ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2015Г.

Данни за предприятието:

- Наименование: ХЕПИ
- Правна форма: ЕДНОЛИЧНО АКЦИОНЕРНО ДРУЖЕСТВО
- ЕИК: 103924544
- Седалище и адрес на управление: ГР.ВАРНА, БУЛ.ЦАР ОСВОБОДИТЕЛ 25
- Адрес за кореспонденция: ГР.ВАРНА, П.К.9002, РАЙОН ОДЕСОС, БУЛ.ЦАР ОСВОБОДИТЕЛ 25
- Капитал: издадени – 2 540 броя поименни акции с право на глас с номинална стойност 1000 лева всяка една.

Финансовият отчет:

- се отнася само за предприятието;
- се отнася за периода **от 01.01.2015г. до 31.12.2015г.** ;
- е изготвен на **29.03.2016г.**;
- е изготвен в български лева, а числата са в хиляди лева;

I. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

А. 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 са 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 себестойностния 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 мнимизиране 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 е 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 вземанията 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 вземани 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 калнедарен 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 – неразпределените печалби или непокритите 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, дивиденти 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

Бизнескомбинацията придобиване се отчита чрез прилагането на счетоводния метод на покупко-продажбата.
Всяко превишение на първоначалната стойност на придобиването над дела на предприятието в справедливата стойност на придобитите нетни активи към датата на придобиването, се отчита като положителна репутация. Положителната репутация се амортизира на систематична база по време на полезния й живот. Възприетият метод за амортизация на положителната репутация е линейният метод. След първоначалното признаване положителната репутация се отчита по стойност, намалена с начислената амортизация и всякакви натрупани загуби от обезценка.
Превишението на дела на предприятието в справедливата стойност на придобитите нетни активи над първоначалната стойност на придобиването към датата на придобиването се отчита като отрицателна репутация. Отрицателната репутация се третира и отразява в актива на баланса като отрицателна величина, намалена с начислената амортизация.
Отрицателната репутация, съответстваща на определимата сума на бъдещи разграничими загуби и разходи, които не представляват разграничими пасиви към датата на придобиването, се отчита като приход в периода, в който се отчитат очакваните загуби и разходи. Когато отрицателната репутация не може да бъде определена като разграничими очаквани бъдещи загуби и разходи, установени надеждно към датата на придобиване, тя се отчита като приход в отчета за приходите и разходите, както следва: сумата, надхвърляща справедливите стойности на разграничимите непарични активи се признава веднага за приход, а сумата, която не надхвърля справедливите стойности на разграничимите непарични активи, се признава систематично като приход по линейния способ за срок, определен въз основа на оставащия осреднен полезен срок на годност на разграничимите придобити амортизируеми активи.

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 други активи, които не са платени към датата на финансовия отчет	10 293 хил.лв.
Отчетените приходи, които не са платени към датата на финансовия отчет	5 002 хил.лв.
Валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет	1EUR = 1.95583 лв. 1USD = 1.79007 лв.

Предприятия, в които предприятието притежава 20 процента или повече от капитала:

Предприятие	Участие в капитала (%)	Седалище и адрес на управление	Собствен капитал хил.лв.	Текущ фин. резултат хил.лв.
ESCAMERLA S.L.	90	Испания, гр.Барселона, ул.Калабрия 259, ап.3		
HAPPY SPAIN 2003 S.L.	60	Испания, гр.Барселона, ул.Рамбла де Каталуня 13		
О.К.-2 ЕООД	80	гр.Варна 9002,бул."Цар Освободител" No 25, ет. 1	828	530
АКВА ЕООД	100	гр.Варна 9002,бул."Цар Освободител" No 25, ет. 1	122	21
АРЕА ЕООД	100	гр.Варна 9002,бул."Цар Освободител" No 25, ет. 1	333	319
БАР ЕООД	100	гр.Варна 9002,бул."Цар Освободител" No 25, ет. 1	1 483	1 115
ДЖУЛАЙ ЕООД	100	гр.Варна 9002,бул."Цар Освободител" No 25, ет. 1	(99)	(121)
ЕЙЧ БИ ДЖИ АСЕТС МЕНИДЖМЪНТ ЕООД	100	гр.Варна 9002,бул."Цар Освободител" No 25, ет. 1	59	34
ИНДАСТРИЪЛ КЕЙТЪРИНГ ЕООД	100	гр.Варна, ул."Роза" No 25	307	344
КАФЕ ЕКСПРЕС ООД	100	гр.Варна 9002,бул."Цар Освободител" No 25, ет. 1	25	6
МАЙ ООД	100	гр.Варна 9002,бул."Цар Освободител" No 25, ет. 1	142	271
ПРИВИЛИДЖ ЕООД	100	гр.Варна 9002,бул."Цар Освободител" No 25, ет. 1	(105)	57
ТЕМПЛАР ЕООД	100	гр.Варна 9002,бул."Цар Освободител" No 25, ет. 1	538	698
ХЕНД ЕООД	100	гр.Варна 9002,бул."Цар Освободител" No 25, ет. 1	1 120	1033
ХЕНД 2 ЕООД	100	гр.Варна 9002,бул."Цар Освободител" No 25, ет. 1	640	628
ХЕПИ 2 ЕООД	100	гр.Варна 9002,бул."Цар Освободител" No 25, ет. 1	175	336
ХЕПИ 2000 ЕООД	100	гр.Варна 9002,бул."Цар Освободител" No 25, ет. 1	(234)	(26)
ХЕПИ ЛЕЙДИ ЕООД	100	гр.Варна, ул."Роза" No 25	3 241	1 498
ХЕПИ ХЕНД ЕООД	100	гр.Варна 9002,бул."Цар Освободител" No 25, ет. 1	763	754
ХБГ ПАРК ЕООД	100	гр.Варна 9002,бул."Цар Освободител" No 25, ет. 1	(359)	(59)
ХЕПИ СТИЛ ЕООД	100	гр.Варна 9002,бул."Цар Освободител" No 25, ет. 1	150	455
СУИТ КАФЕ ЕООД	100	гр.Варна 9002,бул."Цар Освободител" No 25, ет. 1	850	844
БИ ХЕПИ ЕООД	100	гр.Варна 9002,бул."Цар Освободител" No 25, ет. 1	(455)	204
ХЕПИ ПАРАДАЙЗ ЕООД	100	гр.Варна 9002,бул."Цар Освободител" No 25, ет. 1	1 278	893
ХЕПИ ДИЛАЙТ ЕООД	100	гр.Варна 9002,бул."Цар Освободител" No 25, ет. 1	346	619
ХЕПИ ГРАНД ЕООД	100	гр.Варна 9002,бул."Цар Освободител" No 25, ет. 1	(1 178)	(419)

Издадени от предприятието ценни книжа:

През отчетния период няма издавани ценни книжа

Средносписъчен брой и възнаграждение на персонала по категории:

Категория персонал	Средносписъчен брой	Възнаграждение в хил.лева
Управленски персонал по договори за управление и контрол	2	348
Ръководители	5	132
Специалисти	16	175
Техници и други приложни специалисти	22	173
Административен персонал	33	226
Персонал зает с услуги за насел., търговията и охрана	16	108
Машинни оператори и монтажници	10	82
Професии, неизискващи специална квалификация	2	10
Провизия за неизползвани отпуски (нетно)		47
ОБЩО:	**106**	**1301**
Разходи за осигуровки в т.ч.		**167**
• **свързани с пенсии**		**121**

Размер на предоставените аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление	предоставени 127хил.лв. заеми на управленския персонал, от които 3хил. през предходни периоди и 124хил.лв. през отчетния период

Гаранции предоставени на административния персонал и членовете на органите на управление:	няма предоставени
Дружеството е дъщерно дружество на	ХЕПИ БЪЛГАРИЯ 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

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

Дълготрайни нематериални активи

хил.лв.

	Към края на периода	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 в т.ч.:	**553**	**552**
• софтуер	517	516
• Лиценз за права върху франчайз	30	30
• Права върху интелектуална собственост	2	2
• Маркетингово проучване „таен клиент"	4	4

Дълготрайни материални активи

хил.лв.

	Към края на периода	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.	10	10
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 в т.ч.:	**1 209**	**1 182**
• Транспортни средства	475	566
• Компютри	461	454
• Стопански инвентар	272	161
• Машини и съоръжения	1	1

Амортизация на дълготрайните активи

Амортизация се признава в отчета за приходи и разходи 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 притежава дългосрочни финансови активи в следните предприятия:

Наименование а предприятията, в които са съучастията	Съучастие в капитала на другото предприятие	
	В хил.лева	В процент
I. В дъщерни предприятия	**1 596**	
А. В страната в т.ч.:	**856**	
1.АКВА ЕООД	104	100%
2.АРЕА ЕООД	6	100%
3.БАР ЕООД	225	100%
4.ДЖУЛАЙ ЕООД	5	100%
5.ЕЙЧ БИ ДЖИ АСЕТС МЕНИДЖМЪНТ ЕООД	8	100%
6.ИНДАСТРИЪЛ КЕЙТЪРИНГ ЕООД	8	100%
7.О.К.-2 ЕООД	6	80%
8.МАЙ ООД	8	100%
9.ПРИВИЛИДЖ ЕООД	100	100%
10.ТЕМПЛАР ЕООД	3	100%
11.ХЕНД ЕООД	8	100%
12.ХЕНД 2 ЕООД	3	100%
13.ХЕПИ 2 ЕООД	8	100%
14.ХЕПИ 2000 ЕООД	8	100%
15.ХЕПИ ЛЕЙДИ ЕООД	308	100%
16.ХЕПИ ХЕНД ЕООД	3	100%
17.ХБГ ПАРК ЕООД	3	100%
18.КАФЕ ЕКСПРЕС ООД	21	100%
20.ХЕПИ СТИЛ ЕООД	3	100%
21.СУИТ КАФЕ ЕООД	3	100%
22.БИ ХЕПИ ЕООД	3	100%
23.ХЕПИ СТИЛ ЕООД	3	100%
24.ХЕПИ ПАРАДАЙЗ ЕООД	3	100%
25.ХЕПИ ДИЛАЙТ ЕООД	3	100%
26.ХЕПИ ГРАНД ЕООД	3	100%
Б. В чужбина в т.ч.:	**740**	
1. HAPPY SPAIN 2003 S.L.	121	60%
2. ESCAMERLA S.L.	619	90%
II. В асоциирани предприятия	**-**	**-**
Б.В чужбина в т.ч.:	**-**	**-**
III. В други предприятия в т.ч.:	**2**	
1.Съюз на инвеститорите в туризма	2	1%

Отсрочени данъци

Мярка: хил.лева

Наименование	Временна разлика	Данъчен ефект
Салдо в началото на периода в т.ч.	74	7
- Неизползвани компенсируеми отпуски	74	7
Признати през периода в т.ч.	17	2
- Неизползвани компенсируеми отпуски	17	2
Обратно проявление през периода в т.ч.	0	0
- Неизползвани компенсируеми отпуски	0	0
Салдо в края на периода в т.ч.	91	9
- Неизползвани компенсируеми отпуски	91	9

Материални запаси

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси към датата на годишния финансов отчет е **266 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	2 245	2 279
Вземания по предоставени аванси	144	167
Вземания от предприятия от групата в т.ч.:	25 852	25 026
- вземания от продажби на активи и услуги	4 397	4 767
- вземания по предоставени заеми	14 937	13 330
- вземания от съучастия	5 391	
- други	1 126	
Вземания от асоциирани и смесени предприятия	0	0
Други вземания в т.ч.:	11 100	10 057
- вземания по предоставени заеми	10 288	9 004
- данъци за възстановяване от републ.бюджет	41	8
- предоставенидепозити	0	64
- вземания от съучастия	0	770
- вземания от подотчетни лица	0	1
- други	94	
Общо	39 341	37 529

Парични средства

Мярка: хил.лева

Наименование	Към края на периода	Към края на предходния период
Парични средства в лева	1 154	2 471
Парични средства в чуждестранна валута	149	30
Блокирани парични средства	0	0
Общо	1 303	2 501

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.:	78	60
- Застраховки автомобили	11	11
- Имуществени застраховки	3	3
- Абонаментно поддържане	13	0
- Реклама	28	23
- Абонамент периодичен печат	1	1
- Други разходи за бъдещи периоди	21	21
- Р/ди за бъдещи лихви по лизингови договори	1	1
Дългосрочни разходи – над 1 година в т.ч.:	0	0
Общо:	78	60

Основен капитал

Капиталът на дружеството е разпределен в 2 540 броя поименни акции с право на глас, право на дивидент и право на ликвидационен дял с номинал 1000 лева за акция.

Акционери	Към края на периода			Към края на предходния период	
	Брой акции	Номинална стойност лв. за 1 акция	%	Брой акции	%
ХЕПИ БЪЛГАРИЯ ЕАД	2 540	1 000	100	2 540	100

На 22.02.2011г. с протокол на едноличния собственик на капитала, капитала на „Хепи" ЕАД е увеличен от 2 540 хил.лв. на 2 680 хил.лв. Емитирани са 140 броя нови поименни акции с право на глас, право на дивидент и право на ликвидационен дял с номинална стойност 1 000 лева за брой и емисионна стойност 10 040 лева за брой. Всички акции са записани от едноличния собственик на капитала. Емисионната стойност на новите акции в размер на 1 405 600 лева е отразена в пасива на баланса на дружеството, както следва 140 000 лева основен капитал и 1 265 000 лева резерви.

Към 31.12.2011г. остават за внасяне 817 600 лева от емисионната стойност на акциите, които са отразени в актива на баланса на дружеството, като записан, но не внесен капитал. Към датата на изготвяне на отчета увеличението на капитала не е вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията.

Получени кредити

Мярка: хил.лева

Кредит:	Към края на периода	Годишна лихва в %	Падеж	Предоставено обезпечение
Търговски заем от свързани лица в т.ч.:	1672			
• ХЕНД ЕООД	14	4.5	2016	-
• ХЕПИ 2000 ЕООД	35	4.5	2016	-
• О.К.-99 ООД	15	4.5	2016	
• ХЕПИ 2 ЕООД	170	4.5	2016	
• ИНДАСТРИЪЛ КЕЙТЪРИНГ ЕООД	283	4.5	2016	
• О.К.-2 ООД	138	4.5	2016	
• КОНСОРЦИУМ ЗИТА АД	357	4.5	2016	
• АКВА ЕООД	73	4.5	2016	
• КАФЕ ЕКСПРЕС ООД	81	4.5	2016	
• ХОТЕЛ ОРБИТА ЕАД	196	4.5	2016	
• ТЕМПЛАР ЕООД	78	4.5	2016	
• ХЕНД 2 ЕООД	168	4.5	2016	
• HAPPY SPAIN 2003 S.L.	64	4.5	2016	
Търговски заеми от трети лица в т.ч.:	0			
Банкови кредити в т.ч.:	0			
Общо:	1672			

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 финасов лизинг в т.ч.:	0	1		
Дог овори 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.

Вземания по финансов лизинг

Към края на периода общата сума на вземанията по договори за финансов лизинг е 0 хил.лв.

Вземания по експлоатационен лизинг

Към края на периода общата сума на вземанията по експлоатационни лизингови договори е: 0 хил.лв.
Към края на периода стойността на активите отдадени под наем по експлоатационни лизингови договори е: 0 хил.лв.

Група активи	Отчетна стойност	Начислена амортизация
ОБЩО	0	0

Задължения по експлоатационен лизинг

хил.лв.

Лизингови договори	Сума на задължението към края на годината	Сума на финансовия разход за бъдещ период към края на годината	Лихвен %	Предоставено обезпечение	Краен срок на договора
Дог овори за експлоатационен лизинг в т.ч.:	-				
Общо:	-	-			

Към края на периода общата сума на задълженията по договори за експлоатационен лизинг е 0 хил.лв.

Текущи данъчни задължения

Мярка: хил.лева

Наименование	Към края на периода	Към края на предходния период
ДДС за внасяне	124	24
Данък върху доходите на физическите лица	10	8
Местни данъци и такси	0	0
Задължения за корпоративен данък	0	46
Други данъци	14	17
Общо	148	95

Финансирания и приходи за бъдещи периоди

Към края на отчетния период дружеството има неусвоен остатък от приход за бъдещ период в размер на 36 хил.лв, представляващ възнаграждение за 2016г. за брандиране на кафе „Lavazza" в ресторанти „Хепи".

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 гранд ЕООД, Кафе експрес ЕООД.
- Дружества, в които Хепи ЕАД притежава 50% или повече от капитала:Ейч Би Джи фонд за инвестиционни имоти АДСИЦ-51.35% собственост на Ареа ЕООД и Джулай ЕООД, Арми кейтъринг ООД с капитал 50% собственост на Индастриъл кейтъринг ЕООД-дъщерно дружество на Хепи ЕАД, Консорциум Зита АД-50% собственост на Бар ЕООД и Хепи хенд ЕООД дъщерни на Хепи ЕАД.
- Хепи клъстер ДЗЗД-над 50% собственост на дъщерни дружества на Хепи ЕАД
- Дружества, чиийто 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

Мярка: хил.лв.

№ по ред	Наименование на свързаното лице	Стоки, продукция, имоти или др. активи		Заеми - главница		Вътрешно групови услуги		Други в т.ч. лихви		Към края на периода с вкл. ДДС	
		покупки	продажби	получени	предост.	покупки	продажби	покупки	продажби	Вземания	Задължения
1	ХЕПИ ЛЕЙДИ ЕООД	3	0	0	236	0	354	0	24	3 291	2
2	ХЕПИ 2000 ЕООД	5	18	0	0	14	379	10	0	369	48
3	ХЕПИ 2 ЕООД	0	15	0	0	0	368	8	0	38	199
4	ХЕПИНЕС ЕООД	1	7	0	30	0	0	0	0	208	9
5	ХЕНД ЕООД	0	26	0	0	0	605	1	0	766	15
6	МАЙ ЕООД	0	3	0	5	0	183	0	13	551	0
7	ЕЙЧ БИ ДЖИ АСЕТС МЕНИДЖМЪНТ ЕООД	0	0	0	10	0	1	0	10	114	0

№ по ред	Наименование на свързаното лице	Стоки, продукция, имоти или др. активи		Заеми - главница		Вътрешно групови услуги		Други в т.ч. лихви		Към края на периода с вкл. ДДС	
		покупки	продажби	получени	предост.	покупки	продажби	покупки	продажби	Вземания	Задължения
8	БАР ЕООД	0	63	0	32	0	1 094	0	0	571	0
9	ИНДАСТРИЪЛ КЕЙТЪРИНГ ЕООД	0	14	0	0	0	431	15	0	553	298
10	О.К.-99 ООД	0	6	0	0	0	0	1	0	495	18
11	АРЕА ЕООД	0	18	0	22	0	456	0	0	441	0
12	ДЖУЛАЙ ЕООД	0	0	0	113	0	0	0	4	575	0
13	О.К.-2 ООД	0	1	48	0	0	71	5	0	6	144
14	АКВА ЕООД	0	0	0	0	0	112	3	0	250	77
15	ПРИВИЛИДЖ ЕООД	0	16	0	1 673	13	16	0	309	9 036	0
16	ПРЕШЪС ЕООД	0	0	0	4	0	0	0	11	248	0
17	РОУЕЛ БЪЛГАРИЯ ООД	0	0	0	0	0	0	0	0	42	0
18	ЕЙЧ БИ ДЖИ ФОНД ЗА ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ АДСИЦ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31
19	КОНТРАСТ ИНВЕСТ АД	0	0	0	0	0	0	0	188	4 205	0
20	ХОТЕЛ ОРБИТА ЕАД	9	0	59	0	0	0	8	0	40	223
21	ХЕНД БУРГАС ЕООД	0	0	0	522	0	0	0	13	641	0
22	ХЕНД ПЛОВДИВ ЕООД	0	0	0	0	0	0	0	0	584	0
23	ТЕМПЛАР ЕООД	0	20	83	2	0	459	1	0	83	80
24	ХЕСТИЯ-77 ЕООД	0	0	0	1	0	0	0	174	4 284	0
25	ДИН ЕООД	0	0	0	17	0	0	0	15	389	4
26	КОНТРАСТ ИНВЕСТ СОФИЯ ЕООД	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0
27	САУТ ПАРК ЕООД	0	15	0	19	0	0	0	12	898	17
28	ХЕПИ БЪЛГАРИЯ ЕАД	0	0	0	0	0	0	0	0	883	2 184
29	ХЕПИ ХЕНД ЕООД	0	32	0	18	0	752	0	0	680	0
30	ХБГ ПАРК ЕООД	0	0	0	0	0	0	0	81	2 014	0
31	ХЕНД 2 ЕООД	0	0	68	0	0	65	6	0	412	174
32	БИ ХЕПИ ЕООД	0	15	0	8	0	395	0	2	922	0
33	ХЕПИ СТИЛ ЕООД	0	25	0	16	0	550	0	25	996	0
34	СУИТ КАФЕ ЕООД	0	1	0	24	0	110	0	23	929	0
35	ХЕПИ ПАРАДАЙЗ ЕООД	0	29	0	44	0	738	0	12	514	0
36	КОНТРАСТ ИНВЕСТ ГАЛАТА ЕООД	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0
37	ХЕПИ ГРАНД ЕООД	0	4	0	228	0	58	0	90	2 031	0
38	ХЕПИ ДИЛАЙТ ЕООД	0	29	0	20	0	598	0	35	679	0
39	КОНСОРЦИУМ ЗИТА АД	0	0	877	47	0	0	7	1	8	364
40	ПРЕШЪС ХОУМ ЕООД	0	0	0	0	0	0	0	0	159	0
41	КАФЕ ЕКСПРЕС ЕООД	0	0	0	0	0	0	0	0	0	91
42	ESCAMERLA S.L.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	HAPPY SPAIN 2003 S.L.	0	0	64	0	0	0	0	6	26	64
44	ТЕОДОРА ИВАНОВА ПОПОВА	0	0	0	140	0	0	0	0	124	0
45	ОРЛИН ИВАНОВ ПОПОВ	0	0	0	0	0	0	0	0	4	0
	Общо:	18	357	1 199	3 231	27	7 795	65	1 048	39 061	4 042

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

В баланса вземанията и задълженията от/към свързани лица са представени в различни балансови пера според това дали съответното лице е част от предприятията от група на „Хепи" или не.

Провизии, условни активи и пасиви

През отчетния период е отчетена провизия за неизползвани отпуски от работници и служители и осигуровки за тях в размер на 94 хил.лв.

Разходи

През периода са отчетени следните съществени разходи в хил.лева, както следва:

Разходи за материали в т.ч.:	**354**
Рекламни материали	114
Горива /бензин, дизел, газьол../ за МПС	81
Канцеларски мат-ли-офис консумативи	42
ММП до 500лв.	41
Резервни части за леки МПС - МАЙ ООД	31
Електроенергия	16
Почистващи препарати	8
Компютърни консумативи	7
Вода, парно	5
Резервни части за товарни МПС	4
Работно облекло	3
Ел. Материали	2
Външни услуги в т.ч.:	**8 408**
Франчайз	5 346
Рекламни и маркетинг. услуги	1 903
Наеми	410
Абонаментна подръжка	335
Консултантски услуги; Преводи, легализации; Обяви	99
Пощенски и куриерски услуги	75
Застраховки	54
Интернет и компютърни услуги	50
Телефонни разходи-всички оператори	47
Ремонт и поддръжка на леки МПС - МАЙ ООД	18
Граждански договори	14
Обучение	11
Юрид. услуги; съдебни, нотариални и ведомствени такси	9
Кабелна телевизия	8
Транспортни и спедиторски услуги	8
Счетоводни, одиторски услуги	6
Ремонтни услуги	5
Ремонт и поддръжка на МПС за осн. дейност; ГТ Прегледи	4
Търг. отстъпки, Комисионни, Бонуси	3
Охрана, СОД, Платен паркинг	2
Услуги по охрана и безопасни условия на труда	1
Услуги Почистване, Сметоизвозване, Депаратизация ...	0
Абонамент вестници, списания	0
Разходи за данъци в т.ч.:	**20**
Алтернативни данъци ЗКПО - Данък р/ди за леки МПС	13
Местни данъци - Данък превозни средства	5
Местни данъци - Пътен данък / Винетна такса	1
Алтернативни данъци ЗКПО - Данък представителни разходи	1
Обезценка на вземания	**39**
Други разходи	**724**
Дарения, спонсорство	553
Разходи без документ	45
Командировки в страната	41
Разходи, несвързани с дейността	18
Непр. дан. кредит по ДДС+ДДС в/у брак	17
Командировки в чужбина	16
Отписани вземания	12
Разходи от предходни години	12
Представителни разходи	9

През периода предприятието е начислило суми за независим финансов одит в размер на 28 хил.лв.

Приходи

През периода са отчетени следните приходи от оперативна дейност в хил.лева, както следва:

	2015г.	2014г.
Общо в т.ч.:	**11 956**	**9 372**
Приходи от франчайз	5 940	4 119
Приходи от рекламни услуги	3 144	2 008
Приходи от лихви по предоставени заеми	1 065	1 438

Приходи от офис-административни услуги	1 399	1 261
Приходи от препродажба стоки	397	510
Приходи от стоки заведения и складове	-	15
Приходи от продажби на ДА	11	2
Приходи от други услуги	-	14

Фундаментални грешки, промени в счетоводната политика, в приблизителните счетоводни стойности, промени в сравнителни данни

През отчетния период не са извършвани промени в счетоводна политика.

Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

- Отчетени са разходи за 2015г., за които са получени фактури през 2016г. в размер на 2 916 хил.лева както следва:
  - Франчайз: 2 800хил.лв.;
  - Лихви по заеми: 64хил.лв.
  - Реклама: 28хил.лв.;
  - Услуги по управление на човешки ресурси: 10хил.лв.
  - ИТ услуги: 6хил.лв.
  - Куриерски услиги: 4хил.лв.
  - Консумативи: 2хил.лв.;
  - Телефония: 2 хил.лв.
  - Други: 1хил.лв.

- Отчетени са приходи за 2015г., за които са издадени фактури през 2016г. в размер на 1 785 хил.лв. , както следва:
  - Лихви: 1 065 хил.лв.;
  - Франчайз: 536 хил.лв.;
  - Реклама: 76 хил.лв.
  - Бонус-оборот: 108 хил.лв.

29.03.2016г. **Съставител: Иван Игнев** **Ръководител: Теодора Попова**

Годишният финансов отчет е одобрен и приет за публикуване на 19.04.2016г. с протокол на едноличният собственик на капитала.

19.04.2016г. **Ръководител: Теодора Попова**