

ДЦ БГ ЕООД

**Годишен отчет на ръководството и
финансови отчети
за годината, приключваща на
31 декември 2017 г.**

ДЦ БГ ЕООД**Финансови отчети****За годината приключваща на 31 декември 2017**

Съдържание

Доклад на ръководството	3 - 4
Отчет за финансовото състояние	5
Отчет за всеобхватния доход	6
Отчет за промените в собствения капитал	7
Отчет за паричните потоци	8
Бележки към финансовите отчети	9 - 20

ДЦ ЕООД

Финансови отчети

За годината приключваща на 31 декември 2017

(всички суми са представени в хиляди лева)

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО

Ръководството представя годишния си отчет и финансовите си отчети към 31 декември 2017 г., които са изготвени в съответствие с Международните Стандарти за Финансово Отчитане (МСФО), според одобрения им вариант за употреба в Европейския Съюз (ЕС), както и информация относно съществените рискове и неясните условия, пред които е изправено Дружеството, ако възникнат такива в рамките на отчетния период.

Обща информация

ДЦ БГ ЕООД, ЕИК 200713219 (оттук-нататък наричано "Дружеството") е еднолично дружество с ограничена отговорност (ЕООД), което бе учредено и започва да функционира през 2009 г. Адресът на управление на Дружеството е на бул. "Ботевградско шосе" 247, гр. София.

Едноличен собственик на Дружеството е Линкълн Ланд Ерсте Б.В. учредено в Нидерландия, а крайната компания-майка е Методика Б.В. учредено в Нидерландия.

Оперативна дейност (продажби на дребно)

През 2017 г. Дружеството продължава своята дейност като отдава своите сгради под наем като магазини за бързо-оборотни стоки.

Приходите и другите оперативни доходи, реализирани в резултат на основния обхват от дейности по време на отчетния период възлизат на 571 хиляди лева, докато тяхната стойност през 2016 г. бе 157 хиляди лева.

Резултат от операциите през 2017 г.

Дружеството приключи 2017 г. с положителен финансов резултат преди облагане с данъци на стойност от 216 хиляди лева в сравнение с -12 хиляди лева през 2016 г.

Към 31 декември 2017 г. общата стойност на активите в баланса на Дружеството бе 6,006 хиляди лева, в сравнение с 6,182 хиляди лева към 31 декември 2016 г., със следните компоненти: балансова стойност на дълготрайните активи от 5,736 хиляди лева /5,909 хиляди лева за 2016 г./ нетен работен капитал - текущи активи минус текущи пасиви/ на стойност от -69 хиляди лева, в сравнение с нетния работен капитал на стойност от - 3,761 хиляди лева през 2016 г. от една страна и собствен капитал в размер на 2,364 хил. лева, в сравнение с 2,148 хил. лева за 2016 г. от друга страна.

Правен статус – капитал и управление

Към датата на публикуване на тези финансови отчети, емитираният от Дружеството и напълно изплатен акционерен капитал възлизаше на 2,160 хиляди лева и бе разпределен в 43,200 акции с номинална стойност от 50 лева всяка. Към датата на публикуване на тези финансови отчети Дружеството се управлява и представлява от неговия изпълнителния директор г-н Едвинас Волкас.

Клонове на Дружеството

Дружеството няма клонове.

Действията в областта на научноизследователската и развойната дейност

При извършване на обичайната си дейност Дружеството няма научноизследователска и развойна дейност.

Участие в управлението на други дружества

Управителят на Дружеството г-н Едвинас Волкас е управител и на „Дивелопър България“ ЕООД, „ММС Проджектс“ ЕООД, „Максима България“ ЕООД, и „МА България“ ЕООД.

Управление на финансовия риск

Дружеството управлява капитала си така, че да гарантира бъдещето си като действащо предприятие, за да осигури приходи за съдружниците и ползи за другите участници, а също така и да поддържа оптимален баланс между дълговете и капитала. Дружеството следи капитала на базата на коефициентът на задлъжнялост, който се изчислява като съотношението между нетния дълг и собствения капитал. Собственият капитал на Дружеството се състои от издадения дялов капитал, дяловата премия, капиталови и законови резерви, резерв за обратно придобиване и неразпределена печалба.

ДЦ БГ ЕООД

Финансови отчети

За годината приключваща на 31 декември 2017

(всички суми са представени в хиляди лева)

Коефициентът на задлъжнялост към края на годината е както следва:

	2017	2016
Дълг	3 625	-
Парични средства и парични еквиваленти	171	169
Нетен дълг	3 796	169
Капитал	2 364	2 148
Съотношение на нетния дълг към капитала	160.58%	7.87%

(I) Дългът се определя като общите текущи и нетекущи заемни средства се намалят със заемните средства от компанията-майка на Дружеството.

Стратегията за управление на капитала на Дружеството постоянно цели да гарантира, че капиталовите ресурси на Дружеството отговарят на изискванията на местното законодателство и споразумения с кредиторите. През 2017 г. компанията изпълнява изискванията.

Финансов риск

Обичайната търговска дейност на Дружеството не е изложена на финансов риск.

Събития след датата на баланса

От датата на отчитане до датата на подписване на тези финансови отчети не са възникнали съществени събития, които могат съществено да повлияят на финансовите отчети на Дружеството и неговите резултати за 2017-та година.

Бъдещо развитие за 2018 г. и главни цели

Главната цел на Дружеството е да утвърди позициите си на пазара.

Отговорности на ръководството

От ръководството се изисква по силата на българското законодателство да изготвя финансови отчети всяка финансова година, които предоставят вярна и точна представа за състоянието на делата на Дружеството към края на годината и печалбата или загубата и паричните потоци за годината, която приключва тогава.

Ръководството потвърждава, че подходящи счетоводни политики са били последователно използвани и прилагани и, че разумни оценки и приблизителни стойности са били изготвени при съставяне на финансовите отчети за годината, приключила на 31 декември 2017 г.

Ръководството също така потвърждава, че приложимите счетоводни стандарти са били следвани и че финансовите отчети са били изготвени според принципа на действащо предприятие.

Ръководството носи отговорност 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.



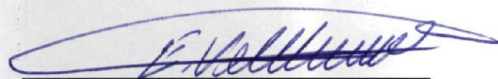
(Управител, Едвинас Волкас)

23.03.2018 г.

София, България

ДЦ БГ ЕООД**Финансови отчети****За годината приключваща на 31 декември 2017***(всички суми са представени в хиляди лева)***Отчет за финансовото състояние**

		Към 31 декември	
	Бележки	2017	2016
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Земи и сгради	5	5 736	5 909
		5 736	5 909
Текущи активи			
Вземания и предоставени аванси	6	99	104
Парични средства и парични еквиваленти	7	171	169
		270	273
ОБЩО АКТИВИ		6 006	6 182
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Регистриран капитал	8	2 160	2 160
Натрупана загуба		204	(12)
Общо собствен капитал		2 364	2 148
Нетекущи пасиви			
Лихвоносни заеми и привлечени средства	9	3 303	-
		3 303	-
Текущи пасиви			
Лихвоносни заеми и привлечени средства	9	322	3 997
Търговски задължения	10	17	37
		339	4 034
Общо пасиви		3 642	4 034
ОБЩО ПАСИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ		6 006	6 182



Едвинас Волкас
Генерален Директор



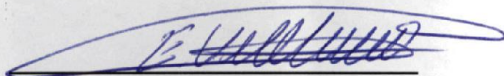
Александър Безсолнаков
Главен Счетоводител

Финансовите отчети бяха одобрени и подписани на 23 март 2018 г.

Придружаващите бележки са неделима част от тези финансови отчети.

ДЦ БГ ЕООД**Финансови отчети****За годината приключваща на 31 декември 2017***(всички суми са представени в хиляди лева)***Отчет за всеобхватния доход**

	Бележки	Към 31 декември	
		2017	2016
Други оперативни приходи	11	571	157
Оперативни разходи	12	(269)	(141)
Печалба от оперативна дейност		302	16
Финансови разходи	13	(63)	(28)
Печалба / загуба преди данъци		239	(12)
Данъци върху печалбата	14	(23)	-
Нетна печалба / загуба		216	(12)
Общо всеобхватен доход		216	(12)



Едвинас Волкас
Генерален Директор



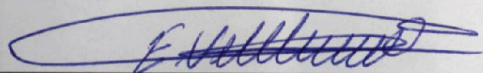
Александър Безсолнаков
Главен Счетоводител

Финансовите отчети бяха одобрени и подписани на 23 март 2018 г.

Придружаващите бележки са неделима част от тези финансови отчети.

ДЦ БГ ЕООД**Финансови отчети****За годината приключваща на 31 декември 2017***(всички суми са представени в хиляди лева)***Отчет за промени в собствения капитал**

	Регистриран капитал	Натрупана загуба	Общо
Към 31 Декември 2015	5	-	5
Увеличение на капитала	2 155	-	2 155
Общ всеобхватен доход	-	(12)	(12)
Към 31 Декември 2016	2 160	(12)	2 148
Общ всеобхватен доход	-	216	216
Към 31 Декември 2017	2 160	204	2 364



Едвинас Волкас
Генерален Директор



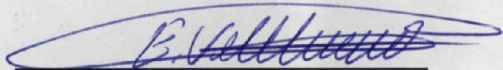
Александър Безсолнаков
Главен Счетоводител

Финансовите отчети бяха одобрени и подписани на 23 март 2017.

Придружаващите бележки са неделима част от тези финансови отчети.

ДЦ БГ ЕООД**Финансови отчети****За годината приключваща на 31 декември 2017***(всички суми са представени в хиляди лева)***Отчет за паричните потоци**

	Към 31 Декември	
	2017	2016
Парични потоци от оперативна дейност		
Парични постъпления от клиенти	663	113
Парични плащания към доставчици	(35)	(22)
Други парични потоци от основни дейности	(182)	(49)
Нетни парични потоци от основна дейност	446	42
Парични потоци от инвестиционна дейност	-	(5 990)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	-	(5 990)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от дългосрочни заеми	3 785	3 990
Плащания по краткосрочни заеми	(4 219)	-
Постъпления от увеличение на капитала	-	2 155
Други парични потоци от финансова дейност	(10)	(33)
Нетни парични потоци от финансова дейност	(444)	6 112
Нетно намаление / увеличение на паричните средства	2	164
Парични средства в началото на годината	169	5
Парични средства към края на годината	171	169



Едвинас Волкас
Генерален Директор



Александър Безсолнаков
Главен Счетоводител

Финансовите отчети бяха одобрени и подписани на 23 март 2018 г.

Придружаващите бележки са неделима част от тези финансови отчети.

ДЦ БГ ЕООД

Финансови отчети

За годината приключваща на 31 декември 2017

(всички суми са представени в хиляди лева)

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

1. Обща информация

ДЦ БГ ЕООД, ЕИК 200713219 (оттук нататък наричано "Дружеството") е еднолично дружество с ограничена отговорност (ЕООД), което бе учредено и започва да функционира през 2009 г. Адресът на управление на Дружеството е на бул. "Ботевградско шосе" 247, гр. София

Едноличен собственик на Дружеството е Линкълн Ланд Ерсте Б.В. учредено в Нидерландия, а крайната компания-майка е Методика Б.В. учредено в Нидерландия.

Брой функциониращи магазини		Брой собствени магазини	
2017	2016	2017	2016
4	4	4	4

Основната дейност на Дружеството е управление на недвижими имоти. Към 31 декември 2017 г. Дружеството е собственик на 4 магазина (2016 г. – 4 магазина)

Ръководството на Дружеството е одобрило настоящия финансов отчет на 23 март 2018 г. Общото събрание на акционерите на Дружеството има законово право или да одобри тези финансови отчети или да не ги одобрява и изисква от ръководството да изготви нов пакет от финансови отчети.

2.1 База за изготвяне на финансовите отчети

Финансовите отчети бяха изготвени въз основа на историческата цена. Те са представени в български лева (BGN) и всички стойности са закръглени до най-близката хилядна (хиляди лева), освен ако не е посочено друго.

Изявление за съответствие

Финансовите отчети на ДЦ БГ ЕООД са изготвени в съответствие с Международните Стандарти за Финансово Отчитане (МСФО), в одобрения им вариант от Европейския Съюз (ЕС).

2.2. Приемане на нови и преработени международни стандарти за финансова отчетност

Бяха публикувани някои нови счетоводни стандарти и тълкувания, които не са задължителни за отчетните периоди към 31 декември 2017 г. и не са по-ранно приети от Дружеството. Оценката на дружеството за въздействието на тези нови стандарти и тълкувания е изложена по-долу.

МСФО 2 Плащане на базата на акции (изменения): Класификация и оценяване на транзакции на базата на акции

Измененията влизат в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г., с позволено по-ранно прилагане. Измененията предвиждат изискване за отчитане на ефектите от условията за придобиване и не придобиване върху оценката на плащания на базата на акции, изплащани в брой, за сделки с плащане на базата на акции с елементи на нетен сетълмент за целите на удържане на данък и за изменения на реда и условията за плащане на базата на акции, което променя класификацията на сделката от уредена с парични средства в уредена с капитала. Тези изменения все още не са одобрени от ЕС. Не се очаква тези изменения да окажат влияние върху финансовото състояние или резултатите от дейността на Дружеството.

ДЦ БГ ЕООД

Финансови отчети

За годината приключваща на 31 декември 2017

(всички суми са представени в хиляди лева)

2.2. Приемане на нови и преработени международни стандарти за финансова отчетност (продължение)

МСФО 4 Застрахователни договори (Изменения): Прилагане на МСФО 9 Финансови инструменти с МСФО 4 Застрахователни договори

Измененията влизат в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г. Целта на тези изменения е да се отчетат емисиите, възникващи от различните дати на влизане в сила на МСФО 9 Финансови инструменти и предстоящия нов стандарт за застрахователни договори – МСФО 17 Застрахователен договор. Предприятията, издаващи застрахователни договори, все още ще могат да приемат МСФО 9 на 1 януари 2018 г. Измененията въвеждат две алтернативни варианта за предприятия, издаващи договори в обхвата на МСФО 4, по-специално временно освобождаване и подход на наслагване. Временното освобождаване позволява на правоприемниците да отложат датата на прилагане на МСФО 9. Подходът на наслагване позволява на предприятието да прилага МСФО 9 от 2018 г. нататък, за да премахне от печалбата или загубата ефектите от някои от счетоводните несъответствия, които могат да възникнат при прилагането на МСФО 9 преди МСФО 17. Те не са от значение за Дружеството.

МСС 7 Отчет за паричните потоци (Изменения): Инициатива за оповестяване

Целта на тези изменения е да даде възможност на потребителите на финансови отчети да оценят промените в задълженията, произтичащи от финансовата дейност, включително промените, произтичащи от паричните потоци и непаричните промени. Измененията уточняват, че един от начините за изпълнение на изискването за оповестяване е чрез представяне на табличен баланс между началното и крайното салдо в отчета за финансовото състояние за задълженията, произтичащи от финансовата дейност, включително промените от финансовите парични потоци, промените, произтичащи от получаването или загубата на контрол върху дъщерни дружества или други предприятия, ефекта от промените във валутните курсове, промените в справедливите стойности и други промени. Измененията засягат само представянето и не оказват влияние върху финансовото състояние или резултатите на Дружеството.

МСФО 9 Финансови инструменти (в сила за финансовите години, започващи на или след 1 януари 2018 г.)

През м. юли 2014 г. СМСС публикува окончателната версия на МСФО 9 Финансови инструменти, която заменя МСС 39 Финансови инструменти: признаване и оценяване и всички предишни версии на МСФО 9. МСФО 9 разглежда класификацията и оценката на финансовите активи и финансовите пасиви, въвежда нови правила за отчитане на хеджирането и нов модел за обезценка на финансови активи.

МСФО 9 е в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г., с разрешение за по-ранно прилагане. С изключение на отчитането на хеджирането се изисква ретроспективно прилагане, но предоставянето на сравнителна информация не е задължително. За отчитането на хеджирането, изискванията обикновено се прилагат проспективно, с някои ограничени изключения. Дружеството възнамерява да приеме новия стандарт на изискваната дата на влизане в сила и няма да повтори сравнителната информация.

Дружеството е извършило подробна оценка на въздействието на трите аспекта на МСФО 9. Тази оценка се основава на наличната понастоящем информация и може да бъде предмет на промени, произтичащи от по-нататъшна разумна и подлежаща на предоставяне информация на Дружеството през 2018 г., когато Дружеството ще приеме МСФО 9. Като цяло Дружеството не очаква значително отражение върху отчета за финансовото състояние и собствения капитал.

а) Класификация и измерване

Дружеството не очаква значително въздействие върху баланса или собствения капитал при прилагането на изискванията за класификация и оценяване на МСФО 9. Кредитите, както и търговските вземания, се държат за събиране на договорни парични потоци и се очаква да доведат до парични потоци, представляващи единствено плащания на главница и лихви. Дружеството анализира характеристиките на договорните парични потоци на тези инструменти и заключи, че те отговарят на критериите за оценяване на амортизирани разходите съгласно МСФО 9. Следователно не се изисква прекласификация за тези инструменти.