Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на **ИНТЕРСОУРС ЕООД**

към **31.12.2022** ЕИН 201634625

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи			***Собствен капитал***		
Нематериални активи			**Записан капитал**	**150**	**150**
Концесии,лицензии, програмни продукти и други	25	32	**Общо за група:**		
Общо за група:	**25**	**32**	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
Дълготрайни материални активи			- неразпределена печалба	3 278	3 278
Машини, производствено оборудване и апаратура	2 054	52	- непокрита загуба	(373)	
Транспортни средства, инвентар и други	95	8	**Общо за група:**	**2 905**	**3 278**
Общо за група:	**2 149**	**60**	**Текуща печалба (загуба)**	**1 056**	**(373)**
Дългосрочни финансови активи			***Общо за раздел:***	***4 111***	***3 055***
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	5	2	**Общо за група:**		
Предоставени заеми на предприятия от групата	1 947	379	***Провизии и сходни задължения***		
Общо за група:	**1 952**	**381**	Други провизии и сходни задължения	161	162
Отсрочени данъци	16	16	***Общо за раздел Б:***	***161***	***162***
Общо за раздел:	***4 142***	***489***	***Задължения***		
Текущи (краткотрайни) активи			**Задължения към доставчици, в т. ч.:**	1 896	1 919
Материални запаси			до 1 година	1 896	1 919
Суровини и материали	1	371	над 1 година		
Продукция и стоки, в т. ч.:		49	Задължения към предприятия от група, в т. ч.:		
- продукция		3	до 1 година		
Общо за група:	**1**	**420**	**Други задължения, в. т. ч.:**	332	230
Вземания			до 1 година	332	230
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	425	235	над 1 година		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в	379	3 159	- към персонала, в т.ч.:	197	166
над 1 година			до 1 година	197	166
Други вземания, в т. ч.:	79	134	- осигурителни задължения, в т. ч.:	72	61
над 1 година	79	53	до 1 година	72	61
Общо за група:	**883**	**3 528**	- данъчни задължения, в т. ч.:	62	1
Парични средства, в т. ч.:	2 765	925	до 1 година	62	1
- в брой	66	53	***Общо за раздел, в т. ч.:***	***2 228***	***2 149***
- в безсрочни сметки (депозити)	2 699	872	до 1 година	2 228	2 149
Общо за група:	**2 765**	**925**	над 1 година		
Общо за раздел:	***3 649***	***4 873***	***Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:***	***1 293***	
Разходи за бъдещи периоди	***2***	***4***			
СУМА НА АКТИВА	**7 793**	**5 366**	**СУМА НА ПАСИВА**	**7 793**	**5 366**

Приложение на съществени счетоводни политики и други пояснителни сведения на стр. 2 -13 са неразделна част на ГФО

Дата на съставяне: 20.04.2023

Заверил: с доклад от 15.05.2023
Регистриран одитор Анна Лозанова

0370 Анна Лозанова Регистриран одитор

Съставител:
ССП Зарина ЕООД

Ръководител:
Абдулхади Карасу

ИНТЕРСОУРС ЕООД Асеновград Asenovgrad INTERSOURCE Ltd

Приложение №2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **ИНТЕРСОУРС ЕООД**

към 31.12.2022 ЕИН 201634625

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1.Намаление на запасите от продукция и НП	3	8			
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	4 098	8 650	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	7 994	10 500
а) суровини и материали	1 905	8 027	а) услуги	5 798	662
б) външни услуги	2 193	623	б) продукция	2 189	9 838
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	3 105	2 690	в) стоки	7	
а) разходи за възнаграждения	2 611	2 258	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
б) разходи за осигуровки	494	432	3. Други приходи, в т. ч.:	782	1 188
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	412	78	а) приходи от финансиране	753	1 133
- разходи за амортизация	412	78	*Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3)*	8 776	11 688
5. Други разходи, в т. ч.:	177	629	***4. Финансови приходи - лихви***	**165**	
а) балансова стойност на продадените активи	79	598			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**7 795**	**12 047**	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4)**	**8 941**	**11 688**
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	3	10			
б) отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	7	4			
Общо финансови разходи (7)	**10**	**14**			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	**7 805**	**12 061**			
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	1 136		**Загуба от обичайна дейност**		(373)
11. Разходи за данъци от печалбата	80				
12.Изменение на отсрочени данъци					
13. Печалба (10 - 11-12)	**1 056**				
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**8 941**	**12 061**	**Всичко (Общо приходи)**	**8 941**	**12 061**

Приложение на съществени счетоводни политики и други пояснителни сведения на стр. 2 -13 са неразделна част на ГФО

Дата на съставяне: 20.04.2023

Заверил с доклад от 15.05.2023г..: АННА ЛОЗАНОВА

0370 Анна Лозанова Регистриран одитор

Съставител: ССП ЗАРИНА ЕООД

Ръководител: АБДУЛХАДИ КАРАСУ

ИНТЕРСОУРС ЕООД Асеновград Asenovgrad INTERSOURCE Ltd

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ИНТЕРСОУРС ЕООД

31.12.2022

ЕИН 201634625 *(хил.лв.)*

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	10 794	5 004	**5 790**	5 948	3 447	**2 501**
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения, финансиране за тях	679	3 057	**(2 378)**	1 128	2 662	**(1 534)**
Парични потоци, свързани с лихви и комисионни		3	**(3)**		7	**(7)**
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики		7	**(7)**		4	**(4)**
Плащания при разпределение на печалби					32	**(32)**
Платени и възстановени данъци	11	64	**(53)**			
Други парични потоци от основната дейност	1 261	272	**989**	2 150	1 827	**323**
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**12 745**	**8 407**	**4 338**	**9 226**	**7 979**	**1 247**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		2 498	**(2 498)**			
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		**2 498**	**(2 498)**			
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците					1 959	**(1 959)**
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми					184	**(184)**
Плащания на задължения по лизингови договори						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)					**2 143**	**(2 143)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**12 745**	**10 905**	**1 840**	**9 226**	**10 122**	**(896)**
Д. Парични средства в началото на периода			**925**			**1 821**
Е. Парични средства в края на периода			**2 765**			**925**

Приложение на съществени счетоводни политики и други пояснителни сведения на стр. 2-13 са неразделна част на ГФО

Дата на съставяне: 20.04.2023

Заверил с доклад от 15.05.2023г.: ДЕС, Регистриран одитор АННА ЛОЗАНОВА

0370 Анна Лозанова Регистриран одитор

Съставител: ССП ЗАРИНА ЕООД

Ръководител: АБДУЛХАДИ КАРАСЕ

ИНТЕРСОУРС ЕООД Асеновград Asenovgrad INTERSOURCE Ltd

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ИНТЕРСОУРС ЕООД
за 2022 година

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	
Салдо в началото на отчетния период	150							3278		(373)	**3055**
Изменение за сметка на собствениците									(373)	373	
Финансов резултат за текущия период										1056	**1056**
Разпределение на печалбата/загубата											
в т.число дивидент											
Други изменения на капитала											
Салдо към края на отчетния период	**150**							**3278**	**(373)**	**1056**	**4111**
Собствен капитал към края на отчетния период	**150**							**3278**	**(373)**	**1056**	**4111**

Приложение на съществени счетоводни политики и други пояснителни сведения на стр. 2-13 са неразделна част на ГФО

Дата на съставяне:
20.04.2023

Съставител : _____
ССП ЗАРИНА ЕООД

Ръководител:
Абдулхади Карасу

Заверил с доклад от 15.05.2023г.
Анна Лозанова

0370 Анна Лозанова
Регистриран одитор

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА "ИНТЕРСОУРС " ЕООД гр. Пловдив

за 2022 год.

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводство и Национални счетоводни стандарти, този финансов отчет е одитиран от Анна Лозанова.

Във връзка с приключване на финансовата 2022 година предоставяме на вниманието Ви информация за финансовото и икономическо състояние на дружеството към 31.12.2022 год.

Финансовият отчет е изготвен към 31.12.2022 година и приключва с положителен финансов резултат.

Информация за дружеството:

"ИНТЕРСОУРС" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Агенция по вписванията през 2011 г.

Капиталът на дружеството е в размер на 150 хиляди лева, разпределен в 150 дяла с номинална стойност 100 лева.

Едноличен собственик е Абдулхади Карасу.

Дружеството се представлява и управлява от Управителя – Абдулхади Карасу.

През 2022 год. не е извършена промяна в размера и структурата на капитала.

1. Преглед на дейността:

Основната дейност на дружеството според устава му е: Производство и ишлеме на панталони.

Дейността се осъществява в гр. Асеновград и гр.Крумовград.

Средно списъчния състав на персонала през 2022 година е 230 бр., увеличен в сравнение с този от 2021 г.

2. Анализ на показателите за резултата от дейността:

Резултата от дейността на Дружеството за 2022 г. е положителен, балансовата печалба е в размер на 1 056 014.86 лв., при реализирана загуба в размер на 373015.09 лв. за 2021 г.

2.1.Финансови анализ на дейността на Дружеството

Финансовият анализ обхваща цялостната дейност на предприятието във взаимните връзки и зависимости между инвестиционната, производствената, търговската и финансовата му дейност. При съставянето на финансовия анализ на дейността на дружеството е използвана отчетената икономическа информация – счетоводна, оперативна и статистическа.

Една от главните цели, както за всяка фирма, така и на нашето дружество е реализирането на печалба. В зависимост от степента на обхващане на приходите и съответстващите им разходи печалбата се проявява в следните разновидности.

Оперативна (разликова) печалба

РП = ПД – РД = 8941 -7805 = 1136

Оперативна рентабилност

Ре = (РП : ПД).100 = (1136 / 8941).100 = 12.70 %

През 2022 г. дружеството е получило финансиране във връзка с последиците от Ковид-19 и компенсации за ел.енергия в размер на 753 хил.лв., които участват в приходите. Следващото изчисление ще представи процента оперативна рентабилност без влиянието на приходите от финансиране:

Оперативна рентабилност без влияние на приходи от финансиране

Ре = (РП : ПД).100 = (1136 / 8023).100 = 14.16 %

Коефициент на рентабилност на приходите от продажби (оперативна рентабилност на база НПП):2022 г.

Ре сп.=(СП / НПП) .100 = (8941/7994).100 = 111.85%

Коефициент на рентабилност на собствения капитал:

(ЧП / СК).100 = 1056 / 4111 = 0.26 % за 2022 г.

Възвращаемостта на капитала за 2022 г. е 0.26 %, при -0.12 % за 2021 г.

Показатели	2022 год. в хил.лв.	2021 год. в хил.лв.	Изменение
Общо приходи	8941	11688	-2747
Общо разходи	7805	12061	-4256
Брутна загуба	0	-373	-373
Брутна печалба	1136	0	1136
Счетоводна загуба	0	-373	-373
Балансова печалба	1056	0	1056

Финансов анализ на приходите

Аналитичното отчитане на приходите е базирано на осъществяваните от дружеството дейности .

Таблиците изразяват структурното съотношение на приходите от дейността и тяхната динамика.

Приходите от дейността са както следва:

Приходи	2022 год. в хил.лв.	2021 год. в хил.лв.	Изменение
От продукция	2189	9838	-7649
От стоки	7	662	-655
От услуги	5798		5798
От материали		54	-54
От ДМА			
Общо:	**7994**	**10554**	**-2560**

С най-голям относителен дял в структурата на приходите са приходите от продукция и услуги, което се базира на основната дейност на дружеството.

Коефициент на ефективност на приходите:

Разходи / Приходи = $\frac{7805}{8941}$ = 0.87 при коефициент 1.03 за 2021 г.

Разходи за 1-ца приходи

Финансов анализ на разходите

За целите на публичната отчетност и в съответствие с законодателството, разходите са отчитани като: разходи за дейността. За текущия период дружеството има отчетени разходи за обичайната дейност, структурирани по икономически елементи.

Анализ на динамиката на разходите по икономически елементи

Разходите за дейността са както следва:

Разходи	2022 год. в хил.лв.	2021 год. в хил.лв.	Изменение
За материали	1905	8027	-6122
За външни услуги	2193	623	1570
За възнаграждения и осигуровки	3105	2690	415
За амортизации	412	78	334
Други разходи	177	629	-452
В това число бал.с-ст прод.м-ли/стоки	79	598	-519
Общо р/ди по икономически елементи	**7792**	**12047**	**-4255**
Финансови разходи	10	14	-4
Общо разходи :	**7802**	**12061**	**-4259**

Най–голям тренд в посока на намаление имат разходите за материали. През 2022 г. дружеството намаля собственото си производство и увеличава услугите на ишлеме.

2.2.Анализ на капиталовата структура на дружеството по данни от пасива на индивидуалния отчет за финансовото състояние

Собствеността може да се характеризира със следните показатели :

Коефициент на финансова автономност:

Собствен капитал / СК + ПК = 4111 / 6339 = 0.64 коефициент от 2021 г. – 0.59

Дял на собствения капитал в общия капиталов ресурс:

$$\text{Собствен капитал /Общо Пасив} = \frac{4111}{7793} = 0.53$$

Делът на собствения капитал в общия капиталов ресурс за отчетния период е 53 %, налице е намаление на отношението в сравнение с предходния отчетен период 57 % .

Коефициент за имобилизация (неподвижност) на имуществото.

ДА / СК + ДП = 4142/ 4111 + 161 = 162%

Този коефициент показва, че 162 % от собствения капитал и дългосрочните пасиви са ангажирани в дълготрайни активи – машини, съоръжения , транспортни средства и разходи за придобиване на дълготрайни активи.

Коефициент на задлъжнялост:

$$\text{Пасиви / Собствен капитал} = \frac{2228}{4111} = 0.54$$

Налице е намаление на стойността на коефициента на задлъжнялост за отчетния период (0.54) в сравнение с предходния отчетен период (0.70).

Капиталовата структура най-добре се определя с коефициента Дълг /Капитал.
Този коефициент установява съотношението между заемните средства (дълга) и общите капиталови ресурси (собствен капитал и дълг).

$$ДП / СК + ДЗ = \frac{161}{4127} = 0.04$$

Световният опит показва, че този коефициент варира от порядъка на 0,3 до 0,6 - използва се за характеризиране на финансовия риск. При по-високи стойности на този показател банките се въздържат да отпуснат кредит и фирмите се подлагат на голям финансов риск, а при по-ниски се губи ефектът на лоста, на зъбната предавка, на финансовия ливъридж. В този случай финансовия риск е нулев.

2.3.Анализ на имуществената структура на дружеството по данни от актива на индивидуалния отчет за финансовото състояние Структура на реалните активи

Раздели и групи	2022 година		2021 година		изменение
	хил.лв.	%.	хил.лв.	%	абс .ст/сти
активи					
Материални	2149	27.58%	60	1.12%	2089
Нематериални	25	0.32%	32	0.60%	-7
Финансови активи	1952	25.05%	381	7.11%	1571
Материални запаси	1	0.01%	420	7.83%	-419
Търговски вземания	804	10.32%	3394	63.29%	-2590
Други вземания	79	1.02%	134	2.50%	-55
Отсрочени данъчни активи	16	0.21%	16	0.30%	0
Парични средства	2765	35.49%	925	17.25%	1840
Общо текущи активи	**3649**	**46,84%**	**4873**	**90,87%**	**-1224**
Сума на актива	**7791**	**100%**	**5362**	**100%**	**2429**

Данните в таблицата показват, че промените в структурата на реалните активи са в полза на нетекущите активи. През отчетния период относителният дял на текущите активи е 46.84% , а за предходния е 90.87 % от сумата на актива. Налице е намаление на търговските вземания, което от своя страна показва стабилизация на фирмата. Съществени изменения се забелязват в увеличение на материалните и финансовите нетекущи активи. Налице е увеличение на паричните средства през текущата година.

Стойностни показатели, характеризиращи степента на използваемост на ДА .

Коефициент на натоварване на ДМА

$$Ко = НПП /ДА \qquad 7991/ 2149 \qquad = \quad 3.72$$

Този коефициент показва доколко е бил рационален разходът на инвестиции. Прирастът на нетните приходи от продажби, като правило, трябва да превишава относителния прираст на ДА за анализирания период. В сравнение с предходния отчетен период, коефициента е намален /175 за 2021 г./.

Коефициент на капиталоемкост

$$Ке = ДА / НПП \qquad \frac{2174}{7994} = 0.27$$

Коефициент на възвръщаемост

$$Кв = ЧП / ДА \qquad \frac{1056}{2174} = 0.48$$

Коефициент на капитализация на активите:

$$\text{Финансов резултат/ Реални активи} = \frac{1056}{4111} = 0.26$$

3. Информация за важните събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Първите месеци на 2023 год. са в усилия за положителна посока на развитие на дейността. Нашите действия са за изпълнение на поставените бизнес задачи и финансови цели със запазване на основния състав на фирмата. За постигане на икономическите ни резултати търсим клиенти в Европейски съюз. Вече имаме сключен петгодишен договор с клиент от европейски съюз за ушиване на панталони на ишлеме, от която дейност през 2021 г. нямахме отчетени приходи, а през 2022 г. отчетохме значителни приходи. На 27.01.2022 г. Интерсоурс ЕООД закупи останалите 50% от капитала на Ве Ка Ес България ООД, които бяха собственост на немско дружество. Така считано от вписването на покупката на дяловете на 03.02.2022 г. Интерсоурс ЕООД стана едноличен собственик на капитала на Ве Ка Ес България ЕООД. Друга важна и необичайна сделка е покупката на вземане на немското дружество ВКС Текстилфередлунгс ГМБХ от Ве Ка Ес България ЕООД, така новопридобитото от Интерсоурс ЕООД предприятие Ве Ка Ес България ЕООД няма други задължения към външни компании, освен към собственика си, което е предпоставка за прилагането на план за оздравяване на Ве Ка Ес България ЕООД. Тези събития не са след датата на съставяне на финансовия отчет, но имат значение за развитието на дружеството.

Няма други съществени събития настъпили след датата на съставяне на финансовия отчет.

4. Стопански цели за 2023 год.

През 2023 год. целта на ръководството е постигане и утвърждаване на по устойчиво състояние на фирмата с развиване конкурентни пазарни умения. С утвърдения си потенциал, Интерсоурс ЕООД може да упражнява всички шивашки операции по производството на мъжки и дамски панталони от деним, включително

пране и пакетаж на готовата продукция. Целта на управлението е постигане на абсолютно затворен цикъл в производството на панталони – от скрояването на материалите до ушиването и пакетажа на готовата продукция. Усилия се полагат за работа с европейски марки – производители на панталони от деним. С покупката на останалата част от капитала на дружеството Ве Ка Ес България ЕООД, което извършва пране на панталони, Интерсоурс ЕООД прави нова стъпка към затваряне на производствения цикъл.

5. Научноизследователска и развойна дейност:

Дружеството ни не инвестира в научна и изследователска дейност и на този етап не планира заделяне на ресурси за подобни дейности. През 2022 г. се внедряват в производството по-нови модели шивашки машини, което да направи производителността по-добра.

6. Управление

Съгласно действащият търговски закон в България към 31.12.2022 год. «ИНТЕРСОУРС» ЕООД се управлява от Управител.

През 2022 год. Управителят не е сключвал договори с Дружеството, които излизат извън неговата обичайна дейност или се отклоняват съществено от пазарните условия.

7. Наличие на клонове на дружеството

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

8. Взаимоотношения с контролирани, свързани и контролиращи предприятия

8.1.Контролирани /от нас/ дружества

Ве Ка Ес България ЕООД предвид наше участие в капитала на дружеството в размер на 100%

8.2.Контролиращи /нас/дружества

Дружество « ИНТЕРСОУРС» ЕООД няма контролиращо дружество.

8.3.Други участия в дружества

Няма други участия в дружества.

11. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и точна представа за неговото финансово състояние към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2022 година и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството. Тази политика установява лимити за поемане на рискове по отделни видове, дефинира правила за контрол върху рисковете и съответствие с установените лимити. Тези политики подлежат на периодична проверка с цел отразяване на настъпили изменения в пазарните условия и в дейността на Дружеството.

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс, за да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или извънредни условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството. Въпреки отрецателният финансов резултат всички задължения на дружеството са в срок и няма неиздължени суми към държавата.

Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения за период от 30 дни, включително обслужването на финансовите задължения; това планиране изключва потенциалния ефект на извънредни обстоятелства които не могат да се предвидят при нормални условия.

Лихвен риск

Дружеството управлява своя лихвен риск, като е възприело политика осигуряваща, че лихвените проценти на получените заемите са с фиксирана лихва. Дружеството има отпуснат заем само на асоциирано предприятие като тези заеми са с по-скоро с характер на допълнителни парични вноски.

Други рискове свързани с пазарни цени

Дружеството не сключва договори за покупка на стоки освен такива, с които да посрещне очакваните нужди за употреба и продажба. Такива договори не се уреждат на нетна база.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразността на разходите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

12. Предназначение на финансовия резултат от текущия период

Дружеството приключва с печалба в размер на 1021156.69 лева, която ще бъде покрита през следващи години.

Одобрявам финансовият отчет на „ИНТЕРСОУРС" ЕООД, така както Ви е представен.

15.05.2023 год.
Гр. Пловдив.

Управител:.....
/Абдулхади Карасу/

ИНТЕРСОУРС ЕООД * Асеновград / Asenovgrad * INTERSOURCE Ltd

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 1
БАЛАНС 2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 4
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 2
2.ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 2
3. ПРИХОДИ ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ 6
4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ 6
5. РАЗХОДИ ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ 7
6. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛ 7
7. ДРУГИ РАЗХОДИ 7
8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/(РАЗХОДИ) 8
9. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ 8
10. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ 9
11. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ 10
12. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ 10
13. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ 10
14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА 10
15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ 100
16. ПОЛУЧЕНИ ЗАЕМИ 11
17. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ ПАСИВИ 11
18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ 11
19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ 11
20. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ 11
21. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА 12

ИНТЕРСОУРС ЕООД АСЕНОВГРАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2022 година

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"ИНТЕРСОУРС" ЕООД е дружеството, учредено 13.07.2011 Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.Асеновград, Индустриална зона Изток ПЗ 25, кв.5

Собственост и управление

"ИНТЕРСОУРС" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност. Към 31.12.2022 г. разпределението на дружествените дялове е както следва:

- **Абдулхади Карасу – 100 %**

Собствеността на капитала е 100% на чуждестранно физическо лице.

Към 31.12.2022 г. общият брой на персонала в дружеството е 211 работници и служители (2021 г. : 222).

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през отчетния период е Производство на горно облекло, без работно - код по НКИД – 14.13.

2.ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на "ИНТЕРСОУРС" ЕООД е изготвен в съответствие с Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (СС), утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2005г., в сила от 01.01.2005 г., включително и изменения и допълнения, извършени с Постановление №251/17.10.2007 г.в сила от 01.01.2008 г. и други.

Годишният финансов отчет е изготвен на основата на счетоводната конвенция за историческата цена и въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие, чрез прилагане на концепцията за поддържане на финансовия капитал, като последователно са прилагани и останалите счетоводни принципи определени в СС.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хил.лв.

2.2. Сравнителни данни

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

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

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

2.4. Действащо предприятие

Финансовият отчет на дружеството за 2022 г. и 2021 г. е изготвен на база принципа на действащо предприятие, за което свидетелстват добро имуществено състояние, отчетени финансови резултати – загуба 2021г. и печалба за 2022г., предвид ограниченията през последните две години, предвиденото в доклада за дейността на ръководство негово бъдещо

развитие. Ръководството няма намерения да спира дейността или част от нея в рамките на обозримо бъдеще – 12 месеца от датата на настоящия отчет. Но това може да стане принудително, предвид световна икономическа криза по причина на корона вируса и специализираната военна операция в Украйна, инициирана от Русия.

2.5 Приходи

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

Дружеството отчита приходи от продажба на продукция, материали, услуги, стоки и дълготрайни активи.

Приходите се разделят на няколко групи и се отчитат съответно:

- продажби с плащане в брой или по банка на датата на сделката – приходът се признава на датата на продажбата.
- продажби с разсрочено плащане от клиента – приходът се признава на датата на продажбата.

Приходите от продажба на услуги се признават при извършване на услугата.

Приходи от правителствени дарения, получени от предприятие като компенсация за минали разходи или загуби, се признават за приход през периода на получаването им, съгласно НСС 20.

Правителствените дарения и оповестяване на правителствени помощи съгласно СС 20 в счетоводния баланс те се показват като финансирания, а в отчета за приходите и разходите признатите приходи от правителствени дарения се показват на отделен ред.

2.6. Разходи

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

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи поотделно.

2.7. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по историческата цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка (когато е правена). Земята не се амортизира.

При *първоначално придобиване* дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Последваща балансова оценка на дълготрайните материални активи е по СС 16 – цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради – 25 г.
- машини и оборудване – 3.3 г.
- компютри – 2 г.
- транспортни средства – 4 г.
- стопански инвентар – 6.6 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се изписва до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите.

2.8. Материални запаси

Стоките и материалите са представени в баланса по цена на придобиване, включваща всички разходи, свързани с доставката им.

СМЗ се отчитат по доставната им стойност. Използваният метод на потребление е средна-претеглена стойност, изчислена към последно число на текущия месец. Разходите за транспорт и други митнически такси се разпределят върху стойността на конкретната стока. В случаите, в които се заприхождават скроени облекла, които са за обработка на ишлеме, те се отчитат задбалансово, като чужди материали. Има материали за ушиване, които са внесени под режим „редовен внос“, които са заприходени като собствени материали, след което са изнесени със стойност, увеличена с цената на ушиването.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

Критериите за обезценка на вземанията са следните:

Просрочие от 90 дни - 30 %
Просрочие от 180 дни - 50 %
Просрочие от 360 дни - 100 %

Ръководството разглежда вземанията, които отговарят на горните условия и установява размера на обезценката, която ще се признае през периода. За вземанията, за които са налице договори с конкретни условия, този подход не се прилага.

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства включват касовите наличности, разплащателните сметки в банки.

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%);
- при доставка на дълготрайни активи от страната, платеният ДДС се посочва на ред "плащания към доставчици" към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.11. 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.

2.12. 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, 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, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми.

2.13. Дружествен капитал и резерви

"ИНТЕРСОУРС" ЕООД, като 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. Едноличният собственик отговаря за задълженията на дружеството до размера на основния капитал и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Търговският закон не предвижда задължение за дружеството да формира фонд "Резервен", но ако дружественият договор предвижда такава възможност, могат да бъдат създадени определени резервни фондове, като размерът и редът за отчисленията по тях, както и начинът за използването и предназначението им се определят от Общото събрание. Не са взимани решения от собственика за създаване на „Резерви", всички печалби остават като неразпределена печалба от минали години.

2.14. 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 разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

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

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване възлиза на: 2022 г. – 33% (разпределено в съотношение работодател/осигурено лице 60:40) за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в Дружеството лица. През 2021 г. размерът на вноската е 33%(60:40).

2.15. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2022 г. е 10% (2021: 10%).

3. ПРИХОДИ ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ

Приходите от обичайна дейност включват:

	2022 BGN '000	*2021 BGN '000*
Продажба на продукция	2189	9838
Приходи от продажба на стоки	7	
Приходи от услуги	5798	662
Други приходи	782	1188
Общо	**8776**	**11688**

Приходите от продажба на продукция включват:

	2022 BGN '000	*2021 BGN '000*
Вътрешен пазар	0	0
Износ	2189	9838
Общо	**2189**	**9838**

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2022 BGN '000	*2021 BGN '000*
Разходи за транспорт	237	202
Разходи за комуникация	18	11
Наеми	116	64
Ремонт	14	6
Консултантски услуги	26	20

Други услуги	123	155
Реклама	0	0
Съдебна такса и адвокатски хонорари	0	1
Застраховки	0	8
Суми по договор с подизпълнител	1659	854
Общо:	**2193**	**623**

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ

Общо разходите за възнаграждения включват:

	2022 BGN '000	*2021 BGN '000*
Разходи за текущи възнаграждения	2611	2258
Вноски по социалното осигуряване	494	432
Общо	**3105**	**2690**

6. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

	2022 BGN '000	*2021 BGN '000*
Материали за произв.потребл.	1576	7829
ГСМ	50	22
Електроенергия	262	144
Вода	3	
Други материали	14	32
Общо	**1905**	**8027**

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

	2022 BGN '000	*2021 BGN '000*
Балансова стойност на продадените активи	79	598
Липси и брак на стоки	**0**	**0**
Разходи за командировки	**0**	**1**
Други	**98**	**30**
Общо	**177**	**629**

	2022 BGN '000	*2021 BGN '000*
Финансови приходи	165	
Финансови разходи	10	14
Нетно	**155**	(14)

Финансовите приходи включват:

	2022 BGN '000	*2021 BGN '000*
Приходи от лихви	165	0
Общо	**165**	**0**

Финансовите разходи включват:

	2022 BGN '000	*2021 BGN '000*
Разходи за лихви	0	0
Такси и комисионни	3	10
Отрицателна разлика от промяна на валутни курсове	7	4
Общо	**10**	**14**

9. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

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

	2022 BGN '000	*2021 BGN '000*
Отчет за приходи и разходи		
Данъчна печалба/загуба за годината по данъчна декларация	807203.93	(350498.71)
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	80720.39	0.00
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи	**115578.56**	**0.00**

	2022 BGN '000	*2021 BGN '000*
Счетоводна печалба/загуба за годината	1136735.25	(373015.09)
Свързани с увеличения 554 хил.лв. (2021 г. :225 хил.лв.)	554369.53	224751.73
Свързани с намаления 834 хил.лв.(2021 г. : 202 хил.лв.)	883900.85	202235.35
Постоянни разлики между счетоводната печалба/(загуба) и данъчната печалба	18832.52	
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи	**80720.39**	**0.00**

10. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Към 31.12.2022г. дълготрайните материални активи на Дружеството включват: машини 2054 хил.лв., стопански инвентар 90 хил.лв., компютърна техника – 5 хил.лв., ремонт на нает помещение – 25 хил.лв. Дългосрочните финансови активи се изразяват в собственост на дялове в размер на 100% от капитала на Ве Ка Ес България ЕООД на стойност 5000 лв, както и предоставен заем на същото дружество в размер на 379 хил.лв. Интерсоурс ЕООД изкупи през 2022 г. заем на немско дружество от Ве Ка Ес България ЕООД в размер на 1947 хил.лв.

Дълготрайни материални активи /ДМА/.

Дълготрайните материални активи на групата се класифицират както следва:

в хиляди лева	Земи и сгради	Съоръжения, машини и оборудване	Трансп. средства	Стопански инвентар и др.	Активи в процес на изграждане	**Общо**	ДНА	Всичко ДА
Отчетна стойност								
Баланс на 1 януари 2022		**1128**	**31**	**41**		**1200**	**70**	**1270**
Придобити активи								
Отписани активи								
Преоценка								
Баланс към 31 декември 2021		**1128**	**31**	**41**		**1200**	**70**	**1270**
Баланс на 1 януари 2022		**1128**	**31**	**41**		**1200**	**70**	**1270**
Придобити активи		2393		102		**2495**		2495
Отписани активи		55	4			**59**		59
Преоценка								
Баланс към 31 декември 2022		**3466**	**27**	**143**		**3636**	**70**	**3706**
Амортизация и загуба от обезценка								
Баланс на 1 януари 2021		**1014**	**24**	**32**		**1070**	**31**	**1101**
Амортизация за годината		62	4	4		**70**	7	77
Амортизация на отписаните активи								
Баланс към 31 декември 2021		**1076**	**28**	**36**		**1140**	**38**	**1178**
Баланс на 1 януари 2022		**1076**	**28**	**36**		**1140**	**38**	**1178**
Амортизация за годината		391	2	12		**405**	7	**412**
Амортизация на отписаните активи		55	4			**59**		59
Баланс към 31 декември 2022		**1412**	**26**	**48**		**1486**	**45**	**1531**
Балансова стойност								
Към 1 януари 2021 г.		**114**	**7**	**9**		**130**	**39**	**169**
Към 31 декември 2021 г.		**52**	**3**	**5**		**60**	**32**	**92**
Към 1 януари 2022г.		**52**	**3**	**5**		**60**	**32**	**92**
Към 31 декември 2022 г.		**2054**	**1**	**95**		**2150**	**25**	**2175**

11. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалните запаси включват: материали - 1 х.лв. (2021 г. - 371 хил.лв); стоки - 0 (2021 г. – 46 хил.лв.) и продукция – 0 хил.лв. (2021 г. – 3 хил.лв.) Не е правена обезценка, т.като балансовата стойност на наличните стоки не превишава пазарните цени към 31.12.2022 г.

12. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

Търговските вземания включват:

	31.12.2022	*31.12.2021*
	BGN '000	***BGN '000***
Вземания от клиенти и доставчици	425	235
Общо	**425**	**235**

13. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Другите вземания включват:

	31.12.2022	*31.12.2021*
	BGN '000	***BGN '000***
Съдебни и присъдени вземания		
Разчети с митници	4	16
Предоставени търг.заеми	0	59
Вземания от дъщерни предприятия	379	3159
Вземания по липси и начети		
Други	75	60
Общо	**458**	**3294**

14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2022	*31.12.2021*
	BGN '000	***BGN '000***
Разплащателни сметки	2699	872
Парични средства в каса	66	53
Общо	**2765**	**925**

Наличните към 31.12.2021 г. парични средства са по сметки на дружеството в банка ТБ Уникредит Булбанк АД клон Пловдив, ДБанк АД.

15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2022	*31.12.2021*
	BGN '000	***BGN '000***
Основен капитал	150	150
Натрупани печалби	2905	3278
Печалба/загуба за годината	1056	(373)
Общо	**4111**	**3055**

Към 31 декември 2022 г. ***регистрираният дружествен капитал*** на ИНТЕРСОУРС ЕООД възлиза на 150 хил.лв., разпределен в 15000 дяла с номинална стойност 10 лв. всеки.

Дружеството няма формирани „Резерви"

16. ПОЛУЧЕНИ ЗАЕМИ

Дружеството не ползва заети средства от финансови институции към 31.12.2022 г.

17. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ ПАСИВИ

Към 31.12.2022г. в баланса има отчетени данъчни пасививи размер на 161 хил.лв, което представлява начислена провизия за неизползвани отпуски и задължителни осигурителни вноски върху тях. Към 31.12.2021 г. начислената провизия е била 162 хил.лв.

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ

	31.12.2022	*31.12.2021*
	BGN '000	***BGN '000***
Задължения към клиенти по аванси		
Задължения към доставчици от страната	-269	118
Задължения към доставчици от чужбина	2165	1801
Общо	**1896**	**1919**

19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

Задълженията за данъци включват:

	31.12.2022	*31.12.2021*
	BGN '000	***BGN '000***
Данъци от печалбата	17	0
ДДС , алтерн.данъци	45	1
Други-ЗДДФЛ	0	0
Общо	**62**	**1**

Данъчните задължения на дружеството са с произход алтерн.данъци - данък предст.р-ди.

20. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2022	*31.12.2021*
	BGN '000	***BGN '000***
Задължения към персонала	197	166
Задължения по социалното осигуряване	72	61
Задължение към собственика /дивидент/	0	0
Други	1	2
Общо	**270**	**229**

Задълженията към персонала и социалното осигуряване са текущи и включват чистата сума на неизплатените възнаграждения и осигурителните вноски за м. декември 2022г.

21. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

21.1Свързани лица на дружеството са:

Свързани лица	*Вид на свързаност*
Дружество	
Ве Ка Ес Б-я ЕООД	Интерсоурс ЕООД – собственик на 100% от
Суглобал Текстил Ве Конф.	Управител и собственик на Интерсоурс ЕООД е управител и собственик на Суглобал

21.2 Сделки със свързани лица:

Свързани лица	**Вид на сделката**	**Обща сума**
Ве Ка Ес България ЕООД	получени услуги	1 508 606.96 лв.
Ве Ка Ес България ЕООД	закупени ДМА	2 448 787.50 лв
Ве Ка Ес България ЕООД	продадени м-ли	4 015.90 лв
Суглобал Текстил Ве Конфексион	закупени м-ли за произв.	1 192 578.85 лв
Суглобал Текстил Ве Конфексион	закупени спом.м-ли	8939.68 лв
Суглобал Текстил Ве Конфексион	продадена продукция	2 030 846.18 лв
Суглобал Текстил Ве Конфексион	продадени материали	22 739.16 лв

21.3 Разчети със свързани лица

Към 31.12.2022 г. ИНТЕРСОУРС ЕООД има следните вземания и задължения между свързани лица:

Вземания от свързани лица

Ве Ка Ес България ЕООД	продажба на продукция	36 784.69 лв.
Ве Ка Ес България ЕООД	предоставен заем	379 337 лв.
Ве Ка Ес България ЕООД	изкупено вземане по заем	1 946 654.67 лв

Задължения към свързани лица

Суглобал Текстил Ве Конфексион	покупка на материали	1 641 153.52 лв.
Ве Ка Ес България ООД	пране на панталони	308 159.88 лв.

22.Събития, настъпили след датата на баланса

В интервала от 31.12.2022 г. до датата на съставяне на годишния финансов отчет не се случиха коригиращи събития, които да променят информацията, посочена в отчета. Некоригиращо събитие, което изисква оповестяване е специализираната военна операция на Русия в Украйна. Тази операция по никакъв повод не променя посочената информация в отчета. Интерсоурс ЕООД не извършва търговски сделки с държавите, засегнати в конфликта, поради което този конфликт няма да има пряко отражение в дейността на предприятието. Във връзка с посочения конфликт е възможно да има косвени щети в дейността на Интерсоурс ЕООД предвид недостиг на някои суровини на пазара в световен мащаб и предвид повишаващата се инфлация на територията на страната. Дружеството полага усилия за запазване на персонала и оборота по продажби, кандидатства за държавни помощи по Мярка 60/40 съгласно ПМС 55/30.03.2020г., но неясната обстановка в която работи, може да доведе до влошени резултати.

В условията на приключваща пандемия от Ковид 19 и продължаването на специализираната военна операция на територията на Украйна ръководството не може да направи преценка какво влияние ще има кризата в отчета за 2022 г. Всички необходими действия, които ще се предприемат ще касаят периодите след датата на съставяне на ГФО за 2022 г.

На 27.01.2022 г. Интерсоурс ЕООД закупи останалите 50% от капитала на Ве Ка Ес България ООД, които бяха собственост на немско дружество. Така считано от вписването на покупката на дяловете на 03.02.2022 г. Интерсоурс ЕООД стана едноличен собственик на капитала на Ве Ка Ес България ЕООД. Друга важна и необичайна сделка е покупката на вземане на немското дружество ВКС Текстилфередлунгс ГМБХ от Ве Ка Ес България ЕООД с номинална стойност 910 952.07 евро и цедирана стойност 250 000 евро. По този начин новопридобитото от Интерсоурс ЕООД предприятие Ве Ка Ес България ЕООД няма други задължения към външни компании, освен към собственика си, което е предпоставка за прилагането на план за оздравяване на Ве Ка Ес България ЕООД.

Съставител: _____ **Управител:** _____

/ССП Зарина ЕООД/ /Абдулхади Карасу/

ИНТЕРСОУРС ЕООД Асеновград Asenovgrad INTERSOURCE Ltd

Дата 15.05.2023г.

Гр. Пловдив