Г О Д И Ш Е Н Д О К Л А Д

ЗА ДЕЙНОСТТА

на “КАФЕ ЕКСПРЕС" ООД

за 2022 година

Годишният доклад за дейността на "КАФЕ ЕКСПРЕС" ООД, гр.Варна за 2022 година е изготвен съгласно изискванията на чл. 33 на Закона за счетоводството, чл. 189Д и чл. 247 от Търговския закон, на база анализ на развитието, пазарното присъствие, обществената, макро- и микро-икономическата среда, финансово- икономическото състоянието на Дружеството за годината и перспективите за развитие.

09.05.2023г.
гр. .Варна

Управител:
(Нели Боева)

Годишният доклад за дейността на "КАФЕ ЕКСПРЕС" ООД, гр.Варна за 2022 година е обсъден и приет с протокол от ОС на съдружниците на 09.05.2023г.

09.05.2023г.
гр. .Варна

Управител:
(Нели Боева)

ОРГАНИЗАЦИОННА ФОРМА

Фирма:	"КАФЕ ЕКСПРЕС" ООД
Регистрация:	Дружеството е вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията на с ЕИК 175410434
Седалище:	гр.Варна, бул.Цар Освободител 25
Адрес на управление:	гр.Варна, бул.Цар Освободител 25
Предмет на дейност:	Експлоатация на заведения за обществено хранене.
Собственост:	100% - частна собственост
Капитал:	Дружеството е с капитал 25 000 лева, разпределен в 250 дяла с номинална стойност 100 лева всеки.
Собственик на капитала:	"Хепи" ЕАД-80% (200 дяла); Мирослав Керанов Костадинов -10% (25 дяла)); Добринка Желева Михалева -10% (25 дяла)
Органи на управление:	Дружеството се управлява Управител и представлява от Нели Недялкова Боева
Клонове:	Дружеството няма регистрирани клонове.
Свързани лица:	• Дружества, капитала, на които е 50% или повече собственост на едно и също физическо лице: Хепи ЕАД, Хепи България ЕАД, Контраст инвест АД, Хотел Орбита ЕАД, О.К.-99 ООД, Дин ЕООД, Хестия ЕООД-100% собственост на Дин ЕООД, Ейч Би Джи фонд за инвестиционни имоти АДСИЦ, Алтура ЕООД, Класик тренд ЕООД, Комер ЕООД, Сабросо 2012 ООД, Хепи глобъл ЕООД, Хепи фактори ЕООД. • Дружества, капитала, на които е 50% или повече собственост на Хепи ЕАД: Ареа ЕООД, Джулай ЕООД, Хенд ЕООД, Хенд 2 ЕООД, Бар ЕООД, Хепи 2000 ЕООД, Ейч Би Джи асетс мениджмънт ООД, 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, Хепи гранд ЕООД, Хепи дилайт ЕООД, Кафе експрес ЕООД, СНС-Рентакар ЕООД. • Дружества, капитала, на които е 50% или повече собственост на дъщерни дружества на Хепи ЕАД: Столово хранене ЕООД, Хепи Клъстер ДЗЗД, Арми кейтъринг ЕООД, Консорциум зита АД. • Дружества, капитала, на които е 50% или повече собственост на Контраст инвест АД: Хенд Бургас ООД, Хенд Пловдив ООД, Саут Парк ЕООД, Контраст инвест София ЕООД, Контраст инвест Галата ЕООД, ИТС Рубин ООД. • Дружества, капитала, на които е 50% или повече собственост на членове на управителния съвет на Хепи ЕАД: Прешъс ЕООД, Прешъс пропърти ЕООД, Харвест 2017 ЕООД, Голяма могила инвестмънт ЕООД, Тео грейд ЕООД, Компрар ЕООД, Мадрогада ЕООД, Пюър пропърти ЕООД, Суит 2015 ООД, Топ фор рент ООД. • Дружества, управлявани от членове на управителния съвет на Хепи ЕАД: Роуел България ООД. • Дружества, капитала, на които е 50% или повече собственост на роднини по права линия на членове на управителния съвет на Хепи ЕАД: Хепинес ЕООД, Прешъс хоум ЕООД, Мистър Попс ЕООД, Изгрев-кристи ЕООД .Мирослав Керанов Костадинов съдружник. • Добринка Желева Михалева съдружник.

ХАРАКТЕРИСТИКА НА ДЕЙНОСТТА

Основна дейност

Осъществяваната от дружеството основна дейност през периода е ресторантьорство

Реализиран обем приходи за периода спрямо предходния период



	Продукция	Стоки	Услуги
2022	0	5 453	6
2021	0	3 983	3

РИСКОВЕ

При осъществяване на дейността си дружеството е изложено на определени рискове, които оказват въздействие върху неговите резултати.

Политически риск

През последните години правителството на Република България провежда последователна политика насочена към подобряване на условията за бизнес.
Страната е член на Европейският съюз и се стреми доближи националното законодателство до това на другите страни членки.

- *На база посоченото и познаването на политическата среда в страната към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме политическия риск като: нисък.*

Валутен риск

При въвеждането на системата на паричен съвет в страната обменният курс на българският лев бе фиксиран първо към германската марка, а после към еврото. Дружеството осъществява продажбите си в България в лева. Доставчиците на дружеството са преобладаващо фирми от страната и от държави членки на Европейският съюз, а разплащанията са в лева и евро.

- *На база посоченото по-горе познаването на икономическата среда към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме валутния риск като: нисък.*

Инфлационен риск

Инфлацията в страната е важен фактор, касаещ реалната възвращаемост на инвестицията.

Средногодишна инфлация

2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
0.1%	2.8%	2.7%	3.8%	0.1%	7,8%	14.3%

Поместените в таблицата данни илюстрират инфлационните процеси в България. Цените на стоките в световен мащаб са повлияни от високите цени на изкопаемите горива и електроенергията и тази тенденция ще продължи и през следващата година.

- *На база посоченото по-горе, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме инфлационния риск като: висок*

Риск от лицензионни режими

Дружеството притежава лизензи за продажба на алкохол и тютневи изделия за всеки от търговските си обекти. Производствените помещения на дружеството отговарят на най-високите санитарно хигиенни норми. Дружеството въведе системата за контрол на качеството ХАСЕП. Ръководството на дружеството се стреми да наложи високи стандарти по отношение на контрол на качеството и хигиената.

- *На база посоченото по-горе и познаването на регулаторната среда към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме риска от лицензионни режими като: нисък.*

Отраслов риск

Като се има пред вид добрата законова рамка за регулиране на отрасъла, ниската инфлация и очакванията за добър туристически сезон, може да се прогнозира най-малко запазване нивото на икономическа дейност на отрасъла.
Ръководството на дружеството отчита факта, че в отрасъла постоянно ще се завишават изискванията към качеството, съхранението и обработката на хранителни продукти, както и изискванията за качество на обслужването.

- *На база посоченото по-горе и спецификата на отрасъла ни към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме отрасловия риск като: нисък.*

Технологичен риск

Ръководството на дружеството се стреми да използва най-добрите производствени практики в бранша. Дружеството периодично обновява кухненското си оборудване и използва съвременни технологии за приготвяне и съхранение на храни. Дружеството е установило високи стандарти за квалификация и обучение на персонала.

- *На база използваните от дружеството ни технологии и познаването на технологичните тенденции на развитие на бранша, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме технологичния риск като: без риск.*

Фирмен риск

През периода Дружеството реализира печалба, има отлични пазарни позиции и е обезпечено с необходимите активи и финансови средства. Персонала е квалифициран. Текучеството на персонала е в рамките на нормалното за бранша.

- *На база посоченото по-горе и спецификата на дейността ни към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме фирмения риск като: нисък.*

Финансов риск

Дружеството има изградени отношения на взаимно доверие с основните си доставчици и клиенти и може с достатъчна степен на достоверност да прогнозира продажбите и доставките си.

- *На база посоченото по-горе и анализа на финансовото ни състояние към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме финансовия риск като: нисък.*

Ликвиден риск

Дружеството поддържа разумен баланс между задължения и вземания. Създаденото доверие пред банки и контрагенти спомага за осигуряване на ликвидността на дружеството. Дружеството се е доказало като надежден платец по задълженията си към трети лица. Дружеството се отнася предпазливо към променящата се икономическа ситуация и предвижда възможност за резки колебания в паричните потоци.

- *На база посоченото по-горе и анализа на задълженията на дружеството ни, както и съотношението между собствения ни и привлечен капитал към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме ликвидния риск като: среден.*

Ценови риск

Дружеството е част от икономическата група „Хепи" и експлоатира ресторант с търговска марка „Captain Cook". Цените на дружеството са конкуретни на пазара. Дружеството е готово и има резерв за промени в цените, ако е необходимо, за да отговори на пазарната ситуация.

- *На база посоченото по-горе, пазарната конюнктура, както и себестойността на произведената от нас продукция, нивото на вътрешнофирмените ни разходи и нивото на печалбата ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме ценовия риск като: среден.*

Риск свързан с паричния поток

Ръководството на дружеството внимателно наблюдава и планира паричните потоци и не допуска изпадане на дружеството във временна или постоянна невъзможност да погасява задълженията си.

- *На база посоченото по-горе и анализа на входящите и изходящите ни парични потоци към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме риска, свързан с паричния поток като: нисък.*

Кредитен риск

Дружеството използва за финансиране на дейността си заети средства от банки и от фирми от икономическата група „Хепи". Дружеството се е доказало като изряден платец на вноските по заемите си. Действията на ръководството по обезпечаване на ликвидността гарантират погасяването на заемите към кредиторите.

- *На база посоченото по-горе и познаването на кредитната политика на банките, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме кредитния риск като: нисък.*

Инвестиционен риск

Всички инвестиции на дружеството са свързани с ресторантьорско обзавеждане и кухненско оборудване обезпечаващи високо ниво на обслужване на клиентите и качество на приготвяне на храните. Ръководството на дружеството ще положи необходимите усилия за поддържане и повишаване на достигнатото технологичното ниво и нивото на обзавеждане на търговските зали, а при необходимост ще се инвестира в тази насока.

- *На база посоченото по-горе и реализираните от нас инвестиционни мероприятия към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме инвестиционния риск като: без риск.*

Регулативен риск

Дружеството отговаря на европейските норми и стандарти свързани с ресторантьорската дейност. Дружеството е готово да се съобрази с всички нови изисквания на регулаторните органи в България и Европейския съюз.

- *На база посоченото по-горе и прилаганата от дружеството ни екологична политика и познаването на нормативната база, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме регулативния риск като: нисък.*

Рискове, свързани с продуктите и пазарите

Дружеството е добре позиционирано на пазара и цените на продуктите отговарят на предлаганото качество. Известността на търговската марка „Captain Cook" е предпоставка за успешна пазарна реализация на ресторанта.

- *На база посоченото по-горе и изпълнението на продуктовата и пласментната ни политики, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме рисковете, свързани с продуктите и пазарите като: нисък.*

ТАБЛИЦА ЗА ПРОХОДИМОСТТА НА БИЗНЕСА

	Политически риск	Валутен риск	Инфлационен риск	Риск от лицензионни режими	Отраслов риск	Технологичен риск	Фирмен риск	Финансов риск	Ликвиден риск	Ценови риск	Риск, свързан с паричния поток	Кредитен риск	Инвестиционен риск	Регулативен риск	Рискове, свързани с проуктите и пазарите
Висок			X												
Умерен															
Среден					X				X	X					
Нисък	X	X		X			X	X			X	X		X	X
Без риск						X							X		

ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

Финансово-икономически показатели

мярка: хил.лв.

N:	Показатели:	2022 година	2021 година	2022/2021 стойност	2022/2021 процент
1	Финансов резултат	1 260	932	328	35.2%
2	Нетен размер на приходите от продажби	5 459	3 986	1 473	37.0%
3	Собствен капитал	1 354	1 644	(290)	(17.6%)
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	767	471	296	62.8%
5	Обща сума на активите	2 168	2 144	24	1.1%
6	Приходи	5 683	4 174	1 509	36.2%
7	Разходи	4 280	3 138	1 142	36.4%
8	Краткотрайни активи	1 248	1 708	(460)	(26.9%)
9	Разходи за бъдещи периоди	2	1	1	100.0%
10	Налични краткотрайни активи (8-9)	1 246	1 707	(461)	(27.0%)
11	Краткосрочни задължения	767	471	296	62.8%
12	Краткосрочни вземания	83	453	(370)	(81.7%)
13	Краткосрочни финансови активи	0	0	0	0.0%
14	Парични средства	956	1 131	(175)	(15.5%)
15	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения	0	0	0	0.0%
16	Текущи задължения (11+15)	767	471	296	62.8%
17	Средна наличност на материалните запаси	207	124	83	66.9%
18	Средна наличност на вземанията от клиенти и доставчици по тяхната отчетна стойност	56	374	(318)	(85.0%)
19	Средна наличност на задълженията към доставчиците и клиенти	652	372	280	75.3%
20	Сума на доставките			0	0.0%
21	Брой на дните в периода	365	365		
Рентабилност:					
22	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.231	0.234	(0.003)	(1.3%)
23	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/3)	0.931	0.567	0.364	64.1%
24	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/4)	1.643	1.979	(0.336)	(17.0%)
25	Коеф. на капитализация на активите (1/5)	0.581	0.435	0.146	33.7%
Ефективност:					
26	Коеф. на ефективност на разходите (6/7)	1.328	1.330	(0.002)	(0.2%)
27	Коеф. на ефективност на приходите (7/6)	0.753	0.752	0.001	0.2%
Ликвидност:					
28	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	1.625	3.624	(2.000)	(55.2%)
29	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	1.355	3.363	(2.008)	(59.7%)
30	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/16	1.246	2.401	(1.155)	(48.1%)
31	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/16)	1.246	2.401	(1.155)	(48.1%)
Финансова автономност:					
32	Коеф. на финансова автономност (3/4)	1.765	3.490	(1.725)	(49.4%)
33	Коеф. на задлъжнялост (4/3)	0.566	0.286	0.280	97.7%
Обръщаемост на материалните краткотрайни активи:					
34	Времетраене на един оборот в дни (17*21/2)	14	11	2.486	21.9%
35	Брой на оборотите (2/17)	26	32	(5.773)	(18.0%)
36	Коеф. на заетост на материалните запаси (17/2)	0.038	0.031	0.007	21.9%
Вземания и погасяване на задълженията:					
37	Период на събиране на вземанията от клиенти в дни (18*21/2)	4	34	(30.503)	(89.1%)

Действащо предприятие

От постигнатите финансово-икономически показатели е видно, че предприятието е **"действащо"**. Дружеството няма необходимост и намерение да ограничи или намали чувствително размера на дейността си.

мярка: хил.лв.

Показатели	2021	2022	ИСБП (1)	ИСБП (2)
Финансов резултат	932	1 260	328	35.2%
Собствен капитал	1 644	1 354	(290)	(17.6%)
(1) ИСБП - изменение спрямо базисния период, представено като хил.лева				
(2) ИСБП - изменение спрямо базисния период, представено като процент				

Имуществената стойност на дружеството

мярка: лева

Показатели	2022	2021
имуществена стойност на 100% от собствения капитал	1 354 000	1 644 000
брой дялове/акции	250	250
имуществена стойност на 1 дял/акция	5 416.00	6 576.00

СТРУКТУРА НА УПРАВЛЕНИЕ И ПЕРСОНАЛ

Структура на персонала по категории

мярка: брой

Категория	2022	2021
Ръководители по договор за управление и контрол	*1*	*1*
Ръководители	*1*	1
Специалисти	*0*	0
Техници и приложни специалисти	*0*	0
Помощен административен персонал	*0*	0
Персонал, зает с услуги на населението, търговията и охраната	*50*	46
Квалифицирани работници в селското, горското, ловното и рибното стопанство	*0*	0
Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии	*0*	0
Машинни оператори и монтажници	*0*	0
Професии, неизискващи специална квалификация	*6*	4
ОБЩО:	**58**	**52**

Икономически показатели

Показатели	2022	2021
средносписъчен състав бр.	58	52
реализирани приходи лв.	5 459 000	3 986 000
реализирани приходи на 1 лице лв.	94 121	76 654
финансов резултат лв.	1 260 000	932 000
финансов резултат на 1 лице лв.	21 724	17 923
възнаграждения и осигуровки* лв.	1 159 000	940 000
издръжка на 1 лице, лв.	19 983	18 077

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Разяснения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и *Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни* .

Информацията, представена във финансовия отчет отговаря на следните изисквания:

- разбираемост;
- уместност;
- надеждност;
- сравнимост.

Съгласно изискванията на българското законодателство настоящите финансови отчети са изготвени и представени в български лева, закръглени до хиляда. От 1 януари 1999 г. левът е с фиксиран курс към еврото в съотношение 1 EUR = 1.95583 BGN.

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните позиции в чуждестранна валута се отчитат в лева по заключителния курс на БНБ на датата, към която е изготвен баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

Към 31.12.2022г. дружеството има задължения по договори за заем в размер на 120 хил.лв.

Военен конфликт „Русия-Украйна"

Очаква се военният конфликт „Русия-Украйна" и свързаните с него икономически санкции и други мерки, предприети от правителствата по света, да имат значителен ефект както върху местните икономики на отделните страни, така и на глобалната икономика. Вероятно много от предприятията ще бъдат засегнати непряко или ще са изправени пред значителни несигурности по отношение на потенциалното му косвено въздействие, например от потенциални колебания в цените на стоките, цените на енергията, валутните курсове, недостиг на доставки, инфлация и др. На този етап ръководството не е в състояние да оцени надеждно въздействието, тъй като събитията се развиват на ежедневна база, както и че дългосрочното въздействие може също да повлияе на обемите на търговия, паричните потоци, рентабилността и др. Некоригиращите последващи събития не оказват влияние върху оценката на активите и пасивите към датата на баланса. Това се отнася, наред с други съображения, и до оценки, включително обезценка на активи, справедливи стойности и провизии.
Следователно, военният конфликт между Украйна и Русия и свързаните с него санкции към Русия, оценен като некоригиращо събитие за целите на годишните финансови отчети за 2022 г.:

• Не води до преизчисляване на приблизителни счетоводни оценки и справедливи стойности: не се изисква преразглеждане на допускания и параметри в модели за обезценка и оценка по справедлива стойност, тестове за възстановимост на вземания, кредити, дълготрайни активи, материални запаси, отсрочени данъчни активи и др. под.

• Не води до промяна в класификация (напр. текущи/нетекущи, държани за продажба/търгуване) на активи и пасиви: всякакви съпътстващи промени в намеренията на ръководството на предприятията и договореностите след 31.12.2022 г. не водят до преразглеждане на класификациите на активи и пасиви към 31.12.2022 г.

Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет

След датата на баланса, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета.