

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ШЕФ КРИЕЙТИВ" ЕООД, гр. София

към 31 декември 2019 година

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	0	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, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	Общо за група IV:	0	0
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	0	0
- сгради			- неразмразена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	9		- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	4	6	Общо за група V:	0	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	124	85
Общо за група II:	13	6	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"	124	85
III. Дългосрочни финансови активи					
1. Акции и дялове в предприятия от група			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
2. Предоставени заеми на предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
5. Дългосрочни инвестиции			3. Други провизии и сходни задължения		
6. Други заеми			Общо за група I:	0	0
7. Изкупени собствени акции			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	0	0
номинална стойност хил.лв.	X	X			
Общо за група III:	0	0	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
IV. Отсрочени данъци	0	0	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	13	6	до 1 година		
			над 1 година		
В. ТЕКУЩИ (краткотрайни) АКТИВИ			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
I. Материални запаси			до 1 година		
1. Суровини и материали			над 1 година		
2. Незавършено производство			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	0	0	до 1 година		
- продукция			над 1 година		
- стоки			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	0	0
4. Предоставени аванси			до 1 година		
Общо за група I:	0	0	над 1 година		
II. Вземания			5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	26	9	до 1 година		

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
над 1 година			над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
над 1 година			до 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
4. Други вземания, в т.ч.:	76	50	до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
Общо за група II:	102	59	8. Други задължения, в т.ч.:	19	10
III. Инвестиции	0	0	до 1 година	19	10
1. Акции и дялове в предприятия от група			над 1 година		
2. Изкупени собствени акции			- към персонала, в т.ч.:	1	1
номинална стойност хил.лв.	X	X	до 1 година	1	1
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:	0	0	- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
IV. Парични средства, в т.ч.:	28	29	до 1 година		
- в брой	22	21	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	6	8	- данъчни задължения, в т.ч.:	18	9
Общо за група IV:	28	29	до 1 година	18	9
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В"	130	88	над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди		1	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:	19	10
			до 1 година		
				19	10
			над 1 година		

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	143	95	СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	143	95

Дата на съставяне: 16 февруари 2020 година

Съставител:
/САС Консултинг ЕООД/

Ръководител:
/Ради Стамболов/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ШЕФ КРИЕЙТИВ" ЕООД, гр. София

за 2019 година

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предход-на година		текуща година	предход-на година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			А. Приходи от обичайната дейност		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. на:	158	107
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	5	5	а) продукция		
а) суровини и материали	1	1	б) стоки		
б) външни услуги	4	4	в) услуги	158	107
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	9	7	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
а) разходи за възнаграждения	8	6	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	1
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1	1	4. Други приходи, в т.ч.:	0	0
- осигуровки, свързани с пенсии	1	1	- приходи от финансиране	0	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	4	1	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4):	158	108
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	4	1	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- разходи за амортизация	4	1	- приходи от участия от предприятия в група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадените активи			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):	18	13	в) положителни разлики от промяна на валутните курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5+6+7):	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутните курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	1			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7):	2	1			
8. Печалба от обичайната дейност	138	94	8. Загуба от обичайната дейност	0	
9. Извънредни разходи	0	0	9. Извънредни приходи	0	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	20	14	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	158	108
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	138	94	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	14	9	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0			
13. Печалба (10-11-12)	124	85			
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	158	108	Всичко (Общо приходи+11)	158	108

Дата на съставяне: 16 февруари 2020 година

Съставител:
/САС Консултинг ЕООД/Ръководител:
/Рали Стамболов/

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на "ШЕФ КРИЕЙТИВ" ЕООД, гр. София
за 2019 година

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	149	6	143	102	6	96
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		9	(9)		8	(8)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Платени и възстановени данъци от печалбата		9	(9)		14	(14)
7. Плащания при разпределения на печалби		85	(85)		126	(126)
8. Други парични потоци от основна дейност	58	84	(26)		50	(50)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	207	193	14	102	204	(102)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		13	(13)		6	(6)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	13	(13)	0	6	(6)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5. Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7. Други парични потоци от финансова дейност		2	(2)		1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	2	(2)	0	1	(1)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)			(1)			(109)
Д. Парични средства в началото на периода			29			138
Е. Парични средства в края на периода			28			29

Дата на съставяне: 16 февруари 2020 година

Съставител:
 /САС Консултинг ЕООД/

Ръководител:
 /Рали Стамболов/

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ШЕФ КРИЙТИВ" ЕООД, гр. София
за 2019 година

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премия от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законни нови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	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	0									85	85	
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки												
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											0	
- увеличение											0	
- намаление												
6. Финансов резултат за текущия период										124	124	
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								0		(85)	(85)	
- за неразпределена								85		(85)	0	
- за дивиденди								(85)			(85)	
8. Покриване на загуба												
9. Последващи оценки на активи и пасиви												
- увеличение												
- намаление												
10. Други изменения в собствения капитал												
11. Салдо към края на отчетния период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	124	124	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 + 12)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	124	124	

Дата на съставяне: 16 февруари 2020 година

Съставител:
/САС Криейтив ЕООД/

Ръководител:
/Радислав Стойков/

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2019 г.
на "ШЕФ КРИЕЙТИВ" ЕООД, гр. София

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Проеценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Проеценена стойност в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	на постъп- лите през периода	на изписаните през периода	В края на периода (1+2-3)	Увели- чение	Намале- ние		В началото на периода	Начис- лена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увели- чение	Намале- ние		
							1							2	3
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
Концесии, патенти, лицензи, търговска марка, програмни продукти и други подобни права и активи				0			0				0			0	0
2. Търговска репутация				0			0				0			0	0
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:				0			0				0			0	0
- земи				0			0				0			0	0
- сгради				0			0				0			0	0
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	2	11		13			13	2	2		4			4	9
3. Съоръжения и други				0			0				0			0	0
4. Транспортни средства	6			6			6		2		2			2	4
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II:	8	11	0	19	0	0	19	2	4	0	6	0	0	6	13
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група	0			0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група	0			0			0				0			0	0
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0			0			0				0			0	0
3. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0			0			0				0			0	0
4. Дългосрочни инвестиции	0			0			0				0			0	0
Други заеми	0			0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции	0			0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци	0			0			0				0			0	0
Обща сума IV:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	8	11	0	19	0	0	19	2	4	0	6	0	0	6	13

Дата на съставяне: 16 февруари 2020 година

Съставител:
КЕАС КОМПЛЮТИНГ ЕООДРъководител:
Градска Стамболиев

“ШЕФ КРИЕЙТИВ” ЕООД

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

31 декември 2019 година

Булстат: 203958896

База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията, определени в Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Чрез прилагането на тази нормативна база се цели финансовите отчети на “ШЕФ КРИЕЙТИВ” ЕООД да представят честно финансовото състояние, финансовите резултати и паричните потоци на предприятието.

Всички данни оповестени за 2019 и 2018 година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева закръглени към най-близките хиляда лева.

През финансовата 2019 г. Основната дейност на Дружеството е търговско посредничество с хранителни стоки.

Принцип за действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципа за действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, ръководството на “ШЕФ КРИЕЙТИВ” ЕООД счита, че е подходящо финансовият отчет да бъде изготвен на база на принципа за действащо предприятие.

Дълготрайни материални активи

“ШЕФ КРИЕЙТИВ” ЕООД признава и отчита един актив като дълготраен материален актив, когато:

- (а) отговаря на определението за дълготраен материален актив;
- (б) стойността на актива може надеждно да се изчисли;
- (в) предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива;
- (г) има цена на придобиване, определена въз основа на принципите, изложени по-долу, не по-ниска от 700 лв.

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние за предвидената му употреба. Създаден от самото предприятие дълготраен материален актив се оценява по себестойност.

Последващите разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, които вече са признати, трябва да се прибавят към балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи над тези от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени. Разходът за ремонти или поддръжка на дълготрайните материални активи

се извършва за възстановяване или поддръжка на бъдещите икономически ползи, които предприятието може да очаква от първоначално оценената стандартна ефективност на актива. Като такъв, разходът се признава за текущ разход, тъй като възстановява, а не увеличава първоначално оценената стандартна ефективност.

“ШЕФ КРИЕЙТИВ” ЕООД прилага препоръчителния подход, регламентиран в Счетоводен стандарт 16 - *Дълготрайни материални активи*, а именно: "След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив следва да се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка."

Свързани лица

През отчетния период има свързани лица на “ШЕФ КРИЕЙТИВ” ЕООД, с изключение на управленския персонал, както следва:

- „Планетс Прайд Болкънс” АД, ЕИК: 203180566
- „Гаврош” ООД, ЕИК: 200231991
- „Гаврош Минт” ООД, ЕИК: 205206967
- Planets Pride A/S, Denmark, VAT: DK75639619

През отчетения период дружеството има сделки с „Гаврош” ООД на стойност 11 хил. лева, с Planets Pride A/S на стойност 118 хил. лв. и с „ПЛАНЕТС ПРАЙД БОЛКЪНС” АД на стойност 1 хил. лв.

Цените не се отличават от пазарните.

Оценка на позициите в чуждестранна валута

Позициите в чуждестранна валута са трансформирани в левове по централния курс на БНБ към 31 декември 2019 г., а именно 1.95583 лева за 1 евро.

Данъчно облагане

За финансовата 2019 година Дружеството формира счетоводна печалба в размер на 138 хил. лева и данъчна печалба в размер на 137 хил. лева. Начислен е корпоративен данък в размер на 14 хил. лева, със срок на плащане 31.03.2020 г.

Отчетени, но неплатени разходи към 31.12.2019 г.

Към 31.12.2019 г. Дружеството няма отчетени, но неплатени разходи.

Отчетени, но неплатени приходи към 31.12.2019 г.

Към 31.12.2019 г. Дружеството има вземания от клиенти в размер на 26 хил. лева.

Персонал

През финансовата 2019 г. средносписъчния брой на персонала е 1 човек. Общ размер на разходите за заплати 8 хил. лв.

16 февруари 2020 г.

Съставител:

„САС Консултинг” ЕООД

Ръководител:

Рали Стамболов