

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2016Г.

Данни за предприятието:

- Наименование: ХЕПИ ХЕНД
- Правна форма: ЕДНОЛИЧНО ДРУЖЕСТВО С ОГРАНИЧЕНА ОТГОВОРНОСТ
- ЕИК: 201271095
- Седалище и адрес на управление: ГР.ВАРНА, БУЛ.ЦАР ОСВОБОДИТЕЛ 25
- Адрес за кореспонденция: ОБЛ.ВАРНА, ГР.ВАРНА, П.К.9002, РАЙОН ОДЕСОС, БУЛ.ЦАР ОСВОБОДИТЕЛ 25

Финансовият отчет:

- се отнася само за предприятието;
- се отнася за периода от 01.01.2016г. до 31.12.2016г. ;
- е изготвен на 31.03.2017г.;
- е изготвен в български лева, а числата са в хиляди лева;

I. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

A. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовия отчет се съставя в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и следни предприятия.

Дружеството изготвя Счетоводен баланс в хил. лв. в съответствие с Приложение към СС 1, Отчет за приходите и разходите в хил. лв. в двустранна форма в съответствие с Приложение № 2 от СС 1, Отчет за собствения капитал в хил. лв. в съответствие с Приложение № 4 към СС 1 и Отчет за паричните потоци в хил. лв. в съответствие със СС 7.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи:

- 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;

База за оценяване, използвана при изготвяне на финансовия отчет - историческа цена.

Б. ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайни нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им, от използването им се очакват икономически изгоди. Стойностния праг на същественост, под който даден нематериален актив се признава като текущ разход, е 700 лв.

Първоначалната оценка на външно създадените (закупени) нематериални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив е сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив е постигнал критериите за признаване.

Последващата оценка на нематериалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се за производството или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Стойностния праг на същественост, под който даден материален актив се признава като текущ разход, е 700 лв.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

Последващата оценка на материалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Инвестиционни имоти

През текущия и предходния период в предприятието не са налице инвестиционни имоти.

Дългосрочни финансови активи

Дългосрочните финансови активи представляват инвестиции (притежавани акции или дялове) в дъщерни, асоциирани или смесени предприятия, предоставени дългосрочни заеми и други дългосрочни вземания.

Инвестициите в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия се отчитат първоначално по цена на придобиване, която представлява справедливата стойност на активите, с които е заплатена инвестицията и преките разходи във връзка с придобиването.

Последващата оценка на инвестициите се извършва по себестойността метод в съответствие със СС 28.

Предоставените дългосрочни заеми и другите дългосрочни вземания се оценяват първоначално по тяхната цена на придобиване, която е справедливата стойност на даденото и разходите по извършването на сделките. Последващо те се отчитат по амортизируема стойност, а когато нямат фиксиран падеж по себестойност.

Финансови инструменти

Предприятието не използва финансови инструменти (деривативи) с цел минимизиране на потенциалните последствия от съществуващите макроикономически и други рискове, свързани с влиянието на основни макроикономически фактори.

Ръководството е разработило кредитна политика и кредитния риск се следи на месечна база.

Действията, предприети за предотвратяване на значимите финансови рискове от гледна точка на финансовата стабилност на предприятието в бъдеще са: непрекъснато наблюдение и контрол върху разчетите с доставчици и клиенти.

Информация за счетоводната политика на предприятието по отношение на наличните финансови активи и пасиви е оповестена в Дългосрочни вземания, Текущи вземания, Задължения.

Отсрочени данъчни активи

Отсрочените данъчни активи се определят върху намаляемите временни разлики и данъчните загуби, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира. Активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика или данъчна загуба.

Материални запаси

Материалните запаси са материални активи под формата на материали, стоки, продукция, незавършено производство. Стоките и материалите първоначално се оценяват по направените разходи за тяхната покупка, които включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката и други разходи за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид.

Продукцията се оценява първоначално по нейната себестойност, която включва стойността на употребените материали и разходите за преработка. Разходите за преработка включват преките разходи свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи. Постоянните общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произвеждан продукт според нормалния производствен капацитет на производствените мощности. При нисък обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция не се увеличава. В този случай неразпределените общопроизводствени разходи се отчитат като текущ разход. При висок обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция се намалява.

Променливите общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произведен продукт на базата на реалното използване на производствените мощности.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

При тяхното потребление материалните запаси се отписват по метода „средно претеглена стойност“, която се изчислява след всяка доставка.

Текущи вземания

Текущите вземания могат да бъдат:

- вземания от клиенти и вземания по предоставени аванси (от доставчици);
- вземания от предприятия в групата;
- вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия;
- други вземания – вземания по търговски заеми, съдебни и присъдени вземания, данъци за възстановяване и други;

Текущите вземания първоначално се оценяват по тяхната номинална стойност в момента на тяхното възникване.

Текущите вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

В края на всеки календарен месец текущите вземания в чуждестранна валута, които представляват парични позиции, се оценяват по централния курс на БНБ за дадената валута.

Получените разлики при оценката на текущите вземания в чуждестранна валута се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Текущите вземания се отписват при настъпване на едно от следните обстоятелства:

изтичане на давностния срок за вземането, но не повече от 5 години от момента, в който вземането е станало изискуемо;

- възмездно прехвърляне на вземането;

- производството по несъстоятелност на длъжника е прекратено с утвърден оздравителен план, в който се предвижда непълно удовлетворяване на предприятието; отписва се само намалението на вземането;

- с влязло в сила съдебно решение е постановено, че вземането или част от него е недължимо - отписва се само недължимата част от вземането;

- преди изтичане на давностния срок вземанията са погасени по силата на закон;

- при заличаване на длъжника, когато вземането или част от него е останало неудовлетворено; отписва се неудовлетворената част от вземането.

Краткосрочни инвестиции

Не са налице такива в предприятието.

Парични средства

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване;

Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи.

Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута в края на всеки месец се оценяват по курса на БНБ за дадената валута. Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Собствен капитал

Собствения капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на неговите пасиви. Елементите на собствения капитал са:

- записан капитал – регистрирания и внесен капитал на дружеството. Невнесения капитал се представя в Раздел А от актива на баланса.
- премии от емисии – представлява разликата между емисионната стойност и номиналната стойност на емитираните акции акции.
- резерв от последващи оценки – представлява резервите от последващи оценки на активи. Оценката на тези резерви се извършва според изискванията на съответния счетоводен стандарт, който изисква или позволява отчитането на последващите оценки на активите да се извършва в собствения капитал на дружеството.
- резерви – представляват законовите резерви, резервите свързани с изкупени собствени акции, резерви съгласно учредителен акт и други резерви.
- натрупана печалба или загуба – неразмразените печалби или непокрытите загуби на дружеството от предходни отчетни периоди.
- финансов резултат - печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

Провизии, сходни задължения и отсрочени данъчни пасиви

Провизията представлява задължение с неопределена срочност или размер. Провизиите се оценяват според най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

Провизиите свързани с пенсии се оценяват според изискванията на СС 19.

Отсрочените данъчни пасиви (отсрочени данъци) се определят върху облагаемите временни разлики, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква пасивът да бъде уреден.

Задължения

Задълженията се класифицират като:

- задължения по облигационни заеми;
- задължения към финансови предприятия;
- получени аванси;
- задължения към доставчици;
- задължения по полици;
- задължения към предприятия от групата;
- задължения към асоциирани и смесени предприятия;
- други задължения;

Задълженията се оценяват по стойността по която са възникнали.

Дългосрочните задължения с фиксиран падеж се оценяват последващо по амортизируема стойност, чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент.

Задълженията в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

В края на всеки календарен месец задълженията в чуждестранна валута, които представляват парични позиции, се оценяват по централния курс на БНБ за съответната валута. Получените при тези оценки разлики се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Приходи

Приходите се класифицират на:

- приходи от продажба на продукция и стоки;
- приходи от извършването на услуги
- приходи от използване от други лица на активите на предприятието – лихви, лицензионни възнаграждения, дивиденди и други.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- предприятието е прехвърлило на купувача, значителни рискови и изгоди, свързани със собствеността на продукцията или стоките;
- предприятието не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция или стоки;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката по продажба;
- направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно изчислени;

Приходът от сделки за извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет и при условие, че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен. Резултатът от сделката за извършване на услуги може да се оцени надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката;
- етапът на завършеност на сделката може да бъде надеждно определен;
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършването и могат надеждно да бъдат измерени;

Приходът, свързан с използването на активи на предприятието се признава както следва:

- лихвите се признават текущо, чрез отчитане на ефективния доход от актива;
- лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;
- дивидентите се признават, когато се установи правото на тяхното получаване;

Бизнескомбинации

През отчетния и предходния период не са осъществявани бизнескомбинации.

Признаване на приходи от строителни дейности

През отчетния и предходния период не са осъществявани строителни дейности, респективно не са реализирани приходи по договори за строителство.

Разходи

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляването на активи или с нарастване на пасиви и в съответствие със счетоводните принципи за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите се класифицират и отчитат по икономически елементи както следва:

- разходи за материали;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизации;
- разходи за възнаграждения;
- разходи за социални осигуровки;
- други разходи;

Впоследствие разходите се разпределят по функционално направление в следните категории:

- разходи за основната дейност;
- разходи за спомагателна дейност;
- разходи за организация и управление (административни разходи);
- разходи за продажба на продукция;

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието.

Лихви се начисляват независимо от времето на уреждане на задълженията.

Разходите за застраховки, абонаментна поддръжка и други подобни разходи за бъдещи периоди се разсрочват пропорционално през периодите за които се отнасят.

Административните разходи, разходите за продажба на продукция и финансовите разходи се отчитат, като текущи.

II ОПОВЕСТЯВАНИЯ В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС СС 1

Отчетени разходи и активи, които не са платени към датата на финансовия отчет	498 хил.лв.
Отчетените приходи, които не са платени към датата на финансовия отчет	396 хил.лв.
Валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет	1EUR = 1.95583 лв.
Предприятия, в които предприятието притежава 20 процента или повече от капитала	няма такива
Издадени от предприятието ценни книжа	няма издавани
Размер на предоставените аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление	няма предоставени
Гаранции предоставени на административния персонал и членовете на органите на управление	няма предоставени
Дружеството е дъщерно дружество на	ХЕПИ ЕАД
Задълженията в счетоводния баланс, които стават дължими и изискуеми след повече от 5 години	няма такива
Задължения в счетоводния баланс, за които са предоставени обезпечения	няма такива

Данни, които водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност	на управляващия орган не са известни
Отклонение от счетоводните принципи и възприетата счетоводна политика	няма допуснато

Средносписъчен брой и възнаграждение на персонала по категории:

Категория персонал	Средносписъчен брой	Възнаграждение в хил.лева
Управленски персонал	4	59
Аналитични специалисти	-	-
Техници и други приложни специалисти	3	32
Административен персонал	1	9
Персонал зает с услуги за насел., охрана и търговия	130	982
Машинни оператори и монтажници	-	-
Професии, неизискващи специална квалификация	16	101
Провизия за неизползван отпуск	-	52
ОБЩО:	154	1235

Разходи за осигуровки в т.ч.	220 хил.лв.
• свързани с пенсии	158 хил.лв.

III. ОПОВЕСТЯВАНИЯ ИЗИСКВАНИ ОТ ПРИЛОЖИМИ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

Дълготрайни нематериални активи

	Към края на периода	хил.лв. Към края на предходния период
Балансова стойност на нематериалните активи с ограничения върху правото на собственост (залози) – по групи активи:	0	0
Стойност на поетите ангажименти за придобиване на нематериални активи, включително размера на авансовите плащания.	0	0
Стойността на ползваните в дейността нематериални активи – чужда собственост.	0	0
Балансова стойност на нематериалните активи, които временно са извадени от употреба.	0	0
Обща сума на разходите за текущия отчетен период за изследователска дейност.	0	0
Обща сума на разходите за развитие за текущия отчетен период и с натрупване.	0	0
Стойност на нематериалните активи, придобити от развитие през текущия отчетен период.	0	0
Отчетна стойност на напълно амортизираните нематериални активи – по групи активи:	5	5
• Програмни продукти	5	5

Дълготрайни материални активи

	Към края на периода	хил.лв. Към края на предходния период
Балансова стойност на дълготрайни материални активи с ограничения върху правото на собственост – по групи активи (ипотеки и залози):	0	0
Сумата на поетите ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи, включително размерът на авансовите плащания.	0	0
Стойността на ползваните в дейността дълготрайни материални активи - чужда собственост.	0	0
Балансова стойност на дълготрайни материални активи, които временно са извадени от употреба.	0	0
Отчетна стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи – по групи активи:	33	13
• компютри	11	5
• машини и съоръжения	22	8

Амортизация на дълготрайните активи

Амортизация се признава в отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите и започва да се начислява от началото на месеца, следващ месеца на въвеждането в експлоатация на актива. Земята и разходите за придобиване на дълготрайни материални активи не се амортизират. Използваните амортизационни норми са както следва:

Вид активи	Амортизационна норма
Сгради	4%
Машини, оборудване, съоръжения	30%
Транспортни средства	25%
Стопански инвентар	15%
Програмни продукти, софтуер	50%
Права върху интелектуална собственост	15%
Други дълготрайни нематериални активи	15%

Дългосрочни финансови активи

Предприятието не притежава дългосрочни финансови активи

Отсрочени данъци

Мярка: хил.лева		
Наименование	Временна разлика	Данъчен ефект
Салдо в началото на периода в т.ч.	36	4
- Неизползвани компенсируеми отпуски	36	4
Признати през периода в т.ч.	52	6
- Неизползвани компенсируеми отпуски	52	6
Обратно проявление през периода в т.ч.	36	4
- Неизползвани компенсируеми отпуски	36	4
Салдо в края на периода в т.ч.	52	6
- Неизползвани компенсируеми отпуски	52	6

Материални запаси

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, представени по нетна реализируема стойност към датата на годишния финансов отчет е **49 хил.лв.**

Няма наличие на обстоятелствата, които да водят до намаление на отчетната стойност на стоково-материалните запаси до нетната реализируема стойност.

Няма дадени в залог за обезпечаване на пасиви стоково-материалните запаси.

Търговски вземания

Мярка: хил.лева		
Наименование	Към края на периода	Към края на предходния период
Вземания от клиенти	215	144
Вземания по предоставени аванси	9	14
Вземания от предприятия от групата в т.ч.:	727	175
- вземания от продажби на активи и услуги	429	170
- вземания по предоставени аванси	0	0
- вземания по предоставени заеми	25	5
- вземания от съучастия	220	0
- други	53	0
Вземания от асоциирани и смесени предприятия	0	0
- вземания от продажби на активи и услуги	0	0
- вземания по предоставени аванси	0	0
- вземания по предоставени заеми	0	0
Други вземания в т.ч.:	17	36
- вземания по предоставени заеми	9	5
- съдебни и присъдени вземания	0	0
- вземания по липси и начети	0	12
- данъци за възстановяване от републ.бюджет	5	12
- данъци за възстановяване от общините	0	0
- вземания от персонала	0	0
- вземания от подотчетни лица	3	4
- предоставени депозити	0	0
- други	0	0
Общо	968	369

Парични средства

Мярка: хил.лева		
Наименование	Към края на периода	Към края на предходния период
Парични средства в лева	1 321	1 251
Парични средства в чуждестранна валута	0	0
Блокирани парични средства	0	0
Общо	1 321	1 251

Разходи за бъдещи периоди

Мярка: хил.лева

Вид на отсрочения разход	Към края на периода	Към края на предходния период
Краткосрочни разходи – до 1 година в т.ч.:	8	9
- Имуществени застраховки	5	4
- Абонаментно поддържане	1	1
- Абонамент периодичен печат	0	2
- Други разходи за бъдещи периоди	2	2
Дългосрочни разходи – над 1 година в т.ч.:	0	0
Общо:	8	9

Основен капитал

Съдружници	Към края на периода			Към края на предходния период	
	Брой дялове	Номинална стойност лв. за 1 дял	%	Брой дялове	%
Хели ЕАД	30	100	100	30	100
Общо:	30	100	100	30	100

Получени кредити

Мярка: хил.лева

Кредит:	Към края на периода	Годишна лихва в %	Падеж	Предоставено обезпечение
Търговски заем от свързани лица в т.ч.:	0			
Търговски заеми от трети лица в т.ч.:	0			
Банкови кредити в т.ч.:	0			
Общо:	0			

Задължения по договори за финансов и експлоатационен лизинг

Мярка: хил.лева

Лизингови договори	Задължението към края на периода	Финансовия разход за бъдещ период към края на периода	Лихвен %	Предоставено обезпечение
Договори за финансов лизинг в т.ч.:	0	0		
Договори за експлоатационен лизинг в т.ч.:	0			
Общо:	0			

Към края на периода

- Отчетната стойност на дълготрайните активи по неприключили договори за финансов лизинг е: 0 хил.лв.
- Общата сума на вземанията по лизингови договори е: 0 хил.лв.
- Отчетната стойност на активите по експлоатационни лизингови договори е 0 хил.лв. в т.ч.:
- Начислена амортизация на активите по експлоатационни лизингови договори е 0 хил.лв. в т.ч.:

Текущи данъчни задължения

Мярка: хил.лева

Наименование	Към края на периода	Към края на предходния период
ДДС за внасяне	44	0
Данък върху доходите на физическите лица	8	7
Местни данъци и такси	0	0
Задължения за корпоративен данък	0	49
Други данъци	0	0
Общо	52	56

Финансирания и приходи за бъдещи периоди

През отчетния период не са налице финансирания и приходи за бъдещи периоди.

Сделки със свързани лица

Дружеството има отношение на свързано лице със следните лица:

- Дружества, в които Орлин Иванов Попов притежава 50% или повече от капитала: Хепи ЕАД, Хепи България ЕАД, Контраст инвест АД, Хотел Орбита ЕАД, О.К.-99 ООД, Дин ЕООД, Хестия ЕООД-100% собственост на Дин ЕООД
- Дружества, в които Теодора Иванова Попова притежава 50% или повече от капитала: Прешъс ЕООД
- Дружества, в които Иван Тодоров Попов притежава 50% или повече от капитала: Мистър Попс ЕООД, Изгрев-кристи ЕООД
- Дружества, в които Атанаска Димитрова Попова притежава 50% или повече от капитала: Хепинес ЕООД, Тайра ООД-80% собственост на Хепинес ЕООД
- Дружества управлявани от Орлин Иванов Попов, Теодора Иванова Попова и Иван Тодоров Попов, като членове на съвета на директорите: Хепи ЕАД, Хепи България ЕАД, Контраст инвест АД, Хотел Орбита ЕАД
- Дружества, чийто капитал е 100% собственост на Хепи ЕАД: Аква ЕООД, Ареа ЕООД, Джулай ЕООД, Хенд ЕООД, Хенд 2 ЕООД, Бар ЕООД, Хепи 2000 ЕООД, Ейч Би Джи асетс мениджмънт ООД, Май ЕООД, О.К.-2 ЕООД, Привилидж ЕООД, Хепи 2 ЕООД, Хепи хенд ЕООД, ХБГ парк ЕООД, Темплар ЕООД, Би хепи ЕООД, Хепи стил ЕООД, Суит кафе ЕООД, Хепи парадайз ЕООД, Хепи Лейди ЕООД, Столово хранене ЕООД-дъщерно на Хепи Лейди ЕООД, Хепи клъстер ДЗЗД-собственост на дъщерни дружества на Хепи ЕАД, Хепи гранд ЕООД, Хепи дилайт ЕООД.
- Дружества, в които Хепи ЕАД притежава 50% или повече от капитала: Кафе експрес ООД, , Ейч Би Джи фонд за инвестиционни имоти АДСИЦ-51.35% собственост на Ареа ЕООД и Джулай ЕООД
- Дружества, чийто капитал е 100% собственост Контраст инвест АД: Хенд Бургас ООД, Хенд Пловдив ООД, Саут Парк ЕООД, Контраст инвест София ЕООД, Контраст инвест Галата ЕООД, Контраст инвест саса ЕООД
- Роуел България ООД управлявано и представлявано от Орлин Иванов Попов
- Арми кейтъринг ООД с капитал 50% собственост на Индастриъл кейтъринг ЕООД-дъщерно дружество на Хепи ЕАД

№ по ред	Наименование на свързаното лице	Стоки, продукция, имоти или др. активи		Услуги		Заеми - главница		Вътрешно групови услуги		Други в т.ч. лихви		Към края на периода с вкл. ДДС	
		покупки	продажи	покупки	продажи	получени	предост.	покупки	продажи	покупки	продажи	Вземания	Задължения
1	ХЕПИ ЛЕЙДИ ЕООД	605	0	0	0	0	0	4	0	0	0	2	49
2	ХЕПИ 2 ЕООД	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	11
3	ХЕПИНАС ЕООД	0	0	326	0	0	0	0	0	0	0	2	105
4	ХЕНД ЕООД	2	0	0	0	0	0	7	0	0	0	0	14
5	ХЕПИ ЕАД	48	0	0	0	13	60	848	0	57	2	23	1 033
6	АРЕА ЕООД	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21	8
7	ДЖУЛАЙ ЕООД	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
8	ПРИВИЛИДЖ ЕООД	8	0	0	0	0	0	266	0	0	0	1	20
9	ХЕНД БУРГАС ЕООД	70	0	71	0	0	2	0	0	1	0	53	0
10	СУИТ КАФЕ ЕООД	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17
11	ХЕПИ ПАРАДАЙЗ ЕООД	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
12	ХЕПИ ГРАНД ЕООД	0	18	0	0	0	0	0	374	0	0	443	0
13	ХЕПИ ДИЛАЙТ ЕООД	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8	17	0
14	КОНСОРЦИУМ ЗИТА АД	0	0	0	0	0	0	0	0	0	340	232	0
15	ХЕПИ КЛЪСТЕР ДЗЗД	0	0	5	0	0	0	0	0	0	0	0	6
	Общо:	770	18	402	0	13	62	1 125	374	58	350	795	1 266

По извършените сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Договори за строителство

През отчетния период не са осъществявани строителни дейности.

Провизии, условни активи и пасиви

През отчетния период е отчетена провизия за неизползвани отпуски от работници и служители за 2016г. и осигуровки за тях в размер на 52 хил.лв.

Приходи

През отчетния период са отчетени следните съществени приходи в хил.лв.:

Приходи от ресторантьорство	7 563
Приходи от продажби на материали	21
Приходи от рекламни услуги	11
Приходи от наеми	5
Приходи от препродажба стоки	3
Приходи от лихви по предоставени заеми	2

Разходи

През отчетния период са отчетени следните съществени разходи в хил.лв.:

Разходи за материали в т.ч.:	566
Инвентар и консумативи заведения и кухни	273
Електроенергия	163
Газ П+Б, въглища	26
ММП до 500лв.	24
Работно облекло	22
Вода, парно	17
Резервни части за МСО	16
Почистващи препарати	12
Външни услуги в т.ч.:	2 077
Наеми	722
Франчайз	545
Търг. отстъпки, Комисионни, Бонуси	326
Рекламни и маркетинг. услуги	275
Счетоводни, одиторски услуги	65
Застраховки	21
Ремонтни услуги	21
Кабелна телевизия	20
Абонаментна поддръжка	18
Граждански договори	18
Услуги Почистване, Сметоизвозване, Депаратизация ...	13
Консултантски услуги; Преводи, легализации; Обяви	11
Охрана, СОД, Платен паркинг	10
Разходи за данъци в т.ч.:	12
Местни такси - Такса тротоарно право	9
Продуктова такса	1
Местни такси - Такса смет	1
Други разходи	95
Разходи за ваучери за храна	59
Брак и Липси на Мат.Запаси - отчетна стойност	15
Дарения, спонсорство	11

През периода предприятието е начислило суми за независим финансов одит в размер на 6 хил.лв.

Фундаментални грешки, промени в счетоводната политика и в приблизителните счетоводни стойности

През отчетния период не са извършвани промени в счетоводната политика и корекция на счетоводни грешки.

Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Отчетени са разходи за 2016г., за които са получени фактури през 2017г. в размер на 57хил.лв., в т.ч: франчайз 38хил.лв.; ел.енергия 10хил.лв.; реклама 4хил.лв.; наем 3хил.лв.; вода 1хил.лв.

Отчетени са приходи за 2016г., за които са издадени фактури през 2017г. в размер на 55хил.лв. , в т.ч.: услуги по обслужване на клиенти 48хил.лв.; бонус за реализиран оборот 2хил.лв.; наем 5хил.лв.

31.03.2017г. Съставител: Иван Игнев

Ръководител: Теодора Попова

Годишният финансов отчет е одобрен и приет за публикуване на 10.04.2017г. с протокол на едноличният собственик на капитала.

10.04.2017г.

Ръководител: Теодора Попова

