СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ХЕПИ ФУД ЕООД

Към 31.12.2018г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	-	-	А. Собствен капитал		
Б. Петекущи (дълготрайни) активи			Записан капитал		
Нематериални активи			Премии от емисии		
Продукти от развойна дейност			Резерв от последващи оценки		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			Резерви		
Търговска репутация			Законови резерви		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо НА:	-	-	Резерв съгласно учредителен акт		
Дълготрайни материални активи			Други резерви		
Земи и сгради, в т.ч.:	-	-	*Общо резерви:*	-	-
- земи			Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	92	(2)
- сгради			- неразпределена печалба	92	
Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		(2)
Съоръжения; транспортни средства и други	80	122	*Общо натрупана печалба/загуба:*	*92*	*(2)*
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			Текуща печалба (загуба)	224	94
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	316	92
Общо ДМА:	80	122	Б. Провизии и сходни задължения		
Дългосрочни финансови активи			Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Акции и дялове в предприятия от група			Провизии за данъци в т.ч.:	-	-
Предоставени заеми на предприятия от група			- отсрочени данъци		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			Други провизии и сходни задължения		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	-	-
Дългосрочни инвестиции			В. Задължения		
Други заеми			Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	-	-
Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо ДНФ:	-	-	- над 1 година		
Отсрочени данъци			Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	80	122	- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
Материални запаси			Получени аванси, в т.ч.:	-	-
Суровини и материали			- до 1 година		
Незавършено производство			- над 1 година		
Продукция и стоки в т.ч.:	43	19	Задължения към доставчици, в т.ч.:	2	-
Продукция			- до 1 година	2	
Стоки	43	19	- над 1 година		
Предоставени аванси			Задължения по полици, в т.ч.:	-	-
Общо МЗ:	*43*	*19*	- до 1 година		
Вземания			- над 1 година		

Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	67	30	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-
- над 1 година			- до 1 година		
Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година					
Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
- над 1 година			- до 1 година		
Други вземания в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			Други задължения, в т.ч.:	126	147
Общо вземания:	*67*	*30*	- до 1 година	126	147
Инвестиции			- над 1 година		
Акции и дялове в предприятия от група			Задължения към персонала, в т.ч.:	-	1
Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година		1
3Други инвестиции			- над 1 година		
Общо инвестиции:	-	-	Осигурителни задължения, в т.ч.:	-	-
			- до 1 година		
Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година		
- в брой	23	1	Данъчни задължения	25	10
- безсрочни сметки (депозити)	256	78	- до 1 година	25	10
Общо парични средства:	*279*	*79*	- над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	389	128	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	153	158
			- до 1 година	153	158
			- над 1 година	-	-
Г. Разходи за бъдещи периоди	-	-	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	-
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	469	250	СУМА НА ПАСИВА	469	250

- -
- -

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:
гр.Варна, 13 февруари 2018 г.

Съставител:
Станка Чобанова

Ръководител:
Мауро Конкоглато

Съставител:
ССП „ВИА ОПТИМА" ООД
Станка Чобанова

"Хепи Фуд" ЕООД
VARNA
"Happy Food" Ltd.

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ХЕПИ ФУД ЕООД
За 2018 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година	Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			Нетни приходи от продажби в т.ч.:	689	346
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	39	29	- продукция		
- суровини и материали	12	9	- стоки	600	224
- външни услуги	27	20	- услуги	89	122
Разходи за персонала, в т.ч.:	16	16	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
- разходи за възнаграждения	13	13	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
- разходи за осигуровки, в т.ч.:	3	3	Други приходи, в т.ч.:	12	
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финасирания		
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	42	21	*Общо приходи от оперативната дейност*	701	346
- разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	42	21	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
разходи за амортизация	42	21	- приходи от участия в предприятия от група		
разходи от обезценка			Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи					
Други разходи, в т.ч.:	350	175	- приходи от участия в предприятия от група		
Балансова стойност на продадени активи	337	163	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	-	-
Други	13	12	- приходи от предприятия от група		
Общо разходи за оперативната дейност	447	241	- положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	-	-	- положителни разлики от промяна на валутни курсове		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			*Общо финансови приходи*	-	-
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	4	2			
Разходи за лихви					
Други финансови разходи	4	2			
Общо финансови разходи	4	2			
Общо разходи за обичайната дейност	451	243	*Общо приходи от обичайната дейност*	701	346
Печалба от обичайната дейност	250	103	Загуба от обичайната дейност	-	-
Извънредни разходи			Извънредни приходи		
Общо разходи	451	243	*Общо приходи*	701	346
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	250	103	Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	-	-
Разходи за данъци от печалбата	*25*	*10*			
Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	*1*				
Печалба	224	93	Загуба	-	-
Всичко (Общо разходи)	701	346	Всичко (Общо приходи)	701	346

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:
гр.Варна, 26 март 2019 г.

Съставител: Станка Чобанова

Ръководител: Мауро Конколато

Съставител:
ССП „ВИА ОПТИМА" ООД
Станка Чобанова

"Хепи Фуд" ЕООД
VARNA
"Happy Food" Ltd.

ОТЧЕТ
за паричните потоци
ХЕПИ ФУД ЕООД
За 2018 г.

	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	684	443	241	520	368	152
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		11	-11		15	-15
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		4	-4			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата		12	-12			0
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основна дейност		14	-14		60	-60
Всичко парични потоци от основна дейност	***684***	***484***	200	***520***	***443***	77
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	**0**	**0**	0	**0**	**0**	0
Парични потоци от финансова дейност			0			0
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Изменение на паричните средства през периода	**684**	**484**	**200**	**520**	**443**	**77**
Парични средства в началото на периода			**79**			**2**
Парични средства в края на периода			**279**			**79**

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата:
гр.Варна, 26 март 2019 г.

Съставител:
Станка Чобанова

Съставител:
ССП „ВИА ОПТИМА" ООД
Станка Чобанова

Ръководител:
Мауро Конколито

"Хепи Фуд" ЕООД
VARNA
"Happy Food" Ltd.

ОТЧЕТ
за собствения капитал
ХЕПИ ФУД ЕООД
За 2018 г.

(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 акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
Салдо в началото на отчетния период	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**94**	**-2**	**0**	**92**
Промени в счетоводната политика								0			**0**
Грешки											**0**
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**94**	**-2**	**0**	**92**
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
Финансов резултат от текущия период										224	**224**
Разпределние на печалба в т.ч.:											**0**
- за дивиденти											**0**
Покриване на загуба								-2	2		**0**
Последващи оценки на активи и пасиви											**0**
- увеличения											**0**
- намаления											**0**
Други изменения в собствения капитал											**0**
Салдо към края на отчетния период	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**92**	**0**	**224**	**316**
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											**0**
Собствен капитал към края на отчетния период	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**92**	**0**	**224**	**316**

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:
гр.Варна, 26 март 2019 г.

Съставител:
Станка Чобанова

Съставител:
ССП „ВИА ОПТИМА" ООД
Станка Чобанова

Ръководител:
Мауро Конколато

"Хепи Фуд" ЕООД
VARNA
"Happy Food" Ltd.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

към годишен финансов отчет за 2018

на "Хепи Фуд" ЕООД; ЕИК: 203952103

адрес: гр. Варна, ул. Петър Дертлиев No 26

управител: Мауро Конколато

1. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1.1. Основни положения

Настоящият финансов отчет е изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) приети в България. Настоящият финансов отчет не е консолидиран.

1.2. Отчетна валута

Финансовият отчет е изготвен и представен в български лева, закръглени до хиляда.

1.3. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

1.4. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на счетоводния баланс. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

2. РЕЗЮМЕ НА СЪЩЕСТВЕНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

2.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

Нематериални активи

Актив се признава и отчита като нематериален актив, когато отговаря на определението за нематериален актив съгласно СС38, при придобиването му може надеждно да се оцени, от използването на актива се очакват икономически изгоди и цената на придобиване на актива е еквивалентна или надвишава 700 лева.

Първоначалната оценка на дълготрайните нематериални активи се определя по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Първоначалната оценка на създаден в Дружеството нематериален актив се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в Дружеството и представлява сборът от разходите, извършени до момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на безвъзмездна сделка, се определя по справедливата му стойност. Първоначалната оценка на нематериален актив, придобит и признат в бизнескомбинация е неговата справедлива стойност в деня на придобиването. След първоначалното признаване като актив, всеки дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Амортизация се начислява и признава като разход в отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните нематериални активи. Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Дълготрайни материални активи

Актив се признава и отчита като дълготраен материален актив, когато отговаря на определението за дълготраен материален актив съгласно СС16, стойността на актива може надеждно да се изчисли, Дружеството очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива цената на придобиване на актива е еквивалентна или надвишава 700 лева.

Първоначалната оценка на дълготрайните нематериални активи се определя по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи, които са необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. Когато дълготрайните материални активи са създадени в Дружеството те се оценяват по себестойност. Получените в резултат на безвъзмездна сделка активи се оценяват по справедлива стойност. След първоначалното признаване като актив, всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Амортизация се начислява и признава като разход в отчета за приходите и разходите на база линейния метод. Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2.2. Инвестиционни имоти

Като инвестиционни имоти в се класифицират активи (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), държани по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала, или и за двете, отколкото за използване при производството на продукция или оказването на услуги, доставката на материали, стоки или услуги, за административни цели, от персонала или за продажба в рамките на икономическата дейност на Дружеството.

2.3. Обезценка на активи

Балансовите стойности на активите, с изключение на стоково-материалните запаси, активите, придобивани чрез договори за строителна дейност, активите по отсрочени данъци, активите, произтичащи от доходи на персонала, финансовите активи, включени в обхвата на СС32 „Финансови инструменти", инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност и биологичните активи, оценявани по справедлива стойност, намалена с очакваните разходи при продажба, се преразглеждат към датата на финансовия отчет, с цел да се идентифицира наличието на признаци за обезценка.

2.4. Инвестиции в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия

Дъщерни са предприятия, които са контролирани от Дружеството. Контрол съществува, когато Дружеството притежава властта, директно или индиректно, да управлява финансовата и оперативна политика на друго предприятие с оглед извличането на изгоди от дейността му. Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по себестойност, намалена с натрупани загуби от обезценка или като финансов актив, съгласно СС32.

Асоциирани са предприятията, върху които Дружеството оказва значително влияние, но не и контрол върху финансовата им и оперативна политика. Когато Дружеството притежава (пряко или косвено чрез дъщерно предприятие) 20 на сто или повече от правата на глас в предприятие, в което е инвестирано, се приема, че е налице значително влияние, освен когато съществуват доказателства за противното. Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат по себестойност (цена на придобиване), намалена с натрупани загуби от обезценка или като финансов актив, съгласно СС32.

2.5. Финансови инструменти

Финансов актив или финансов пасив се признава единствено, когато Дружеството стане страна в договорните условия на инструмента. Покупката на финансов актив се признава по метода дата на уреждане.

2.6. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и разходите, необходими за осъществяване на продажбата.

Постоянните общопроизводствени разходи се разпределят на база на нормалния капацитет на производствените мощности.

Стоково-материалните запаси се отписват при тяхното потребление по метода на среднопретеглената стойност.

2.7. Парични средства

Паричните средства включват пари в брой, парични средства по разплащателни сметки в банки, акредитиви и краткосрочни банкови депозити с оригинален матуритет до 3 месеца след датата на финансовия отчет.

2.8. Данъци от печалбата

Разходът за данъци от печалбата включва сумата на текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци от печалбата и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни отчетни периоди.

Текущият данък от печалбата е сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими (възстановими) по отношение на данъчната печалба (загуба) за периода, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на финансовия отчет.

2.9. Провизии, условни задължения и условни активи

Провизия се признава, когато Дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минали събития, има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически ползи и може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението. Провизиите се оценяват на база на най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на финансовия отчет.

2.10. Доходи на персонала

Краткосрочни доходи на персонала са доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, през който персоналът е положил труд за тях.

2.11. Приходи

Приходите от продажбата на продукция, стоки и други активи се признават, когато значителна част от рисковете и ползите, се прехвърлят на купувача, не се запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните активи, сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена, налице е икономическа изгода от сделката и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат да бъдат надеждно изчислени. Приходи от извършени услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на финансовия отчет при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност на сделката се определя на база съотношение между направените до момента разходи към общо изчислените разходи по сделката за извършване на услугата.

2.12. Ефекти от промените във валутните курсове

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка към датата на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в левове по заключителния курс на Българска Народна Банка за съответната валута към датата на изготвяне на финансовия отчет. Възникналите курсови разлики се отчитат във финансовия резултат за периода.

3. Принцип предположение за действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримото бъдеще. Не са установени съществени несигурности, свързани с прилагането на този принцип, поради което ръководството счита, че този принцип е уместен при изготвяне на финансовият отчет.

4. Събития след края на отчетния период

Коригиращи събития-Не са възникнали коригиращи събития изискващи коригиране на признати суми или признаване на суми във финансовият отчет.

5. Одобрение на финансовия отчет

Годишният финансов отчет е приет и одобрен за публикуване от управителя на Дружеството.

Управител:.....

"Хепи Фуд" ЕООД
VARNA
"Happy Food" Ltd.