невъзможност да изпълни поетия от него ангажимент по сключения договор за заем.

На база посоченото по-горе, познаването на кредитната политика на банките, както и състоянието на банковата система по време на финансова криза, към момента на изготвянето на настоящия доклад оценяваме кредитния риск като: без риск

Регулативен риск

Регулативният риск е свързан с възможността за промени в нормативната база, отнасящи се до опазване на околната среда, както и вероятността групата да не бъде в състояние да изпълни предписанията и изискванията на екологичното законодателство и компетентните органи, за което да му бъдат налагани санкции.

На база посоченото по-горе и прилаганата от групата ни екологична политика и познаването на нормативната база, към момента на изготвянето на настоящия доклад оценявам регулативния риск като: нисък

Имуществена стойност на групата за 2022 г. спрямо 2021 г. е както следва:

в лева

	2022	2021
Имуществена стойност на 100 % от собствения капитал	1 612 000	2 497 000
Брой дялове	5000	5 000
Имуществена стойност на 1 дял	322,40	499,40

СТРУКТУРА НА ПЕРСОНАЛА

Численост и структура на персонала:

Списъчния състав на персонала към 31.12.2022 год е 80 бр.

Средносписъчния състав за периода Януари - Декември 2022 год е 78 бр разпределен по категории, както следва:

1.Ръководен персонал	4
2.Аналитични специалисти	3
3.Приложни специалисти...	10
4.Помощен персонал..	10
5.Оператори на машини и съоръжения	16
6.Персонал, зает с търговия	6
6.Професии, неизискващи специална квалификация	29
Всичко:	78

Средномесечната работна заплата за периода е 818 лв, без начислените обезщетения по КТ.

НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

През 2022 г. групата не е развивала действия, свързани с научноизследователска и развойна дейност.

КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Групата води своето текущо счетоводство и изготвя КФО в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и НСС.
Информацията, представена във консолидирания финансов отчет отговаря на следните изисквания:
- разбираемост;
- уместност;
- надежност;
- сравнимост.

Съгласно изискванията на българското законодателство настоящия консолидиран финансов отчет е изготвен и представен в български лева, закръглени до хиляди.

Други от съществено значение за групата разяснения, са оповестени в приложението към годишния финансов отчет.

На основание посоченото финансово състояние и реализирания ефект от дейността за 2022 година, групата е със статут на действащо предприятие.
СОБСТВЕН КАПИТАЛ – 1 612 хил.лева
ЗАПИСАН КАПИТАЛ - 5 хил.лева
Консолидираният финансовият отчет за годината е съставен на база на принципа за „действащо предприятие“.

СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.

Консолидираният финансов отчет е съставен към 31.12.2022 година, но е изготвен на 01.08.2023 година и е одобрен от Управителя на дружеството.
В периода от 01.01.2023 г. до 01.08.2023 г. не са настъпили коригиращи събития, които дават отражения върху финансовото състояние на групата.

ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

№	Показател	2022	2021	2022/2021	
				стойност	процент
1	Финансов резултат	-885	-366	-519	141.80%
2	Нетен размер на прходите от продажби	48901	37285	11616	31.15%
3	Собствен капитал	1612	2497	-885	-35.44%
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	8451	8399	52	0.62%
5	Обща сума на активите	10707	11551	-844	-7.31%
6	Приходи	51288	37648	13640	36.23%
7	Разходи	52138	38015	14123	37.15%
8	Краткотрайни активи	5054	5619	-565	-10.06%
9	Разходи за бъдещи периоди	28	30	-2	-6.67%
10	Налични краткотрайни активи (8-9)	5026	5589	-563	-10.07%
11	Краткосрочни задължения	8451	8399	52	0.62%
12	Краткосрочни вземания	2122	2085	37	1.77%
13	краткосрочни финансови активи			0	#DIV/0!
14	Парични средства	502	213	289	135.68%
15	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения			0	#DIV/0!
16	Текущи задължения (11+15)	8451	8399	52	0.62%
	Коефициенти на рентабилност:				
17	на приходите от продажби (1/2)	-0.0181	-0.00982	-0.0082815	84.37%
18	на собствения капитал (1/3)	-0.54901	-0.14658	-0.4024316	274.56%
19	на пасивите (1/4)	-0.10472	-0.04358	-0.0611447	140.32%
20	на активите (1/5)	-0.08266	-0.03169	-0.0509706	160.86%
	Коефициенти на ефективност:				
26	на разходите (6/7)	0.9837	0.99035	-0.0066488	-0.67%
27	на приходите (7/6)	1.01657	1.00975	0.0068249	0.68%
	Коефициенти на ликвидност:				
28	обща ликвидност (10/11)	0.59472	0.66544	-0.0707138	-10.63%
29	бърза ликвидност (12+13+14)/11	0.3105	0.2736	0.0368918	13.48%
30	незабавна ликвидност (13+14)/16	0.0594	0.02536	0.0340411	134.23%
31	абсолютна ликвидност (14/16)	0.0594	0.02536	0.0340411	134.23%
	Финансова автономност:				
32	Коеф. На финансова автономност (3/4)	0.19075	0.2973	-0.1065506	-35.84%
33	Коеф. На задлъжнялост (4/3)	5.24256	3.36364	1.8789195	55.86%

БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ГРУПАТА

Не се очертава промяна на дейността на групата.Основни източници на приходи ще бъдат: внос и износ на цитрусови плодове и зеленчуци, търговия на едро и дребно с плодове и зеленчуци в страната, отдаване под наем на складови площи.

Консолидираният доклад за дейността на групата за 2022 година е изготвен съгласно изискванията на чл 39 от Закона за счетоводство, чл. 189Д от Търговския закон, на база анализ на развитието, пазарното присъствие, обществената, макро- и микро-икономическа среда, финансово-икономическото състояние на групата за 2022 г. и перспективите за развитие.

Дата: 01.08.2023
гр. София

Управител:
/Кирил Николов Николов/