ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за периода:

от: **01 януари 2019 г.**

до: **31 декември 2019 г.**

НА

"Естел Козметикс България " ЕООД

Адрес: **гр. София, ул. Бесарабия №108**

Идент. №: **204874764**

Ръководител: **Андрий Цибулко**

Съставител: **Олена Шопова**

Дата: **22.05.2020 г.**

Град: **София**

Приложение № 6 към СС 1

Съкратен съгласно чл. 29, ал. 4 от ЗСч

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "Естел Козметикс България " ЕООД

към 31 декември 2019 г.

АКТИВ	*Сума (в хил. лева)*		ПАСИВ	*Сума (в хил. лева)*	
Раздели, групи, статии	Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал	(439)	(115)
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	13	8	Б. Провизии и сходни задължения		
В. Текущи (краткотрайни) активи	149	159	В. Задължения	602	282
Г. Разходи за бъдещи периоди	1		Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г):	163	167	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г):	163	167

Дата: 22.05.2020 г.

Съставител: */Олеца Шопова/*

Ръководител: */Андрий Цибулко/*

Приложение № 2 към СС 1
Съкратен съгласно чл. 29, ал. 4 от ЗСч и §20.4, буква „а" от СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Естел Козметикс България " ЕООД
за периода 01 януари 2019 г. - 31 декември 2019 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		*Сума (в хил. лева)*	
		Текуща година	**Предходна година**
а		**1**	**2**
А.	**Разходи**		
1.	Разходи за суровини, материали и външни услуги	191	105
2.	Разходи за персонала	251	171
3	Разходи за амортизации и обезценка	4	2
4.	Други разходи	248	69
	Общо разходи (1+2+3+4)	**694**	**347**
5.	**Счетоводна печалба**		
6.	Разходи за данъци от печалбата	(3)	(1)
7.	**Печалба (5-6)**		
	Всичко (общо разходи+6+7):	**691**	**346**

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		*Сума (в хил. лева)*	
		Текуща година	**Предходна година**
а		**1**	**2**
Б.	**Приходи**		
1.	Нетни приходи от продажби	333	136
2.	Други приходи	34	
	Общо приходи (1+2)	**367**	**136**
3.	**Счетоводна загуба**	**327**	**211**
4.	**Загуба (3+6 от раздел А)**	**324**	**210**
	Всичко (общо приходи+4)	**691**	**346**

Дата: 22.05.2020 г.

Съставител: ***/Олена Шопова/***

Ръководител: ***/Андрий Дибулко/***

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛАГАНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., , изм. ДВ. бр.86 от 26 Октомври 2007г.в сила от 01.01.2008 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България – български лев.
Стойностите в отчета са посочени в хиляди български лева.
От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Промени в счетоводната политика

От 01.01.2008 г. влязоха в сила промени в Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Предприятието се е съобразило с промените. Стойностите се преизчислени и прекласифицирани за всички представени периоди във финансовия отчет.

Действащо предприятие

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

Текущи и нетекущи активи

Активите се представят в счетоводния баланс като текущи (краткотрайни/краткосрочни) или нетекущи (дълготрайни/дългосрочни) в зависимост от целта при придобиването им.
Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи активи.
Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани/държани за продължителен период от време (през повече от един оперативен цикъл) в дейността на предприятието, се представят като нетекущи активи.
Оперативният цикъл е времето от придобиване на активите (материали, суровини и други), които влизат в процес на преработка, до реализация на създадения продукт в парични средства. Оперативния цикъл на предприятието е 12 месеца/години.
Когато актив се реализира като част от оперативния цикъл на предприятието, той се представя като текущ дори и тогава, когато не се очаква да бъде реализиран през следващите 12 месеца.
Активите, които са придобити с цел последваща продажба (търговска цел), се представят като текущи активи.
Актив се класифицира като нетекущ ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ.

Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и в безрочни депозити, съответно в лева и във валута.
Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Собствен капитал

Предприятието прилага концепцията за поддържане на финансовия капитал.
Счита се, че предприятието поддържа собствения си капитал, когато неговият стойностен размер в края на отчетния период е най-малко равен на размера му в началото на отчетния период, след приспадане на: вложения капитал от собствениците през периода; сумите, разпределени между собствениците; преоценката, отразена в собствения капитал. Подържането се измерва в номинални парични единици.
Собственият капитал на предприятието се състои от:
Основен капитал включващ :
Записан капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация
Премии от емисии
Резерв от последващи ценки – формиран по изискванията за отчитане установени в СС и прилаганата счетоводна политика;
Законови резерви – образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон.
Резерв свързан с изкупени собствени акции- формиран съгласно чл.187 в ал.4 от ТЗ.

Резерв съгласно учредителен акт
Други резерви – образувани по решение на собствениците на капитала.

Задължения

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:
- без фиксиран падеж
- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират задължения които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет

Кредити , търговски и други задължения задължения са финансови пасиви възникнали от директно предоставяне на стоки , услуги ,пари или парични еквиваленти от кредитори.

След първоначалното признаване кредитите и търговските задълженията, които са без фиксиран падеж се отчитат по оценената при придобиването им стойност.

Кредитите и задълженията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.

Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Приходи

Предприятието отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Приходът се признава, когато:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Предприятието не признава приходи, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи - при предаване , прехвърляне собствеността и на значителните рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките на купувачите.

При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор .

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Приходите от лихви се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива;

Лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

Излишък на активи -приходът се признава при установяване на излишъка.

Отписани задължения- приходът се признава при изтичане на давностния срок или при наличие на други основания за отписване на задълженията.

Глоби, неустойки, лихви и други-приходът се признава след установяване на правото за тяхното получаване съгласно договор или чрез съдебен иск.

Ценови разлики по липси и начети -признават се за приход при плащане на липсите или начетите.

Предприятието е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи които са ясно отграничими от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Разходи

Предприятието отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности.Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи които предприятието отчита и са свързани с обичайната дейност.

Предприятието е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Допълнителна информация към статиите на годишния финансовия отчет съгласно т.24.1 от СС 1 –

ПРЕДСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

Баланс

А . Записан, но невнесен капитал-

Дружеството няма записан, но невнесен капитал.

Б . Нетекущи дълготрайни активи

Към 31.12.2019 г. Дружеството отчита притежава дълготрайни материални активи в размер на 13 хил.лв..

В. Текущи (краткотрайни) активи

I. Материални запаси

Към 31.12.2019 г. дружеството отчита материални запаси в размер на 98 хил.лв.

II. Вземания

Към 31.12.2019 г. Дружеството отчита вземания в размер 25 хил. лв.

IV. Парични средства.

В брой – 9 хил.лв.

По разплащателни сметки – 17 хил. лева.

Г. Разходи за бъдещи периоди

В дружеството отчита разходи за бъдещи периоди в размер на 1хил. лв.

А. Собствен капитал

Таблица 1 – Записан капитал

Съдружник	31.12.2019 г.				31.12.2018 г.			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
ЮНИКОСМЕТИК ООД	98 000	98 000	98 000	100%	98 000	98 000	98 000	100%
Общо:	**98 000**	**98 000**	**98 000**	**100%**	**98 000**	**98 000**	**98 000**	**100%**

Към 31.12.2019 г. Дружеството е отчело текуща загуба в размер 324 хил. лв. и непокрита загуба в размер на 213 хил.лв.

Б Провизии и сходни задължения

В дружеството няма провизии.

В. Задължения

Към 31.12.2019 г. Дружеството отчита непогасени задължения в размер на 602 хил.лв.

- към доставчици в размер 36 хил.лв.
- към персонала в размер на 22 хил.лв.
- осигурителни задължения в размер 4 хил. лв.
- данъчни задължения в размер на 10 хил.лв.
- други задължения в размер на 530 хил.лв.

Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

В дружеството няма отчетени приходи за бъдещи периоди.

Отчет за приходи и разходи

А. Разходи

През 2019 г. Дружеството е отчита разходи от дейност в размер 694 хил. лв.:

- Суровини и материали – 28 хил. лв.
- Външни услуги – 163 хил. лв.,
- Разходи за възнаграждения – 214 хил. лв.
- Разходи за осигуровки – 37 хил. лв.
- Разходи за амортизация – 4 хил. лв.
- Балансова стойност на продадени активи – 142 хил. лв.
- Други разходи – 33 хил. лв.
- Разходи за лихви – 28 хил. лв.

- Разходи по валутни разлики – 45 хил. лв.

Б. Приходи

През 2019 г. Дружеството е отчело приходи от продажби в размер на 367 хил. лв.

- Приходи от продажба на стоки – 333 хил. лв.
- Приходи от продажба на услуги – 3 хил. лв.
- Приходи от валутни операции – 29 хил. лв.
- Други приходи – 2 хил. лв.

Други оповестявания съгласно т.24.2 от СС 1 – Представяне на финансови отчети

1. Валутен курс използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута
- 1 евро = 1.95583 лв.

2. Предприятия, в които „Естел Козметикс България" ЕООД притежава 20 на сто от капитала - няма

3. Предприятия , в които „Естел Козметикс България " ЕООД е неограничено отговорен съдружник - няма

4. Размера на предоставените аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление - няма
-

5. Предприятие от група

6. Притежавани акции -няма

7. Записани акции през периода – няма.