

Годишен доклад за дейността
Доклад на независимия одитор
Годишен финансов отчет

„Ел Си Уайкики Ритейл Би Джи“ ЕООД

31 декември 2015 г.

LC waikiki
everyone deserves to dress well

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



Съдържание

	Страница
Годишен доклад за дейността	i
Отчет за финансовото състояние	1-2
Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	3
Отчет за промените в собствения капитал	4
Отчет за паричните потоци	5
Бележки към финансовия отчет	6-33

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



Годишен доклад за дейността

Настоящият годишен доклад за дейността на дружеството представя коментар и анализ на финансовия отчет и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружество „Ел Си Уайкики Ритейл Би Джи“ ЕООД, като обхваща едногодишния период от 1 януари 2015 г. до 31 декември 2015 г.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2015 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

Описание на дейността

Основната дейност на „Ел Си Уайкики Ритейл Би Джи“ (Дружеството) се състои в продажби на готови дрехи и облекло в наети от Дружеството магазини.

Дружеството е регистрирано като дружество с ограничена отговорност в гр. София, със седалище и адрес на управление: София, п.к. 1784, р-н Младост, бул. Цариградско шосе 115А, бл. „С“, ет. 1. Съгласно решение № 1795/04.09.2014 г. наименованието на Дружеството е променено от „Тема Ритейл Би Джи“ ЕООД на „Ел Си Уайкики Ритейл Би Джи“ ЕООД.

„Ел Си Уайкики Ритейл Би Джи“ ЕООД се управлява от двама управители: Владислав Борисов Танчев и Бурч Коркмазлар, които представяват Дружеството заедно и поотделно. Средносписъчният брой на персонала за 2015 г. е 282 служители.

Предприемателното майка е дружество „Ел Си Уайкики Мазаджълък Хизметлари Тиджарет Аноним Ширкети“ АД, регистрирано в Търговския регистър към Търговско-промишлената палата на гр. Истанбул, Турция под търговски регистрационен номер 357092 от 14.09.2012 г., със седалище и адрес на управление: район Багдълар, квартал Еврен, булевард „Гюлбахар Джаддеси“ 96, Истанбул, Турция.

Анализ на резултатите от дейността

Управителите на Дружеството оценяват резултатите от изминалата 2015 г. като успешни. Дружеството не е открило нови магазини през 2015, като общият брой на магазините е 10 /десет/. Целите на Дружеството за постигане на високи обороти през 2015 година са осъществени, реализирайки приходи в размер на 42 420 хил.лв. (2014 г.: 36 229 хил.лв.). Приходите и разходите на Дружеството за 2015 г. и за сравнителните период могат да бъдат анализирани както следва:

Приходи

	2015 ‘000 лв.	2014 ‘000 лв.	Изменение ‘000 лв.	Изменение %
Приходи от продажби	42 263	36 153	6 110	14%
Други приходи	157	76	81	52%
Общо приходи	42 420	36 229	6 191	15%

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Оперативни разходи

	2015 '000	2014 '000	Изменение '000	Изменение %
Себестойност на продадените стоки	23 644	19 504	4 140	18%
Разходи за материали	728	997	(269)	(37)%
Разходи за външни услуги	6 513	5 547	966	15%
Разходи за персонала	4 324	3 551	773	18%
Разходи за амортизация на нефинансови активи	1 368	1 198	170	12%
Други разходи	1 214	597	617	51%
Общо оперативни разходи	37 791	31 394	6 397	17%

Оперативната печалба на Дружеството за 2015 г. е в размер на 4 629 хил. лв. (2014 г.: 4 835 хил. лв.). Печалбата за 2015 г. се дължи както на успешната маркетингова политика, така и увеличаване познаваемостта на марката.

Нетекущи активи

Нетекущите активи на Дружеството представляват компютърно оборудване, оборудване за магазини, мебели и съоръжения, подобрения на наети активи, и разходи за придобиване на дълготрайни активи. По-голямата част от активите се намират в търговските обекти на Дружеството и се използват за неговата основна дейност.

Текущи активи

Текущи активи на Дружеството главно се съставяват от стоки за продажба – 4 791 хил. лв. (2014 г.: 5 577 хил. лв.) парични средства – 6 968 хил. лв. (2014 г.: 6 358 хил. лв.), други вземания – 508 хил.лв (2014 г.: 1 096 хил. лв.), както и вземания от свързани лица 19 хил.лв.

Текущи пасиви

Краткосрочните задължения на Дружеството възлизат на 1 421 хил. лв. От тях 83 хил. лв. представляват задължения към свързани лица, 894 хил. лв. са търговски и други задължения, 374 хил.лв задължения към персонал и осигуровки и 70 хил.лв. задължения за данъци върху печалбата. Няма просрочени и изискуеми задължения. Дружеството очаква да уреди всички свои краткосрочни задължения в рамките на следващия отчетен период.

Анализ на бъдещо развитие на предприятието

Ръководството поставя следните основни цели за постигане през 2016 г.:

- Отваряне на 4 нови магазина на територията на България с цел увеличаване на пазарното присъствие;
- Повишаване на ефикасността, чрез оптимизация на разходите и рентабилност на продажбите;

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ЕА СЛ Уайтхолм Ритейл Бн Джи ЕООД

Годишен доклад за дейността

31 декември 2015 г.

- Осигуряване на финансиране за настоящи и бъдещи инвестиционни проекти;

Финансови инструменти и управление на финансовия риск

Кредитен риск

Дружеството не е изложено на кредитен риск, тъй като всички сделки по продажби биват разплатени в момента на продажбата.

Ликвиден риск

Нуждите от ликвидни средства за изплащането на разходи и текущи задължения се следят за различни времеви периоди ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30 дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 до 360 дни се определят месечно.

Валутен риск

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Чуждестранните транзакции на Дружеството са деноминирани главно в евро. Дружеството извършва периодични сделки в щатски долари, които излагат Дружеството на валутен риск, но той е несъществен.

Лихвен риск

Дружеството е изплатило изцяло заемите си поради което лихвен риск засега не съществува.

Събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване.

Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Дружеството няма действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Наличието на клонове на предприятието.

Дружеството няма клонове.

Информация по чл. 187а и чл. 247 от Търговския закон

Дружеството няма операции свързани с придобиването и продажбата на собствени акции, както и сделки с управителите. Дружеството не притежава собствени акции.

Не са изплащани лихви по чл.190 ал.2 от ТЗ през посочения период.

Управителите на Дружеството не участват в управлението на други дружества.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ЕЛ СИ УАЙКИКИ РИТЕЙЛ БИ ДЖИ ЕООД

Годишен доклад за дейността

31 декември 2015 г.

Управление

Дружеството се представлява от двама управители: Владислав Борисов Танчев и Бурч Коркмазлар, които представляват Дружеството заедно и поотделно.

Отговорности на ръководството

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2015 г. е спазен принципът на предназначаването при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Одитори

Одитори на Дружеството за 2015 са Бейкър Тилм Калту и Партньори ООД.

"Бейкър Тилм Калту и Партньори" ООД е специализирано одиторско предприятие, регистрирано под номер 0129 в регистъра на българския институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС) и е част от Baker Tilly International, регистрирано във Великобритания.

Благодарност за ползотворното сътрудничество

Ръководството благодари на своите клиенти, собственици, доставчици и служители за тяхната подкрепа през изминалата година.

Управител

Владислав Борисов Танчев

гр. София, 21.03.2016 г.

ЕЛ СИ УАЙКИКИ
РИТЕЙЛ БИ ДЖИ ЕООД
LC WAIKIKI
RETAIL BG EOOD

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



BAKER TILLY

Baker Tilly Klitou and Partners OOD
104 Akac. Ivan E. Geshov Blvd
Entrance A, 7th Floor
Sofia 1612
Bulgaria

T: +359 2 9580980
F: +359 2 8592139

info@bakertillyklitou.bg
www.bakertillyklitou.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА ЕЛ СИ УАЙКИКИ РИТЕЙЛ БИ ДЖИ ЕООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ЕЛ СИ УАЙКИКИ РИТЕЙЛ БИ ДЖИ ЕООД (Дружеството), включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2015 г., отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни бележки.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския Съюз, както и за такава система за вътрешен контрол, която ръководството счита за необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка, се носи от ръководството.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от управлението, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на ЕЛ СИ УАЙКИКИ РИТЕЙЛ БИ ДЖИ ЕООД към 31 декември 2015 година, както и за неговите финансови резултати и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз.

Други въпроси

Финансовият отчет на ЕЛ СИ УАЙКИКИ РИТЕЙЛ БИ ДЖИ ЕООД за годината, завършваща на 31 декември 2014 година е одитиран от друг одитор, който е изразил некавалифицирано мнение върху този отчет на 05 март 2015 година.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността на Дружеството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл.38, ал.4, ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на ЕЛ СИ УАЙКИКИ РИТЕЙЛ БИ ДЖИ ЕООД. Годишният доклад за дейността, изготвен от ръководството на Дружеството, не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството, съответства в съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2015 година, изготвен в съответствие с МСФО, приети от Европейския Съюз. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността на ЕЛ СИ УАЙКИКИ РИТЕЙЛ БИ ДЖИ ЕООД се носи от ръководството на Дружеството.




Красимира Радсва
ДЕС, Регистриран одитор

Управител
Специализирано одиторско предприятие
Бейкър Тили Клиту и Партньори ООД

21 март 2016 година
София

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



Отчет за финансовото състояние

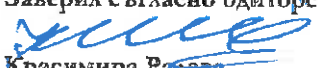
Активи	Бележки	2015 '000 лв.	2014 '000 лв.
Нетекущи активи			
Мащини и съоръжения	5	4 230	5 369
Нематериални активи	6	27	60
Отсрочени данъчни активи	8	63	7
Нетекущи активи		<u>4 320</u>	<u>5 436</u>
Текущи активи			
Материални запаси	9	4 791	5 577
Други вземания	10	508	1 096
Краткосрочни вземания от свързани лица	24	19	-
Пари и парични еквиваленти	11	6 968	6 358
Текущи активи		<u>12 286</u>	<u>13 031</u>
Общо активи		<u>16 606</u>	<u>18 467</u>

Съставил: 
/Галина Стойчева/

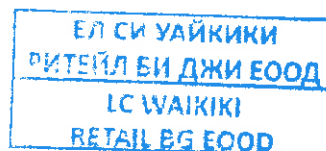
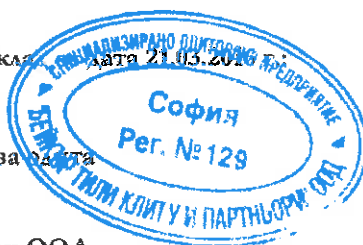
Управител: 
/Владислав Танчев/

Дата: 21.03.2016 г.

Заверил съгласно одиторски доклад, дата 21.03.2016 г.


Красимира Радева

Регистриран одитор отговорен за данъта
Управител



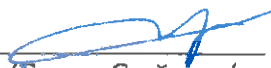
Бейкър Тили Клиуту и Партньори ООД
Специализирано одиторско предприятие

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



Отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Бележки	2015 '000 лв.	2014 '000 лв.
Собствен капитал			
Основен капитал	12	7 007	7 007
Други резерви		1	1
Неразпределена печалба		8 177	9 266
Общо собствен капитал		15 185	16 274
Пасиви			
Текущи пасиви			
Задължения към персонала	13.2	374	326
Търговски и други задължения	14	894	1 031
Задължения за данъци върху печалбата	15	70	-
Краткосрочни задължения към свързани лица	24	83	836
Текущи пасиви		1 421	2 193
Общо пасиви		1 421	2 193
Общо собствен капитал и пасиви		16 606	18 467

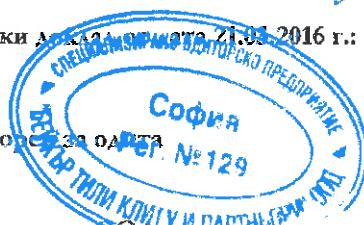
Съставил: 
/Галина Стойчева/

Управител: 
/Радислав Танчев/

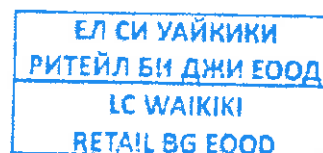
Дата: 21.03.2016 г.

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 21.03.2016 г.:


Красимира Радева
Регистриран одитор отговорен за одита
Управител



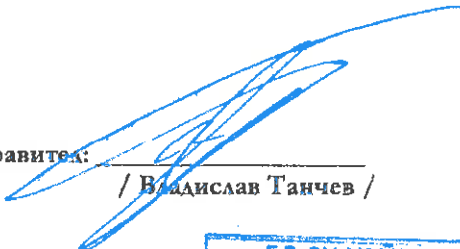
Бейкър Тилъ Клиту и Партньори ООД
Специализирано одиторско предприятие



Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за годината, приключваща на 31 декември

	Бележки	2015 '000 лв.	2014 '000 лв.
Приходи от продажби	16	42 263	36 153
Други приходи	17	157	76
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи		(23 644)	(19 504)
Разходи за материали	18	(728)	(997)
Разходи за външни услуги	19	(6 513)	(5 547)
Разходи за персонала	13.1	(4 324)	(3 551)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	5,6	(1 368)	(1 198)
Други разходи	20	(1 214)	(597)
Печалба от оперативна дейност		4 629	4 835
Финансови разходи	21	(175)	(183)
Печалба преди данъци		4 454	4 652
Разходи за данъци върху печалбата	22	(453)	(476)
Печалба за годината		4 001	4 176
Друг всеобхватен доход за годината		-	-
Общо всеобхватен доход за годината		4 001	4 176

Съставил: 
/Галина Стойчева/

Управител: 
/Владислав Танчев /

Дата: 21.03.2016 г.

Заверил съгласно одиторски доклад от 21.03.2016 г.:


Красимира Радева

Регистриран одитор отговорен за одита
Управител

Бейкър Тили Кланг и Партньори ООД
Специализирано одиторско предприятие

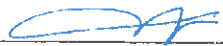


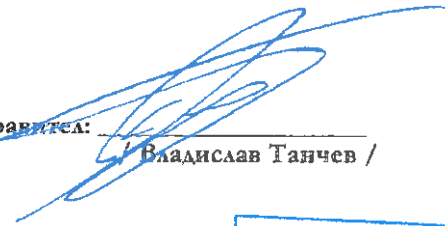
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Отчет за промените в собствения капитал за годината, приключваща на 31 декември

Всички суми са представени в '000 лв.	Основен капитал	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2015 г.	7 007	1	9 266	16 274
Разпределен дивидент			(5 090)	(5 090)
Печалба за годината	-	-	4 001	4 001
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	4 001	4 001
Салдо към 31 декември 2015 г.	7 007	1	8 177	15 185

Всички суми са представени в '000 лв.	Основен капитал	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2014 г.	7 007	1	5 090	12 098
Печалба за годината	-	-	4 176	4 176
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	4 176	4 176
Салдо към 31 декември 2014 г.	7 007	1	9 266	16 274

Съставил: 
/Галина Стойчева/

Управител: 
/Владислав Танчев /

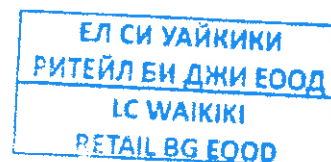
Дата: 21.03.2016 г.

Заверил съгласно одиторски отчет от дата 21.03.2016 г.:

Красимира Радева

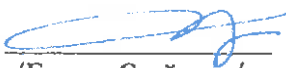
Регистриран одитор отговорен за данни
Управител

Бейкър Тили Клиту и Партньори ООД
Специализирано одиторско предприятие



Отчет за паричните потоци за годината, приключваща на 31 декември

Бележки	2015 '000 лв.	2014 '000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	51 194	43 600
Плащания към доставчици	(33 021)	(33 180)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(4 368)	(3 454)
Плащания за данък върху печалбата	(440)	(679)
Банкови такси и комисионни	(152)	(171)
Други плащания	(7 049)	(3 097)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	6 164	3 019
Инвестиционна дейност		
Придобиване на машини и съоръжения	(464)	(478)
Придобиване на нематериални активи	-	(37)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(464)	(515)
Финансова дейност		
Платен дивидент	(5 090)	-
Нетен паричен поток от финансова дейност	(5 090)	-
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	610	2 504
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	6 358	3 864
Загуба от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти	-	(10)
Пари и парични еквиваленти в края на годината	6 968	6 358

Съставил: 
/Галина Стойчева/

Управител: 
/Блаздислав Танчев /

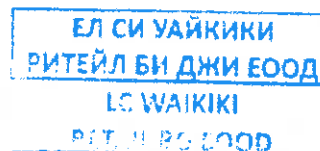
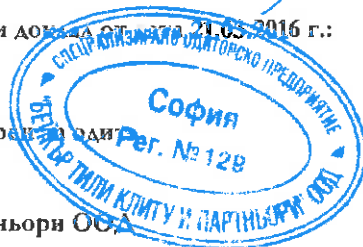
Дата: 21.03.2016 г.

Заверил съгласно одиторски доклад от 21.03.2016 г.:


Красимира Радева

Регистриран одитор отговорен за одит
Управител

Бейкър Тили Клиту и Партньори ООД
Специализирано одиторско предприятие



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

