

ГОДИШЕН ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА
на "ХЕПИ ДИЛАЙТ" ЕООД
за 2017 година

Годишният доклад за дейността на "ХЕПИ ДИЛАЙТ" ЕООД, гр.Варна за 2017 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 състояние на Дружеството за годината и перспективите за развитие.

31.03.2018г.
гр. .Варна

Управител:

(Вале Петрова)



Годишният доклад за дейността на на "ХЕПИ ДИЛАЙТ" ЕООД, гр.Варна за 2017 година е обсъден, коригиран и приет с акт на едноличният собственик на капитала на 11.04.2018г.

11.04.2018г.
гр. .Варна

Управител:

(Вале Петрова)

A handwritten signature in black ink, which appears to be the same as the one in the first block, is written over a circular stamp. The stamp is partially visible and contains the text "ХЕПИ ДИЛАЙТ" and "ЕООД".

ОРГАНИЗАЦИОННА ФОРМА

Фирма

“ХЕПИ ДИЛАЙТ” ЕООД

Регистрация

Дружеството е вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията с ЕИК 202726813

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 3 000 лева, разпределен в 30 дяла с номинална стойност 100 лева всеки. Едноличен собственик на капитала е “Хепи” ЕАД

Органи на управление

Дружеството се управлява Управител и представлява от Тончо Серафимов Буров

Клонове

дружеството няма регистрирани клонове.

Свързани лица:

Дружеството има отношение на свързано лице със следните 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
- 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.
- Дружества, капитала, на които е 50% или повече собственост на членове на управителния съвет на Хепи ЕАД: Прешъс ЕООД, Прешъс пропърти ЕООД, Мистър Попс ЕООД, Изгрев-кристи ЕООД, Харвест 2017 ЕООД, Голяма могила инвестмънт ЕООД.
- 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.

ХАРАКТЕРИСТИКА НА ДЕЙНОСТТА

Основна дейност

Осъществяваната от дружеството основна дейност през периода е ресторантьорство

Реализиран обем приходи за периода спрямо предходния период

Мярка: хил.лв	2017	2016
Продукция	0	0
Стоки	8 772	7 615
Услуги	9	6

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 за потребителна група "Ресторанти и хотели"						
2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
0.4%	1.8%	1.6%	-0.6%	-0.4%	1.4%	2.8%

Поместените в таблицата данни илюстрират инфлационните процеси в България. Отчитаме и колебанието в цените на хранителните стоки в света и в България предвид, увеличаващото се световно население и съответно увеличеното търсене на храни в световен мащаб.

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

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. Текуществото 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 „Harpy Bar And Grill“. Цените на дружеството са конкуретни на пазара. Това се потвърждава от реализираните продажби и от популярността на търговската марка „Harpy Bar And Grill“ в национален мащаб. 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 обезпечавачи високо ниво на обслужване на клиентите и качество на приготвяне на храните. Ресторантите от веригата „Happy Bar And Grill“ са технологичен лидер в бранша. 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 ресторантите и популярността на търговската марка „Happy Bar And Grill“ са предпоставки за успешна пазарна реализация на ресторантите.

- 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 продуктите и пазарите
Висок															
Умерен															
Среден					X				X	X					
Нисък	X	X	X	X			X	X			X	X		X	X
Без риск						X							X		

ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

Финансово-икономически показатели

(хил.лв)

N:	Показатели:	2017 година	2016 година	2017/2016	
				стойност	процент
1	Финансов резултат	1 392	968	424	43.8%
2	Нетен размер на приходите от продажби	8 781	7 621	1 160	15.2%
3	Собствен капитал	1 404	972	432	44.4%
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	2 759	1 466	1 293	88.2%
5	Обща сума на активите	4 220	2 470	1 750	70.9%
6	Приходи	8 790	7 629	1 161	15.2%
7	Разходи	7 240	6 551	689	10.5%
8	Краткотрайни активи	3 373	1 458	1 915	131.3%
9	Разходи за бъдещи периоди	3	3	0	0.0%
10	Налични краткотрайни активи (8-9)	3 370	1 455	1 915	131.6%
11	Краткосрочни задължения	2 759	1 466	1 293	88.2%
12	Краткосрочни вземания	423	227	196	86.3%
13	Краткосрочни финансови активи	0	0	0	0.0%
14	Парични средства	2 885	1 174	1 711	145.7%
15	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения	0	0	0	0.0%
16	Текущи задължения (11+15)	2 759	1 466	1 293	88.2%
17	Средна наличност на материалните запаси	65	57	8	14.0%
18	Средна наличност на вземанията от клиенти и доставчици по тяхната отчетна стойност	423	227	196	86.3%
19	Средна наличност на задълженията към доставчиците и клиенти	1 330	646	684	105.9%
20	Сума на доставките	7 187	2 387	4 800	201.1%
21	Брой на дните в периода	365	366		
Рентабилност:					
22	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.1585	0.1270	0.0315	24.8%
23	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/3)	0.9915	0.9959	(0.0044)	(0.4%)
24	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/4)	0.5045	0.6603	(0.1558)	(23.6%)
25	Коеф. на капитализация на активите (1/5)	0.3299	0.3919	(0.0620)	(15.8%)
Ефективност:					
26	Коеф. на ефективност на разходите (6/7)	1.2141	1.1646	0.0495	4.3%
27	Коеф. на ефективност на приходите (7/6)	0.8237	0.8587	(0.0350)	(4.1%)
Ликвидност:					
28	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	1.2215	0.9925	0.2290	23.1%
29	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	1.1990	0.9557	0.2433	25.5%
30	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/16	1.0457	0.8008	0.2449	30.6%
31	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/16)	1.0457	0.8008	0.2449	30.6%
Финансова автономност:					
32	Коеф. на финансова автономност (3/4)	0.5089	0.6630	(0.1541)	(23.2%)
33	Коеф. на задлъжнялост (4/3)	1.9651	1.5082	0.4569	30.3%
Обръщаемост на материалните краткотрайни активи:					
34	Времетраене на един оборот в дни (17*21/2)	2.7019	2.7374	(0.0356)	(1.3%)
35	Брой на оборотите (2/17)	135.0923	133.7018	1.3906	1.0%
36	Коеф. на заетост на материалните запаси (17/2)	0.0074	0.0075	(0.0001)	(1.0%)
Вземания и погасяване на задълженията:					
37	Период на събиране на вземанията от клиенти в дни (18*21/2)	17.5828	10.9017	6.6811	61.3%
38	Период на погасяване на задълженията към доставчици в дни (19*21/20)	67.5456	99.0515	(31.5060)	(31.8%)

Действащо предприятие

Показатели	2016	2017	ИСБП (1)	ИСБП (2)
Финансов резултат	968	1 392	424	30.5%
Собствен капитал	972	8 781	7 809	88.9%
(1) ИСБП - изменение спрямо базисния период, представено като хил.лева				
(2) ИСБП - изменение спрямо базисния период, представено като процент				

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.

Имуществената стойност на дружеството

(лева)

	2017	2016
имуществена стойност на 100% от собствения капитал	1 404 000	972 000
брой дялове/акции	30	30
имуществена стойност на 1 дял/акция	46 800.00	32 400.00

СТРУКТУРА НА УПРАВЛЕНИЕ И ПЕРСОНАЛ

Численост и структура на персонала

Структура на персонала по категории

(бр.)

Категория	2017	2016
Ръководители по договор за управление и контрол	1	1
Ръководители	2	2
Специалисти	0	0
Техници и приложни специалисти	1	1
Помощен административен персонал	1	0
Персонал, зает с услуги на населението, търговията и охраната	98	93
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	14	13
ОБЩО:	117	110

Икономически показатели

години	2017	2016
средносписъчен състав бр	117	110
реализирани приходи лв	8 790 000	7 629 000
реализирани приходи / 1 лице лв	75 128	69 355
финансов резултат лв	1 392 000	968 000
финансов резултат / 1 лице лв	11 897	8 800
възнаграждения и осигуровки* лв	971 000	1 007 000
издръжка на 1 лице, лв.	8 299	9 155

* От отчета за приходите и разходите

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 края на годината дружеството има задължения по договори за заем в размер на 216 хил.лв.

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

След съставянето на Годишния финансов отчет в дружеството не са настъпили важни събития.