



Годишен доклад за дейността
Доклад на независимия одитор
Индивидуален финансов отчет

Александра Ритейл Клуб 2012 АД

31 декември 2015 г.

Съдържание

Страница

Годишен доклад за дейността	-
Доклад на независимия одитор	-
Отчет за финансовото състояние	1
Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	2
Отчет за промените в собствения капитал	3
Отчет за паричните потоци	4
Пояснения към финансовия отчет	5

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 АЛЕКСАНДРА РИТЕЙЛ КЛУБ 2012 АД, като обхваща периода от 01.01.2015 г. до 31.12.2015 г.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2015 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО/МСС) и в съответствие с изискванията на чл. 33, ал. 1 и 2 от Закона за счетоводството, чл. 187, чл. 247, ал. 1, 2 и 3 от Търговския закон.

Описание на дейността

Дружество АЛЕКСАНДРА РИТЕЙЛ КЛУБ 2012 АД е вписано в регистъра за търговски дружества на 05 април 2012 г. под №20120409113453, със седалище и адрес на управление гр.София, община Младост, ул. Бизнес парк София №3, ЕИК 202008389.

Основната дейност на Дружеството се състои в аудио и видеоразпространение, продуценство, производство в областта на аудио и визуални програми и продукти, придобиване на лицензни права в областта на интелектуалната собственост, телевизионно разпространение, покупка на стоки и други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид, сделки с интелектуална собственост, вътрешна и външнотърговска дейност, транспортна дейност, складова дейност, комисионна дейност, търговско посредничество и представителство.

Към 31.12.2015 г. Дружеството няма персонал.

Анализ на резултатите от дейността

През 2015 г. Дружеството не е осъществявало активна дейност.

Основни рискове, пред които е изправено дружеството

Предвид факта, че Дружеството все още не е стартирало активната си дейност, ръководството счита, че то не е изложено на рискове по отношение на финансовите си инструменти.

Събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

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

Действията в областта на научноизследователската и развойната дейност

Дружеството не извършва научно-изследователска дейност.

Информация, изисквана на основание на чл. 187д и 247 от Търговския закон

През текущия отчетен период Дружеството не е извършвало закупуване на собствени акции.

През 2015 г. Дружеството е ръководено от Съвет на директорите. Възнаграждения на членовете на Съвета на директорите за 2015 г. не са изплащани.

АЛЕКСАНДРА РИТЕЙЛ КЛУБ 2012 АД няма финансови инструменти, които да са носители на рискове за финансовото състояние на дружеството. Поради това през 2015 г. не са предприемани дейности за хеджиране на финансови позиции.

Наличие на клонове на предприятието

Дружеството няма регистрирани клонове.

Управление

Дружеството се представлява и управлява от изпълнителния директор Спас Колчев.

Отговорности на ръководството

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

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

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

.....
Спас Колчев
Изпълнителен директор
гр. София



Грант Торнтон ООД
Бул. Черни връх № 26, 1421 София
Ул. Параскева Николау №4, 9000 Варна

T (+3592) 987 28 79, (+35952) 69 55 44
F (+3592) 980 48 24, (+35952) 69 55 33
E office@gtbulgaria.com
W www.gtbulgaria.com

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До: акционерите на
Александра Ритейл Клуб 2012 АД
гр. София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на дружество Александра Ритейл Клуб 2012 АД към 31 декември 2015 г. включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2015 г., отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС и българското законодателство и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, 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 с 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 отклонения.

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 отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът

взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от 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 дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Александра Ритейл Клуб 2012 АД към 31 декември 2015 г., както и за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС и българското законодателство.

Параграф за обръщане на внимание

Обръщаме внимание на пояснение 5 „Инвестиция в дъщерно предприятие“ към финансовия отчет, в което е оповестено, че инвестицията в дъщерното дружество Александра Ритейл Клуб ЕООД към 31 декември 2015 г. има балансова стойност в размер на 5 хил. лв. Възможно е балансовата стойност да се различава от възстановимата стойност поради несигурни бъдещи събития и други фактори, свързани с особености на бизнес средата, в която дъщерното дружество оперира. Нашето мнение не е модифицирано във връзка с този въпрос.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността към 31 декември 2015 г.

Ние прегледахме годишния доклад за дейността към 31 декември 2015 г. на Александра Ритейл Клуб 2012 АД, който не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съставен от ръководството, съответства в съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет към 31 декември 2015 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС и българското законодателство. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството.

Марий Апостолов
Регистриран одитор

Управител
Грант Торнтон ООД
Специализирано одиторско предприятие



Емилия Маринова
Регистриран одитор, отговорен за
ангажмента

17 юни 2016 г.
гр. София

Александра Ритейл Клуб 2012 АД
Индивидуален финансов отчет
31 декември 2015 г.

Отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	31 декември 2015 ‘000 лв.	31 декември 2014 ‘000 лв.
Нетекущи активи			
Инвестиция в дъщерно предприятие	5	5	5
Други вземания	6	1 833	1 833
Нетекущи активи		1 838	1 838
Текущи активи			
Пари и парични еквиваленти	7	44	44
Текущи активи		44	44
Общо активи		1 882	1 882
Собствен капитал и пасиви			
Собствен капитал			
Акционерен капитал	8.1	50	50
Натрупана загуба		(1)	(1)
Общо собствен капитал		49	49
Нетекущи пасиви			
Нетекущи задължения към свързани лица	10	1 833	1 833
Нетекущи пасиви		1 833	1 833
Общо собствен капитал и пасиви		1 882	1 882

Съставил: 
Ирена Горанова
Дата: 28 март 2016 г.

Изпълнителен директор: 
Спас Колчев

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 17 юни 2016 г.:
Марий Апостолов
Управител

Емилия Маринова
Регистриран одитор, отговорен за ангажимента

Грант Торнтон ООД
Специализирано одиторско предприятие



Александра Ритейл Клуб 2012 АД
Индивидуален финансов отчет
31 декември 2015 г.

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

Пояснение	2015 ‘000 лв.	2014 ‘000 лв.
Приходи	-	-
Разходи	-	-
Печалба за годината	-	-
Общо всеобхватен доход за годината	-	-

Съставил: 
Ирена Горанова
Дата: 28 март 2016 г.

Изпълнителен директор: 
Спас Колчев

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 17 юни 2016 г.:
Марий Апостолов
Управител

Емилия Маринова
Регистриран одитор, отговорен за
ангажимента

Грант Торнтон ООД
Специализирано одиторско предприятие



Александра Ритейл Клуб 2012 АД
Индивидуален финансов отчет
31 декември 2015 г.

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

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Натрупана загуба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2015 г.	50	(1)	49
Печалба за годината	-	-	-
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-
Салдо към 31 декември 2015 г.	50	(1)	49

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Натрупана загуба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2014 г.	50	(1)	49
Печалба за годината	-	-	-
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-
Салдо към 31 декември 2014 г.	50	(1)	49

Съставил: 
Ирена Горанова
Дата: 28 март 2016 г.

Изпълнителен директор: 
Спас Колчев

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 17 юни 2016 г.:
Марий Апостолов
Управител

Емилия Маринова
Регистриран одитор, отговорен за ангажимента

Грант Торнтон ООД
Специализирано одиторско предприятие



Отчет за паричните потоци за годината, приключваща на 31 декември

Пояснение	2015 ‘000 лв.	2014 ‘000 лв.
Инвестиционна дейност		
Придобиване на дъщерни предприятия	-	(5)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	-	(5)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	-	(5)
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	44	49
Пари и парични еквиваленти в края на годината	6 44	44

Съставил: 

Ирена Горанова

Дата: 28 март 2016 г.

Изпълнителен директор: 

Спас Колчев



Заверил съгласно одиторски доклад от дата 17 юни 2016 г.:

Марий Апостолов

Управител

Емилия Маринова

Регистриран одитор, отговорен за ангажимента

Грант Торнтон ООД

Специализирано одиторско предприятие



Пояснения към финансовия отчет

1. Предмет на дейност

Основната дейност на Александра Ритейл Клуб 2012 АД се състои в аудио и видеоразпространение, продуценство, производство в областта на аудио и визуални програми и продукти, придобиване на лицензни права в областта на интелектуалната собственост, телевизионно разпространение, покупка на стоки и други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид, сделки с интелектуална собственост, вътрешна и външнотърговска дейност, транспортна дейност, складова дейност, комисионна дейност, търговско посредничество и представителство.

Дружеството е регистрирано като акционерно дружество в гр. София на 05 април 2012 г. в Търговския регистър към Агенцията по вписванията. Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. София, ж.к. Младост 4, ул. „Бизнес Парк София“ № 3.

Дружеството има едностепенна система на управление, чиито органи на управление са Общо събрание на акционерите и Съвет на директорите. Дружеството се управлява и представлява от изпълнителния директор Спас Николов Колчев.

Към датата на финансовия отчет 31.12.2015 г. Дружеството има Съвет на директорите в състав:

- Спас Николов Колчев - председател на СД и изпълнителен директор.
- Адриана Иванова Танковска – заместник-председател на СД
- Иван Меликов Меликов – член на СД.

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Финансовият отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.)(включително сравнителната информация за 2014 г.), освен ако не е посочено друго.

Финансовият отчет е индивидуален. Дружеството не съставя консолидиран финансов отчет, защото Дружеството е използвало освобождаване от консолидация съгласно чл. 37а, ал. 1 от Закона за счетоводството на базата на финансовите показатели на компанията майка и нейните дъщерни предприятия към 31 декември 2015 г. В допълнение на това акционерите на Дружеството не са поискали съставяне на консолидиран финансов отчет.

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

В годината на учредяването и до датата на финансовия отчет, Дружеството все още не е започнало активна дейност и съответно няма реализирани разходи и приходи за периода. Според направени прогнози и предприети действия ръководството на Дружеството очаква през следващите 12 месеца да стартира дейността си.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на Дружеството ръководството очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко

бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет.

3. Промени в счетоводната политика

3.1. Общи положения

Следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО са разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти и са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2015 г.:

МСС 19 „Доходи на наети лица“ (изменен) – Вноски на служители, в сила от 1 юли 2014 г., приет от ЕС за годишни периоди на или след 1 февруари 2015 г.

Измененията към МСС 19 поясняват изискванията на МСС 19 относно вноски на служители или трети лица и дават възможност вноски, които не зависят от броя на годините за предоставяне на услугите, да бъдат третираны като намаление на разходите за текущ стаж в периода, в който съответните услуги са предоставени.

Годишни подобрения 2012 г. в сила от 1 юли 2014 г., приети от ЕС за годишни периоди на или след 1 февруари 2015 г.

Тези изменения включват промени от цикъла 2010-12 на проекта за годишни подобрения, които засягат 7 стандарта:

- МСФО 2 „Плащане на базата на акции“;
- МСФО 3 „Бизнес комбинации“;
- МСФО 8 „Оперативни сегменти“;
- МСФО 13 „Оценяване на справедлива стойност“;
- МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“ и МСС 38 „Нематериални активи“;
- МСФО 9 „Финансови инструменти“ и МСС 37 „Провизии, условни пасиви и условни активи“;
- МСС 39 „Финансови инструменти: признаване и оценяване“.

Годишни подобрения 2013 г. в сила от 1 юли 2014 г., приети от ЕС за годишни периоди на или след 1 януари 2015 г.

Тези изменения включват промени от цикъла 2010-12 на проекта за годишни подобрения, които засягат 4 стандарта:

- МСФО 1 „Прилагане за първи път на МСФО“;
- МСФО 3 „Бизнес комбинации“;
- МСФО 13 „Оценяване на справедлива стойност“;
- МСС 40 „Инвестиционни имоти“.

Измененията нямат ефект върху финансовия отчет на Дружеството.

4. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този финансов отчет, са представени по-долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи, съгласно МСФО. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовия отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представения финансов отчет са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че те са базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

4.1. Представяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е представен в съответствие с МСС 1 „Представяне на финансови отчети” (ревизиран 2007 г.). Дружеството прие да представя отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в единен отчет.

В отчета за финансовото състояние се представят два сравнителни периода, когато Дружеството:

- а) прилага счетоводна политика ретроспективно;
- б) преизчислява ретроспективно позиции във финансовия отчет; или
- в) прекласифицира позиции във финансовия отчет.

Дружеството е представило един сравнителен период, тъй като нито едно от горните условия не е настъпило.

4.2. Инвестиции в дъщерни предприятия

Дъщерни предприятия са всички предприятия, които се намират под контрола на Дружеството. Контролът върху дъщерните предприятия на Дружеството се изразява във възможността му да ръководи и определя финансовата и оперативната политика на дъщерните предприятия, така че да се извлечат изгоди в резултат на дейността им. В индивидуалния финансов отчет на Дружеството инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по себестойност.

Дружеството признава дивидент от дъщерно предприятие в печалбата или загубата в своите индивидуални финансови отчети, когато бъде установено правото му да получи дивидента.

4.3. Финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви се признават, когато Дружеството стане страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

Финансов актив се отписва, когато се загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансов актив, т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността.

Финансов пасив се отписва при неговото погасяване, изплащане, при анулиране на сделката или при изтичане на давностния срок.

При първоначално признаване на финансов актив и финансов пасив Дружеството ги оценява по справедлива стойност плюс разходите по транзакцията с изключение на финансовите активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, които се признават първоначално по справедлива стойност.

Финансовите активи се признават на датата на уреждането.

Финансовите активи и финансовите пасиви се оценяват последващо, както е посочено по-долу.

4.3.1. Финансови активи

С цел последващо оценяване на финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, те се класифицират в следните категории:

- кредити и вземания;
- финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата;
- инвестиции, държани до падеж;

- финансови активи на разположение за продажба.

Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в печалбата или загубата или в другия всеобхватен доход на Дружеството. Всички финансови активи с изключение на тези, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, подлежат на тест за обезценка към датата на финансовия отчет. Финансовите активи се обезценяват, когато съществуват обективни доказателства за това. Прилагат се различни критерии за определяне на загубата от обезценка в зависимост от категорията на финансовите активи, както е описано по-долу.

Всички приходи и разходи, свързани с притежаването на финансови инструменти, се отразяват в печалбата или загубата при получаването им, независимо от това как се оценява балансовата стойност на финансовия актив, за който се отнасят, и се представят в отчета за всеобхватния доход на редове „Финансови разходи“, „Финансови приходи“ или „Други финансови позиции“, с изключение на загубата от обезценка на търговски вземания, която се представя на ред „Други разходи“.

Кредити и вземания

Кредити и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в печалбата или загубата за текущия период. Парите и паричните еквиваленти, търговските и по-голямата част от други вземания на Дружеството спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на финансовия отчет или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. Всички други вземания се тестват за обезценка по групи, които се определят в зависимост от индустрията и региона на контрагента, както и от други кредитни рискове, ако съществуват такива. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Загубата от обезценка на търговските вземания се представя в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Други разходи“.

4.3.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват търговски задължения.

Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, и промени в справедливата стойност на финансови инструменти, ако има такива, се признават в печалбата или загубата на ред „Финансови разходи“ или „Финансови приходи“.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, с изключение на финансови инструменти, държани за търгуване или определени за оценяване по справедлива стойност в печалбата или

загубата, които се оценяват по справедлива стойност с отчитане на промените в печалбата или загубата.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизирана стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите, платими на акционерите, се признават, когато дивидентите са одобрени на общото събрание на акционерите.

4.4. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти се състоят от налични пари в брой.

4.5. Собствен капитал

Акционерният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Всички транзакции със собствениците на Дружеството са представени отделно в отчета за собствения капитал.

4.6. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

5. Инвестиция в дъщерно предприятие

Дружеството притежава 100 % от дяловете на следното дъщерно дружество;

Име на дъщерното предприятие	Страна на учредяване	Основна дейност	2015 участие		2014 участие	
			'000 лв.	%	'000 лв.	%
Александра Ритейл Клуб ЕООД	Република България	Отдаване на имоти под наем	5	100%	5	100%
			<u>5</u>		<u>5</u>	

Александра Ритейл Клуб 2012 АД притежава 100 % от дяловете на дъщерното си предприятие Александра Ритейл Клуб ЕООД на стойност 5 хил. лв. (2014 г.: 5 хил. лв.).

Поради пазарните условия и несигурни бъдещи събития и фактори, свързани с особеностите на бизнес средата, в която дъщерното дружество оперира, ръководството на Дружеството счита, че балансовата стойност на инвестицията е разумно приближение на нейната справедлива стойност.

Инвестициите в дъщерните дружества са отразени във финансовия отчет на Дружеството по себестойност.

Дружеството няма условни задължения или други поети ангажменти, свързани с инвестициите в дъщерните дружества.

6. Други вземания

	2015 ‘000 лв.	2014 ‘000 лв.
Нетекущи вземания	1 833	1 833
Общо	1 833	1 833

Другите вземания на стойност 1 833 хил. лв. (2014 г.: 1 833 хил. лв.) представляват вземания по главници и лихви съгласно споразумение за заместване в дълг с падеж 31.12.2017 г.

7. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	2015 ‘000 лв.	2014 ‘000 лв.
Парични средства в брой в:		
- български лева	44	44
Пари и парични еквиваленти	44	44

8. Собствен капитал

8.1. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 1 000 на брой обикновени поименни акции с номинална стойност в размер на 50 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на акционерите на Дружеството. Към 31 декември 2015 г. капиталът на Дружеството е изцяло внесен.

Акционери на Дружеството към датата на изготвяне на финансовия отчет са физически лица.

9. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собствениците.

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.

9.1. Сделки с дъщерно предприятие

	2015 ‘000 лв.	2014 ‘000 лв.
- сделка по придобиване на вземания	-	1 833

9.2. Сделки с други свързани лица под общ контрол

	2015 ‘000 лв.	2014 ‘000 лв.
- сделка по придобиване на вземания	-	1 833

10. Разчети със свързани лица в края на годината

	2015 ‘000 лв.	2014 ‘000 лв.
Нетекущи задължения	1 833	1 833
Общо нетекущи задължения от други свързани лица	1 833	1 833

Задълженията към свързани лица на стойност 1 833 хил. лв. (2014 г.: 1 833 хил. лв.) представляват задължения по сключено споразумение за заместване в дълг. Падежът на задължението е 31.12.2017 г.

11. Условни активи и условни пасиви

През годината не са предявени гаранционни и правни иски към Дружеството.

12. Категории финансови активи и пасиви

Балансовите стойности на финансовите активи на Дружеството могат да бъдат представени в следната категория:

Финансови активи	2015 ‘000 лв.	2014 ‘000 лв.
Нетекущи други вземания	1833	1 833
Пари и парични еквиваленти	44	49
	1 877	1 882

Финансови пасиви	2015 ‘000 лв.	2014 ‘000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:		
Дългосрочни заеми от свързани лица	1833	1 833
	1 833	1 833

Вижте пояснение 4.3 за информация относно счетоводната политика за всяка категория финансови инструменти. Описание на политиката и целите за управление на риска на Дружеството относно финансовите инструменти е представено в пояснение 13.

13. Рискове, свързани с финансовите инструменти

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Предвид факта, че Дружеството все още не е стартирало активната си дейност, ръководството счита, че то не е изложено на рискове по отношение на финансовите си инструменти.

Категориите финансови активи включват парични средства, поради което кредитният риск се счита за несъществен.

14. Политика и процедури за управление на капитала

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на Дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие; и
- да осигури адекватна рентабилност за собствениците, като определя цената на продуктите и услугите си в съответствие с нивото на риска.

Дружеството ще наблюдава капитала на базата на съотношението на коригирания капитал към нетния дълг. Коригирания капитал се определя на основата на балансовата стойност на собствения капитал. Нетният дълг включва сумата на задълженията, намалена с балансовата стойност на парите и паричните еквиваленти.

Капиталът за представените отчетни периоди може да бъде анализиран, както следва:

	2015 ‘000 лв.	2014 ‘000 лв.
Собствен капитал	49	49
Общо задължения	1 833	1 833
- Пари и парични еквиваленти	(44)	(44)
Нетен дълг	1 789	1 789
Съотношение на коригиран капитал към нетен дълг	1:0.03	1:0.03

15. Събития след края на отчетния период

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

16. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет към 31 декември 2015 г. е одобрен и приет от Съвета на директорите на 30 март 2016 г.