СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "РОСЕТ ЕС ЕР "ЕООД

към 31.12.2015

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
А. Записан, но не внесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**		
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки,			**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в			2. Резерв, свързан с изкупени собсвени акции		
Общо за група I:			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:			**Общо за група IV:**		
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години,**		
- сгради			- неразпределена печалба	9	9
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба	**(14)**	
3. Съоръжения и други			**Общо за група V:**	**(5)**	**9**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални			**VI. Текуща печалба (загуба)**	**(8)**	**(14)**
Общо за група II:			**Общо за раздел А:**	**(13)**	**(5)**
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			**Общо за раздел Б:**		
6. Други заеми			**В. Задължения**		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на		
номинална стойност в хил. лв.			до 1 година		
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	12	14
Общо за раздел Б:			до 1 година	12	14
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:		

1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	27	26	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	4	
- продукция			до 1 година	4	
- стоки	27	26	над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:		
Общо за група I:	**27**	**26**	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:			6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:		
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:	2	2	8. Други задължения, в. т. ч.:	**29**	**19**
над 1 година			до 1 година	29	19
Общо за група II:	**2**	**2**	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	1	1
1. Акции и дяловев предприятия от група			до 1 година	1	1
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:	1	
3. Други инвестиции			до 1 година	1	
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:			- данъчни задължения, в т. ч.:		2
в брой			до 1 година		2
в сметки	2		над 1 година		
Общо за група IV:	**2**		**Общо за раздел В, в т. ч.:**	**45**	**33**
Общо за раздел В:	**31**	**28**	**до 1 година**	**45**	**33**
Г. Разходи за бъдещи периоди	1		над 1 година		
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**32**	**28**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**32**	**28**

дата на съставяне : 15.02.2016

Съставител: А.Тотева

Ръководител:Сия Иванова

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на " РОСЕТ ЕС ЕР ЕООД " ООД

към 31.12.2015

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 незавършено производство			**1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:**	**85**	**76**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	**22**	**22**	а) продукция		
а) суровини и материали	3	2	б) стоки	85	76
б) външни услуги	19	20	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	**23**	**18**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	20	15	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	3	3	**4. Други приходи, в т. ч.:**		
- осигуровки, свързани с пенсии	3	3	- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:			**Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)**	**85**	**76**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация			- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	**45**	**47**	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	43	47	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**90**	**87**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	3	3			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	**3**	**3**			
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност	8	14
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**93**	**90**	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)**	**85**	**76**
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	8	14
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)			11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	8	14
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**93**	**90**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**93**	**90**

Съставител А.Тотева

15.2.2016

Ръководител:Сия Иванова

РОСЕТ ЕС ЕР ЕООД ROSET SR LTD

О Т Ч Е Т ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД към 31.12.2015 г.

"РОСЕТ ЕС ЕР " ЕООД

(хил.лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контраг.	103	82	**21**	92	90	**2**
2. Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		23	**(23)**		16	**(16)**
3. Други парични потоци от основна дейност	9	14	**(5)**	10	1	**9**
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	112	119	**(7)**	102	107	**(5)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц.дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
1.Парични потоци ,свързани с пол.или предоставени заеми	15	4	**11**	6	0	6
2.Други парични потоци от финансова дейност		**2**	**(2)**		**3**	**(3)**
Всичко парични потоци от фин.дейност (В)	**15**	**6**	**9**	**6**	**3**	**3**
Г.Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**127**	**125**	**2**	**108**	**110**	**(2)**
Д. Парични средства в началото на периода			**0**			**2**
Е. Парични средства в края на периода			**2**			**0**

Дата: 15.02.2016 Съставител:.А.Тотева

Ръководител:Сия Иванова

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "РОСЕТ ЕС ЕР "ЕООД

за 2015

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период								**9**		**(14)**	**(5)**
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки								**9**		**(14)**	**(5)**
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										**(8)**	**(8)**
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба									**(14)**	14	**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период								**9**	**(14)**	**(8)**	**(13)**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)								**9**	**(14)**	**(8)**	**(13)**

дата :15.02.2016

Съставител:А.Тотева

Ръководител: Сия Иванова

ROSSET SR LTD

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ(ДЪЛГОТРАЙНИ)АКТИВИ КЪМ 31.12.2015 Г.

НА "РОСЕТ ЕС ЕР "ЕООД

Показатели		Отчетна стойност на ДА				Амортизация				балансова стойност в края на периода
		в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	
I.	**Нематериални активи**									
1.	Продукти от развойна дейност									
2	Концесии,патенти,лицензии, търговски марки,програмни продукти									
3	Авторски и др.права върху развлекателни ,литер.и др.									
4	Търговска репутация									
5	Предоставени аванси и нем.активи в процес на изграждане									
	в.т.ч.предоставени аванси									
6	Други дълготрайни немат.активи									
	Общо по група I									
II.	**Дълготрайни материални активи**									
1.	Земи и сгради									

	Земи									
	Сгради									
2.	Машини производствено оборудване и апаратура									
3	Съоражения и други									
4	Други дълготрайни мат.активи									
5	Транспортни средства(автомобили)									
6	Предоставени аванси и матер.активи в процес на изграждане									
	в.т.ч предоставени аванси									
	Общо за група II									
III	**Дългосрочни финансови активи**									
	Общо за група III									
IV	**Отсрочени данъци**									
	Общо за група IV									
	ОБЩО									

15.02.2016 г. Съставител: А.Тотева Ръководител:Сия Иванова

ПРИЛОЖЕНИЕ

към
ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на " РОСЕТ ЕС ЕР " ООД - София
за 2015 година

„РОСЕТ ЕС ЕР" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност с предмет на дейност търговия на дребно с бижута и аксесоари.

Като база за изготвяне на годишния финансов отчет, то е възприело Нацоналните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Оповестяването на счетоводната политика е на база на приетата и утвърдена счетоводната политика на фирмата за 2015 година и се основава на действащото законодателство и вътрешни нормативни актове.

Основен принцип на текущото счетоводно отчитане е приходите и разходите да се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от момента на разплащането.

Съпоставимост между приходите и разходите – разходите, извършени за производството и продажбата на продукция и стоки се отразяват в периода, през който са признати приходите, свързани със същите.

При организацията на текущата счетоводна отчетност дружеството прилага централизирана форма. Осъществяването на текущата счетоводна отчетност се извършва чрез използване на специализиран счетоводен софтуер "Ажур 7" и е поверено на външен изпълнител.

С цел достоверното представяне на активите и пасивите в годишния финансов отчет и осъществяване на текущ контрол, дружеството извършва периодични и годишни инвентаризации на активите и пасивите. Инвентаризациите се извършват по решение на ръководството на дружеството или по искане на съдебната власт или други органи, съгласно действащото законодателство.

Активите и пасивите на дружеството се инвентаризират в следните срокове:

- дълготрайните материални и нематериални активи – най-малко веднъж в годината;
- материалните запаси – най-малко веднъж в годината;
- паричните средства в чуждестранна и национална валута в касата – към края на годината;
- активите и пасивите, свързани с вземанията и задълженията на дружеството – текущо през годината и задължително във връзка със съставянето на годишния финансов отчет.

Дружеството признава един актив като дълготраен материален актив, когато отговаря на следните критерии:

- има натурално-веществена форма;
- използва се за производството и продажбата на готова продукция и стоки, за отдаване под наем, за административна или други дейности;
- очаква се да бъде използван през повече от един отчетен период;
- стойността на актива може надеждно да се изчисли;
- дружеството очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива;

- има първоначална цена на придобиване над 700 лв.

След първоначалното признаване, всеки ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и евентуална загуба от обезценка.

Амортизационна политика:

- за всички класове от сходни амортизируеми активи дружеството прилага линеен метод на амортизация;
- до началото на отчетния период ръководството на дружеството преразглежда полезния срок на годност и прилагания метод на амортизация на амортизируемите дълготрайни активи;
- за всеки амортизируем актив се утвърждава амортизационен план – съгласно формата и съдържанието на софтуерния продукт;
- въз основа на индивидуалните амортизационни планове се съставя обобщен амортизационен план за отчетния период за всички амортизируеми дълготрайни материални и нематериални активи съгласно формата и съдържанието на софтуерния продукт.

Към 31.12.2015 г. дружеството не отчита налични материални и нематериални дълготрайни активи.

В края на годината ръководството на дружеството е извършило анализ на наличните дълготрайни активи и не е установило критерии, изискващи обезценка на същите.

Измененията в дълготрайните активи през разглеждания период са представени в отделна справка към настоящото приложение.

СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Към 31.12.2015 г. Дружеството отчита налични стоково-материални запаси в размер на 27 хил.лв..

ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Дружеството няма дългосрочни задължения.

РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

Текущите разходи се отчитат най-напред като разходи по икономически елементи, след което същите се отнасят като административни разходи.

През годината всички разходи във връзка с начислените възнаграждения на персонала и свързаните с тях социални и здравни осигуровки са изплатени изцяло. Дружеството не отчита провизии по компенсируеми отпуски.

ВАЛУТНИ ОПЕРАЦИИ И КУРСОВИ РАЗЛИКИ

Сделките в чуждестранна валута при първоначалното счетоводно отразяване се вписват в левове, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на БНБ към датата на сделката.

Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване (закупуване).

Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.

В годишния финансов отчет паричните средства, вземанията и задълженията се отразяват, както следва:

- в края на годината – по заключителния курс на БНБ;
- текущо през годината - по централния курс на БНБ.

Дружеството извършва текуща оценка на позициите в чуждестранна валута ежемесечно и задължително към датата на съставяне на годишения финансов отчет.

Признаване на курсови разлики
Курсови разлики се признават (отчитат):
- когато настъпи промяна във валутния курс между датата на сделката и датата на разплащането
- по позиции в чуждестранна валута;
- към датата на финансовия отчет позициите в чуждестранна валута се оценяват по валутен курс, различен от този, по който са били счетоводно отразени.

Курсовите разлики се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход за периода, в който са възникнали.

ПРИХОДИ

Приходите са признати в момента на тяхното възникване и са формирани от извършените продажби на дребно на бижута и аксесоари.

СВЪРЗАНИ ЛИЦА

„РОСЕТ ЕС ЕР" ЕООД е свързано с едноличния собственик. . За 2015 година са начислени възнаграждения по договори за управление.

ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Финансовият отчет на дружеството е разработен от ръководството при спазването на принципа - предположение за действащо предприятие. Ръководството декларира че информацията, съдържаща се в отчетите е правилна и безспорна, и по категоричен начин доказва жизнеспособността на предприятието. Ръководството на дружеството заявява изричното си намерение, че предприятието ще продължи дейността си като действащо такова и в обозримото бъдеще (минимум следващата отчетна година).

Дружеството не е променяло счетоводната си политика през текущия период. Не са установени фундаментални грешки.

Не са настъпили събития след датата на баланса, които да налагат корекции или отделно оповестяване във финансовия отчет.

Дружеството не отчита гаранции, предоставени на трети лица, които да имат характер на условни пасиви.

Не съществуват и не се очаква да бъдат предявени искове към дружеството във връзка със съдебни дела.

15.02.2016 г.

Съставител:..... /Антония Тотева/

Ръководител:..... / Сия Иванова /