ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за 2024г.

НА

“ТИ ЕС ЕН ЕС” ЕООД

ГР.БУРГАС

Ж.К.”МЕДЕН РУДНИК” БЛ.45 ВХ.3 ЕТ.6 АП.63

ЕИК: 207089288

- Счетоводен баланс към 31.12.2024г.
- Отчет за приходите и разходите за 2024г.
- Отчет за собствения капитал за 2024г.
- Отчет за паричните потоци за 2024г.
- Приложение

Съставител:.....
(Радостина Костова)

Управител:.....
(Георги Стефанов)

02.02.2025г.
гр.Бургас

БАЛАНС
на
ТИ ЕС ЕН ЕС ЕООД
ЕИК 207089288
към 31.12.2024г.

АКТИВ	сума (хил.лева)		ПАСИВ	сума (хил.лева)	
	2024	2023		2024	2023
А. Записан, но невнесен капитал (общо)	**0**	**0**	**А. Собствен капитал** (общо)	**-60**	**-19**
Б. Нетекущи активи (общо)	**213**	**164**	**I. Записан капитал** (общо)	0	0
I. Нематериални активи (общо)	0	0	**II. Премии от емисии** (общо)	0	0
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки** (общо)	0	0
2. Концесии, патенти, лицензи, търг. марки, софтуер, …			**IV. Резерви** (общо)	0	0
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предост. аванси и немат. а-ви в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
II. Дълготрайни материални активи (общо)	208	163	3. Резерв, съгласно учредителен акт		
1. Земи и сгради (общо)	156	163	4. Други резерви		
- в т.ч. земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от мин. години** (общо)	-19	0
- в т.ч. сгради	156	163	- в т.ч. неразпределена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	24		- в т.ч. непокрита загуба	-19	
3. Съоръжения и други	14		**VI. Текуща печалба (загуба)**	-41	-19
4. Предост. аванси и матер. а-ви в процес на изграждане	14		**Б. Провизии и сходни задължения** (общо)	**0**	**0**
III. Дългосрочни финансови активи (общо)	0	0	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			2. Провизии за данъци (общо)		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- в т.ч. за отсрочени данъци		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предост. заеми на асоц. и смесени предприятия			**В. Задължения** (общо)	**287**	**301**
5. Дългосрочни инвестиции			• **в т.ч. до една година** (общо)	7	1
6. Други предоставени заеми			• **в т.ч. над една година** (общо)	280	300
7. Изкупени собствени акции (с номин. ст-ст)			1. Облигационни заеми (общо)		
IV. Отсрочени данъци (общо)	5	1	- в т.ч. до една година		
В. Текущи активи (общо)	**14**	**118**	- в т.ч. над една година		
I. Материални запаси (общо)	0	0	2. Задължения към финансови предприятия (общо)	280	300
1. Суровини и материали			- в т.ч. до една година		
2. Незавършено производство			- в т.ч. над една година	280	300
3. Продукция и стоки (общо)			3. Получени аванси (общо)		
- в т.ч. продукция			- в т.ч. до една година		
- в т.ч. стоки			- в т.ч. над една година		
4. Предоставени аванси			4. Задължения към доставчици (общо)	7	
II. Вземания (общо)	7	34	- в т.ч. до една година	7	
1. Вземания от клиенти и доставчици (общо)	2	1	- в т.ч. над една година		
- в т.ч. над една година			5. Задължения по полици (общо)		
2. Вземания от предприятия от група (общо)			- в т.ч. до една година		
- в т.ч. над една година			- в т.ч. над една година		
3. Вземания от асоц. и смесени предприятия (общо)			6. Задължения към предприятия от групата (общо)		
- в т.ч. над една година			- в т.ч. до една година		
4. Други вземания	5	33	- в т.ч. над една година		
- в т.ч. над една година			7. Задълж. към асоц. и смесени предприятия (общо)		
III. Инвестиции (общо)	0	0	- в т.ч. до една година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- в т.ч. над една година		
2. Изкупени собствени акции (с номин. ст-ст)			8. Други задължения (общо)		1
3. Други инвестиции			- в т.ч. до една година		1
IV. Парични средства (общо)	7	84	- в т.ч. над една година		
- в т.ч. в брой	2	49	• в т.ч. към персонала		
- в т.ч. по безсрочни сметки (депозити)	5	35	- в т.ч. до една година		
Г. Разходи за бъдещи периоди (общо)	**0**	**0**	- в т.ч. над една година		
			• в т.ч. осигурителни задължения		
			- в т.ч. до една година		
			- в т.ч. над една година		
			• в т.ч. данъчни задължения		1
			- в т.ч. до една година		1
			- в т.ч. над една година		
			Г. Финансирания и приходи за бъд. периоди (общо)	**0**	**0**
			- в т.ч. за финансирания		
			- в т.ч. приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**227**	**282**	**СУМА НА ПАСИВА** (А+Б+В+Г)	**227**	**282**

Съставител:.....
(Радостина Костова)

Управител:.....
(Георги Стефанов)

02.02.2025г.
гр.Бургас

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
ТИ ЕС ЕН ЕС ЕООД
ЕИК 207089288
за 2024 година

Наименование на разходите	сума (хил. лева)		Наименование на приходите	сума (хил. лева)	
	2024	2023		2024	2023
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незав. произв.			1. Нетни приходи от продажби	5	11
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги	26	4	а) в т.ч. на продукция		
а) в т.ч. за суровини и материали	24		б) в т.ч. на стоки	5	11
б) в т.ч. за външни услуги	2	4	в) в т.ч. на услуги		
3. Разходи за персонала			2. Увелич. на запасите от продукция и незав. произв.		
а) в т.ч. разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на а-ви по стопански начин		
б) в т.ч. разходи за осигуровки			4. Други приходи		
- в т.ч. осигуровки, свързани с пенсии			- в т.ч. приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка	9		**Общо приходи от оперативна дейност** (1+2+3+4)	5	11
а) в т.ч. разходи за амортизация и обезценка на активи	9		5. Приходи от участия в предприятия		
- в т.ч. разходи за амортизация	9		- в т.ч. от предприятия в група		
- в т.ч. разходи за обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми		
б) в т.ч. разходи от обезценка на текущи активи			- в т.ч. приходи от предприятия в група		
5. Други разходи	4	24	7. Други лихви и финансови приходи	1	
а) в т.ч. балансова стойност на продадените активи	4	8	а) в т.ч. приходи от предприятия в група		
б) в т.ч. провизии			б) в т.ч. положителни разлики от опер. с фин. активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	39	28	в) в т.ч. от валутни разлики		
6. Разходи от обезценка на финансови активи			**Общо финансови приходи** (5+6+7)	1	0
- в т.ч. от валутни разлики					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	12	3			
а) в т.ч. разходи, свързани с предприятия от група					
б) в т.ч. отрицателни разлики от опер. с фин. активи					
Общо финансови разходи (6+7)	12	3			
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност	45	20
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	51	31	**ОБЩО ПРИХОДИ** (1+2+3+4+5+6+7+9)	6	11
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)			10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	45	20
11. Разходи за данъци от печалбата	-4	-1			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния					
13. **Печалба** (10-11-12)			11. **Загуба** (10+(редове 11 и 12 от Раздел А)	41	19
ВСИЧКО (общо разходи +11+12+13)	47	30	**ВСИЧКО** (общо приходи +11)	47	30

Съставител:.....
(Радостина Костова)

Управител:.....
(Георги Стефанов)

02.02.2025г.
гр.Бургас

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на
ТИ ЕС ЕН ЕС ЕООД
ЕИК 207089288
за 2024 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Фин. резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				законови	резерв за изкупени собствени акции	резерв, съгласно учредит. акт	други резерви	неразпределена печалба	непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период										-19	-19
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки										-19	-19
5. Изменения за сметка на собствениците											
- в т.ч. увеличение											
- в т.ч. намаление											
6. Финансов резултат от текущия период										-41	-41
7. Разпределение на печалбата											
- в т.ч. за дивиденти											
8. Покриване на загуба									-19	19	
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- в т.ч. увеличения											
- в т.ч. намаления											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период									-19	-41	-60
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)									-19	-41	-60

Съставител:.....
(Радостина Костова)

Управител:.....
(Георги Стефанов)

02.02.2025г.
гр.Бургас

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на
ТИ ЕС ЕН ЕС ЕООД
ЕИК 207089288
за 2024 година

Наименование на паричните потоци	2024 год.			2023 год.		
	постъ-пления	плащ-ания	нетен поток	постъ-пления	плащ-ания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност (всичко)	**9**	**37**	**-28**	**13**	**30**	**-17**
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	9	37	-28	12	19	-7
2. Парични потоци, свързани с краткоср. фин. активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения				1	1	
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Платени и възстановени данъци от печалбата					10	-10
7. Плащания при разпределения на печалби						
8. Други парични потоци от основна дейност						
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност (всичко)	**39**	**57**	**-18**	**0**	**196**	**-196**
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	39	57	-18		196	-196
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
4. Парични потоци от бизнес комбинации – придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
В. Парични потоци от финансова дейност	**31**	**62**	**-31**	**302**	**5**	**297**
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				2	2	
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	31	50	-19	300		300
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		9	-9			
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност		3	-3		3	-3
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**79**	**156**	**-77**	**315**	**231**	**84**
Д. Парични средства в началото на периода			**84**			**0**
Е. Парични средства в края на периода			**7**			**84**

Съставител:.....
(Радостина Костова)

Управител:.....
(Георги Стефанов)

02.02.2025г.
гр.Бургас

ПРИЛОЖЕНИЕ
към годишния финансов отчет
на "ТИ ЕС ЕН ЕС" ЕООД
ЕИК: 207089288
за 2024г.

Дружеството прилага счетоводна политика, съобразена с изискванията на българското счетоводно, данъчно, трудово и търговско законодателство. При разработването й са взети под внимание разпоредбите на Закона за счетоводството, Търговския закон, Закона за корпоративното подоходно облагане, Закона за данъците върху доходите на физическите лица, Закона за ДДС, Правилника за прилагане на ЗДДС, Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, Кодекса на труда и подзаконовите нормативни актове, свързани с трудовото законодателство, Кодекса за социалното осигуряване, Закона за здравното осигуряване и подзаконовите нормативни актове, свързани с общественото и здравно осигуряване.

Счетоводната политика е разработена така, че да се избегне подвеждащото представяне на информацията.

I. Общи положения.

"ТИ ЕС ЕН ЕС" ЕООД е учредено с Учредителен протокол от 15.09.2022г. и е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията на 19.09.2022г. като еднолично дружество с ограничена отговорност с основен капитал 10 лв.

Основен предмет на дейност на дружеството е търговия на едро с парфюмерийни и козметични стоки.

Дружеството е регистрирано по Закона за ДДС на 12.10.2022г. Прилага двустранно счетоводно записване.

Собствения капитал на "ТИ ЕС ЕН ЕС" ЕООД към 31.12.2024г. е -60 хил.лв., в т.ч.:

- основен капитал, изцяло внесен към 31.12.2024г.;
- непокрита загуба от минали години - -19 хил.лв.;
- загуба от текущата година – -41 хил.лв.

II. Съдържание на годишния финансов отчет.

Изготвянето на годишния финансов отчет не се отклонява от изискванията на СС 1 в сила от 01.01.2008г.

При изготвянето на годишния финансов отчет се спазват следните принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, при възможност – запазване на счетоводната политика от предходния период.

Отчета обхваща периода от 01.01.2024г. до 31.12.2024г., а данните за предходната година се отнасят за периода от 01.01.2023г. до 31.12.2023г.

Годишния финансов отчет се изготвя в хил.лв. Възприет е следния модел на съставните части на финансовия отчет:

- Счетоводен баланс – двустранна форма съгл. Приложение № 1 към СС 1;
- Отчет за приходите и разходите – двустранна форма съгл. Приложение № 2 към СС 1;
- Отчет за собствения капитал – съгл. Приложение № 4 към СС 1;
- Отчет за паричните потоци – съгл. Приложение № 1 към СС 7
- Приложение – съгл. т.24.1 от СС 1.

III. Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет:

1. Дълготрайни (дългосрочни) активи:

Прието е като дълготрайни да се отчитат всички активи, отговарящи на изискванията на т.2 от СС 16, т.3.1 от СС 38, и със стойност, по-висока от приетия от дружеството праг на същественост – 700.00 лв.

Първоначално ДМА се оценяват по цена на придобиване.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка, съгласно изискванията на СС 16. Съгласно СС 36 загубата от обезценка е намалението балансовата стойност на актива до размера на възстановимата му стойност.

Разработва се амортизациоционен план поотделно за всеки придобит амортизируем актив. В плана е заложено прилагането на линейния метод на амортизация. Сроковете на годност и годишните амортизационни норми са съобразени с посочените в чл.55 от ЗКПО и не се различават от данъчно признатите, поради което балансовата стойност на активите не се различава от данъчната и не се отчитат временни разлики.

През 2024г. са придобити дълготрайни материални активи с отчетна стойност 40 хил.лв. Балансовата им стойност към 31.12.2024г. е 194 хил.лв. Към 31.12.2024г. дружеството има и предоставени аванси за придобиване на дълготрайни активи на стойност 14 хил.лв.

Към 31.12.2024г. дружеството не притежава дълготрайни нематериални активи.

През 2024г. е отчетено увеличение на отсрочените данъци, във връзка с данъчната загуба за 2024г., подлежаща на пренасяне. Към 31.12.2024г. отсрочените данъци са 5 хил.лв., свързани с непренесените данъчни загуби за 2022г., 2023г. и 2024г.

2. Краткотрайни (краткосрочни) активи:

Стоково-материалните запаси при придобиването им се оценяват по доставна стойност (историческа цена), включваща всички разходи по закупуването и привеждането им в готов за използване вид. Не се включват в доставната стойност складовите разходи за съхранение на стоково-материалните запаси, административните разходи, ако не са свързани с довеждане на стоково-материалните запаси до сегашното им място и състояние, разходите за продажба, финансовите и извънредните разходи. Тези разходи се отчитат като текущи за периода, през който са извършени.

Стоково-материалните запаси се отписват по метода FIFO (първа входяща – първа изходяща стойност), т.е. материалите, които първи са закупени, се отписват първи.

В края на отчетния период стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност (предполагаемата продажна цена). Към 31.12.2024г. няма налични стоково-материални запаси.

Към 31.12.2024г. са налични следните краткотрайни активи:

- вземания от клиенти – 1 хил.лв.;
- предоставени аванси – 1 хил.лв.;
- други вземания (данъци за възстановяване) – 5 хил.лв.;
- парични средства – 7 хил.лв.

За преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута се прилага централния курс на БНБ. Към 31.12.2024г. няма налични парични средства в чуждестранна валута.

3. Дълготрайни (дългосрочни) пасиви:

Дългосрочни пасиви са задълженията на предприятието, чийто срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца. Погасителните вноски на дългосрочните задължения, отнасящи се за текущия отчетен период се преквалифицират като краткосрочни, ако останат непогасени в края на отчетния период.

Към 31.12.2024г. дружеството има следните дългосрочни задължения:

- по получен банков кредит – 280 хил.лв.

4. Краткотрайни (краткосрочни) пасиви:

Краткосрочни пасиви са задълженията на предприятието, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца. Към датата на възникване краткосрочните пасиви се оценяват по номинална стойност. Към датата на съставяне на годишния отчет се оценяват по справедлива цена.

Към 31.12.2024г. дружеството има следните краткосрочни задължения:

- задължения към доставчици – 7 хил.лв.

5. *Разходи:*

Отчитането на разходите е подчинено на принципа на текущото начисляване, т.е. начисляване към момента на възникването им, и на принципа на съпоставимост между приходите и разходите.

Разходите за дейността се отчитат първо по произход (икономически характер), а след това – по функционално предназначение.

Разходите за осъществяване на дейността се формират от основните разходи, които са непосредствено свързани с продажбата на материали и услуги.

Допълнителни разходи са административните - тези разходи, които са свързани с функционирането на общата система на управление.

През 2024г. са отчетени:

- разходи за дейността – 39 хил.лв.;
- финансови разходи – 12 хил.лв.;
- разходи за данъци от печалбата – -4 хил.лв.

Като финансови се отчитат разходите за лихви по заеми, за лихви при несвоевременно уреждане на задължения, отрицателните разлики при операции с финансови активи и инструменти, отрицателните разлики по валутни операции, изплатени такси, комисионни и др.подобни, свързани с валутни и левови операции.

Като извънредни се класифицират тези разходи, които възникват случайно или са породени от събития с извънреден характер и не са резултат от текущата дейност на предприятието. Тези разходи се отразяват след определяне на печалбата или загубата от обичайната дейност.

Разходите, извършени през текущ отчетен период, но свързани с получаване на приходи или изгоди през следващ отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди. Към 31.12.2024г. има отчетени разходи за бъдещи периоди, представляващи платени застраховки, отнасящи се за 2025г.

6. *Приходи:*

Признаването на приходите в предприятието се основава на регламента на СС 18.

Приходът от продажба на стоки и материали се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- на купувача са прехвърлени значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на стоките и материалите;
- не е запазено участие в управлението или ефективен контрол върху продадените стоки и материали;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- налице е икономическа изгода от сделката по продажбата;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, са надеждно измерими.

Приходът от продажба на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, ако резултата може надеждно да се оцени. Резултата се оценява надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- налице е икономическа изгода, свързана със сделката;
- етапът на завършеност на сделката за извършване на услуга към датата на съставяне на счетоводния баланс може да бъде надеждно определен;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, са надеждно измерими.

Етапът на завършеност се определя като съотношение на извършените до момента услуги към обема на услугите, които ще бъдат извършени. При извършване на абонаментни продажби на услуги, прихода се признава при осигуряването на услугите.

През 2022г. са отчетени:

- приходи от продажба на стоки – 5 хил.лв.;
- финансови приходи – 1 хил.лв.

При продажба на други активи, прихода се признава аналогично на признаването на приходите от продажба на стоки. При излишъци на активи, приходът се признава при констатиране на излишъка. При отписване на задължения, приходът се признава при изтичане на давностния срок или при наличие на други основания за отписване на задълженията. Приходите от лихви се признават пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

Съставител:..... **Управител:.....**
(РадостинаКостова) **(Георги Стефанов)**

02.02.2025г.
гр.Бургас