

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До

Акционерите на

“АТЛАС” АД

гр. София

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на “АТЛАС” АД („Дружеството”), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществени счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него.

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г. /утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на "АТЛАС" АД да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството. Достигахме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Стоилка Гочева,

Регистриран одитор



31.05.2017 г.

гр. София

ж. к. "Младост"

бл. 96, вх. "Е", ет. 8, ап. 111

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

за годината, завършваща на 31 декември 2016 година,

ЕИК 126003168

	Приложения	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Приходи	9		316
Други доходи/(загуби) от дейността, петно	10	46	2 192
Разходи за суровини и материали	11	(1)	(45)
Разходи за външни услуги	12	(14)	(137)
Разходи за персонала	13	(22)	(67)
Разходи за амортизация	3		(7)
Други разходи за дейността	14	(2)	(36)
Балансова стойност на продадените активи			(1 134)
Отчетна стойност на продадените стоки			(30)
Печалба/ (загуба) от оперативна дейност		7	1 052
Финансови разходи	15	(1)	(112)
Финансови приходи	16	5	7
Печалба/ (загуба) преди данък върху печалбата		11	947
Разход за данък върху печалбата		(1)	(97)
Печалба / (загуба) за годината от продължаващи дейности		10	850
Нетна печалба/ (загуба) за годината		10	850
Други компоненти на всеобхватния доход:			1 347
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА		10	2 197
Доход на акция	BGN	0,02	3,99

Приложенията на страници от 5 до 16 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 16 е одобрен за издаване от Съвета на директорите и е подписан от негово име на 08.02.2017 г. от :

Изпълнителен директор:

/ Кирил Георгиев/

Съставител ССП Милк Комерсиал ЕООД

Чрез Управителя:

/Д. Маркова/



ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 декември 2016 година,

ЕИК 126003168

	Приложения	31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
ОФС			
Текущи активи			
Вземания от свързани предприятия	5	556	793
Търговски вземания и заеми	5	9	20
Други вземания и предплатени разходи	5	175	126
Парични средства и парични еквиваленти	6	1	1 364
	5,6	741	2 303
ОБЩО АКТИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен акционерен капитал	7	550	550
Законови резерви		55	
Неразпределена печалба			1 459
Непокрита загуба			(657)
Текуща печалба		10	850
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		615	2 202
ПАСИВИ			
Текущи задължения			
Търговски задължения и заеми	8	9	12
Задължения към свързани предприятия			
Задължения към персонала и за социално осигуряване	8		3
Задължения за данъци	8	1	33
Други текущи задължения	8	66	53
	8	76	101
ОБЩО ПАСИВИ		76	101
Приходи за бъдещи периоди		50	
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		741	2 303

Приложенията на страници от 5 до 16 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 16 е одобрен за издаване от Съвета на директорите и е подписан от негово име на 08.02.2017 г. от:

Изпълнителен директор

Кирил Георгиев



Съставител ССП Милк Комерсиал ЕООД

Чрез Управителя:

/Д. Маркова/



АТЛАС АД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2016 година

Приложения	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	11	368
Плащания на доставчици	(24)	(388)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(55)	(69)
Платени данъци (без данъци върху печалбата)	(2)	(9)
Платени / Възстановени данъци върху печалбата	(31)	(65)
Получени лихви по банкови сметки	1	
Платени лихви и банкови такси по заеми за оборотни средства	(1)	(2)
Други постъпления/(плащания), нетно	(1)	(6)
Нетни парични потоци от/(използвани в) оперативна дейност	(102)	(171)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Постъпления от продажби на имоти, машини и оборудване		2 333
Постъпления от продажба на акции от увеличение на капитала		482
Предоставени заеми на свързани лица	(560)	(846)
Възстановени заеми предоставени на свързани предприятия	791	75
Получени лихви по предоставени заеми	9	
Нетни парични потоци (използвани в)/от инвестиционна дейност	240	2 044
Парични потоци от финансова дейност		
Изплащане на краткосрочни банкови заеми		(32)
Изплатени дивиденди	(1 501)	-
Изплащане на краткосрочни заеми от свързани предприятия		(369)
Платени лихви и такси по заеми с инвестиционно предназначение		(148)
Нетни парични потоци (използвани във)/от финансова дейност	(1 501)	(549)
Нетно (намаление)/увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	(1 363)	1 324
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	6 1 364	40
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	6 1	1 364

Приложенията на страници от 5 до 16 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 16 е одобрен за издаване от Съвета на директорите и е подписан от негово име на 08.02.2017 г. от :

Изпълнителен директор:

/Кирил Георгиев/

Съставител ССП Милк Комерсиал ЕООД

Чрез Управителя:

/Д. Маркова/



ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, завършваща на 31 декември 2016 година

Приложение	Основен (акционерен) BGN'000	Неразпределена печалба BGN'000	Законови резерви	Други резерви BGN'000	Преоценъчен резерв BGN'000	Общо собствен капитал BGN'000
Салдо към 1 януари 2015 година (оригинално отчетно)	68	(545)		1 008	339	870
Салдо към 1 януари 2015 година (преизчислено)	68	(545)		1 008	339	870
Промени в собствения капитал за 2015 година						
Емисия на акции/Увеличение на капитала с парични вноски (за ООД)						
Общ всеобхватен доход за годината	482					482
Прехвърляне към неразпределената печалба		2 197				2 197
Салдо към 31 декември 2015 година	550	1 652	-	(1 008)	(339)	(1 347)
Промени в собствения капитал за 2016 година						
Разпределение на печалбата за:						
* Дивиденди	-	-	-	-	-	-
* Резерви		(1 652)	55			(1 597)
Общ всеобхватен доход за годината		(1 566)	55			(1 566)
Салдо към 31 декември 2016 година	550	10	55	-	-	615

Салдо към 1 януари 2015 година (оригинално отчетно)

Салдо към 1 януари 2015 година (преизчислено)

Промени в собствения капитал за 2015 година

Емисия на акции/Увеличение на капитала с парични вноски (за ООД)

Общ всеобхватен доход за годината

Прехвърляне към неразпределената печалба

Салдо към 31 декември 2015 година

Промени в собствения капитал за 2016 година

Разпределение на печалбата за:

* Дивиденди

* Резерви

Общ всеобхватен доход за годината

Салдо към 31 декември 2016 година

Приложенията на страници от 5 до 16 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страниците от 1 до 16 е одобрен за издаване от Съвета на директорите и е подписан от негово име на 08.02.2017 г. от:

Изпълнителен директор:

/Кирил Георгиев/



Съставител ССП Милк Комерсиал ЕООД

Чрез Управляващия:

/Д. Маркова/

