



Grant Thornton



Годишен доклад за дейността
Доклад на независимия одитор

✓ Финансов отчет Приложение №2

„Ел Си Уайкики Ритейл Би Джи” ЕООД
31 декември 2014 г.

LC Waikiki
everyone deserves to dress well





Неразпределената печалба включва текущия финансов резултат и натрупаните печалби и непокрити загуби от минали години.

Всички транзакции със собствениците на Дружеството са представени отделно в отчета за собствения капитал.

4.16. Краткосрочни възнаграждения на служителите

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсирани отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъдат ползван в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер до шест брутни работни заплати. Дружеството не е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на МСС 19 „Доходи на наети лица”, тъй като няма служители, които ще придобият право на пенсия в близките 5 години.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане.

Краткосрочните доходи на служителите, включително и полагаемите се отпуски, са включени в текущите пасиви на ред „Задължения към персонала” по недисконтирана стойност, която Дружеството очаква да изплати.

4.17. Провизии, условни пасиви и условни активи

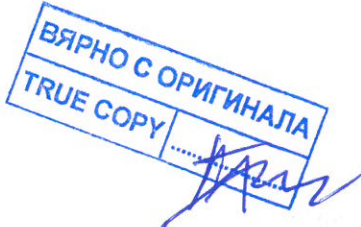
Провизиите се признават, когато има вероятност сегашни задължения в резултат от минало събитие да доведат до изходящ поток на ресурси от Дружеството и може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението. Възможно е сročността или сумата на изходящия паричен поток да е несигурна. Сегашно задължение се поражда от наличието на правно или конструктивно задължение вследствие на минали събития, например гаранции или правни спорове. Провизиите за реструктуриране се признават само ако е разработен и приложен подробен формален план за реструктуриране или ръководството е обявило основните моменти на плана за реструктуриране пред тези, които биха били засегнати. Провизии за бъдещи загуби от дейността не се признават.

Сумата, която се признава като провизия, се изчислява на база най-надеждната оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя, като се отчете групата на задълженията като цяло. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Обезщетения от трети лица във връзка с дадено задължение, за които Дружеството е сигурна, че ще получи, се признават като отделен актив. Този актив може и да не надвишава стойността на съответната провизия.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.





В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток на икономически ресурси в резултат на текущо задължение, пасив не се признава. Условните пасиви следва да се оценяват последващо по по-високата стойност между описаната по-горе сравнима провизия и първоначално признатата сума, намалена с натрупаната амортизация.

Вероятни входящи потоци на икономически ползи, които все още не отговарят на критериите за признаване на актив, се смятат за условни активи. Те са описани заедно с условните задължения на Дружеството в пояснение 26.

4.18. Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика

Значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството, които оказват най-съществено влияние върху финансовите отчети, са описани по-долу. Основните източници на несигурност при използването на приблизителните счетоводни оценки са описани в пояснение 4.19.

4.18.1. Отсрочени данъчни активи

Оценката на вероятността за бъдещи облагаеми доходи за усвояването на отсрочени данъчни активи се базира на последната одобрена бюджетна прогноза, коригирана относно значими необлагаеми приходи и разходи и специфични ограничения за пренасяне на неизползвани данъчни загуби или кредити. Ако надеждана прогноза за облагаем доход предполага вероятното използване на отсрочен данъчен актив особено в случаи, когато активът може да се употреби без времево ограничение, тогава отсроченият данъчен актив се признава изцяло. Признаването на отсрочени данъчни активи, които подлежат на определени правни или икономически ограничения или несигурност, се преценява от ръководството за всеки отделен случай на базата на специфичните факти и обстоятелства.

4.19. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

Информация относно съществените предположения, оценки и допускания, които оказват най-значително влияние върху признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи е представена по-долу.

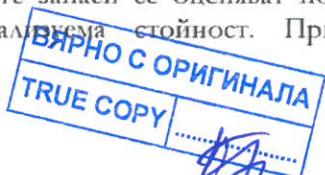
4.19.1. Ползнен живот на амортизируеми активи

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи в края на всеки отчетен период.

Към 31 декември 2014 г. ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очакваният срок на ползване на активите от Дружеството. Преносните стойности на активите са анализирани в пояснения 5 и 6. Действителният полезен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване, предимно на софтуерни продукти и компютърно оборудване.

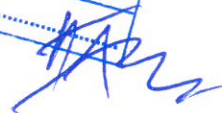
4.19.2. Материални запаси

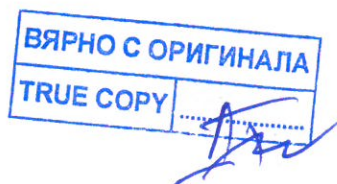
Материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от цената на придобиване и нетната реална стойност. При определяне на нетната реална стойност



ръководството взема предвид най-надеждната налична информация към датата на приблизителната оценка. Бъдещата реализация на балансовата стойност на материалните запаси 5 577 хил. лв. (2013 г.: 4 539 хил. лв.) се влияе от цикличността на пазара, на който Дружеството извършва основната си дейност.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
TRUE COPY





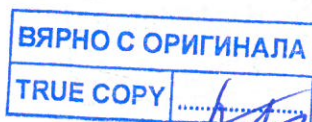
5. Машини и съоръжения

Машините и съоръженията на Дружеството включват компютърно оборудване, оборудване за магазини, мебели и съоръжения и подобрения на наети активи. Балансовата стойност може да бъде анализирана, както следва:

	Компютърно оборудване	Оборудване за магазини	Автомобили	Мебели и съоръжения	Подобрения на наети активи	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Брутна балансова стойност						
Салдо към 1 януари 2014 г.	279	1 443	32	25	5 790	7 569
Новопридобити активи	195	155	-	633	53	1 036
Салдо към 31 декември 2014 г.	474	1 598	32	657	5 843	8 605
Амортизация						
Салдо към 1 януари 2014 г.	(225)	(240)	(7)	(5)	(1 589)	(2 066)
Амортизация	(62)	(223)	(8)	(6)	(871)	(1 170)
Салдо към 31 декември 2014 г.	(287)	(462)	(15)	(11)	(2 460)	(3 236)
Балансова стойност към 31 декември 2014 г.	187	1 136	17	647	3 383	5 369

	Компютърно оборудване	Оборудване за магазини	Автомобили	Мебели и съоръжения	Подобрения на наети активи	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Брутна балансова стойност						
Салдо към 1 януари 2013 г.	216	367	-	19	5 010	5 612
Новопридобити активи	63	1 076	32	6	780	1 957
Салдо към 31 декември 2013 г.	279	1 443	32	25	5 790	7 569
Амортизация						
Салдо към 1 януари 2013 г.	(178)	(85)	-	(2)	(832)	(1 097)
Амортизация	(47)	(155)	(7)	(3)	(757)	(969)
Салдо към 31 декември 2013 г.	(225)	(240)	(7)	(5)	(1 589)	(2 066)
Балансова стойност към 31 декември 2013 г.	54	1 203	25	20	4 201	5 503

Всички разходи за амортизация са включени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация на нефинансови активи”.



Дружеството няма договорно задължение за закупуване на активи. Към 31 декември 2014 г. или 2013 г. не е имало съществени договорни задължения във връзка с закупуване на имоти, машини и съоръжения.

Дружеството не е заложило имоти, машини, съоръжения като обезпечение по свои задължения.

6. Нематериални активи

Нематериални активи на Дружеството включват лицензи за софтуер. Балансовите стойности за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	Лицензи за софтуер '000 лв
Брутна балансова стойност	
Салдо към 1 януари 2014 г.	129
Новопридобити	37
Салдо към 31 декември 2014 г.	166
Амортизация	
Салдо към 1 януари 2014 г.	(78)
Амортизация	(28)
Салдо към 31 декември 2014 г.	(106)
Балансова стойност към 31 декември 2014 г.	60

	Лицензи за софтуер '000 лв
Брутна балансова стойност	
Салдо към 1 януари 2013 г.	98
Новопридобити	31
Салдо към 31 декември 2013 г.	129
Амортизация	
Салдо към 1 януари 2013 г.	(63)
Амортизация	(15)
Салдо към 31 декември 2013 г.	(78)
Балансова стойност към 31 декември 2013 г.	51

Не са сключвани съществени договори за покупко-продажба на нематериални активи през 2014 г. или 2013 г.

Всички разходи за амортизация са включени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация на нефинансови активи”.

Дружеството не е заложило нематериални активи като обезпечения по свои задължения.



7. Лизинг

7.1. Оперативен лизинг като лизингополучател

Бъдещите минимални плащания по договори за оперативен лизинг на Дружеството са представени, както следва:

	Дължими минимални лизингови плащания			
	До 1 година '000 лв.	От 1 до 5 години '000 лв.	Над 5 години '000 лв.	Общо '000 лв.
Към 31 декември 2014 г.	4 143	15 439	10 587	30 169
Към 31 декември 2013 г.	3 537	14 148	17 685	35 369

Лизинговите плащания, признати като разход за периода, възлизат на 3 857 хил. лв. (2013 г.: 2 999 хил. лв.). Тази сума включва минималните лизингови плащания.

Някои от договорите за оперативен лизинг на Дружеството съдържат клаузи за условен наем, съгласно които Дружеството доплаща наем в случай че оборотите на наетите обекти надвишат определена сума. Нито един от договорите за оперативен лизинг не съдържа опция за подновяване или покупка, клаузи за увеличение или ограничения относно дивиденди, по-нататъшен лизинг или допълнителен дълг.

8. Отсрочени данъчни активи и пасиви

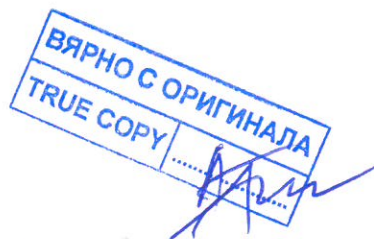
Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики и могат да бъдат представени като следва:

Отсрочени данъчни активи	1 януари 2014 '000 лв	Признати в печалбата или загубата '000 лв	31 декември 2014 '000 лв
Текущи пасиви			
Задължения по неизползвани отпуски	(3)	(4)	(7)
	(3)	(4)	(7)
Признати като:			
Отсрочени данъчни активи	(3)		(7)

Отсрочените данъци за сравнителния период 2013 г. могат да бъдат обобщени, както следва:

Отсрочени данъчни активи	1 януари 2013 '000 лв	Признати в печалбата или загубата '000 лв	31 декември 2013 '000 лв
Текущи пасиви			
Задължения по неизползвани отпуски	(2)	(1)	(3)
	(2)	(1)	(3)
Признати като:			
Отсрочени данъчни активи	(2)		(3)





Всички отсрочени данъчни активи са включени в отчета за финансовото състояние.

9. Материални запаси

Материалните запаси, признати в отчета за финансовото състояние, могат да бъдат анализирани, както следва:

	2014 ‘000 лв.	2013 ‘000 лв.
Стоки за продажба	5 319	4 230
Материали	258	310
Материални запаси	5 577	4 539

През 2014 г. общо 19 588 хил. лв. от материалните запаси са отчетени като разход в печалбата или загубата (2013 г.: 34 030 хил. лв.). Тази сума включва и обезценка на материални запаси в размер на 84 хил. лв. (2013 г.: 101 хил. лв.).

Намаление на разходите в резултат на възстановяване на обезценки, които са били признати в предходни периоди, не е настъпило през 2014 г. или 2013 г.

Материалните запаси към 31 декември 2014 г. не са предоставяни като обезпечение на задължения.

10. Други вземания

	2014 ‘000 лв.	2013 ‘000 лв.
Вземания по съдебен спор за непризнат ДДС	739	739
Предплатени разходи	262	228
ДДС за възстановяване	-	2 920
Вземания от подотчетни лица	-	4
Други	95	2
	1 096	3 893

През 2013 г. на Дружеството е извършена данъчна ревизия в резултат на което е издаден данъчен ревизионен акт, с който е отказано правото на ползване на данъчен кредит за извършени строително-ремонтни дейности в предходни периоди на стойност 600 хил. лв. и лихви в размер на 139 хил. лв. Дружеството оспорва по съдебен ред така постановените данъчни задължения.





11. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	2014 '000 лв.	2013 '000 лв.
Парични средства в банки и в брой в:		
- български лева	5 329	3 630
- евро	976	160
- щатски долари	53	74
Пари и парични еквиваленти	6 358	3 864

Дружеството няма блокирани пари и парични еквиваленти.

12. Собствен капитал

12.1. Основен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 980 на брой напълно платени дяла с номинална стойност в размер на 7 150 лв. за дял. Всички дялове са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на съдружниците на Дружеството.

	2014 Брой дялове	2013 Брой дялове
Брой издадени и напълно платени дялове:		
В началото на годината	980	980
Брой издадени и напълно платени дялове	980	980
Общ брой дялове, оторизирани на 31 декември	980	980

През 2014 г. няма промяна в стойността и структурата на капитала.

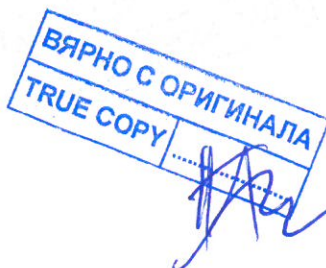
Едноличният собственик на капитала на Дружеството е „Ел Си Уайкики Маазаджълък Хизметлари Тиджарет Аноним Ширкети” АД.

13. Възнаграждения на персонала

13.1. Разходи за персонала

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

	2014 '000 лв.	2013 '000 лв.
Разходи за заплати	(2 991)	(2 383)
Разходи за социални осигуровки	(493)	(387)
Разходи за неизползвани отпуски	(67)	(33)
Разходи за персонала	(3 551)	(2 802)



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
 TRUE COPY

13.2. Задължения към персонала

Задължения към персонала, признати в отчета за финансовото състояние, се състоят от следните суми:

	2014 '000 лв.	2013 '000 лв.
Задължения за заплати	166	137
Задължения за социално осигуряване	93	65
Задължения за неизползвани отпуски	67	33
Текущи пенсионни и други задължения към персонала	<u>326</u>	<u>235</u>

14. Търговски и други задължения

	2014 '000 лв.	2013 '000 лв.
Текущи:		
Търговски задължения	874	813
Финансови пасиви	<u>874</u>	<u>813</u>
Данъчни задължения	156	271
Други задължения	1	8
Нефинансови пасиви	<u>157</u>	<u>279</u>
Текущи търговски и други задължения	<u><u>1 031</u></u>	<u><u>1 092</u></u>

Търговските задължения, отразени в отчета за финансовото състояние, включват:

	2014 '000 лв.	2013 '000 лв.
Текущи:		
Таргет Инженеринг Констрикшън БГ ЕООД	136	309
Гранд Мол Варна	131	129
Галерия Пловдив АД	118	7
Бургас Плаза АД	77	115
СОФИЯ САУТ РИНГ МОЛ ЕАД	57	-
Орбит ЕООД	52	23
Галерия Стара Загора АД	46	-
М.О. Русе АД	34	36
KLГ Europe Logistics SRL	33	9
Мол Плевен	25	-
Тренквалдер ЕООД	25	41
Юрофаст Глобал ЕООД	7	10
Офис Експрес Сървис АД	6	7
Акт Лоджистик АД	5	4
Вики Комфорт 2004 ЕООД	2	7
Л.И.К. 74 ЕООД	-	17
Опус Адвъртайзинг ЕООД	-	13
Други	120	86
	<u>874</u>	<u>813</u>

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
 TRUE COPY



Нетната балансова стойност на текущите търговски задължения се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

15. Задължения за данък върху дохода

Данъчните задължения включват:

	2014 '000 лв.	2013 '000 лв.
Корпоративен данък съгласно ЗКПО	-	195
	-	<u>195</u>

16. Приходи от продажби

Приходите от продажби на Дружеството могат да бъдат анализирани, както следва:

	2014 '000 лв.	2013 '000 лв.
Приходи от продажба на стоки	36 153	47 244
	<u>36 153</u>	<u>47 244</u>

17. Други приходи

Другите приходи на Дружеството включват:

	2014 '000 лв.	2013 '000 лв.
Приходи от излишъци при инвентаризация	43	-
Приходи от отписване на задължения	-	100
Други приходи	33	81
	<u>76</u>	<u>181</u>

18. Разходи за материали

Разходите за материали включват:

	2014 '000 лв.	2013 '000 лв.
Материали за магазини	(547)	(344)
Акcesoари и краткотрайни активи за магазини	(245)	(133)
Рекламни материали	(154)	(95)
Канцеларски материали	(51)	(38)
Други	-	(2)
	<u>(997)</u>	<u>(612)</u>





19. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

Разходите за външни услуги включват:

	2014 '000 лв.	2013 '000 лв.
Наем	(2 561)	(2 100)
Сервизни такси	(949)	(747)
Ел.енергия	(412)	(368)
Транспорт и логистика	(342)	(103)
Рекламни услуги	(173)	(27)
Временно нает персонал	(171)	(122)
Ремонти магазини	(165)	(92)
Правни и консултантски услуги	(163)	(12)
Такса за използване на софтуер	(97)	(87)
Внедряване и поддръжка на софтуер	(97)	(10)
Почистване	(65)	(53)
Поддръжка	(42)	(36)
Независим финансов одит	(20)	(16)
Комуникационни услуги	(15)	(21)
Застраховки	(11)	(67)
Други	(264)	(100)
	(5 547)	(3 961)

20. Други разходи

Другите разходи на Дружеството включват:

	2014 '000 лв.	2013 '000 лв.
Командировки	(220)	(93)
Липси на материални запаси	(172)	(109)
Обезценка на материални запаси	(84)	(101)
Непризнат разходи	(36)	(7)
Представителни разходи	(29)	(23)
Други	(56)	(145)
	(597)	(478)

