

Годишен доклад за дейността
Доклад на независимия одитор
Финансов отчет

Александра Ритейл Клуб 2012 АД

31 декември 2013 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 01.01.2013 г. до 31.12.2013 г.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2013 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 31.12.2013 г. Дружеството няма персонал.

Анализ на резултатите от дейността

През 2013 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 2013 г. Дружеството е ръководено от Съвет на директорите. Възнаграждения на членовете на Съвета на директорите за 2013 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 2013 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 2013 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

АЛЕКСАНДРА РИТЕЙЛ КЛУБ 2012 АД • ALEXANDRA RETAIL CLUB 2012 AD
СОФИЯ
SOFIA

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
Град София, ж.к. Младост 4, ул. „Бизнес Парк София“ № 3

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на дружество Александра Ритейл Клуб 2012 АД към 31 декември 2013 г. включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2013 г., отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, 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 2013 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 „Инвестиции в дъщерни предприятия“ към финансовия отчет, в което е оповестено, че инвестицията в дъщерното дружество Александра Ритейл Клуб ЕООД към 31 декември 2013 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.
Нашето мнение не е модифицирано във връзка с този въпрос.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността към 31 декември 2013 г.

Ние прегледахме годишния доклад за дейността към 31 декември 2013 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 съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет към 31 декември 2013 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

25 април 2014 г.
гр. София

Александра Ритейл Клуб 2012 АД
Финансов отчет
31 декември 2013 г.

Отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	31 декември 2013 '000 лв.	31 декември 2012 '000 лв.
Нетекущи активи			
Инвестиции в дъщерни предприятия	5	5	5
Нетекущи активи		**5**	**5**
Текущи активи			
Пари и парични еквиваленти	6	49	12
Текущи активи		**49**	**12**
Общо активи		**54**	**17**
Собствен капитал и пасиви			
Собствен капитал			
Акционерен капитал	7.1	50	12
Натрупана загуба		(1)	-
Общо собствен капитал		**49**	**12**
Текущи пасиви			
Търговски задължения	8	5	5
Текущи пасиви		**5**	**5**
Общо собствен капитал и пасиви		**54**	**17**

Съставил: _____ Ирена Горанова

Изпълнителен директор: _____ Спас Колчев

Дата: 27 март 2014 г.

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 25 април 2014 г.:

Александра Ритейл Клуб 2012 АД
Финансов отчет
31 декември 2013 г.

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

	Пояснение	2013 '000 лв.	2012 '000 лв.
Финансови разходи	9	(1)	-
Загуба преди данъци		**(1)**	**-**
Загуба за годината		**(1)**	**-**
Общо всеобхватна загуба за годината		**(1)**	**-**

Съставил: _____ Ирена Горанова

Изпълнителен директор: _____ Спас Кожухов

Дата: 27 март 2014 г.

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 25 април 2014 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 2013 г.	**12**	**-**	**12**
Внесен капитал	38	-	38
Сделки със собствениците	38	-	38
Загуба за годината	-	(1)	(1)
Общо всеобхватна загуба за годината	**-**	**(1)**	**(1)**
Салдо към 31 декември 2013 г.	**50**	**(1)**	**49**

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Натрупана загуба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2012 г.	**-**	**-**	**-**
Емисия на собствен капитал	50	-	50
Невнесен капитал	(38)	-	(38)
Сделки със собствениците	12	-	12
Салдо към 31 декември 2012 г.	**12**	**-**	**12**

Съставил: _____
Ирена Горанова

Изпълнителен директор: _____
Спас Колчев

Дата: 27 март 2014 г.

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 25 април 2014 г.:

"Грант - Торнтон" ООД
София
Рег. №032

Отчет за паричните потоци за годината, приключваща на 31 декември

	Пояснение	2013 '000 лв.	2012 '000 лв.
Финансова дейност			
Постъпления от емитиране на акции	10.1	38	12
Платени банкови такси и комисиони	9	(1)	-
Нетен паричен поток от финансова дейност		**37**	**12**
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти		**37**	**12**
Пари и парични еквиваленти в началото на годината		12	-
Пари и парични еквиваленти в края на годината	6	**49**	**12**

Съставил: _____ Ирена Горанова

Изпълнителен директор: _____ Спас Колчев

Дата: 27 март 2014 г.

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 25 април 2014 г.:

Специализирано одиторско предприятие София Рег. №032 "Грант - Торнтон" ООД

Александра Ритейл Клуб 2012 АД • ALEXANDRA RETAIL CLUB 2012 AD • София SOFIA

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 31.12.2013 г. Дружеството има Съвет на директорите в състав:

- Спас Николов Колчев – член на СД и изпълнителен директор,
- Иван Меликов Меликов – заместник-председател на СД,
- Адриана Иванова Танковска - председател 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 2012 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 2013 г., както и обстоятелството, че акционерите на Дружеството не са поискали съставяне на консолидиран финансов отчет.

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

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 Съветът на директорите 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

Дружеството прилага всички нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които имат ефект върху финансовия отчет на Дружеството и са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2013 г.:

МСФО 7 „Финансови инструменти: оповестяване" – нетиране на финансови активи и финансови пасиви – в сила от 1 януари 2013 г., приет от ЕС на 13 декември 2012 г.

Новите оповестявания са свързани с количествена информация относно признати финансови инструменти, нетирани в отчета за финансово състояние, както и онези финансови инструменти, за които има споразумение за нетиране независимо от това дали те са нетирани. Тъй като Дружеството няма действащи споразумения за нетиране на финансови активи и финансови пасиви, прилагането на измененията няма съществен ефект върху оповестяванията или сумите, признати в отчета за финансовото състояние.

МСФО 13 „Оценяване на справедлива стойност" в сила от 1 януари 2013 г., приет от ЕС на 11 декември 2012 г.

МСФО 13 „Оценяване на справедлива стойност" дефинира справедливата стойност като цена, която би била получена при продажба на даден актив или платена при прехвърлянето на задължение при обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценката. Стандартът уточнява, че справедливата стойност се базира на сделка, сключвана на основния пазар за активи или пасива или при липса на такъв – на пазара с най-благоприятни условия. Основният пазар е пазарът с най-голям обем и дейност за съответния актив или пасив. Стандартът се прилага перспективно за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013 г.

МСС 1 „Представяне на финансови отчети" – друг всеобхватен доход – в сила от 1 юли 2012 г., приет от ЕС на 5 юни 2012 г.

Измененията изискват представянето на отделните компоненти на другия всеобхватен доход в две групи, в зависимост от това дали те ще се рекласифицират в печалбата или загубата през следващи периоди. Компоненти, които не се рекласифицират, напр. преоценки на имоти, машини и съоръжения, се представят отделно от компоненти, които ще се рекласифицират, напр. отсрочени печалби и загуби от хеджиране на парични потоци. Наименованието на отчета за всеобхватния доход е променено на „отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход". Измененията следва да се прилагат ретроспективно.

3.2. Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от Дружеството

Следните нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти са публикувани, но не са влезли в сила за финансовата година, започваща на 1 януари 2013 г. и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството, но се очаква да имат ефект:

МСФО 9 „Финансови инструменти" в сила от 1 януари 2015 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 9 представлява първата част от проекта на Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) за замяна на МСС 39 „Финансови инструменти: признаване и оценяване". Той заменя четирите категории финансови активи при тяхното оценяване в

5. Инвестиции в дъщерни предприятия

Дружеството има следните инвестиции в дъщерни предприятия:

Име на дъщерното предприятие	Страна на учредяване	Основна дейност	2013	участие	2012	участие
			'000 лв.	%	'000 лв.	%
Александра Ритейл Клуб ЕООД	Република България	Отдаване на имоти под наем	5	100%	5	100%
Бизнес Трейд Салюшън ЕООД	Република България	Търговско представителство	-	100%	-	-
			5		**5**	

Дружеството е учредило свое дъщерно дружество Бизнес Трейд Салюшън ЕООД на 21.10.2013 г., като инвестицията е в размер на 2 лева. На 13.11.2013 г. е сключен договор за преобразуване чрез вливане на Бизнес Трейд Салюшън ЕООД в Александра Ритейл Клуб ЕООД. Съгласно договора за целите на счетоводството, действията, извършени от преобразуващото дружество Бизнес Трейд Салюшън ЕООД, се считат за извършени от Александра Ритейл Клуб ЕООД от 01.01.2014 г. Преобразуването е вписано в Търговския регистър на 24.02.2014 г.

Александра Ритейл Клуб 2012 АД притежава 100 % от дяловете на дъщерното си предприятие Александра Ритейл Клуб ЕООД на стойност 5 хил. лв. (2012 г.: 5 хил. лв.). Поради пазарните условия и несигурни бъдещи събития и фактори, свързани с особеностите на бизнес средата, в която Дружеството оперира, ръководството на Дружеството счита, че не е възможно да се направи оценка на инвестицията в дъщерно дружество Александра Ритейл Клуб ЕООД към 31.12.2013 г.

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

През 2013 г. Дружеството не е получило дивиденти от дъщерните си дружества.

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

6. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	2013 '000 лв.	2012 '000 лв.
Парични средства в брой в:		
- български лева	49	12
Пари и парични еквиваленти	**49**	**12**

7. Собствен капитал

7.1. 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 2013 г. капиталът на Дружеството е изцяло внесен.

	2013 Брой акции	2012 Брой акции
Брой издадени и напълно платени акции:		
В началото на годината	250	-
Емисия на акции	-	1 000
Издадени, но неплатени акции	-	(750)
Издадени и платени акции	750	-
Брой издадени и напълно платени акции	1 000	250
Общ брой акции, оторизирани на 31 декември	**1 000**	**250**

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

8. Търговски задължения

	2013 '000 лв	2012 '000 лв.
Търговски задължения	5	5
Общо задължения	**5**	**5**

9. Финансови разходи

	2013 '000 лв.	2012 '000 лв.
Банкови такси и комисиони	(1)	-
Финансови разходи	**(1)**	

10. 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.

10.1. Сделки със собствениците

	2013 '000 лв.	2012 '000 лв.
Собственици		
- емитирани и платени акции	38	12

11. Безналични сделки

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

12. Условни активи и условни пасиви

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

13. Категории финансови активи и пасиви

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

Финансови активи	**2013 '000 лв.**	**2012 '000 лв.**
Пари и парични еквиваленти	49	12
	49	**12**

Финансови пасиви	**2013 '000 лв.**	**2012 '000 лв.**
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:		
Търговски задължения	5	5
	5	**5**

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 14.

14. 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.

15. 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:

	2013 '000 лв.	2012 '000 лв.
Собствен капитал	49	12
Общо задължения	5	5
- Пари и парични еквиваленти	(49)	(12)
Нетен дълг	**(44)**	**(7)**
Съотношение на коригиран капитал към нетен дълг	**1:(0.90)**	**1:(0.58)**

16. 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.

17. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет към 31 декември 2013 г. е одобрен и приет от Съвета на директорите на 28 март 2014 г.