„ЕСЕТЕРЕ БЪЛГАРИЯ“ ЕООД
ГОДИШЕН ИНДИВИДУАЛЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2023 г.

Този доклад е изготвен в съответствие с чл. 39 от Закона за счетоводството в сила в България. Докладът представя дейността на „Есетере България“ ЕООД през 2023 г. и текущите рискове, пред които е изправено Дружеството. Този доклад е неразделна част от годишния индивидуален финансов отчет за 2023 г.

1. Преглед на дейността

"Есетере България" ЕООД (Дружеството) е дружество с ограничена отговорност, създадено и регистрирано на 21.05.2015 г., със седалище и адрес на управление гр. Добрич, Западна Крайградска Зона, ул. „Дванадесета”, No 12.

Едноличен собственик на "Есетере България" ЕООД е дружеството “doTERRA Enterprises” S.à.r.l. (Дружество от Люксембург), а крайната контролираща компания е “Thrive Holdings” LLC, САЩ.

Дейностите на компанията включват производство на различни етерични масла чрез собствени мощности, както и търговия с етерични масла с местни и други партньори. Дружеството продава готовата си продукция и закупените стоки на дружество от групата – “Doterra Global” Limited. "Есетере България" ЕООД поддържа добри взаимоотношения с местните фермери, като предоставя конкурентни изкупни цени за тяхната продукция, по този начин осигурява оперативната си дейност. Дружеството също така предоставя на земеделски стопани няколко типа услуги, свързани с отглеждането на културите и процеса на дестилация.

Дружеството има собствена производствена база, разположена в град Добрич. През 2019 г., Дружеството придобива 100% от собствеността на фирма „Крива Нива“ ЕООД, която по-късно е преименувана на „Тера Роза“ ЕООД. Дружеството осъществи инвестиционен проект – изграждане и въвеждане в експлоатация на мощност за производство на розово етерично масло. Дестилерията беше отворена през май 2021 г., като веднага след това бяха произведини първите количества розово масло от закупена от местни фермери суровина. През 2023 г. освен планираното количество розово масло, бяха произведени и около 41 тона розов хидрозол.

Капиталът на „Есетере България“ ЕООД към 31.12.2023 г. е 60 хил. лв., разделен на 6,000 дяла, всеки с

номинална стойност 10 лева. Едноличен собственик на Дружеството е "doTERRA Enterprises" S.a.r.l. Капиталът на „Тера Роза“ ЕООД към 31.12. 2023 е 5 хил. лв., разделен на 50 дяла, всеки с номинална стойност от 100 лв.

„Есетере България“ ЕООД има едностепенна система на управление - управителите на компанията, назначени от едноличния собственик. През 2023 г. и към 31 декември 2023 г. ръководителите на Дружеството са:

- Матю Рийд
- Теълър Макей
- Мейсън Макгин
- Тимъти Валънтайнър
- Шон Пойнтър
- Пламен Николов

На 2 август 2024 г. Матю Рийд, Тимъти Валентинър и Тимъти Валънтайнър са освободен от длъжност като управители.

„Тера Роза“ ЕООД има едностепенна система на управление - управителите на компанията, назначени от едноличния собственик. През 2023 г. и към 31 декември 2023 г. ръководители са:

- Пламен Николов
- Иван Каракерезов
- Иван Митев

През 2023 г. стратегията на Дружеството бе, както следва:

- Да продължи да изгражда връзки с фермери извън местните, с цел подобряване на средните изкупни цени на етерични масла;
- Продължаване на политиката за представяне на възможностите за сътрудничество с местните фермери и установяване на добри връзки с тях;
- Подкрепа на нуждите на групата чрез търсене на етерични масла от други производители и търговци.

„ЕСЕТЕРЕ БЪЛГАРИЯ“ ЕООД
ГОДИШЕН ИНДИВИДУАЛЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2023 г.

1. Преглед на дейността (продължение)

През 2023 г. стратегията на Дружеството бе, както следва (продължение):

През 2023 г. Дружеството работи пълноценнно с производствените мощности.

През изминалата година „Есетере България“ ЕООД произвежда и търгува с различни видове етерични масла.

Най-големите обеми са свързани с етерично масло от лавандула, маточина, тамян, бял равнец, чубрица, смирна и др.

Информация за извършени големи сделки през годината:

През 2023 г. „Есетере България“ ЕООД има големи сделки, повечето от които със свързани лица.

Те се отнасят до покупките на стоки за препродажба и покупки на големи количества суровини, които ще се използват в производството.

Другите големи сделки се отнасят до покупките на активи и плащанията към земеделските стопани за големи количества закупени масла.

Финансирания и кредити

Дружеството финансира дейността си чрез заем, предоставен от дружество от групата – „Doterra Global" Limited, както и от оперативни дейности.

Поради увеличения обем на продажбите и генерирания положителен паричен поток, Дружеството успява да изплати заема към „Doterra Global" Limited и към 31 декември 2023 г. задължението е напълно погасено. Дружеството не е прекратило договора си за заем.

Дружеството не е прекратило договора си за заем.

Ключови финансови коефициенти

Коефициенти	2023 г.	2022 г.
Коефициент на обща ликвидност	263,55	9,35
Коефициент на бърза ликвидност	134,65	0,92
Марж на печалба	19%	14%
Възвръщаемост на активите	79%	98%
Възвръщаемост на собствения капитал	15%	15%

Коефициент на обща ликвидност - измерване на способността на дадена компания да плаща за текущите си задължения с текущите си активи.

Коефициентът се изчислява чрез разделяне на общите текущи активи на общите текущи задължения. През 2023 г. е значително по-висок спрямо 2022 г., тъй като Дружеството е увеличило вземанията си от свързани предприятия и паричните средства, и съществено е намалило размера на краткосрочните задължения.

Коефициент на бърза ликвидност - индикатор за краткосрочната ликвидност на Дружеството. Коефициентът на бърза ликвидност измерва способността на компанията да изпълнява своите краткосрочни задължения с най-ликвидните си активи.

Поради тази причина съотношението изключва материалните запаси от текущите активи и се изчислява като: (Текущи активи – Материални запаси) / Краткосрочни пасиви.

Както е споменато, при коефициента на обща ликвидност има значително увеличениена вземанията и паричните средства.

Материалните запаси намаляват почти два пъти, а краткосрочните задължения намаляват над 25 пъти спрямо предходната година. Поради това наблядаваме увеличаване на стойността му от близо 2 пъти спрямо предходната година.

2. Преглед на дейността, финансов анализ и основни рискове пред дружеството (продължение)

Марж на печалба - маржът на печалбата се изчислява като нетния доход, разделен на нетните приходи.

Нетните доход се определя като се извадят от нетните приходи всички разходи на Дружеството, включително оперативните разходи, нетните финансови разходи/приходи и разходите за данъци. Маржът на печалбата се изразява като процент и измерва колко от всяка единица продажби остава за дружеството.

През 2023 г. намалението на размера на общите приходи на Дружеството е по-малко, спрямо намалението на размера на общите разходи. Поради това маржът на печалбата се увеличава с 5%.

Възвръщаемост на активите - Възвръщаемостта на активите (ROA) е показател за това колко е рентабилно едно дружество спрямо общите му активи. ROA дава представа колко ефикасно е използването на активите му за генериране на приходи. Изчислява се чрез разделянето на годишните приходи на компанията от нейните общи активи. ROA се изчислява като процент.

Обикновено общите активи се изчисляват, като се вземат началните и крайните салда на общите активи и се разделят на две.

Възвръщаемост на собствения капитал - Възвръщаемостта на собствения капитал (ROE) е сумата на нетния доход, възвърнат като процент от собствения капитал. Възвръщаемостта на капитала измерва рентабилността на дружеството, като разкрива колко печалба генерира компания с парите, които акционерите са инвестирали.

Въз основа на съотношенията, изброени по-горе, компанията показва много добри резултати от дейността. Въпреки значително увеличените цени природния газ и електроенергията, Дружеството успя да запази високите нива на приходите и оперативната печалба от предходната година.

Към момента не съществуват рискове за ограничаване на растежа на компанията.

ИНВЕСТИЦИИ ПРЕЗ 2023 ГОДИНА

През 2023 г. „Есетере България“ ЕООД извърши инвестиции основно в оборудване и допълнения към производствени мощности. Реализирани бяха и значителен брой по-малки проекти, които повишиха ефективността и запазиха капацитета на производствената дейност.

РАБОТНА СРЕДА

Компанията стриктно спазва законовите правила за безопасна работна среда. Няма регистрирани инциденти от учредяването на дружеството. Компанията е издала различни правила и насоки за безопасност. Ръководството ежедневно напомня за необходимостта от особено внимание на служителите за безопасна работна среда.

ОСНОВНИ РИСКОВЕ ЗА ДЕЙНОСТТА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Предприятието е изправено пред различни видове риск в резултат на дейността си. Тези рискове включват: оперативен риск, пазарен риск, който включва ценови и валутен риск, конкуренция, кредитен риск и ликвиден риск. Имайки в предвид гореизложеното ръководството счита, че присъщите рискове за Дружеството са:

Оперативен риск - като производствена компания винаги има рискове, свързани с ежедневните операции и производство. Управлението на дружеството е въвело процедури и политики, които смекчават възможните прекъсвания в производството, трудовите злополуки и др.

Пазарен риск - всички продажби на стоки за препродажба и продукция са към дружеството от групата – „Doterra Global" Limited. Предвид разширяването на бизнес дейностите на Групата, Ръководството няма притеснения относно пазарния риск. Продажните цени са определени в размер, който позволява на дружеството да реализира печалби и да поддържа бизнес операциите. Ръководството счита, че предприятието не е изложено на валутен риск, тъй като всички сделки, които не се извършват с функционалната валута, са в евро. Българският лев (BGN) е с фиксиран курс към еврото, в размер на 1.95583 лева за 1 евро.

2. Преглед на дейността, финансов анализ и основни рискове пред дружеството (продължение)

Конкуренция - компанията е уязвима спрямо конкуренти, които могат да предложат на местните фермери по-висока цена за етеричните масла. Дружеството е взело предвид факторите и предлага на земеделските стопани справедливи пазарни цени, изграждайки взаимно доверие и дългосрочни взаимоотношения. Дружеството счита, че през последните седем години е успяло да изгради дългосрочни връзки както с местни фермери и земеделски производители, така и с доставчици от други части на страната.

Кредитен риск – Ръководството счита, че Дружеството не е изложено на висок кредитен риск.

Ликвиден риск - Ръководството счита, че Дружеството не е изложено на съществен ликвиден риск, тъй като дружеството от групата - „Doterra Global" Limited изкупува всички етерични масла, придобити или произведени от Дружеството и осигурява бързи плащания. Дружеството има също кредитна линия, предоставена от „Doterra Global" Limited.

3. Последващи събития

На 2 август 2024 г. Матю Рийд, Тимъти Валентинър и Тимъти Валънтайнър са освободен от длъжност като управители.

През периода след 31 декември 2023 г. до датата на одобрение на годишния финансов отчет, не са настъпили други събития, които да изискват оповестяване или корекция във финансовия отчет, съставен към 31 декември 2023 г..

4. Бъдещо развитие на компанията

Ръководството смята, че Дружеството ще запази настоящото ниво на продажби. Дружеството има планове за производството на нови видове масла, което ще доведе до оптимизиране на свободния производствен капацитет.

капацитет.

5. Научноизследователска и развойна дейност

Дружеството не осъществява научноизследователска и развойна дейност.

6. Информация съгласно чл. 187д и чл. 247, ал. 2 от търговския закон

Общ капитал

Основният капитал на Дружеството е собственост на "doTERRA Enterprises" S.à.r.l. Сумата на записания капитал на Дружеството към 31 декември 2023 г. е 60 хил.лв., разделен на 6,000 дяла, всеки с номинална стойност 10 лева. Едноличен собственик на дружеството е "doTERRA Enterprises" S.à.r.l., а крайната контролираща компания е "Thrive Holdings" LLC, САЩ.

Капитал, държан от ръководството на Дружеството

Ръководството на Дружеството не притежава дялове в Дружеството към края на отчетния период.

Договори съгласно чл. 240б от Търговския закон

Няма договори по отношение на чл. 240б от Търговския закон през 2023 г.

7. Дъщерни дружества и клонове на дружеството

Дружеството няма клонове. Както е оповестено в т. 4, Дружеството е инвестирало в дъщерно дружество, придобито през април 2019 г.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя индивидуален финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци. Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния индивидуален финансов отчет към 31 декември 2023 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки. Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като индивидуалния финансов отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

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

Докладът за дейността на "Есетере България" ЕООД е одобрен от едноличния собственик на Дружеството на 2 август 2024 г.

Управител: .....
Пламен Николов

ЕСЕТЕРЕ БЪЛГАРИЯ ЕООД
ДОБРИЧ
DOBRICH