

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
АЛЕКСАНДРИНА ЕНТЪРТЕЙНМЪНТ ЕАД
 гр. София, ул. Осогово №49
 към 31 Декември 2011 година

А К Т И В		
Раздели, групи статии	Сума в хил.лева	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б . НЕТЕКУЩИ АКТИВИ		
I Нематериални активи		
Програмни продукти	2	4
Общо нематериални активи	2	4
I Дълготрайни материални активи		
Сгради	2 657	2 768
Машини и оборудване	85	121
Компютри	7	11
Други материални дълготрайни активи	296	318
Общо дълготрайни материални активи	3 045	3 218
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	3 047	3 222
В . ТЕКУЩИ АКТИВИ		
I . Материални запаси		
Суровини и материали	27	27
Продукция и стоки, в т.ч.	9	6
.- Стоки	9	6
Общо за материални запаси	36	33
I .Търговски и други вземания		
. Вземания от клиенти и доставчици	12	0
в т.ч.над 1 година	0	0
. Други вземания	1	16
в т.ч. над 1 година	0	0
Общо за търговски вземания	13	16
II . Парични средства и парични еквиваленти		
. Парични средства в брой	241	2
. Парични средства в безсрочни сметки	576	0
Общо за парични средства и еквиваленти	817	2
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В"	866	51
СУМА НА АКТИВА	3 913	3 273

Дата на съставяне

30.03.2012

Съставител:

Любомир Георгиев Владимиров

Ръководител

Даниела Димитрова Лекова

23 -07- 2012

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА
АЛЕКСАНДРИНА ЕНТЪРТЕЙНМЪНТ ЕАД**
гр. София, ул. Осогово №49
към 31 Декември 2011 година

ПАСИВ			
Раздели, групи статии		Сума в хил.лв	
		Текуща година	Предходна година
	а	1	2
А . Собствен капитал			
I . Записан капитал, в т.ч.		3 192	3 192
- обикновенни акции		3 192	3192
VI . Текуща печалба (загуба)		486	0
Общо за раздел "А"		3 678	3 192
Г .Задължения			
1 . Задължения към доставчици, в т.ч.		4	1
до 1 година		4	1
2 . Други задължения, в т.ч.		231	80
до 1 година		151	0
над 1 година		80	80
.-към персонала, в т.ч.		1	0
до 1 година		1	0
.-данъчни задължения, в т.ч.		150	0
до 1 година		150	0
.-други задължения		80	80
над 1 година		80	80
Общо за раздел Г, в т.ч.		235	81
до 1 година		155	1
над 1 година		80	80
СУМА НА ПАСИВА		3 913	3 273

Дата на съставяне:

30.03.2012

Съставител:

Любомир Георгиев Владимиров

Ръководител:

Даниела Димитрова Пекова

23 -07- 2012

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
АЛЕКСАНДРИНА ЕНТЪРТЕЙНМЪНТ ЕАД
гр. София, ул. Осогово №49
за период 01.01.-31.12.2011

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Сума хил.лева	
		текуща година	предход. година
	а	1	2
А. Разходи			
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		134	15
- суровини и материали		62	14
- външни услуги		72	1
2 Разходи за персонала, в т.ч.		157	0
- разходи за възнаграждения		133	
- разходи за осигуровки, в т.ч.		24	
3 Разходи за амортизация и обезценки, в т.ч.		205	0
- разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.		205	0
= разходи за амортизация		205	
4 Други разходи, в т.ч.		86	1
- балансова стойност на продадени активи		60	1
- разходи за провизии		1	
- други разходи		25	
Общо разходи за оперативна дейност		582	16
5 Разходи за лихви и други финансови активи		8	
Общо финансови разходи		8	0
6 Печалба от обичайна дейност		540	0
Общо разходи		590	16
7 Счетоводна печалба преди облагане		540	0
8 Разходи за данъци от печалбата		54	
9 Печалба след облагане		486	0
Всичко		1 130	16
Б. Приходи			
1 Нетни приходи от продажби, в т.ч.		1 130	1
- стоки		94	1
- услуги		1 036	
2 Други приходи, в т.ч.		0	15
- приходи от продажба на материали и ДА		0	0
- други приходи		0	15
Общо приходи от оперативна дейност		1 130	16
Общо приходи		1 130	16
Всичко		1 130	16

Дата на съставяне:

30.03.2012

Съставител: *

Любомир Георгиев Пандилов

Ръководител

Даниела Димитрова Лекова

23 -07- 2012

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

АЛЕКСАНДРИНА ЕНТЪРТЕЙНМЪНТ ЕАД

гр. София, ул. Осогово №49

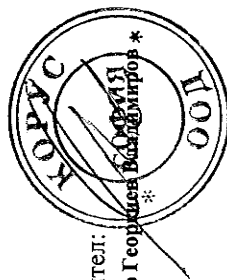
за период 01.01.-31.12.2011 година

ПОКАЗАТЕЛИ	Прил.	Записан капитал	Премии от емисия (применен резерв)	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
					Законови и резерви	Резерви свързани с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период		3 192	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 192
Нетна печалба/загуба за периода											486	486
Салдо към края на отчетния период		3 192	0	0	0	0	0	0	0	0	486	3 678

Дата на съставяне

30.03.2012

Съставител:
Любомир Георгиев



Ръководител
Даниела Димитрова



23-07-2012

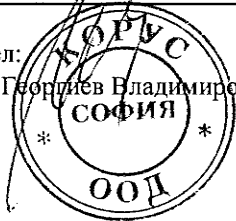
(Handwritten signature)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
АЛЕКСАНДРИНА ЕНТЪРТЕЙНМЪНТ ЕАД
 гр. София, ул. Осогово №49
 за период 01.01.-31.12.2011 година

хил.лева

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпле-ния	Плащания	Нетен поток	Постъпле-ния	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контаргенти	1314	267	1047	16	94	-78
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		157	-157			0
Други парични потоци от основна дейност		67	-67			0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1314	491	823	16	94	-78
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени и предоставени заеми	34	34	0	80		80
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1	-1			0
Други парични потоци от финансова дейност		7	-7			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	34	42	-8	80	0	80
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+В+В)	1348	533	815	96	94	2
Д. Парични средства в началото на периода			2			0
Е. Парични средства в края на периода			817			2

Съставител:
Любомир Георгиев Владимирев



Ръководител
Данисла Димитрова Лескова



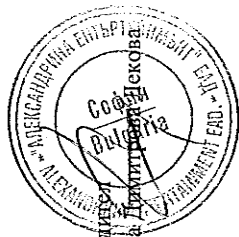
23-07-2012

Справка за нетекущите (дълготрайни) активи
АЛЕКСАНДРИНА ЕНТЪРТЕЙНМЪНТ ЕАД
за период 01.01.-31.12.2011 година

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на дълготрайните активи				Преоценка		Преоценена стойност на 31.12 (4+5-6)	Амортизация				Преоценена амортизация (11+12-13)	Хил лева		
		към 01.01	на постъпили през годината		на излезли през годината	към 31.12 (1+2-3)	Увеличение		Намаление	В началото на годината	Начислена през годината	Отписана през годината (8+9-10)			Преоценка	
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Програмни продукти	4	0	0	4	0	0	4	0	2	0	2	0	0	2	2
1	Общо нематериални активи	4	0	0	4	0	0	4	0	2	0	2	0	0	2	2
1	Страни	2768	0	0	2768	0	0	2768	0	111	0	111	0	0	111	2657
2	Машини и оборудване	121	0	0	121	0	0	121	0	36	0	36	0	0	36	85
3	Компютри	11	2	0	13	0	0	13	0	6	0	6	0	0	6	7
4	Други материални дълготрайни активи	318	28	0	346	0	0	346	0	50	0	50	0	0	50	296
II	Общо дълготрайни материални активи	3218	30	0	3248	0	0	3248	0	203	0	203	0	0	203	3045
	Общ нетекущи (дългосрочни) активи	3222	30	0	3252	0	0	3252	0	205	0	205	0	0	205	3047

Дата на съставяне
30/03/2012

Съставител:
Доброден Георгиев Владимиров



Ръководител
Даниела Димитрова

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
АЛЕКСАНДРИНА ЕНТЪРТЕЙНМЪНТ ЕАД
за годината приключваща на 31 Декември 2011 година.

А .Корпоративна информация

АЛЕКСАНДРИНА ЕНТЪРТЕЙНМЪНТ ЕАД е регистрирано като еднолично акционерно дружество през 2010 и е вписано в Търговския регистър под ЕИК 201354858. Предметът на дейност на дружеството е предоставяне на хотелиерски и ресторантьорски услуги.

Дружеството е с едностепенна система на управление. Към датата на съставяне на настоящия индивидуален годишен финансов отчет Съвета на директорите се състои от 3 члена, като дружеството се представлява от 1 от членовете на Съвета на директорите

Настоящият индивидуален годишен финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите за издаване на 30 март 2012 година

Сумите в отчета са представени в хил.лева

Б . Счетоводна политика

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия отчет

І . База за изготвяне на финансовите отчети

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г.

През 2011 г. Дружеството е изготвяло финансовия си отчет по НСФОМСП. Няма промяна в базата за съставяне на финансовия отчет

ІІ . Принцип на действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо и през следващия отчетен период.

ІІІ . Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

Паричните позиции в чуждестранна валута към датата на отчета са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

ІІІ . Приложени счетоводни политики

1 . Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определенията за нематериален актив, както и на критериите за отчитане на нематериални активи, формулирани в СС 38 "Нематериални активи".

Стойностния праг на нематериалните дълготрайни активи на дружеството е 700 лева

Възприет подход при признаване на разходи за развитие като нематериални активи

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на

15 . Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва: печалбата или загубата от обичайната дейност и извънредните статии.

16 . Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

17 . Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва в зависимост от характера на приходите, както следва:

а/ Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.

б/ При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

в/ Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

18 . Лизингови договори

Лизингови договори, при които значителната част от рисковете и изгодите се поемат от наемодателя, се класифицират като оперативен лизинг. Плащанията по оперативните лизинги (нетно от отстъпките на наемодателя) се признават като разход в отчета за доходите на равни части за периода на лизинговия договор.

19 . Разпределение на дивиденди

Разпределение на дивиденди на собствениците се признават като задължение във финансовия отчет в периода, в който е одобрено.

V . Други оповестявания

1 . Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

2 . Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Предприятието извършва преценка на валутните позиции годишно към датата на отчета.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута, е заключителния курс на БНБ към датата на отчета.

11 . Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими по отношение на данъчната печалба/загуба за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовия отчет, отделно от другите активи и пасиви.

Отсрочените данъчни активи се признават в степента, в която е вероятно наличието на бъдеща облагаема печалба, с която могат да се възстановят тези активи.

12 . Доходи на персонала

Като задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненатрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуската, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

Доходите при напускане, предоставяни на персонала, са равни на глобална сума, определена съгласно действащия Кодекс на труда. Доходите при напускане се признават за разход в момента на възникването им. Причината за това е, че те не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди.

13 . Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на съответните счетоводни стандарти, регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

14 . Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т.ч. управленски персонал. Сделките между свързани лица представляват прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена.

За определяне на амортизираната стойност на кредитите и вземанията се ползва ефективният лихвен процент, равен на оригиналният процент, определен с договора.

Определянето на обезценката се извършва на база на възрастовия състав на всяко едно вземане.

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

Други вземания се представят по себестойност

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

- без фиксиран падеж;
- с фиксиран падеж и остатъчен срок до една година от датата на съставяне на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

6 . Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

7 . Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой, в банки, други високоликвидни краткосрочни инвестиции с първоначален падеж от 3 месеца, както и овърдрафтове. В баланса овърдрафтовете се включват като краткосрочни задължения в категория краткосрочни заеми.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

8 . Собствен капитал

Регистрираните в търговския регистър дружествени дялове и издадените обикновени акции се отчитат като основен капитал. Дивидентите се отчитат в намаление на собствения капитал през периода, в който те бъдат гласувани

9 . Задължения

Задълженията, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори, се класифицират като финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието. Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент, определен с договора.

Текущите данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Те са представени по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.

Провизии се начисляват по най-добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни задължения, възникнали в резултат на минали събития.

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са без фиксиран срок и с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

10 . Чуждестранна валута

измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, през който са понесени

Имоти със смесено предназначение се класифицират като инвестиционни имоти, когато повече от 25 % от площта е отдадена под наем, противен случай се класифицират като ползвани от собственика

В случай, че предприятието прилага модела на справедлива стойност, като своя счетоводна политика, която се прилага към всеки от инвестиционните имоти при последващото оценяване на инвестиционните имоти.

4 . Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на: материали, продукция, стоки, незавършено производство инвестиции в материален запас.

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност, към датата на отчета.

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.

Променливите общопроизводствени разходи са тези разходи за ел.енергия, вода и други консумативи, които зависят пряко от обема на производството, но не могат да се отнесат конкретно по определен договор или поръчка.

Разпределение на променливите разходи в себестойността на продукцията се извършва на база "Разходи за основни материали".

Постоянни общопроизводствени разходи са тези, които остават сравнително постоянни независимо от обема на производството. Постоянните общопроизводствени разходи са: разходи за амортизации, разходи за работни заплати и осигуровки, разходи за външни услуги.

Постоянните общопроизводствени разходи се разпределят в себестойността на база изпълнение на производствения капацитет – месечно, годишно.

Разходи, които не се включват в себестойността на произведената продукция и се отчитат като текущи за периода са:

а/ труд и други разходи, извън извършени във връзка с престой

б/ разходи за съхранение в склад.

в/ административни разходи.

г/ разходи по продажбите.

При потреблението им, материалните запаси се оценяват по средно претеглена стойност.

5 . Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване. След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност, намалена с евентуална обезценка.

Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Дълготрайните материални активи се извеждат временно от употреба - за ремонт, за подобрения, консервиране. Разходите за консервиране се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Амортизация

Амортизируемата стойност е равна на отчетната стойност

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Няма промяна във възприетия метод на амортизация през отчетния период спрямо предходния

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група активи	Среден полезен живот
Подобрения върху земи	
Сгради и конструкции	25 години
Машини и оборудване	3-4 години
Съоръжения	6-7 години
Компютри	2 години
Транспортни средства	4 години
Офис обзавеждане	6-7 години
Други дълготрайни активи	6-7 години

3 . Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот - имот (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала.

Инвестиционни имоти - отчитат се като дългосрочни финансови активи, с изключение на:

- изгражданите имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;

- разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти), които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.

Първоначалното оценяване на инвестиционните имоти е по неговата цена на придобиване в съответствие със СС 40 „Отчитане на инвестиционни имоти”. Разходите по сделката са включени в първоначалната оценка.

Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат

придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

- вътрешно създадени нематериални активи първоначалната им оценка е сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.

Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив

Последващи разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив и се определят като разходи за усъвършенстване, когато водят до:

- а) увеличаване на полезния срок на годност;
- б) увеличаване на производителността;
- в) подобряване на качеството на продуктите и/или услугите;
- г) разширяване на възможностите за нови продукти и/или нови услуги;
- д) съкращаване на производствените разходи;
- е) икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актив

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка.

Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период .

Разходите за консервиране се отчитат като текущи разходи в периода, през които са възникнали. В края на периода временно изведените от употреба се проверяват за обезценка

Амортизация

Амортизируемата стойност е равна на отчетната стойност

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Няма промяна в възприетия метод на амортизация през отчетния период спрямо предходния период

Средния полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:	
Група	Среден полезен живот

Софтуер	2 години
---------	----------

2 .Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лева. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

3 . Несигурности

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие.



В Допълнителни бележки към индивидуален годишен финансов отчет на
АЛЕКСАНДРИНА ЕНТЪРТЕЙНМЪНТ ЕАД
за годината приключваща на 31 Декември 2011 година

1. Нематериални активи

Информацията за измененията в дълготрайните нематериални активи е представена в приложение № 1

Дружеството няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните нематериални активи

Група	Балансова стойност	
	31.12.2011	31.12.2010
Софтуер	2	4

2. Дълготрайни материални активи:

Информацията за движението на дълготрайните материални активи е представена в приложение № 1

Дружеството няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи

Група	Балансова стойност	
	31.12.2011	31.12.2010
Сгради и конструкции	2657	2 768
Машини и оборудване	85	121
Компютри	7	11
Други дълготрайни активи	296	318

Няма промяна във възприетия метод на амортизация през отчетния период спрямо предходния период

3. Стоково-материални запаси

Към датата на отчета не е извършен преглед и оценка на нетната реализируема стойност (НРС) на стоково материалните запаси.

Съпоставката между отчетна стойност и нетна реализируема стойност на стоково-материалните запаси към 31.12.2011 година, е представена в следната таблица в хил.лв.

Категория запаси	Отчетна стойност	Намаление до нетна реализ.стойност	Възстановени намаления на отчетната стойност, отчетени като приход
Суровини и материали	27	0	0
Стоки	9	0	0
Общо	36	0	0



4 . Вземания

Към датата на отчета предприятието е извършило преглед на събираемостта на вземанията.

Към датата на отчета няма данни за обезценка на вземания

Данъците за възстановяване към 31 Декември 2011 година са (в хил.лв):

Данък добавена стойност 1

5 . Парични средства

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е както следва:

Вид валута **Заклучителен курс на БНБ към 31.12.2011**

Евро 1.95583

6 . Собствен капитал

Клас акции	Брой	от тях записани	Номинална стойност	от тях записани
На приносител	3 192 000	3 192 000	3 192 000	3 192 000

7 . Свързани лица

А . Оповестяваме следните свързани лица (вид и поименно):

Собственост	Изп.функция	Собст. дялове бр	- Стойност за един дял	Участие в капитала	
				лева	%
Тодор Пани	Едноличен				
Хаджижеков	собственик на	3 192 000	1	3 192 000	100
Общо	капитала	3 192 000	1	3 192 000	100

Свързани лица по линията на контрола

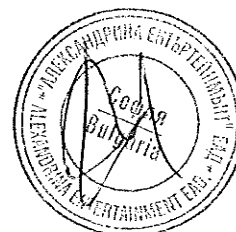
Наименование	Размер на контрола	
	пряк	Непряк
Даниела Димитрова Лекова	100%	
Николай Костадинов Димитров		0%
Михаил Рангелов Иванов		0%

Б . В годишния отчет са отчетени следните сделки със свързани лица:

През отчетната година са осъществени следните видове сделки:

През отчетната година не са осъществявани сделки със свързани лица.

Политика за формиране цените на сделките между свързани лица.



Стойността на сключените договори се определя в съответствие с ценовата политика за други подобни сделки.

В . Получени кредити

Кредитодател	31.12.2011	Залог	31.12.2010
Джи Би Ем Ел ЕООД	80	няма	80
Общо	80		80

Г .Други оповестявания

1 . Събития след датата на баланса

Няма съществени събития, настъпили след датата на баланса.

2 . Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутните курсове. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България.

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутните курсове.

3 .Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация

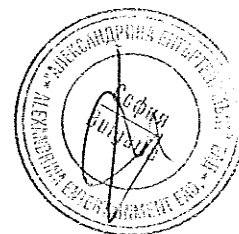
4 . Възнаграждения

А Средносписъчен брой на персонала към 31.12.2011 година

Категория персонал	Средно списъчен състав
Управленски персонал	3
Техници и други приложни специалисти	1
Административен персонал	6
Персонал зает с услуги	14
Работници без специална квалификация	1

През текущия период са изплатени възнагражденията на:

- управленски персонал – 32 хил.лв.,
- техници и други приложни специалисти – 7 хил.лв.
- административния персонал – 30 хил.лв.
- персонал зает с услуги - 14 хил.лв.
- работници без специална квалификация - 5 хил.лв.



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА на „АЛЕКСАНДРИНА ЕНТЪРТЕЙНМЪНТ” ЕАД

➤ **I. Финансово състояние и резултати от дейността.**

1. Основна дейност

Александрина Ентъртейнмънт ЕАД е регистрирано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията през 2010 г. с № 20101209125844/09.12.2010 г. като еднолично акционерно дружество. Основният предмет на дейност на фирмата е: хотелиерска и ресторантьорска дейност; разкриване на кафенета и заведения за обществено хранене; комисионна дейност; спедиционна дейност; транспортна дейност в страната и чужбина; търговия на едро и дребно със стоки в страната и чужбина; туроператорска дейност.

През 2011 г. дружеството е реализирало приходи основно от предоставянето на хотелиерство и ресторантьорски услуги и консултантски услуги. Дружеството работи с общоприетите за неговата дейност и бранш надценки. За 2011 г. финансовият резултат преди данъчно преобразуване е печалба в размер на 539759,66 лв. а след данъчно преобразуване е печалба в размер на 540939,70лв. Структурата на ГФО разкрива преобладаващ превес на собствения капитал над привлечения капитал – 94% собствен капитал от общата сума на пасива на счетоводния баланс. Управлението на паричните си потоци, ценовия, кредитния и ликвидния рискове се осъществява от управителите на дружеството, използвайки богатия си професионален опит и отчитайки спецификата на българската икономическа среда. Финансовата политика на дружеството е в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство за 2011 г. За база за изготвянето на финансовите си отчети то е възприело Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Основните принципи, методите за отчитане на активите и пасивите и признаването на разходите и приходите са подробно изложени в приложенията към годишния финансов отчет.

2. Човешки ресурси

Към 31.12.2011 г. дружеството разполага с 31 души персонал, като ръководството му се извършва изцяло от неговите управители и наети външни консултанти. Начислените и изплатени средства за РЗ за изтеклата година са в размер на 133 хил.лв., а начислените и внесени осигуровки в размер на 24 хил.лв. Дружеството стриктно спазва трудовото и осигурително законодателство в България и се стреми да осигурява максимално добри и безопасни условия на труд за своя персонал.

През 2011 г. не са начислявани и изплащани възнаграждения на членовете на съвета на директорите.

Ръководството определи хонорар на одитор за извършване на одиторска проверка на финансовите отчети на дружеството за отчетната 2011 г. в размер на 2500 лв.

3. Анализ на продажбите и структура на разходите

52% от приходите на дружеството са от консултантски услуги, 37% - от хотелиерски услуги, 10% - от ресторантьорски услуги и 1% - от наем на конферентна зала.

Разходите за основна търговска дейност са в размер на 522 хил.лв. и са свързани основно с: разходи за инвентар – 11 хил.лв., рекламни материали – 4 хил.лв., канцеларски и санитарни материали – 16 хил.лв., материали за текущ ремонт и поддръжка – 8 хил. лв., ел.енергия – 20 хил.лв., неамортизируеми активи – 3 хил. лв., разходи за водоснабдяване – 1 хил.лв., други разходи за материали – 2 хил.лв., наеми – 3 хил.лв., разходи за комуникации, интернет и кабелна телевизия – 14 хил.лв., разходи за пране, сушене и гладене – 10 хил.лв., счетоводни услуги – 4 хил.лв., одиторски услуги – 1 хил.лв., правни и нотариални услуги – 1

хил.лв., разходи за топлоенергия – 9 хил.лв. комисионни за хотелски резервации и други – 10 хил.лв., рекламни услуги – 4 хил.лв. кетъринг услуги – 5 хил.лв., данък сгради – 10 хил.лв., такса битови отпадъци – 15 хил.лв. други външни услуги – 9 хил.лв; разходи за амортизации – 205 хил.лв., разходи за възнаграждения – 133 хил.лв., разходи за осигуровки – 24 хил.лв.,

4. Търговски процес

Александрина ентъртейнмънт ЕАД има един обект в гр. София, който работи целогодишно.

5. Инвестиционни проекти

Дружеството разполага с ДМА от следните групи :

- Сгради – 2 657 хил.лв.
- Машини и оборудване – 85 хил.лв.
- Стопански инвентар – 296 хил.лв.
- Компютърна техника – 7 хил.лв.
- Програмни продукти – 2 хил.лв

6. Капиталова структура

Александрина ентъртейнмънт ЕАД като акционерно дружество е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на основен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Собственият капитал на дружеството към 31 декември 2011 г. възлиза на 3 192 хил.лв.

➤ **II. Изследователска и развойна дейност.**

Дружеството не развива собствена изследователска и развойна дейност.

➤ **III. Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет.**

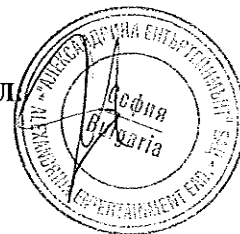
Няма важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване, които да са значими по отношение на имущественото и финансово състояние на дружеството.

➤ **IV. Предвиждано развитие на дружеството.**

Бъдещето развитие на дружеството зависи от развитието на туризма в България. Финансовият отчет на дружеството е разработен от ръководството при спазването на принципа-предположение за действащо предприятие. Ръководството декларира, че информацията съдържаща се в отчетите е правилна и безспорна, и по категоричен начин доказва жизнеспособността на предприятието. Ръководството на дружеството заявява изричното си намерение че, предприятието ще продължи дейността си като действащо такова и в обозримото бъдеще (минимум следващата отчетна година). Имайки предвид все по-задълбочаваща се европейска интеграция, ръководството очаква положителни резултати от реализацията на целите и плановете, както и позитивното отражението на тези резултати върху бъдещите финансови резултати.

София, 30.03.2012 год.

РЪКОВОДИТЕЛ



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Иван Георгиев Митев

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА “АЛЕКСАНДРИНА ЕНТЪРТЕЙНМЪНТ” ЕАД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на “АЛЕКСАНДРИНА ЕНТЪРТЕЙНМЪНТ” АД (Дружеството), включващ Счетоводен баланс към 31 декември 2011 г., Отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения, съставен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, действащи в Република България.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, и такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит.

Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

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

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

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на “АЛЕКСАНДРИНА ЕНТЪРТЕЙНМЪНТ” АД към 31 декември 2011 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

– Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл.33).

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл.38, ал.4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2011 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информация, представена и оповестена във финансов отчет на Дружеството към 31.12.2011 г. изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Иван Митев-регистриран одитор:
ул."Любен Каравелов", № 82
1142 София, България

Дата

23 -07- 2012

