

Лидл България ЕООД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
За годината, приключваща на 31 декември 2013 година

3. Парични средства

	2013	2012
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Парични средства в банкови сметки	2	49
Парични средства и краткосрочни депозити по отчет за финансовото състояние	2	49

Всички парични средства деноминирани лева.

4. Сделки със свързани лица

	Отпуснати кредити	Начислени лихви	Суми, дължими от свързани лица
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Сделки със свързани лица			
2013	445	69	514
2012	400	56	456

Условия на сделките със свързани лица

Продажбите на и покупките от свързани лица се извършват по договорени цени. Неиздължените салда в края на годината са необезпечени, безлихвени (с изключение на заемите) и уреждането им се извършва с парични средства. За вземанията от или задълженията към свързани лица не са предоставени или получени гаранции. Дружеството не е извършило обезценка на вземания от свързани лица към 31 декември 2013 г. (2012 г.: нула). Преглед за обезценка се извършва всяка финансова година на база на анализ на финансовото състояние на свързаното лице и пазара, на който то оперира.

5. Регистриран капитал

Едноличен собственик на Дружеството е Лидл България ГмбХ. Дружество регистрирано съгласно действащите закони на Федерална Република Германия.

	2013	2012
Дружествени дялове	4,850	4,850
Номинална стойност на 1 дял	100	100
Общо регистриран капитал в хил. лева	485,000	485,000

6. Търговски и данъчни задължения

	2013	2012
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Данъчни задължения	1	1
Търговски задължения	4	4
	5	5

Лидл България ЕООД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
 За годината, приключваща на 31 декември 2013 година

7. Приходи от лихви

	2013	2012
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Приходи от лихви	13	12
	<u>13</u>	<u>12</u>

Приходите от лихви са начислени към свързани лица.

8. Разходи за външни услуги

	2013	2012
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Разходи за правни и консултантски услуги	(1)	(1)
	<u>(1)</u>	<u>(1)</u>

9. Данък върху печалбата

	2013	2012
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Отчет за всеобхватния доход		
Разход за текущ данък върху дохода	1	1
	<u>1</u>	<u>1</u>
Счетоводна печалба преди данъци		
Разход за данък върху доходите по приложимата данъчна ставка от 10% за 2013 г. (2012 г.: 10%)	13	12
	<u>(1)</u>	<u>(1)</u>
(Разход)/ Приход от данък върху доходите при ефективна данъчна ставка от 10,00% (2012 г.: 10%)	(1)	(1)

10. Цели и политика на управление на финансовия риск

Основните финансови пасиви на Дружеството, различни от деривативи, включват лихвоносни заеми и търговски и други задължения. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството. Дружеството притежава финансови активи, като например, парични средства и краткосрочни депозити и други вземания, които възникват пряко от дейността.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са лихвен риск, ликвиден риск, валутен риск и кредитен риск. Политиката, която ръководството на Дружеството прилага за управление на тези рискове, е обобщена по-долу.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти, основно по отношение на краткосрочните си финансови пасиви с променлив (плаващ) лихвен процент.

Няма разумно очаквани промени в ключовите допускания, които да окажат влияние върху финансовия отчет на дружеството, респективно върху неговото финансово състояние.

Ликвиден риск

Няма разумно очаквани промени в ключовите допускания, които да окажат влияние върху финансовия отчет на дружеството, респективно върху неговото финансово състояние.

Валутен риск

Дружеството не оперира с чужда валута, поради което не е изложено на риск от промени във валутните курсове.

Кредитен риск

Кредитният риск представлява рискът, че даден контрагент може да не изпълни задълженията си по финансов инструмент или клиентски договор, което води до финансова загуба за Дружеството.

Поради спецификата на дейността си Дружеството, извършва единствено сделки със свързани лица, поради което не е изложено на съществен кредитен риск, който да окаже влияние върху финансовия отчет, респективно върху неговото финансово състояние.

Управление на капитала

Основната цел на управлението на капитала на Дружеството е да се осигури стабилен кредитен рейтинг и капиталови показатели, с оглед продължаващото функциониране на бизнеса и максимизиране на стойността му за собственика на Дружеството.

Дружеството управлява капиталовата си структура и я изменя, ако е необходимо, в зависимост от промените в икономическите условия. С оглед поддържане или промяна на капиталовата си структура, Дружеството може да намали или увеличи основния си капитал, по решение на едноличния собственик. През 2013 г. няма промени в целите, политиките или процесите по отношение на управлението на капитала на Дружеството.

Върху Дружеството няма външно-наложени капиталови изисквания. Структурата и управлението на привлечения капитал се осъществяват от ръководството на Дружеството и от Централата на база на изготвянето на месечни финансови планове и анализи на капиталовата структура.

11. Събития след отчетната дата

Не са настъпили събития след 31 декември 2013, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2013 г.