Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на **ИНТЕРСОУРС ЕООД**

към **31.12.2018** 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	**40**				
Други нематериални активи	40				
Дълготрайни материални активи			**Записан капитал**	**150**	**150**
Машини, производствено оборудване и апаратура	407	605	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
Транспортни средства, инвентар и други	18	20	- неразпределена печалба	340	520
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в		46	**Общо за група:**	**340**	**520**
Общо за група:	**425**	**671**	**Текуща печалба (загуба)**	**1037**	**203**
Дългосрочни финансови активи			***Общо за раздел:***	***1527***	***873***
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	2	2	***Задължения***		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени	195		Други провизии и сходни задължения	***169***	
Общо за група:	**197**	**2**	Задължения към доставчици, в т. ч.:	5362	4893
Отсрочени данъци	**12**		до 1 година	1656	4893
Общо за раздел:	***674***	***673***	над 1 година	3706	
Текущи (краткотрайни) активи			Други задължения, в. т. ч.:	212	194
Материални запаси			до 1 година	212	194
Суровини и материали	634	516	- към персонала, в т.ч.:	135	114
Продукция и стоки, в т. ч.:	3	11	до 1 година	135	114
- продукция	3	11	- осигурителни задължения, в т. ч.:	56	46
Предоставени аванси	17		до 1 година	56	46
Общо за група:	**654**	**527**	- данъчни задължения, в т. ч.:	21	34
Вземания			до 1 година	21	34
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	1265	3531			
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в	3306		***Общо за раздел, в т. ч.:***	***5574***	***194***
Други вземания, в т. ч.:	424	476	до 1 година	1868	194
Общо за група:	**4995**	**4007**	над 1 година	3706	
Парични средства, в т. ч.:		750			
- в брой	44	69			
- в безсрочни сметки (депозити)	894	681			
Общо за група:	**938**	**750**			
Общо за раздел:	***6587***	***5284***			
Разходи за бъдещи периоди	***9***	***3***			
СУМА НА АКТИВА	**7270**	**5960**	**СУМА НА ПАСИВА**	**7270**	**5960**

Дата на съставяне: 15.03.2019

Приложение на съществени счетоводни политики и други пояснителни сведения на стр. 1-3 са неразделна част на ГФО

Заверил: с доклад от 24.04.2019 г.
Регистр.одитор Анна Лозанова

Съставител:
ССП Зарина ЕООД

Ръководител:
Абдулхади Карасу

Приложение №2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **ИНТЕРСОУРС ЕООД**

към 31.12.2018 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	8				
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	10739	4369	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	14589	4872
а) суровини и материали	7236	586	а) стоки		538
б) външни услуги	3503	3783	б)услуги	2711	3485
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	2275	1812	в) продукция	11878	849
а) разходи за възнаграждения	1914	1530	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		6
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	361	282	4. Други приходи, в т. ч.:	283	9571
- осигуровки, свързани с пенсии		204	*Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)*	14872	14449
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	311	549	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:		1
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в	311	549	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		1
- разходи за амортизация	311	549	***Общо финансови приходи (7)***		**1**
5. Други разходи, в т. ч.:	352	7457			
а) балансова стойност на продадените активи	301	7400	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7)**	**14872**	**14450**
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**13685**	**14187**			
7. Разходи за лихви-и други финансови разходи, в т.	32	33			
б) отрицателни разлики от операции с финансови	16	16			
Общо финансови разходи (6 + 7)	**32**	**33**			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	**13717**	**14220**			
10. Счетоводна печалба	1155	230			
11. Разходи за данъци от печалбата	118	27			
13. Печалба (10 - 11)	1037	203			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**14872**	**14450**	**Всичко (Общо приходи)**	**14872**	**14450**

Приложение на съществени счетоводни политики и други пояснителни сведения на стр. 1-3 - са неразделна част на ГФО

Дата на съставяне: **15.03.2019**

Заверил с доклад от 24.04.2019г.: АННА ЛОЗАНОВА

Анна Лозанова Регистриран одитор 0370

Съставител: ССП ЗАРИНА ЕООД

Ръководител: АБДУЛХАДИ КАРАСУ

ИНТЕРСОУРС ЕООД * Асеновград Asenovgrad * INTERSOURCE Ltd

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ИНТЕРСОУРС ЕООД

31.12.2018

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	7218	6293	**925**	7768	5073	**2695**
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	2123	**(2122)**		1749	**(1749)**
Парични потоци, свързани с лихви и комисионни		8	**(8)**		9	**(9)**
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики		16	**(16)**		16	**(16)**
Платени и възстановени данъци		156	**(156)**		34	**(34)**
Плащания при разпределение на печалби		340	**(340)**			
Други парични потоци от основната дейност	2592	479	**2113**	1740	1515	**225**
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**9811**	**9415**	**396**	**9508**	**8396**	**1112**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		13	**(13)**	512	334	**178**
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		**13**	**(13)**	**512**	**334**	**178**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците					505	**(505)**
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		195	**(195)**	59	118	**(59)**
Плащания на задължения по лизингови договори					1	**(1)**
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		**195**	**(195)**	**19**	**1737**	**(1718)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**9811**	**9623**	**188**	**10079**	**9354**	**725**
Д. Парични средства в началото на периода			**750**			**25**
Е. Парични средства в края на периода			**938**			**750**

Приложение на съществени счетоводни политики и други пояснителни сведения на стр. 1-3 - са неразделна част на ГФО

Дата на съставяне: 15.03.2019

Заверил с доклад от 24.04.2019г.:

ДЕС, Регистриран одитор АННА ЛОЗАНОВА

Анна Лозанова Регистриран одитор

Съставител:

ССП ЗАРИНА ЕООД

ЗАРИНА ЕООД

Ръководител:

АБДУЛХАДИ КАРАСУ

ИНТЕРСОУРС ЕООД * Асеновград Asenovgrad * INTERSOURCE Ltd

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ИНТЕРСОУРС ЕООД
за 2018 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							521		203	**874**
2. Промени в счетоводната политика								(50)			**(50)**
3. Грешки								12			**12**
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	150							483		203	**836**
Изменение за сметка на собствениците								203		(203)	
Финансов резултат за текущия период										1037	**1037**
Разпределение на печалбата/загубата								(346)			**(346)**
в т.число дивидент								(346)			
Салдо към края на отчетния период	**150**							**340**		**1037**	**1527**
Собствен капитал към края на отчетния период	**150**							**340**		**1037**	**1527**

Приложение на съществени счетоводни политики и други пояснителни сведения на стр. 1-3 са неразделна част на ГФО

Дата на съставяне:
15.03.2019

Съставител : _____
ССИ ЗАРИНА ЕООД

Ръководител: _____
Абдулхади Карасу

Заверил с доклад от 24.04.2019г.
Анна Лозанова

Анна Лозанова
0370
Регистриран одитор

Справка за оповестяване на счетоводната политика на "ИНТЕРСОУРС" ЕООД към 31.12.2018 г.

I.Учредяване и регистрация

Фирмата е основана като еднолично дружество с ограничена отговорност и е регистрирана с решение на Агенция по вписванията от 2011 г. Капиталът е 100 % частен на чуждестранно физическо лице.

Предметът на дейност на дружеството е извършване на услугата „ишлеме" за ушиване на скроени облекла и собствено производство на панталони от деним.

II. Дата на одобряване на отчета

ГФО за 2018 г. е одобрен за публикуване от едноличния собственик на капитала на 15.03.2019 г. Решението е протоколирано с протокол от 15.03.2019 г.

III.База за изготвяне на годишния финансов отчет

3.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Годишният финансов отчет е изготвен на база НСФОМСП.

Дружеството се е съобразило с всички законови промени, настъпили през 2018 г.

Настоящият ГФО е изготвен при спазване принципа на историческата цена. Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лв.

3.2. Сравнителни данни

За първи път НСФОМСП са приложени от дружеството през 2011 г. Данните от предходни периоди са съпоставими с тези от текущия.

3.3.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки.

Приложението на НСФОМСП изисква да се приложат някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при определяне стойността на някои активи,пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви.

Всички те са извършени на основата на най-добра преценка, направена от ръководството. Действителните резултати не биха могли да се отличават от представените в настоящия финансов отчет.

IV. Значими счетоводни политики

4.1. Материални запаси - 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 ишлеме, които са внесени под режим „редовен внос", които са заприходени като собствени материали, след което са изнесени със стойност, увеличена с цената на ушиването.

4.2. Отчитане на ДМА

- ДМА се оценяват първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи, извършени по придобиването.
- Определен е стойностен праг на същественост - 700 лв.
- Последващите разходи се отчитат в увеличение стойността на актива, когато водят до икономическа изгода, по-голяма от първоначално оценената.
- Използваният метод на амортизация е линейния. Използват се следните амортизационни норми:

Сгради	- 4 %
Машини, съоръжения и оборудване	- 30 %
Транспортни средства	- 25 %
Стопански инвентар	- 15 %
Компютърна техника	- 50 %

4.3. Нематериални активи

- Като НМДА се признават активи, които отговарят на определението за нематериален актив, съгласно стандарт 38 от НСФОМСП и могат надеждно да се оценят. Стойностният праг на същественост е от 700 лв.
- Последващите разходи, които водят до увеличение на първоначално оценената икономическа изгода, се отчитат в увеличение стойността на актива.
- При последваща оценка предприятието избира препоръчителния подход по НСФОМСП 38
- Използван метод на амортизация – линеен. Използват се следните амортизационни норми:

Други ДНМА	- в зависимост от срока на ползване

4.4. Отчитане на приходите

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

4.5. Оценка на валутни позиции

- Валутните позиции се оценяват към последно число на всеки текущ месец.

4.6. Обезценка на вземанията – дружеството обезценява само вземанията, за които има информация или съмнение, че няма да бъдат изплатени. В останалите случаи обезценка не се прави.

- 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.

4.7. Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

- Използва се препоръчителния подход за корекция на тези грешки- използва се неразпределената печалба или непокритата загуба за корекция на грешки.
- Използва се препоръчителния подход за корекция на промени в счетоводната политика .

V. Допълнителни пояснения и данни към отчета

5.1. ДМА

– Балансовата стойност на активите е 425021.78 лв, които са представени в следните групи: машини – 406888.24 лв; транспортни средства – 6715.42 лв ; стопански инвентар – 10952.97 лв; компютърна техника – 465.15 лв.

5.2. ДНМА – ремонт на наето помещение към 31.12.2018 г. с балансова стойност 39990.20 лв.

5.3. Дългосрочни разходи за бъдещи периоди – частта от разходите за бъдещи периоди, която ще бъде призната след 31.12.2018 г. – дружеството не отчита такива разходи;

5.4. Материални запаси – готова продукция на склад към 31.12.2018 г. на стойност 2694.51 лв; материали на стойност 633521.41 лв.

5.5. Краткосрочни и дългосрочни вземания – дружеството има вземания от клиенти и аванс платен на доставчици към 31.12.2018 г. в размер на 4570885.13 лв., предоставен междуфирмен заем в размер на 253674.90 лв и ДДС за възстановяване в размер на 363234.94 лв, вземания по митнически депозити 116 лв и предплатена сума по споразумение за наем на помещение, която ще се прихваща от текущите наеми в размер на 18078.02 лв, които третира като краткосрочни.

5.6. Краткосрочни разходи за бъдещи периоди – частта от разходите за бъдещи периоди, която ще бъде призната след 31.12.2018 г., включваща застраховки на автомобили и машини в размер на 9240.07 лв.

5.7. Основен капитал – представен в баланса по номинална стойност – 150000 лв, който съответства на регистрацията в Агенция по вписванията.

5.8. Други резерви – в това перо на баланса не фигурират резерви.,

5.9. Краткосрочни задължения

- Задълженията на дружеството към 31.12.2018 г. са- задължения към доставчици и клиенти в размер на 1649287.79 лв; 134720.47 лв дължими работни заплати; 12181.86 лв дължим данък по ЗДДФЛ на служители; 56159.35 лв дължими осигурителни вноски на служители ; 390 лв дължими запори по заплати; 1651.01 лв дължим данък представителни разходи; 7425 лв данък дивидент; 6655.07 лв дължима вноска по застрахователна полица; 142160.02 лв провизии за неизползвани отпуски; 26896.67 лв провизии за осиг.вноски върху неизползвани отпуски.

5.10. Дългосрочни пасиви –като дългосрочни задължения над 1 година в отчета са отразени задължения към доставчика СТ Трейд енд Сървис в размер на 3620186.48 лв и към доставчика Денка Магазъджилик Пазар в размер на 85999.43 лв.

5.11. Разходи

- В перото разходи за обичайната дейност в ОПР фигурират следните разходи:
  - отчетна стойност на продадени машини – 253804.28 лв
  - отчетна стойност на продадени материали – 47633.81 лв
  - разходи за материали – 7235908 лв

- разходи за външни услуги – 3502378 лв
- разходи за амортизации – 311028.52 лв
- разходи за заплати – 1914187.97 лв
- разходи за осигурителни вноски – 360913.06 лв
- други разходи – 18752.96 лв
- непризнати разходи за данъчни цели – 31799.34 лв

В перото други разходи за финансова дейност са включени банковите такси в размер на 16354.85 лв, отрицателни разлики от валутни операции - 15989.31 лв и разходи за лихви в размер на 17.86 лв.

Няма отчетени извънредни разходи през 2018 г.

5.12. Приходи

- В перото нетни приходи от продажби са включени следните видове приходи:
  - приходи от продажба на готова продукция – 11877938.48 лв
  - приходи от продажба на материали – 29367.49 лв /върнати конци към доставчик/
  - приходи от услуги – 2710957.28 лв
  - приходи от продажба на дълготрайни активи – 253804.25 лв.

5.13. Относно начислените данъци

- Начислен е корпоративен данък за 2018 г. в размер на 130503 лв .

- **VI.Свързани лица**

Сделките със свързани лица през 2018 г. не се отличават по характер и стойност от тези с несвързани лица.

Дата 15.03.2019 г.
Гр. Пловдив

Съставител:
/ ССП Зарина ЕООД /

Ръководител:
/ Абдулхади Карасу /

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА “ИНТЕРСОУРС ” ЕООД гр. Пловдив

за 2018 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 2018 година предоставяме на вниманието Ви информация за финансовото и икономическо състояние на дружеството към 31.12.2018 год.

Финансовият отчет е изготвен към 31.12.2018 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 2018 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 Крумовград.

Средно списъчния състав на персонала през 2018 година е 238 бр. съответстващ на този от 2017 г.

2. Анализ на показателите за резултата от дейността:

Резултата от дейността на Дружеството за 2018 г. е положителен, балансовата печалба е в размер на 1036713.24 лв., при реализирана такава в размер на 202677.83 лв. за 2017 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 = 14872 -13717 = 1155

Оперативна рентабилност

Ре = (РП : ПД).100 = (1155 / 14872).100 = 7.77 %

Коефициент на рентабилност на приходите от продажби (оперативна рентабилност на база НПП): 2018 г.

Ре сп.=(СП / НПП) .100 = (1155/14589).100 = 7.92%

Коефициент на рентабилност на приходите от продажби 2017 г.

Ре сп.=(СП/НПП).100 = 230/ 4872 = 4.72 %

Коефициент на рентабилност на собствения капитал:

(ЧП / СК).100 = 1037 / 1527 = 67.91 % за 2018 г.

Възвръщаемостта на капитала за 2018 г. е 67.91 %, при 23.25 % за 2017 г.

Показатели	2018 год. в хил.лв.	2017 год. в хил.лв.	Изменение
Общо приходи	14872	14450	422
Общо разходи	13717	14220	-503
Брутна загуба			
Брутна печалба	1155	230	925
Счетоводна загуба			
Балансова печалба	1037	203	834

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	2017 год. в хил.лв.	2016 год. в хил.лв.	Изменение
От продукция	11878	849	11029
От стоки		538	-538
От услуги	2711	3485	-774
От материали	29	7105	-7076
От ДМА	254	2473	-2219
Общо:	**14872**	**14450**	**422**

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

Коефициент на ефективност на приходите:

Разходи / Приходи = $\frac{13717}{14872}$ = 0,92 при коефициент 0,98 за 2017 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	2018 год. в хил.лв.	2017 год. в хил.лв.	Изменение
За материали	7236	586	6650
За външни услуги	3503	3783	-280
За възнаграждения и осигуровки	2275	1812	463
За амортизации	311	549	-238
Други разходи	360	7457	-7097
В това число бал.с-ст прод.м-ли	301	7400	-7099
Общо р/ди по икономически елементи	**13685**	**14187**	**-502**
Финансови разходи	32	33	-1
Общо разходи :	**13717**	**14220**	**-503**

Най–голям тренд в посока на увеличение имат разходите за материали. През 2018 г. дружеството започва да засилва собственото си производство и намаля 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 =1527 / 7101 =0.22 коефициент от 2017 г. – 0.17

Дял на собствения капитал в общия капиталов ресурс:

$$\text{Собствен капитал /Общо Пасив} = \frac{1527}{7270} = 0{,}21$$

Делът на собствения капитал в общия капиталов ресурс за отчетния период е 21 %, налице е увеличение на отношението в сравнение с предходния отчетен период - 17 % .

Коефициент за имобилизация (неподвижност) на имуществото.

ДА / СК + ДП = 674/ 1527 = 44%

Този коефициент показва, че 44 % 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:

$$\text{Пасиви / Собствен капитал} = \frac{5574}{1527} = 3.65$$

Налице е намаление на стойността на коефициента на задлъжнялост за отчетния период (3.65) в сравнение с предходния отчетен период (5.83).

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

$$\text{ДП / СК + ДЗ} = \frac{0}{1527} = 0$$

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	2018 година		2017 година		изменение
	хил.лв.	%.	хил.лв.	%	абс .ст/сти
активи					
Материални	425	64.20%	671	99.7%	-246
Нематериални	40	6.04%	-	-	40
Финансови	197	29.76%	2	0.30%	**195**
Общо нетекущи активи	**662**	**9.10%**	**673**	**11.30%**	**-11**
Материални запаси	654	9.91%	527	9.97%	127
Търговски вземания	4571	69.27%	3531	66.82%	1040
Други вземания	424	6.43%	476	9.01%	-52
Отсрочени данъчни активи	12	0.18%			12
Парични средства	938	14.21%	750	14.19%	188
Общо текущи активи	**6599**	**90.09%**	**5284**	**88.70%**	**1315**
Сума на актива	**7270**	**100%**	**5957**	**100%**	**1313**

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 90.09% , а за предходния е 88.70 % от сумата на актива. Налице е увеличение на паричните средства и на търговските вземанията. Съществени изменения се забелязват, което от своя страна показва стабилизация на фирмата.

Стойностни показатели, характеризиращи степента на използваемост на ДА .

Коефициент на натоварване на ДМА

Ко = НПП /ДА 14589/ 425 = 34.33

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 увеличен /7.26 за 2017 г./.

Коефициент на капиталоемкост

$$Ке = ДА / НПП \qquad \frac{674}{14589} = 0.05$$

Коефициент на възвръщаемост

$$Кв = ЧП / ДА \qquad \frac{1037}{674} = 1.54$$

Коефициент на капитализация на активите:

$$\text{Финансов резултат/ Реални активи} = \frac{1037}{1527} = 0.6791$$

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

Първите месеци на 2019 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. Няма съществени събития настъпили след датата на съставяне на финансовия отчет.

4. Стопански цели за 2019 год.

През 2019 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.

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. Внедряват се в производството по-нови модели шивашки машини.

6. Управление

Съгласно действащият търговски закон в България към 31.12.2018 год. «ИНТЕРСОУРС» ЕООД се управлява от Управител.

През 2018 год. на 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
Нашето дружество няма квоти в капитала на други дружества.

8.2.Контролиращи /нас/дружества
Дружество « ИНТЕРСОУРС» ЕООД няма контролиращо дружество.

8.3.Други участия в дружества
С дружеството Ве Ка Ес България ООД, което е свързано с нас лице /предвид наше участие в капитала на дружеството 50%/ сме осъществявали икономически взаимоотношения .

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 31.12.2018 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.

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 отпуска заеми само на дъщерни и асоциирани предприятия като тези заеми са с променливи лихвени проценти.

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 1036713.24 лева, която собственика ще прецени как да разпределим.

Приканвам Ви да одобрите финансовият отчет на „ИНТЕРСОУРС" ЕООД, така както Ви е представен, като Ви благодаря за оказаното ми доверие.

15.03.2019 год.
Гр. Плавдив.

Управител:.....
/Абдулхади Карасу/

ИНТЕРСОУРС ЕООД * Асеновград Asenovgrad * INTERSOURCE Ltd