

АТЛАНТИС ХОУМС ЕООД

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

31 декември 2016г.

СЪДЪРЖАНИЕ:

<i>Одиторски доклад.....</i>	<i>1 стр.</i>
<i>Годишен финансов отчет към 31 декември 2016г.....</i>	<i>4 стр.</i>
<i>Приложение към годишния финансов отчет.....</i>	<i>8 стр.</i>
<i>Годишен доклад за дейността.....</i>	<i>15 стр.</i>

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА
В АТЛАНТИС ХОУМС ЕООД
Гр.Бургас

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на АТЛАНТИС ХОУМС ЕООД („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 съществените 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 му 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 ние 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.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщаме внимание на т. 21 „Финансови инструменти и управление на рисковете“ от Приложението към Годишния финансов отчет на Дружеството, в което се посочва, че Дружеството е отчело нетна загуба през годината завършваща на 31 декември 2016 в размер на 91 хил.лв. Към тази дата текущите пасиви не превишават текущите активите, но собствения капитал е отрицателна величина съответно: (257) хил.лв за 2016г и (166) хил.лв за 2015г.) Така посочените обстоятелства в Приложението, наред с останалите събития, факти и условия, оповестени в него, са индикатор че е налице съществена несигурност, която би могла да породи значителни съмнения относно способността на дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Нашето мнение не е модифицирано по този въпрос.

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 във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016г./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 становища относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

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 и 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 Дружеството 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 с 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.

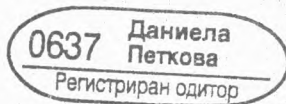
Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- 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.
- 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.

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

/Даниела Петкова д.е.с./



Handwritten signature of Daniela Petkova.

22 април 2017г.

Ул. "Цар Симеон I" № 66
гр. Бургас

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31 декември 2016г.

		31.12.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални и нематериални активи	4	589	589
Инвестиции в дъщерни дружества	5	1	1
Всичко нетекущи активи		590	590
Текущи активи			
Материални запаси	6	768	378
Търговски вземания	7	35	28
Парични средства	8		1
Всичко текущи активи		803	407
Разходи за бъдещи периоди	9	4	10
Всичко активи		1,397	1,007
Собствен капитал			
Основен капитал	10		
Натрупани печалби (загуби) от минали години		(166)	(104)
Текуща печалба (загуба)		(91)	(62)
Всичко собствен капитал		(257)	(166)
Нетекущи пасиви			
	11	1,343	489
Текущи пасиви			
	12	311	684
Всичко пасиви		1,654	1,173
Всичко собствен капитал и пасиви		1,397	1,007

Управител
Иван Недялков

Съставител
Атлантис Финанс ЕООД
Стефка Лолова-Маринова

Одитор

Одиторско мнение

съгласно доклад

Дата: 22.04.2017г.

0637 Даниела
Петкова
Регистриран одитор

20 януари 2017г.

Приложението към финансов отчет е неделима част от него

Годишен финансов отчет 31 декември 2016г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за годината, завършваща на 31 декември 2016г.

Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.
--	--

Приходи от дейността
Увеличение на незавършеното производство

13	10	
	390	269

Разходи за оперативната дейност

Разходи за материали

Разходи за външни услуги

Разходи за персонала

Други разходи

Всичко разходи по икономически елементи

14	(54)	(5)
15	(359)	(277)
16		(8)
17	(10)	-
	(423)	(290)

Финансови приходи (разходи) нето

18	(68)	(41)
----	------	------

Финансов резултат преди облагане с данъци

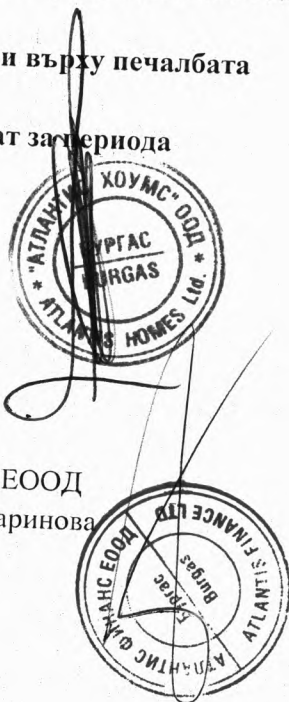
Разходи за данъци върху печалбата

Финансов резултат за периода

19		
	(91)	(62)
	(91)	(62)

Управител
Иван Недялков

Съставител
Атлантис Финанс ЕООД
Стефка Лолова-Маринова



Одитор

Одиторско мнение
съгласно доклад
Дата: 22.04.2017г.

0637 Даниела
Петкова
Регистриран одитор

20 януари 2017г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за годината, завършваща на 31 декември 2016г.

	Основен капитал хил. лв.	Натрупана печалба (загуба) хил. лв.	Общо хил. лв.
Салдо на 1 януари 2015	-	(104)	(104)
Финансов резултат за периода	-	(62)	(62)
Салдо на 1 януари 2016	-	(166)	(166)
Финансов резултат за периода		(91)	(91)
Салдо към 31 декември 2016	-	(257)	(257)

Управител
Иван Недялков

Съставител
Атлантис Финанс ЕООД
Стефка Лолова-Маринова

Одитор

Одиторско мнение
съгласно доклад

Дата: 22.04.2017г

0637 Даниела Петкова
Регистриран одитор

20 януари 2017г.

Приложението към финансов отчет е неделима част от него

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2016г.

Годината,
завършваща
на 31.12.2016
хил. лв.

Годината,
завършваща
на 31.12.2015
хил. лв.

Наличности от парични средства на 01 януари

Парични потоци от оперативната дейност

Постъпления от клиенти и други дебитори

Плащания на доставчици и други кредитори

Плащания свързани с трудови възнаграждения

Нетни потоци от оперативната дейност

Парични потоци от инвестиционна дейност

Инвестиции в дъщерни дружества

Нетни потоци от инвестиционна дейност

Парични потоци от финансова дейност

Получени заеми

Погасени заеми

Банкови такси

Платени лихви по заеми

Нетни потоци от финансова дейност

Изменение на наличностите през годината

Наличности от парични средства на 31 декември

Управител

Иван Недялков

Съставител

Атлантис Финанс ЕООД

Стефка Лолова-Маринова

Приложението към финансов отчет е неделима част от него

20 януари 2017г.

Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
1	4
141	418
(506)	(775)
	(58)
(365)	(415)
-	-
1,110	678
(713)	(238)
(5)	(1)
(28)	(27)
364	412
(1)	(3)
-	1

Одитор

Одиторско мнение
съгласно доклад

Дата: 22. 04. 2017г.

0637 Даниела
Петкова
Регистриран одитор

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2016г.

1. Учредяване и регистрация. Правен статут

„Атлантис Хоумс“ ЕООД (дружеството) е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговския регистър - град Бургас, през месец ноември 2011 година. Предишно наименование на дружеството „Атлантис Дизайн“, променено с решение на собственика на капитала през 2013 година

Основният предмет на дейност на дружеството е предприемачество. Строи се комплекс върху закупен от Дружеството парцел с подизпълнители, с цел продажба на построените имоти

Дружеството се управлява и се представлява от управител.

Настоящият финансов отчет е одобрен за издаване от ръководството на дружеството на 20 януари 2017 година.

2. Счетоводна политика

2.1. Общи положения

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти, 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., и измененията и допълненията към тях, приети с постановление N 394 на МС от 30.12.2015, в сила от 01.01.2016г.

2.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основното счетоводно предположение за действащо предприятие при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви, както това е посочено на съответните места.

Всички данни за 2016 и 2015 година са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв., освен ако не е посочено друго.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните счетоводни стандарти изискват 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 и условните активи и пасиви. 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.

2.4. Отчетна валута и валута на финансовия отчет

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България - български лев. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

2.5. Чуждестранна валута

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

2.6. Сравнителни данни

Настоящият финансов отчет съдържа сравнителни данни за предходната отчетна година. При необходимост някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток за предходната 2015 година, представени в настоящия финансов отчет като сравнителни данни, са прекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата 2016 година.

2.7. Действащо предприятие

Финансовия отчет на дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2016 година е изготвен на базата на принципа за действащо предприятие. Това означава, че дружеството няма нито намерение, нито необходимост да преустанови своята дейност. Ръководството на дружеството е уверено, че ще поддържа нормална дейност и в бъдеще, чрез повишаване ефективността от дейността и уреждане на задълженията си.

2.7. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. Дейността на дружеството не предполага наличието на разнообразни финансови инструменти, поради което и финансовите рискове при осъществяване на дейността му не са толкова ясно изразени.

Съществуващите финансови рискове пред дружеството текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

2.8.1. Лихвен риск

Дружеството е изложено на лихвен риск във връзка с използваните търговски кредити. Тъй като при заемите договореният лихвен процент е фиксиран, дружеството не е изложено на съществен риск в резултат на колебанията на лихвените нива.

2.8.2. Ценови риск

Цените на услугите, които дружеството предоставя на своите клиенти са изцяло съобразени с пазарните условия в България и са измерими в евро.

2.8.3. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби и предоставените заеми. Основно 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.

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

2.10. Консолидация

Към 31.12.2016 година дружеството притежава дялове в единадесет дъщерни дружества.

В настоящият финансов отчет инвестициите в дъщерните дружества са оценени по цена на придобиване, и този финансов отчет не представлява консолидиран финансов отчет по смисъла на СС 27 „Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия“

Дружеството с е възползвало от правото си да не представя консолидиран отчет, съгласно разпоредбите на Закона за счетоводството.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет.

3.1. Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 500 лева. Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в неговата стойност. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

Амортизациите на дълготрайните материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми :

	2016 г (%)	2015г. (%)
Стопански инвентар	15	15

За новопридобитите активи амортизации се начисляват от месеца, следващ месеца на придобиването им или въвеждането им в експлоатация

Не се начисляват амортизации на земи и разходи за придобиване на дълготрайни активи.

В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности, с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

3.2. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно-претеглена цена (себестойност).

В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската между цената на придобиване (себестойността) и нетната им реализируема стойност, която се определя като очакваната продажна цена в хода на осъществяване на дейността, намалена с очакваните разходи по продажбата.

3.3. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в

чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември за съответната година и са намалени с размера на начислените обезценки за несъбираеми вземания. Обезценката се извършва от ръководството на база преглед на всички вземания към датата на баланса. Към датата на отчета дружеството няма вземания в чужда валута.

3.4. Парични средства

Парични средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември за съответната година. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

Паричните средства към датата на баланса на съответната година са изцяло в лева и са налични в касата на дружеството.

3.5. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация,

3.6. Текущи и нетекущи пасиви (задължения)

Текущите и нетекущите задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември за съответната година.

3.7. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на ефективния лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят.

3.8. Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (намаляеми) временни разлики. Временните разлики са разликите между отчетната стойност на един актив или пасив в баланса и неговата данъчна основа.

Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за намаляемите временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати. Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите. За събития, които са отчетени първоначално в капитала (преоценъчния резерв) и отсрочените данъчни активи и пасиви са признати за сметка на

капитала.Отсрочените данъчни активи и пасиви се посочват нетно, ако подлежат на единен режим на облагане.Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчните ставки, които следва да се прилагат при изчисляване на данъчните задължения на дружеството са следните:
Корпоративен данък (данък печалба) 2016г -10% (2015г-10%)

4.Дълготрайни материални и нематериални активи

	Земи	Стопански инвентар	Общо
	хил.лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:			
Салдо на 1 януари 2016	587		586
Постъпили		2	2
Излезли			2
Салдо на 31 декември 2016	587	2	586
Натрупана амортизация:			
Салдо на 1 януари 2016			0
Амортизация за периода			0
Амортизация на излезлите			2
Салдо на 31 декември 2016	0	0	12
Балансова стойност на 31 декември 2016	587	2	589
Балансова стойност на 31 декември 2015	587	2	589

5.Инвестиции в дъщерни дружества

Наименование на дружеството	31.12.2016 г.		31.12.2015 г.	
	%	лева	%	лева
"Сахос 16" ЕООД	100%	110	100%	110
"Сахос 17" ЕООД	100%	110	100%	110
"Сахос 18" ЕООД	100%	110	100%	110
"Сахос 19" ЕООД	100%	110	100%	110
"Сахос 20" ЕООД	100%	110	100%	110
"Сахос 21" ЕООД	100%	110	100%	110
"Сахос 22" ЕООД	100%	110	100%	110
"Сахос 23" ЕООД	100%	110	100%	110
"Сахос 24" ЕООД	100%	110	100%	110
"Сахос 25" ЕООД	100%	110	100%	110
"Сахос 26" ЕООД	100%	110	100%	110
Общо :		1110		1110

6. Материални запаси

	31.12.2016г	31.12.2015г
	хил.лв	хил.лв
Незавършено производство	768	378
Общоматериални запаси	768	378

7. Търговски вземания

	31.12.2016г	31.12.2015г
	хил.лв	хил.лв
Вземания от клиенти и доставчици	28	0
ДДС за възстановяване	8	28
Предоставени заеми	1	0
в т.ч. от свързани лица	1	0
Общо търговски вземания	35	28

8. Парични средства

	31.12.2016г	31.12.2015г
	хил.лв	хил.лв
Парични средства разпл. сметки в лева	0	1
Общо парични средства	0	1

9. Разходи за бъдещи периоди

	Годината, завършваща на 31.12.2016	Годината, завършваща на 31.12.2015
	хил. лв.	хил. лв.
Предплатени разходи за застраховки	3	0
Предплатени такси по банкови заеми	1	10
Общо други разходи:	4	10

10. Основен капитал

Дружеството има основен капитал в размер на 100 лв., разпределен в 100 дяла всеки с номинална стойност 1 лева. Едноличен собственик на капитала към 31 декември 2016 година е „Атлантис България Холдинг“ АД. На 19.01.2017 година Едноличния собственик на капитала записва нови 263371 дяла всеки с номинал по един лев, срещу непарична вноска в капитала на дружеството. Вноската е образувана от вземане представляващо главница и лихва по предоставен от Атлантис България Холдинг АД заем към 31.10.2016г., на обща стойност 263371.20 лева.

В последствие дружеството едноличен собственик на капитала в „Атлантис Хоумс“ ЕООД, предвижда да продаде дяловете си на „Бест Пи Ем“ ЕООД

11. Нетекущи пасиви

	31.12.2016г	31.12.2015г
	хил.лв	хил.лв
Задължения по предоставени инвестиционни заеми	641	425

Задължения по получени търговски заеми	702	64
в т.ч. към свързани лица	702	64
Общо дългосрочни задължения	1343	489

Банковите заеми са обезпечени с имоти на дружеството и други дъщерни дружества. Предоставените заеми от други дъщерни на холдинга дружества, както и от дружеството майка не са обезпечени

12.Текущи пасиви

	31.12.2016г	31.12.2015г
	хил.лв	хил.лв
Задължения по получени аванси	253	253
Текуща част от инвестиционен банков заем		183
Задължения по търговски заеми		241
в т.ч. към свързани лица		241
Задължения към доставчици	12	5
в т.ч. към свързани лица	6	3
Данъчни и осигурителни задължения		2
Задължения за лихви по предоставени търговски вземания	46	
В т.ч. към свързани лица	46	
Общо:	311	684

13.Приходи от дейността

	Годината, завършваща на 31.12.2016	Годината, завършваща на 31.12.2015
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от продажба на стоки	10	0
Увеличение на запасите от незавършено производство (строителство)	390	269
Общо приходи от дейността:	400	269

14.Разходи за материали

	Годината, завършваща на 31.12.2016	Годината, завършваща на 31.12.2015
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за строителни материали	54	5
Общо разходи за материали	54	5

15.Разходи за външни услуги

Годината, завършваща на 31.12.2016	Годината, завършваща на 31.12.2015
--	--

	хил. лв.	хил. лв.
Изпълнено СМР подизпълнители	342	263
Проектански услуги	3	
Рекламни услуги	2	2
Счетоводни услуги	5	5
Други услуги	7	7
Общо разходи за външни услуги	359	277

16. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Разходи за заплати		7
Разходи за социално осигуряване		1
Общо разходи за персонала:		8

17. Други разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Балансова стойност на продадени стоки	10	0
Общо други разходи:	10	0

18. Финансови приходи (разходи) нето

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Приходи от лихви		
Разходи за лихви	(65)	(40)
Други финансови разходи	(3)	(1)
Общо	(68)	(41)

19. Разходи за данъци върху печалбата

Ефективният разход за данък е представен в следната таблица:

	Годината завършваща на 31.12.2016г.	Годината завършваща на 31.12.2015г.
Счетоводна печалба (загуба) преди облагане	(91)	(62)
Увеличения/намаления за данъчни цели	64	39
Данъчен финансов резултат	(27)	(22)
Приложима данъчна ставка	10%	10%
Дължим данък по приложимата данъчна ставка	0	0

20. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Свързани лица на дружеството са дъщерните дружества на Атлантис България Холдинг АД и дружеството майка, както и управителите Пламен Недялков и Георги Недялков. В рамките на холдинга между дружествата има сключени договори за заем и се осъществяват търговски сделки. Осъществените сделки и салдата по разчети към свързани лица за годината са следните:

	31.12.2016г хил.лв
Счетоводни приходи от взаимоотношения със свързани лица	10
Счетоводни разходи от взаимоотношения със свързани лица	203
Счетоводни вземания от свързани лица	1
Счетоводни задължения към свързани лица	754

21. Финансови инструменти и управление на рисковете

Балансовите стойности на активите и пасивите към 31 декември 2016 и 2015 година по категориите, определени в съответствие със СС 32 Финансови инструменти са представени в следните таблици:

Финансови активи	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Вземания	35	28
Парични средства	0	1
Общо	35	29

Финансови пасиви-текущи	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Отчитани по амортизируема стойност		
Задължения към доставчици и клиенти	265	258
Задължения по предоставени търговски заеми	46	426
Общо	311	684

Използването на финансови инструменти излага Дружеството на пазарен, кредитен и ликвиден риск.

Пазарен риск

Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени, и може да се прояви като лихвен или друг ценови риск.

Ценови риск

Дружеството е изложено на съществен риск от спад в цените на недвижимите имоти, поради намалено търсене.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът едната страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към извършване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация. Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг. Балансовата стойност на финансовите активи, нетно от загубите от обезценки, представя в максимална степен кредитния риск, на който Дружеството е изложено.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране на ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията.

Към 31.12.2016 г. текущите пасиви не превишават краткосрочните активи. Нетните активи на дружеството обаче са отрицателна величина, поради наличието на дългосрочни задължения под формата на заеми. Лихвените разходи по тези заеми формират отрицателния финансов резултат на дружеството (91 хил.лв за 2016 – 62 хил.лв за 2015г.).

Действащо предприятие

Към 31 декември на 2016 година собственият капитал на Дружеството е отрицателна величина в размер на (257) хил.лв. Към 31.12.2015 година, също е отрицателна величина в размер на (166) хил.лв. Едноличния собственик на капитала е взел решение да продаде дяловете си от това дружество и то да излезе от групата, като за целта подготвя договор и до края на месец януари 2017 тази продажба ще бъде осъществена.

22. Други оповестявания

Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване е сключен договор за продажба на 263471 дяла от капитала на дружеството (100%) на фирма "Бест Пи Ем" ЕООД за сумата от 745000 лева. Договорът за продажбата е подписан на 24.01.2017 година и продажбата е вписана в Търговския регистър към Агенция по вписванията гр.Бургас на 30.01.2017г

Управител
Иван Недялков

Съставител
Атлантис Финанс ЕООД
Стефка Лолова-Маринова

20 януари 2017г.
Гр.Бургас



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

„Атлантис Хоумс“ ЕООД

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 Дружеството, като обхваща едногодишния период от 1 януари 2016г. до 31 декември 2016г.

Същият е изготвен в съответствие с изискванията Глава седма от Закона за счетоводството и чл. 247 от Търговския закон.

Органи на управление

Дружеството се управлява от управител иван Георгиев Недялков

Капитал

Дружеството има основен капитал в размер на 100 лв., разпределен в 100 дяла всеки с номинална стойност 1 лева. Едноличен собственик на капитала към 31 декември 2016 година е „Атлантис България Холдинг“ АД. На 19.01.2017 година Едноличния собственик на капитала записва нови 263371 дяла всеки с номинал по един лев, срещу непарична вноска в капитала на дружеството. Вноската е образувана от вземане представляващо главница и лихва по предоставен от Атлантис България Холдинг АД заем към 31.10.2016г., на обща стойност 263371.20 лева. В последствие дружеството едноличен собственик на капитала в „Атлантис Хоумс“ ЕООД, предвижда да продаде дяловете си на „Берст Пи Ем“ ЕООД

Предмет на дейност

Основният предмет на дейност на дружеството е предприемачество. Строи се комплекс върху закупен от Дружеството парцел с подизпълнители, с цел продажба на построените имоти на чуждестранни лица

Преглед на дейността

Резултати за текущата година

Съгласно отчета за приходите и разходите към 31.12.2016г. дружеството реализира финансов резултат загуба за годината в размер на 91 хил.лв

През годината са реализирани приходи от продажби на стоки в размер на 10 хил.лв.

Продължава строителството на комплекс Атлантис Хоумс 2, върху закупен от дружеството терен с цел продажба.

Направени са разходи във връзка със строителството, които са отчетени в увеличение на запасите от незавършено производство.

Загубата за годината се формира от лихви по предоставени банкови и фирмени заеми в размер на 68 хил.лв и 23 хил.лв представляващи разходи за издръжка на дружеството, административно управление

Текущите активи на дружеството са в размер на 803 хил.лв.

Текущите задължения на дружеството са в размер на 311 хил.лв.

Коефициента на обща ликвидност е 2.58, а на бърза ликвидност е 0.11.

Дружеството има дългосрочни задължения в размер на 1343 хил.лв. Това са финансираня с инвестиционна цел предоставени от свързани лица и банки. С тези средства е закупен парцел и е започнало изграждане на имоти с цел продажба.

Нетните активи на дружеството са отрицателна величина за текущата и предходна година съответно: ((257) хил.лв за 2016г) и (166) хил.лв за 2015г. Цената на привлечения ресурс под формата на заеми не може да бъде заплатена, докато не се реализира строителна продукция

Ръководството е взело решение да продаде дяловете си в това дружество на заинтересуван купувач в лицето на „Бест Пи Ем“ ЕООД с добра печалба, и по този начин да не допусне да трупаме повече загуби в това дружество

Рискове оказващи влияние върху дружеството

Осъществявайки дейността си, дружеството е изложено на различни рискове: пазарен риск, кредитен риск и риск от влошаване на финансовата автономност и капиталовата структура на дружеството. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху финансовите показатели на дружеството.

Пазарен риск

Дружеството е изложено на риск от намаляващия брой на желаещи българи и чужденци да закупят имоти по южното черноморие. В отговор на този риск, дружеството ще построи и предложи на купувачите имоти на приемливи цени, в подходящо желано географско разположение и качествено изпълнен проект. За целта се ползва ресурса на целия холдинг.

Кредитен риск

Към настоящият момент дружеството ползва привлечен ресурс от банки и други търговски дружества. Заемите са дългосрочни и съгласно бизнес плана на дружеството ще бъдат погасени при завършване на строителните дейности и продажба на готовите жилища.

Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно парични средства. Ръководството на дружеството наблюдава и контролира текущите прогнози за ликвидните резерви на дружеството, които на този етап се състоят от материални запаси, краткосрочни вземания и парични средства с общ размер 35 хил.лв.

Към 31.12.2016 година има неразплатени краткосрочни задължения в размер на 311 хил.лв. Както е видно има сериозен ликвиден риск, поради значителното превишение на краткосрочните задължения над текущите вземания.

Текуша несигурност на световния и на местния финансов пазар

Ръководството не е в състояние да прецени надеждно последствията върху финансовата позиция на дружеството от евентуално последващо влошаване на ликвидността на финансовите пазари и засилване на променливостта на валутния и капиталовия пазар. Ръководството вярва, че взема всички необходими мерки за поддържане на стабилността и развитие на бизнеса на дружеството в настоящата обстановка.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите счетоводни резултати. Ръководството е изготвило приложения тук финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика, и че при изготвянето на финансовите отчети към 31.12.2016 г. е спазило принципа на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти и финансовите отчети са изготвени в съответствие с принципа действащо предприятие.

Ръководството е отговорно за воденето на счетоводните регистри, за целесъобразното стопанисване на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби.

Ръководството декларира, че Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

гр. Бургас
20 януари 2017г.



Управител:

Иван Недялков