

ЕЛ СИ УАЙКИКИ РИТЕЙЛ БИ ДЖИ ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020

Съдържание

Доклад за дейността	i
Счетоводен баланс	1
Отчет за приходите и разходите	2
Отчет за собствения капитал	3
Отчет за паричните потоци	4
Бележки към годишен финансов отчет	5-27

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 2020 г. до 31 декември 2020 г.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2020 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС).

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. 1233, ул. Скопие 2, 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 петима управители: Владислав Борисов Танчев, Бурч Коркмазлар, Ивайло Стоянов Иванов, Мухаммет Мазлум Йълдъръм, Мурат Мъсърлъ. Подписите на всеки двама измежду петимата управители обвързват Дружеството. Средносписъчният брой на персонала за 2020 г. е 510 служители.

Предприятието майка е дружество „Ел Си Уайкики Маазаджълък Хизметлири 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 Багдажълар, квартал Еврен, булевард „Гюлбахар Джаддеси“ 96, Истанбул, Турция.

Анализ на резултатите от дейността

На 11 март 2020 г. Световната Здравна Организация обяви пандемия от корона вирус, а на 13 март 2020 г. българското правителство обяви извънредно положение в страната. Въведени бяха мерки за ограничаване на огнището на зараза, включително ограничаване на трансгранично движение на хора, работа от къщи, временно затваряне на училища, университети, ресторанти, кина, театри, музеи и спортни съоръжения и някои търговци. В следствие на тези мерки 18 от 24-те магазина на Дружеството бяха затворени за периодите 14 март 2020 г. – 18 май 2020 г. и 28 ноември 2020 г. – 31 декември 2020 г.

Предвид наложените от Правителството ограничения, през 2020 г. се наблюдава значително намаление на приходите за годината, докато разходите за наем са частично намалени, а за персонал не са променени съществено. Това води до реализирана загуба от дейността за 2020 г. Ръководството на Дружеството не е идентифицирало други области във финансовия отчет, върху които пандемията да има пряко и съществено отражение и ефекти, включително по отношение на оценката на отделните активи и пасиви.

Въпреки реализираната загуба, Дружеството разполага с достатъчно по обем финансиране, за да посреща ликвидните си нужди.

Предвид наложените ограничения, управителите на Дружеството оценяват резултатите от изминалата 2020 г. като задоволителни.

Анализ на резултатите от дейността (продължение)

Дружеството е открило 4 нови магазина през 2020 г., като общият брой на магазините към края на годината е 26 /двадесет и шест/.

Приходите и разходите на Дружеството за 2020 г. и за сравнителния период могат да бъдат анализирани както следва:

Приходи

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.	Изменение ‘000 лв.	Изменение %
Нетни приходи от продажби на стоки	69 419	82 167	-12 748	-16%
Други приходи	298	175	123	70%
Общо приходи	69 717	82 342	-12 625	-15%

Оперативни разходи

	2020 ‘000	2019 ‘000	Изменение ‘000	Изменение %
Разходи за материали	1 262	1 598	-336	-21%
Разходи за външни услуги	10 625	11 733	-1 108	-9%
Разходи за персонала	9 064	8 390	674	8%
Разходи за амортизация	2 482	2 176	306	14%
Други разходи	48 314	54 640	-6 326	-12%
Общо оперативни разходи	71 747	78 537	-6 790	-9%

Оперативната загуба на Дружеството за 2020 г. е в размер на 2 133 хил. лв. (2019 г.: печалба от 3 805 хил. лв.).

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 включват стоки за продажба – 17 638 хил. лв. (31 декември 2019 г.: 14 024 хил. лв.), парични средства – 2 920 хил. лв. (31 декември 2019 г.: 3 718 хил. лв.), вземания – 678 хил.лв (31 декември 2019 г.: 535 хил. лв.).

Задължения

Задължения на Дружеството възлизат на 15 680 хил. лв. (31 декември 2019: 9 297 хил.лв.). От тях 4 890 хил. лв. (31 декември 2019: няма) представляват банков заем от Гаранти Банка, Нидерландия, 8 384 хил. лв. (31 декември 2019: 6 159 хил. лв.) представляват задължения към свързани лица, 1 347 хил. лв. (31 декември 2019: 1 516 хил. лв.) са задължения към доставчици, 1 059 хил. лв. (31 декември 2019: 1 622 хил.лв.) са други задължения. Няма просрочени и изискуеми задължения. Дружеството очаква да уреди всички свои краткосрочни задължения в рамките на следващия отчетен период.

Анализ на резултатите от дейността (продължение)

През 2020 г. ръководството на Дружеството внимателно анализира потенциалните ефекти от пандемията и ограниченията, наложени от правителството, очаквайки намаление на икономическата активност и ликвидност като цяло за икономиката на страната. Като превантивна мярка, през 2020 г. Дружеството изтегля заем в размер на 4 млн. евро от Гаранти Банка, Нидерландия, който трябва да бъде изплатен на равни месечни вноски в рамките на 2 години. Заемът е обезпечен от крайния собственик на Дружеството и като такъв няма наложени тежести или обезпечения върху активите на Дружеството.

Анализ на бъдещо развитие на предприятието

Ръководството поставя следните основни цели за постигане през 2021 г.:

- Отваряне на 3 нови магазина на територията на България с цел увеличаване на пазарното присъствие (към 30 септември 2021 г. са открити 2 нови магазина);
- Повишаване на ефикасността, чрез оптимизация на разходите и рентабилност на продажбите;

Финансови инструменти и управление на финансовия риск

Кредитен риск

По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти. Дружеството извършва продажби на стоки директно към крайните потребители. Стоките се заплащат в момента на тяхната покупка.

Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти, се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства 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 и 360 дни, се определят месечно. Дружеството държи пари в брой за да посреща ликвидните си нужди за периоди до 30 дни.

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.

Финансови инструменти и управление на финансовия риск (продължение)

Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дългосрочно финансиране. Затова дългосрочните заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти.

През 2020 г. Дружеството изтегля заем в размер на 4 млн. евро от Гаранти Банка, Нидерландия, който трябва да бъде изплатен на равни месечни вноски в рамките на 2 години. Лихвеният процент по заема е 1,5% фиксиран лихвен процент. Падежът по заема е 25.03.2022 г.

Към 31.12.2020 г. салдото на задължението по заема е 4 890 хил. лв. (към 31.12.2019 г.: няма салдо).

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

През 2021 г. отново бяха въведени мерки за ограничаване на огнището на COVID-19, включително ограничаване на трансгранично движение на хора, работа от къщи, временно затваряне на училища, университети, ресторанти, кина, театри, музеи и спортни съоръжения и някои търговци. В следствие на тези мерки 18 от 26-те магазина на Дружеството бяха затворени за периода 01 януари 2021 г. – 31 януари 2021 г. Последва ново спиране на дейността за периода 22 март 2021 г. – 15 април 2021 г. на всичките 27 магазина. Към 30 септември 2021 г. страната все още се намира в условията на извънредната епидемична обстановка, която се очаква да продължи и в обозримото бъдеще. Въпреки това, за 2021 г. Дружеството успява за постигне планираните приходи, открива 2 нови магазина и към 30-ти септември 2021г. успява да реализира печалба.

Банковият кредит под условие за посмане на кредитни ангажименти под формата на банкови гаранции и документарни акредитиви е удължен до 30 септември 2021 г.

Няма други значими събития, настъпили след датата на отчетния период, които да налагат корекции и/или оповестявания в годишния финансов отчет за 2020 г.

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.

Управление

Дружеството се представлява от петима управители: Владислав Борисов Танчев, Бурч Коркмазлар, Ивайло Стоянов Иванов, Мухаммет Мазлум Йълдъръм, Мурат Мьсьрълъ. Подписите на всеки двама измежду петимата управители обвързват Дружеството.

Управителите на Дружеството не участват в управлението на други дружества.

Отговорности на ръководството

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2020 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен 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 2020 г. са „Бейкър Тили Клиту и Партньори“ ЕООД.

"Бейкър Тили Клиту и Партньори" ЕООД е специализирано одиторско предприятие, регистрирано под номер 0129 в регистъра на българския Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС) и е част от мрежата на Бейкър Тили Интернешънъл Лимитид, регистрирано във Великобритания.

Благодарност за ползотворното сътрудничество

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

Владислав Борисов Танчев

Управител

гр. София, 30 септември 2021 г.



Ивайло Стоянов Иванов

Управител

гр. София, 30 септември 2021 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До едноличния собственик на ЕЛ СИ УАЙКИКИ РИТЕЙЛ БИ ДЖИ ЕООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ЕЛ СИ УАЙКИКИ РИТЕЙЛ БИ ДЖИ ЕООД („Дружеството“), съдържащ счетоводен баланс към 31 декември 2020 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните бележки към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2020 г. и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните Счетоводни Стандарти (НСС).

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС.

Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване.

В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато

това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува.

Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай, че тези оповестявания са неадекватни, да

модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.



Свилена Тодорова
Регистриран одитор, отговорен за одита



Галина Локмаджиева-Недкова
Управител

30 септември 2021 година
София

Бейкър Тили Клиту и Партньори ЕООД
Ул. Стара Планина 5, етаж 5 гр.
София, 1000, България

ЕЛ СИ УАЙКИКИ РИТЕЙЛ БИ ДЖИ ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2020

АКТИВ		Сума (хил. лева)		ПАСИВ		Сума (хил. лева)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бел.	31.12.2020	31.12.2019	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бел.	31.12.2020	31.12.2019
НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Нематериални активи	10	40	35	Записан капитал	14	7 007	7 007
Дълготрайни материални активи	9	10 250	9 149	Други резерви		1	1
Отсрочени данъчни активи	8	422	230	Натрупана печалба от минали години		9 902	6 860
ОБЩО НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		10 712	9 414	Текуща (загуба)/печалба		(2 133)	3 042
				ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		14 777	16 910
ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
Материални запаси	11	17 638	14 024	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	16	4 890	-
Вземания до 1 год.	12	678	535	до 1 година		3 912	-
Парични средства	13	2 920	3 718	над 1 година		978	-
ОБЩО ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		21 236	18 277	Задължения към доставчици до 1 год.	17	1 347	1 516
				Задължения към предприятия от група до 1 год.	17	8 384	6 159
				Други задължения до 1 год.	17	1 059	1 622
				ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ		15 680	9 297
Разходи за бъдещи периоди		71	154	Приходи за бъдещи периоди	15	1 562	1 638
СУМА НА АКТИВА		32 019	27 845	СУМА НА ПАСИВА		32 019	27 845

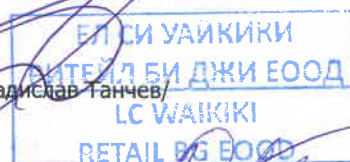
Годишният финансов отчет е одобрен за издаване на 30 септември 2021 г. Бележките на страници 5 до 27 са неразделна част от този финансов отчет.

Съставител:

/Ивайло Иванов, Финансов Мениджър/

Управител:

/Владислав Танчев/



Управител:

/Ивайло Иванов/

Свилена Тодорова, Регистриран одитор,
отговорен за одита
Дата: 30 септември 2021 г.



Галина Локмаджиева - Недкова, Управител
"Бейкър Тили Клиту и Партньори" ЕООД

ЕЛ СИ УАЙКИКИ РИТЕЙЛ БИ ДЖИ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
 ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2020 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лева)			НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лева)		
	Бел.	Текуща година	Предходна година		Бел.	Текуща година	Предходна година
Разходи				Приходи			
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	6	11 887	13 331	Нетни приходи от продажба на стоки	4	69 419	82 167
материали		1 262	1 598	Други приходи	5	298	175
външни услуги		10 625	11 733				
Разходи за персонала, в т.ч.:	6	9 064	8 390				
разходи за възнаграждения		7 644	7 090				
разходи за осигуровки		1 420	1 300				
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		2 482	2 176				
разходи за амортизация	9,10	2 482	2 176				
Други разходи, в т.ч.:	6	48 314	54 640				
балансова стойност на продадените активи		47 544	53 089				
Общо разходи за оперативна дейност		71 747	78 537	Общо приходи от оперативна дейност		69 717	82 342
Разходи за лихви и други финансови разходи		294	347				
Общо финансови разходи	7	294	347				
Общо разходи		72 041	78 884	Общо приходи		69 717	82 342
Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)		-	3 458	Счетоводна загуба (общо разходи-общо приходи)		2 324	-
Разход за данък от печалбата	8	-	416	Приход от данък от печалбата	8	191	-
Печалба		-	3 042	Загуба		2 133	-
Всичко		72 041	82 342	Всичко		72 041	82 342

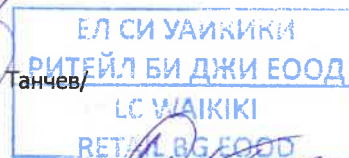
Годишният финансов отчет е одобрен за издаване на 30 септември 2021 г. Бележките на страници 5 до 27 са неразделна част от този финансов отчет.

Съставител:

/Ивайло Иванов, Финансов Мениджър/

Управител:

/Владислав Танчев/



Управител:

/Ивайло Иванов/

Свилена Тодорова, Регистриран одитор,
 отговорен за одита

Дата: 30 септември 2021 г.



Галина Локмаджиева - Недкова, Управител
 "Бейкър Тили Клиту и Партньори" ЕООД

ЕЛ СИ УАЙКИКИ РИТЕЙЛ БИ ДЖИ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2020 г.

	Записан капитал	Други резерви	Неразпределена печалба	Текуща печалба/ (загуба)	Общо собствен капитал
Салдо към 01.01.2019	7 007	1	5 826	1 034	13 868
Финансов резултат за годината	-	-	-	3 042	3 042
Прехвърляне в неразпределена печалба	-	-	1 034	(1 034)	-
Салдо към 31.12.2019	7 007	1	6 860	3 042	16 910
Финансов резултат за годината	-	-	-	(2 133)	(2 133)
Прехвърляне в неразпределена печалба	-	-	3 042	(3 042)	-
Салдо към 31.12.2020	7 007	1	9 902	(2 133)	14 777

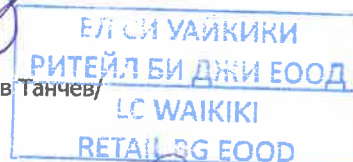
Годишният финансов отчет е одобрен за издаване на 30 септември 2021 г. Бележките на страници 5 до 27 са неразделна част от този финансов отчет.

Съставител:

/Ивайло Иванов, Финансов Мениджър/

Управител:

/Владислав Танчев/



Управител:

/Ивайло Иванов/

Свилена Тодорова, Регистриран одитор,
 отговорен за одита
 Дата: 30 септември 2021 г.



Валина Локмаджиева - Недкова, Управител
 "Бейкър Тили Клиту и Партньори" ЕООД



ЕЛ СИ УАЙКИКИ РИТЕЙЛ БИ ДЖИ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2020 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текуща година (хил. лева)			Предходна година (хил. лева)		
	Постъпле - ния	Плаща - ния	Нетен поток	Постъпле - ния	Плаща - ния	Нетен поток
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	83 927	64 113	19 814	99 029	71 485	27 544
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	9 304	(9 304)	-	8 339	(8 339)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	120	(120)	-	276	(276)
Възстановени/ (платени) данъци, без данъци върху печалбата	716	12 546	(11 830)	741	14 010	(13 269)
Банкови такси и комисионни	-	208	(208)	-	296	(296)
Други парични потоци от основна дейност	18	155	(137)	11	7	4
Всичко парични потоци от/(използвани в) основна дейност	84 661	86 446	(1 785)	99 781	94 413	5 368
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	3 817	(3 817)	-	3 664	(3 664)
Всичко парични потоци използвани в инвестиционна дейност	-	3 817	(3 817)	-	3 664	(3 664)
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени заеми	7 824	2 934	4 890	-	-	-
Парични потоци за лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	75	(75)	-	-	-
Всичко парични потоци от финансова дейност	7 824	3 009	4 815	-	-	-
Изменение на паричните средства през годината			(787)			1 704
Парични средства в началото на годината	-	-	3 718	-	-	2 065
Загуба от валутна преоценка на парични средства	-	-	(11)	-	-	(51)
Парични средства в края на годината	-	-	2 920	-	-	3 718

Годишният финансов отчет е одобрен за издаване на 30 септември 2021 г. Бележките на страници 5 до 27 са неразделна част от този финансов отчет.

Съставител:

/Ивайло Иванов, Финансов Мениджър/

Управител:

/Владислав Танчев/

Управител:

/Ивайло Иванов/

Свилен Тодорова, Регистриран одитор
 отговорен за одита
 Дата: 30 септември 2021 г.



Галина Локмаджиева - Недкова, Управител
 "Бейкър Тили Клиту и Партньори" ЕООД

ЕЛ СИ УАЙКИКИ РИТЕЙЛ БИ ДЖИ ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

1. Статут и предмет на дейност

Ел Си Уайкики Ритейл Би Джи" ЕООД (предишно наименование „Тема Ритейл Би Джи" ЕООД) е регистрирано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 201177347, като дружество с ограничена отговорност, със със седалище и адрес на управление София, п.к. 1233, ул. Скопие 2, 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.

Основната дейност на „Ел Си Уайкики Ритейл Би Джи" ЕООД („Дружеството") е продажби на готови дрехи и облекло в наети от Дружеството магазини.

„Ел Си Уайкики Ритейл Би Джи" ЕООД се управлява от петима управители: Владислав Борисов Танчев, Бурч Коркмазлар, Ивайло Стоянов Иванов, Мухаммет Мазлум Йълдъръм, Мурат Мъсърлъ. Подписите на всеки двама измежду петимата управители обвързват Дружеството.

Броят на персонала към 31 декември 2020 г. е 567 души (2019: 520 души).

Крайният собственик е дружество „Ел Си Уайкики Маазаджълък Хизметлири 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 Багджълар, квартал Еврен, булевард „Гюлбахар Джаддеси" 96, Истанбул, Турция.

2. Принципи на изготвяне на финансовия отчет

(а) База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС). Дружеството се е съобразило с всички стандарти, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

Финансовият отчет се изготвя при спазване на принципа на историческата цена.

Отчетният период е годината от 1 януари 2020 до 31 декември 2020.

(б) Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство, Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. От 1 януари 1999 българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Настоящият финансов отчет е съставен в хиляди лева (хил. лв.).

(в) Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет в съответствие с Национални счетоводни стандарти, изисква Ръководството на Дружеството да взема решения и да направи преценки и предположения, които оказват влияние на счетоводните политики, както и на сумите на отчетените активи, пасиви, приходи и разходи. Действителните резултати могат да се различават от тези преценки.

ЕЛ СИ УАЙКИКИ РИТЕЙЛ БИ ДЖИ ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

2. Принципи на изготвяне на финансовия отчет (продължение)
(в) Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения
(продължение)

Очакванията и основните допускания се преразглеждат във всеки отчетен период. Промени на счетоводните оценки се признават в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга само този период, или в периода на преразглеждането и бъдещи периоди ако преразглеждането оказва влияние на сегашния и на бъдещи периоди.

Основните предположения относно бъдещето и други ключови източници на несигурност в приблизителните оценки към края на отчетния период, за които има сериозен риск да наложат съществена корекция в балансовите стойности на активите и пасивите в рамките на следващата финансова година са обсъдени по-долу.

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 надеждна 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.

Полезен живот на амортизируеми активи

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи в края на всеки отчетен период. Към 31 декември 2020 г. ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очакваният срок на ползване на активите от Дружеството. Преносните стойности на активите са анализирани в бележки 9 и 10. Действителният полезен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване, предимно на софтуерни продукти и компютърно оборудване.

Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. При определяне на нетната реализуема стойност ръководството взема предвид най-надеждната налична информация към датата на приблизителната оценка. Бъдещата реализация на балансовата стойност на материалните запаси се влияе от цикличността на пазара, на който Дружеството извършва основната си дейност.

Обезценка на търговски вземания

Загуба от обезценка на търговски вземания се формира, когато са налице обективни доказателства, че Дружеството няма да може да събере цялата сума по тях съгласно оригиналните условия на вземанията. Значителни финансови затруднения на длъжника по вземането, вероятност длъжникът да влезе в процедура на несъстоятелност или друга финансова реорганизация, неизпълнението или просрочието в плащането (както конкретно е посочено по-долу) се вземат под внимание от ръководството, когато се определя и класифицира дадено вземане за обезценка.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави в края на всяка финансова година от ръководството на индивидуална база в зависимост от периода на просрочие, и очакванията и преценката му за реални парични потоци по събираемостта на всяко от тези вземания.

2. Принципи на изготвяне на финансовия отчет (продължение)

(г) Действащо предприятие

Принципът-предположение за действащо предприятие е основен счетоводен принцип при изготвянето на финансовия отчет. Съгласно принципа-предположение за действащо предприятие, предприятието се разглежда като продължаващо дейността си в обозримо бъдеще без намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на стопанската дейност или търсене на защита от кредиторите, вследствие на съществуващи закони или други нормативни разпоредби. Финансовият отчет е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие, който предполага, че предприятието ще продължи дейността си в обозримото бъдеще.

(д) Фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

През годината не са извършвани корекции на грешки от предходни периоди, както и промени в счетоводната политика на Дружеството.

3. Счетоводна политика

Значимите счетоводни политики представени по-долу са прилагани последователно във всички представени периоди.

(а) Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на Дружеството по официалния обменен курс към датата на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период, се признават в печалбата или загубата.

Непаричните позиции, оценявани по историческа цена в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата на сделката (не са преоценени). Непаричните позиции, оценявани по справедлива стойност в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата, на която е определена справедливата стойност.

(б) Нематериални активи

Нематериални активи включват лицензи за софтуер. Те се отчитат по цена на придобиване, включваща всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация, при което капитализираните разходи се амортизират въз основа на линейния метод през оценения срок на полезен живот на активите, тъй като се счита, че той е ограничен.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за отчета за приходите и разходите за съответния период.

Последващите разходи, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното им признаване, се признават в отчета приходите и разходите за периода на тяхното възникване, освен ако благодарение на тях активът може да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически ползи и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. Ако тези условия са изпълнени, разходите се добавят към себестойността на актива.

3. Счетоводна политика (продължение)

(б) Нематериални активи (продължение)

Остатъчната стойност и полезният живот на нематериалните активи се преценяват от ръководството към всяка отчетна дата.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- Лицензи за софтуер 2 години

Печалбата или загубата от продажбата на нематериални активи се определя като разлика между постъпленията от продажбата и балансовата стойност на активите и се отразява в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Печалба/(Загуба) от продажба на нетекущи активи”.

(в) Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка, в случай че има такива.

При първоначално придобиване дълготрайните материални активи се признават по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително вносните мита и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи по въвеждане на актива в състояние, годно за употреба по предназначение. Всички последващи разходи, свързани с отделни активи като ремонт и поддръжка, се признават за текущи през периода, в който са направени. Когато може да бъде доказано, че последващите разходи водят до увеличаване на икономическата изгода над първоначално оценената ефективност от използването на актива, същите се прибавят към стойността му.

Остатъчната стойност и полезният живот на активите се преценяват от ръководството към всяка отчетна дата.

Амортизацията на активите се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- Компютри 2 години
- Оборудване за магазини 3 години
- Мебели и съоръжения 6-7 години
- Автомобили 4 години
- Подобрения на наети активи 6-7 години

Актив се отписва при продажбата му, когато не се очакват бъдещи икономически изгоди от неговото използване или при освобождаване от него. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива), се включват в печалби и загуби в годината, в която активът бъде отписан.

В края на всяка финансова година се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи на амортизация на активите, и ако е необходимо, последните се променят.

3. Счетоводна политика (продължение)

(г) Тестове за обезценка на нематериални активи и дълготрайни материални активи

При изчисляване размера на обезценката Дружеството дефинира най-малката разграничима група активи, за която могат да бъдат определени самостоятелни парични потоци (единица, генерираща парични потоци). В резултат на това някои от активите подлежат на тест за обезценка на индивидуална база, а други - на база на единица, генерираща парични потоци.

Всички активи и единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезценка поне веднъж годишно. Всички други отделни активи или единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезценка, когато събития или промяна в обстоятелствата индикират, че тяхната балансова стойност не може да бъде възстановена.

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци. Данните, използвани при тестването за обезценка, се базират на последния одобрен бюджет на Дружеството, коригиран при необходимост с цел елиминиране на ефекта от бъдещи реорганизации и значителни подобрения на активи. Дисконтовите фактори се определят за всяка отделна единица, генерираща парични потоци, и отразяват съответния им рисков профил, оценен от ръководството на Дружеството.

Загубите от обезценка на единица, генерираща парични потоци, се посочват в намаление на балансовата сума на активите от тази единица. За всички активи на Дружеството ръководството преценява последващо дали съществуват индикации за това, че загубата от обезценка, призната в предходни години, може вече да не съществува или да е намалена.

Обезценка, призната в предходен период, се възстановява, ако възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, надвишава нейната балансова стойност.

(д) Материални запаси

Материалните запаси включват дрехи, облекло и материали за магазини. В себестойността на материалните запаси се включват директните разходи по закупуването им и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност.

3. Счетоводна политика (продължение)
(д) Материални запаси (продължение)

Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

Дружеството измерва разходите за материални запаси, като използва метода на средно-претеглената стойност при изписването им.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

При доставка на стоки от внос за оценка е възприет курса на БНБ за датата на придобиването. При текущо потребление материалните запаси се оценяват по средно-претеглена цена.

(е) Финансови инструменти

Финансови активи и финансови пасиви са признати в счетоводния баланс на Дружеството първоначално на датата, на която Дружеството е станало страна по договорните условия на инструмента.

Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти в счетоводния баланс, се състоят от парични средства в банки и в брой и краткосрочни депозити с първоначален падеж от три месеца или по-малко. Съответно, те впоследствие се оценяват по тяхната номинална стойност.

За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти се състоят от парични средства и краткосрочни депозити, както е определено по-горе.

Паричните средства и еквиваленти в банки се представят последващо по амортизирана стойност.

Търговски и други вземания

Краткосрочните вземания са представени по тяхната очаквана реализируема стойност. На база на преглед на вземанията към края на годината се извършва преценка на загубите от обезценка и несъбираемост.

Търговски и други задължения

Краткосрочните задължения са оценени по стойността, по която се очаква да бъдат погасени в бъдеще.

Заеми

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с направените разходи по извършване на транзакцията. В последствие заемите се отчитат по амортизируема стойност. Всяка разлика между дължимите плащания (намалени с разходите по извършването на транзакциите) и стойността на заема се признава в отчета за приходите и разходите през периода на заема, като се използва метода на ефективния лихвен процент.

ЕЛ СИ УАЙКИКИ РИТЕЙЛ БИ ДЖИ ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

3. Счетоводна политика (продължение)
(е) Финансови инструменти (продължение)

Отписване на финансови активи и пасиви

Финансови активи

Финансов актив (или, където е приложимо – част от финансов актив, или част от Дружество с подобни финансови активи) се отписва когато:

- Правата за получаване на парични потоци от актива са изтекли;
- Дружеството си запазва правата да получава парични потоци от актива, но е поело ангажимент да ги изплати изцяло без съществено забавяне на трето лице; или
- Дружеството е прехвърлило правата си да получава парични потоци от актива и е:
(а) прехвърлило значителна част от всички рискове и изгоди от собствеността на актива, или
(б) нито е прехвърлило, нито е запазило значителна част от всички рискове и изгоди от собствеността на актива, но е прехвърлило контрола върху актива.

Финансови пасиви

Финансов пасив се отписва, когато задължението по пасива е уредено, отменено или изтича. Когато съществуващ финансов пасив е заменен от друг такъв, от същия заемотател, но при значително различни условия, или условията по съществуващ пасив са значително променени, такава замяна или промяна се третира като отписване на първоначалния пасив и признаване на нов пасив, а разликата в съответните балансови суми се признава в печалба или загуба.

Компенсирание на финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви се компенсират и само нетната им стойност се отчита в счетоводния баланс, тогава и само тогава, когато Дружеството има законно или договорно право да компенсира признатите суми и възнамерява да извърши уреждане на актива и пасива на нетна основа, или да реализира актива и да уреди пасива едновременно.

Обезценка на не-деривативни финансови активи

Финансови активи, които не се отчитат по справедлива стойност, се преглеждат към всяка отчетна дата, за да се прецени дали съществуват обективни доказателства за обезценка. Обективно доказателство, че финансов актив е обезценен, включва:

- неизпълнение или просрочие от длъжника;
- реструктуриране на задължението към Дружеството при условия, които Дружеството иначе не би разглеждало;
- индикации, че длъжник или емитент ще изпадне в несъстоятелност;
- неблагоприятни промени в статуса на плащания на длъжник или емитент;
- изчезването на активен пазар за дадена ценна книга;
- наблюдаеми данни, които показват, че има измеримо намаление на очакваните парични потоци от група финансови активи.

(ж) Собствен капитал и резерви

Основният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните дялове. Другите резерви включват законови резерви и общи резерви. 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.

3. Счетоводна политика (продължение)

(з) Лизингови договори

Плащанията по оперативен лизингов договор се признават като разходи по линейния метод за срока на споразумението. Разходите, свързани с оперативния лизинг, напр. разходи за поддръжка и застраховки, се признават в печалбата или загубата в момента на възникването им.

(и) Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в Дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и действащото осигурително законодателство.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия, се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума.

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. Ръководството на Дружеството счита, че натрупаните права на обезщетение при пенсиониране към 31 декември 2020 г. няма да окажат съществено влияние върху финансовия отчет и затова не е начислило провизии за доходи на персонала при пенсиониране. През 2021 г. Дружеството ще преоцени допълнително нуждата от начисляване на провизия за доходи на персонала при пенсиониране.

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 Други задължения по недисконтирана стойност, която Дружеството очаква да изплати.

(й) Приходи

Приходите се признават когато са изпълнени едновременно следните условия: вероятно е предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката; сумата на прихода може да бъде надеждно измерена; всички разходи по сделката и тези, които предстои да бъдат направени, могат надеждно да бъдат измерени; приходите се признават едновременно с извършените разходи.

(к) Разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост с приходите.

(л) Финансови приходи и разходи

Приходите и разходите за лихви се признават като текущ приход/разход в печалби и загуби по метода на ефективния лихвен процент.

3. Счетоводна политика (продължение)

(м) Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината включва текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в печалби и загуби.

(i) Текущ данък върху печалбата

Текущият данък е очакваното данъчно задължение или вземане върху облагаемата печалба или загуба за годината, прилагайки данъчните ставки влезли в сила или по същество въведени към отчетната дата. Ставката на дължимият корпоративен данък върху облагаемата печалба е 10% за 2020 г. (2019 г.: 10%). През 2020 г. приложимата данъчна ставка също е 10 %.

(ii) Отсрочен данък върху печалбата

Отсрочените данъци се изчисляват по балансовия метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа. Отсрочен данък не се предвижда при първоначалното признаване на актив или пасив, освен ако съответната транзакция не засяга данъчната или счетоводната печалба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви не се дисконтират. При тяхното изчисление се използват данъчни ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода на реализацията им, при условие че те са влезли в сила или е сигурно, че ще влезнат в сила, към края на отчетния период. Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочени данъчни активи се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи облагаеми доходи.

Отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират, само когато Дружеството има право и намерение да компенсира текущите данъчни активи или пасиви от същата данъчна институция.

(н) Провизии, условни задължения 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 срочността 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 гаранци 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.

3. Счетоводна политика (продължение)

(н) Провизии, условни задължения и условни активи (продължение)

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.

(о) Пандемия COVID-19 – влияние, предприети действия и ефекти

На 11 март 2020 г. Световната Здравна Организация обяви пандемия от корона вирус, а на 13 март 2020 г. българското правителство обяви извънредно положение в страната. Въведени бяха мерки за ограничаване на огнището на зараза, включително ограничаване на трансгранично движение на хора, работа от къщи, временно затваряне на училища, университети, ресторанти, кина, театри, музеи и спортни съоръжения и някои търговци. В следствие на тези мерки 18 от 24-те магазина на Дружеството бяха затворени за периодите 14 март 2020 г. – 18 май 2020 г. и 28 ноември 2020 г. – 31 декември 2020 г.

Предвид наложените от Правителството ограничения, през 2020 г. се наблюдава значително намаление на приходите за годината, докато разходите за наем са частично намалени, а за персонал не са променени съществено. Това води до реализирана загуба от дейността за 2020 г. Ръководството на Дружеството не е идентифицирало други области във финансовия отчет, върху които пандемията да има пряко и съществено отражение и ефекти, включително по отношение на оценката на отделните активи и пасиви.

Въпреки реализираната загуба, Дружеството разполага с достатъчно по обем финансиране, за да посреща ликвидните си нужди.

Към 30 септември 2021 г. страната все още се намира в условията на извънредната епидемична обстановка, която се очаква да продължи и в обозримото бъдеще. Въпреки това, за 2021 г. Дружеството успява за постигне планираните приходи, открива 2 нови магазина и към 30-ти септември 2021г. успява да реализира печалба (виж бел. 23).

ЕЛ СИ УАЙКИКИ РИТЕЙЛ БИ ДЖИ ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

4. Нетни приходи от продажби на стоки

<i>В хиляди лева</i>	2020	2019
Приходи от продажба на стоки	69 419	82 167
Общо приходи	69 419	82 167

5. Други приходи

<i>В хиляди лева</i>	2020	2019
Приходи от излишъци от инвентаризация	108	135
Приходи от наем на облекло	56	40
Приходи от финансираня	134	-
Общо други приходи	298	175

6. Разходи

Разходи за материали

<i>В хиляди лева</i>	2020	2019
Материали за магазини	810	1 003
Рекламни материали	233	385
Канцеларски материали	188	199
Други	31	11
Общо разходи за материали	1 262	1 598

Разходи за външни услуги

<i>В хиляди лева</i>	2020	2019
Наем	5 196	6 035
Сервизни такси	1 033	1 085
Транспорт и логистика	1 291	1 139
Ел. енергия	922	972
Ремонти магазини	413	343
Рекламни услуги	400	524
Временно нает персонал	164	278
Почистване и поддръжка	108	298
Ваучери за храна и транспорт за персонал	183	230
Правни и консултантски услуги	178	193
Инкасо	69	109
Такса за използване на софтуер	187	96
Финансов и данъчен одит	44	60
Застраховки	78	45
Внедряване и поддръжка на софтуер	47	41
Комуникационни услуги	61	54
Охрана	81	73
Други	170	158
Общо разходи за външни услуги	10 625	11 733

ЕЛ СИ УАЙКИКИ РИТЕЙЛ БИ ДЖИ ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

6. Разходи (продължение)

Разходи за персонала

<i>В хиляди лева</i>	2020	2019
Разходи за заплати	7 644	7 090
Разходи за социални осигуровки	1 420	1 300
Общо разходи за персонала	9 064	8 390

Други разходи

<i>В хиляди лева</i>	2020	2019
Балансова стойност на продадените активи	47 544	53 089
Липси на материални запаси	367	581
Разходи за дарение	147	243
Командировки	137	241
Обезценка на материални запаси	20	178
Корекция на данъчен кредит при брак/унищожение на активи	-	29
Разходи за унищожение на стоки	-	135
Представителни разходи	33	47
Други	66	97
Общо други разходи	48 314	54 640

7. Финансови разходи

<i>В хиляди лева</i>	2020	2019
Банкови такси и комисионни	209	297
Разходи за лихви	75	-
Загуба от промяна във валутните курсове	10	50
Общо финансови разходи	294	347

8. Данъци

<i>В хиляди лева</i>	2020	2019
----------------------	-------------	-------------

Данъци признати в печалби и загуби

Текущ (приход)/ разход за данък върху печалбата за годината	-	442
Отсрочени данъци върху печалбата, свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	(191)	(26)
Общо (приход)/ разход за данък върху печалбата	(191)	416

Равнение на ефективната данъчна ставка

(Загуба)/Печалба преди данъци	(2 324)	3 458
Данък, базиран на законовата данъчна ставка	(232)	346
Ефект от непризнати за данъчни цели разходи	41	70
(Приход)/ Разход за данък	(191)	416

ЕЛ СИ УАЙКИКИ РИТЕЙЛ БИ ДЖИ ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

8. Данъци (продължение)

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

	временна разлика	Отсрочен данъчен актив	временна разлика	Отсрочен данъчен актив
	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2019
	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв
Произтичащи от:				
Обезценка на МЗ	1 119	112	852	85
Задължения по неизползвани отпуски	170	17	269	27
Амортизация	1 051	105	1 182	118
Данъчна загуба	1 875	188	-	-
Общо	4 215	422	2 303	230

ЕЛ СИ УАЙКИКИ РИТЕЙЛ БИ ДЖИ ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

9. Дълготрайни материални активи

<i>В хиляди лева</i>	Компютърно оборудване	Оборудване за магазини	Автомобили	Мебели и съоръжения	Подобрения на наети активи	ДМА в процес на изграждане	Общо
Отчетна стойност							
Салдо към 01.01.2020 г.	1 422	6 060	39	4 011	7 140	302	18 974
Постъпили	374	997	27	1 076	944	133	3 551
Трансфер	-	-	-	-	302	(302)	-
Салдо към 31.12.2020г.	1 796	7 057	66	5 087	8 386	133	22 525
Амортизация							
Салдо към 01.01.2020г.	(1 031)	(2 961)	(12)	(1 329)	(4 492)	-	(9 825)
Начислена през годината	(332)	(779)	(12)	(682)	(645)	-	(2 450)
Салдо към 31.12.2020г.	(1 363)	(3 740)	(24)	(2 011)	(5 137)	-	(12 275)
Балансова стойност							
Към 31.12.2020г.	433	3 317	42	3 076	3 249	133	10 250
Към 01.01.2020г.	391	3 099	27	2 682	2 648	302	9 149

ЕЛ СИ УАЙКИКИ РИТЕЙЛ БИ ДЖИ ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

10. Дълготрайни нематериални активи

В хиляди лева

	Лицензи за софтуер	Общо
Брутна балансова стойност		
Салдо към 1 януари 2020 г.	256	256
Постъпили	37	37
Салдо към 31 декември 2020 г.	293	293
Амортизация		
Салдо към 1 януари 2020 г.	(221)	(221)
Амортизация	(32)	(32)
Салдо към 31 декември 2020 г.	(253)	(253)
Балансова стойност		
Към 31 декември 2020 г.	40	40
Към 1 януари 2020 г.	35	35

11. Материални запаси

В хиляди лева

	31.12.2020	31.12.2019
Налични стоки за продажба	18 452	14 572
Стоки на път	252	184
Обезценка до нетна реализируема стойност	(1 119)	(852)
Стоки за продажба след обезценка	17 585	13 904
Материали	53	120
Общо	17 638	14 024

Намаление на разходите в резултат на възстановяване на обезценки, които са били признати в предходни периоди, не е настъпило през 2020 г. или 2019 г.

Материалните запаси към 31 декември 2020 г. и 31 декември 2019 г. не са предоставяни като обезпечение на задължения.

ЕЛ СИ УАЙКИКИ РИТЕЙЛ БИ ДЖИ ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

12. Вземания

В хиляди лева

	31.12.2020	31.12.2019
Търговски вземания	70	452
Други вземания	608	83
Общо	678	535

Дружите вземания включват:

В хиляди лева

	31.12.2020	31.12.2019
Разчети с митници	63	18
Вземания по застрахователни полици	56	56
Предплатени данъци върху печалбата	120	-
Вземания по ДДС	228	-
Вземания по правителствени дарения	134	-
Други	7	9
Общо	608	83

Вземанията по правителствените дарения към 31.12.2020 г. са свързани с Процедура, обявена с Постановление на Министерски Съвет N151, за изплащане на средства за запазване на заетостта на работници и служители след периода на обявеното от Народното събрание извънредно положение. Безвъзмездните средства се отнасят за възстановяване на разходи за заплати за месец декември 2020г. Към 31.12.2020 г. условията за получаване на безвъзмездната помощ са изцяло изпълнени и Дружеството е признало приход от финансираня през 2020 г. в размер на 134 хил. лв., като сумата е изцяло получена през февруари 2021г.

Както е оповестено в бележка 22 Провизии, условни задължения и условни активи, Дружеството има сключен договор за банков кредит под условие за поемане на кредитни ангажименти под формата на банкови гаранции и документарни акредитиви в размер на 1,500 хил.евро, като кредитът е обезпечен със залог по реда на Закона за договорите за финансови обезпечения върху всички настоящи и бъдещи вземания.

13. Парични средства

В хиляди лева

	31.12.2020	31.12.2019
Касови наличности в брой	134	218
Разплащателни сметки	2 739	3 429
Пари на път	47	71
Общо	2 920	3 718

Както е оповестено в бележка 22 Провизии, условни задължения и условни активи, Дружеството има сключен договор за банков кредит под условие за поемане на кредитни ангажименти под формата на банкови гаранции и документарни акредитиви в размер на 1,500 хил.евро, като кредитът е обезпечен със залог по реда на Закона за договорите за финансови обезпечения върху всички сметки в банката, на които Дружеството е титуляр.

ЕЛ СИ УАЙКИКИ РИТЕЙЛ БИ ДЖИ ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

14. Записан капитал

	2020	2020	2019	2019
	Брой акции	Хил. лева	Брой акции	Хил. лева
Вписан				
Дялове, всеки от 7 150 лева	980	7 007	980	7 007
Емитиран и внесен				
Към 1-ви януари	980	7 007	980	7 007
Към 31 декември	980	7 007	980	7 007

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 980 на брой напълно платени дяла с номинална стойност в размер на 7 150 лв. за дял, общо 7 007 хил.лв. регистриран капитал Всички дялове са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на съдружниците на Дружеството.

През 2020 г. и 2019 г. няма промяна в стойността и структурата на капитала.

Едноличният собственик на капитала на Дружеството е „Ел Си Уайкики Маазаджълък Хизметлери Тиджарет Аноним Ширкети“ АД, Турция.

Разпределението на капитала към 31.12.2020 год. и 31.12.2019 год., е както следва:

<i>№ по ред</i>	<i>Собственици</i>	<i>Брой акции</i>	<i>Относителен дял в %</i>	<i>Общо в хил. лв.</i>
1	„Ел Си Уайкики Маазаджълък Хизметлери Тиджарет Аноним Ширкети“ АД, Турция	980	100%	7 007
	Общо капитал			7 007

15. Приходи за бъдещи периоди

В хиляди лева

	31.12.2020	31.12.2019
<i>На 1 януари</i>	1 638	1 261
Отсрочени през годината	142	552
Признати в отчета за приходите и разходите	(218)	(175)
На 31 декември	1 562	1 638
<i>Краткосрочни</i>	<i>224</i>	<i>208</i>
<i>Дългосрочни</i>	<i>1 338</i>	<i>1 430</i>

Приходите за бъдещи периоди съдържат плащания за подобрения на наети помещения в търговски центрове Мол Велико Търново, Мол България, Мега Мол – Люлин, Джъмбо Плаза София, Мол Делта Планет Варна и Мол Габрово, които са възстановени от лизингодателите. Сумите се признават на месечна база в отчета за печалбата и загубата след отварянето на магазина за периода на договорите за наем (10 години). Сумите, признати в отчета за печалбата и загубата, се признават в намаление на разходите за наем, отчетени за периода.

ЕЛ СИ УАЙКИКИ РИТЕЙЛ БИ ДЖИ ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

16. Задължения към финансови предприятия

В хиляди лева

	31.12.2020	31.12.2019
Краткосрочна част на задължение по заем	3 912	-
Дългосрочна част на задължение по заем	978	-
Общо	4 890	-

На 11 март 2020 г. Световната Здравна Организация обяви пандемия от корона вирус, а на 13 март 2020 г. българското правителство обяви извънредно положение в страната. През 2020 г. ръководството на Дружеството внимателно анализира потенциалните ефекти от пандемията и ограниченията, наложени от правителството, очаквайки намаление на икономическата активност и ликвидност като цяло за икономиката на страната. Като превантивна мярка, през 2020г. Дружеството изтегля заем в размер на 4 млн. евро от Гаранти Банка, Нидерландия, който трябва да бъде изплатен на равни месечни вноски в рамките на 2 години. Лихевеният процент по заема е 1,5%. Падежът по заема е 25.03.2022 г. Заемът е обезпечен от Крайния собственик на Дружеството и като такъв няма наложени тежести или обезпечения върху активи на Дружеството.

17. Задължения

В хиляди лева

	31.12.2020	31.12.2019
Задължения към доставчици	1 347	1 516
Задължения към предприятия от група (бел. 21)	8 384	6 159
Други задължения	1 059	1 622
Общо	10 790	9 297

Другите задължения включват:

В хиляди лева

	31.12.2020	31.12.2019
Задължения към персонала	927	1 008
Задължения за ДДС	-	485
Задължения за ДДФЛ	53	54
Други задължения	79	75
Общо	1 059	1 622

Задължения към персонала включват:

В хиляди лева

	31.12.2020	31.12.2019
Задължения към персонала	543	527
Други данъчни задължения	214	212
Задължения по неизползвани отпуски	170	269
Общо	927	1 008

ЕЛ СИ УАЙКИКИ РИТЕЙЛ БИ ДЖИ ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

18. Лизинг

Оперативен лизинг като лизингополучател

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

	Дължими минимални лизингови плащания			Общо
	До 1 година	От 1 до 5 години	Над 5 години	
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Към 31 декември 2020 г.	7 095	22 686	13 362	43 143
Към 31 декември 2019 г.	6 685	21 826	13 013	41 524

Лизинговите плащания, признати като разход за периода (наем и сервизни такси), възлизат на 6 229 хил. лв. (2019 г.: 7 120 хил. лв.).

Някои от договорите за оперативен лизинг на Дружеството съдържат клаузи за променлив 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.

19. Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните рискове от употребата на финансови инструменти:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск.

Тази бележка представя информация за експозицията на Дружеството към всеки един от горните рискове, целите на Дружеството, политиките и процесите за измерване и управление на риска.

(i) Кредитен риск

По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти. Дружеството извършва продажби на стоки директно към крайните потребители. Стоките се заплащат в момента на тяхната покупка.

Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти, се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

Балансовите стойности описани по-долу, представляват максимално възможното излагане на кредитен риск на Дружеството.

Експозиция към кредитен риск

Балансовата стойност на финансовите активи представлява максималната кредитна експозиция. Максималната експозиция към кредитен риск към датата на отчета е както следва:

<i>В хиляди лева</i>	Балансова сума	
	31.12.2020	31.12.2019
Търговски вземания	70	452
Парични средства в банкови сметки	2 739	3 429
	2 809	3 881

19. Управление на финансовия риск (продължение)

(ii) Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства 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 и 360 дни, се определят месечно. Дружеството държи пари в брой за да посреща ликвидните си нужди за периоди до 30 дни.

Към 31 декември падежите на договорните задължения на Дружеството са обобщени, както следва:

31 декември 2020

<i>В хиляди лева</i>	Балансова сума	Договорни парични потоци	До 1 година	От 1 до 2 години	Над 2 години
Задължения към предприятия от група	8 384	8 384	8 384	-	-
Търговски задължения	1 347	1 347	1 347	-	-
Задължения към финансови предприятия	4 890	4 890	3 912	978	-
Общо	14 621	14 621	13 643	978	-

31 декември 2019

<i>В хиляди лева</i>	Балансова сума	Договорни парични потоци	До 1 година	От 1 до 2 години	Над 2 години
Задължения към предприятия от група	6 159	6 159	6 159	-	-
Търговски задължения	1 516	1 516	1 516	-	-
Общо	7 675	7 675	7 675	-	-

Стойностите, оповестени в този анализ на падежите на задълженията, представляват недисконтираните парични потоци по договорите, които се считат за разумно приближение на балансовите стойности на задълженията към отчетната дата поради краткосрочния характер на задълженията.

(iii) Пазарен риск

Вследствие на използването на финансови инструменти Дружеството е изложено на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс, лихвен риск, както и риск от промяната на конкретни цени, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Дружеството.

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.

ЕЛ СИ УАЙКИКИ РИТЕЙЛ БИ ДЖИ ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

19. Управление на финансовия риск (продължение)

Финансовите активи и пасиви, които са деноминирани в чуждестранна валута и са преизчислени в български лева към края на отчетния период, са представени, както следва:

<i>В хиляди лева</i>	Балансова стойност	
	Излагане на валутен риск	
	към щатски долар	
	31.12.2020	31.12.2019
Финансови активи	17	6
Финансови пасиви	-	-
Общо излагане на риск към щатски долар	<u>17</u>	<u>6</u>

Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дългосрочно финансиране. Затова дългосрочните заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти.

През 2020 г. Дружеството изтегля заем в размер на 4 млн. евро от Гаранти Банка, Нидерландия, който трябва да бъде изплатен на равни месечни вноски в рамките на 2 години. Лихвеният процент по заема е 1,5% фиксиран лихвен процент. Падежът по заема е 25.03.2022 г.

Към 31.12.2020 г. салдото на задължението е 4 890 хил. лв. (към 31.12.2019 г.: няма салдо).

20. Безналични сделки

През представените отчетни периоди Дружеството не е осъществило финансови сделки, при които не са използвани пари или парични еквиваленти и които не са отразени в отчета за паричните потоци.

21. Свързани лица

Идентификация на свързаните лица

Свързаните лица на Дружеството включват собствениците, ключов управленски персонал и други описани по-долу. Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции. Разчетните суми обикновено се изплащат по банков път.

Към 31.12.2020 г. Дружеството е свързано лица със следните дружества:

- * LC Waikiki Magazacilik Hizm. TIC.A.S.;
- * TANA Pazarlama ve Magazacilik A.S.;
- * Tema Retail Poland Sp.;
- * LC Waikiki Retail GR Ltd;
- * Z Design G GMBH;
- * Zirve Mimarlik Ins. Ve San. LTD. STI.

ЕЛ СИ УАЙКИКИ РИТЕЙЛ БИ ДЖИ ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

21. Свързани лица (продължение)

Сделки със свързани лица

Свързано лице	2020 г.		31.12.2020 г.		Вид на сделките	Вид на връзката със свързаното лице
	Покупки от свързани лица '000 лв.	Продажби на свързани лица '000 лв.	Задължения към свързани лица '000 лв.	Вземания от свързани лица '000 лв.		
LC Waikiki Magazacilik Hizm. TIC.A.S.	13 594	-	2 482	-	Покупка/ продажба на стоки и материали	собственик
TAHA Pazarlama ve Magazacilik A.S.	34 745	-	4 249	-	Покупка на стоки и услуги	свързани лица под общ контрол
Tema Retail Poland Sp.	3 767	-	1 614	-	Покупка на стоки и услуги	свързани лица под общ контрол
Z Design G GMBH	791	-	11	-	Покупка на дълготрайни активи	свързани лица под общ контрол
Zirve Mimarlık Ins. Ve San. LTD. STI	45	-	28	-	Покупка на дълготрайни активи	свързани лица под общ контрол
Общо	52 942	-	8 384	-		

Свързано лице	2019 г.		31.12.2019 г.		Вид на сделките	Вид на връзката със свързаното лице
	Покупки от свързани лица '000 лв.	Продажби на свързани лица '000 лв.	Задължения към свързани лица '000 лв.	Вземания от свързани лица '000 лв.		
LC Waikiki Magazacilik Hizm. TIC.A.S.	11 509	-	330	-	Покупка/ продажба на стоки и материали	собственик
TAHA Pazarlama ve Magazacilik A.S.	45 717	-	5 449	-	Покупка на стоки и услуги	свързани лица под общ контрол
LC Waikiki Retail GR Ltd	81	-	-	-	Покупка на дълготрайни активи	свързани лица под общ контрол
Tema Retail Poland Sp.	3	-	-	-	Покупка на стоки и услуги	свързани лица под общ контрол
Z Design G GMBH	2 294	-	380	-	Покупка на дълготрайни активи	свързани лица под общ контрол
Zirve Mimarlık Ins. Ve San. LTD. STI	14	-	-	-	Покупка на дълготрайни активи	свързани лица под общ контрол
Общо	59 618	-	6 159	-		

През 2020 г. и 2019 г. Дружеството не е разпределяло и изплащало дивидент в полза на собственика.

Възнагражденията на ключовия управленски персонал

Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	2020 хил.лв.	2019 хил.лв.
Заплати	153	160
Социални осигуровки	29	12
	182	172

Информация за получените от дружеството гаранции от едноличния собственик е представена в бележка 22 Провизии, условни задължения и условни активи.

22. Провизии, условни задължения и условни активи

Дружеството има сключен договор за банков кредит под условие за поемане на кредитни ангажименти под формата на банкови гаранции и документарни акредитиви. Размерът на кредита е 1,500 хил.евро, като крайният срок за издаване на банкови гаранции и акредитиви е 31 август 2021 г., а годишният лихвен процент е 1-месечен юрибор и фиксирана надбавка от 5%. Кредитът е обезпечен с безсрочна корпоративна гаранция в размер на 1,500 хил.евро, издадена от LC Waikiki Magazacilik Hizmetleri TIC.A.S. и със залог по реда на Закона за договорите за финансови обезпечения върху всички настоящи и бъдещи вземания и по всички сметки в банката, на които то е титуляр. Към 31 декември 2020 г. Дружеството има издадени гаранции в полза на трети лица и със срок на валидност през 2021 г., в размер на 1 008 хил.евро.

Бъдещите минимални плащания по неотменяеми договори за оперативен лизинг на Дружеството са представени в Бележка 18 Лизинг.

23. Събития след датата на годишния финансов отчет

През 2021 г. отново бяха въведени мерки за ограничаване на огнището на COVID-19, включително ограничаване на трансгранично движение на хора, работа от къщи, временно затваряне на училища, университети, ресторанти, кина, театри, музеи и спортни съоръжения и някои търговци. В следствие на тези мерки 18 от 26-те магазина на Дружеството бяха затворени за периода 01 януари 2021 г. – 31 януари 2021 г. Последва ново спиране на дейността за периода 22 март 2021 г. – 15 април 2021 г. на всичките 27 магазина. Към 30 септември 2021 г. страната все още се намира в условията на извънредната епидемична обстановка, която се очаква да продължи и в обозримото бъдеще. Въпреки това, за 2021 г. Дружеството успява за постигне планираните приходи, открива 2 нови магазина и към 30-ти септември 2021г. успява да реализира печалба.

Банковият кредит под условие за поемане на кредитни ангажименти под формата на банкови гаранции и документарни акредитиви е удължен до 30 септември 2021 г.

Няма други значими събития, настъпили след датата на отчетния период, които да налагат корекции и/или оповестявания в годишния финансов отчет за 2020 г.

