АТЛАНТИС КЛУБ ЕООД

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

31 Декември 2012

СЪДЪРЖАНИЕ:

	страница
Одиторски доклад	3
Счетоводен баланс	5
Отчет за приходите и разходите	6
Отчет за собствения капитал	7
Отчет за паричните потоци	8
Приложения към финансовия отчет	9
Годишен доклад за дейността	12

Russell Bedford

Приморска Одиторска Компания

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
Едноличния собственик на
„Атлантис Клуб“ ЕООД
Бургас

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **„Атлантис Клуб“ ЕООД** (дружеството), включващ счетоводен баланс към 31 декември 2012 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в капитала, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация, изложени от стр. 9 до стр. 11.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на дружеството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, както 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 на 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 беше 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 дружеството, 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 дружеството. 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.

9002 Варна, ул. Ген. Колев 104, ет. 5, ап. 32
тел: 052 608 874; 608 875, факс: 052 721 444
office@pocompany.com, **www.pocompany.com**

Одиторско мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2012 г., както и финансовите му резултати от дейността и промяната в паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Други въпроси

Финансовият отчет на дружеството за годината, приключваща към 31 декември 2011 не е бил одитиран от регистриран одитор и върху него не е изразено одиторско мнение.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството в България ние се запознахме с годишния доклад за дейността, отговорно за изготвянето, на който е ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не представлява част от финансовия отчет и е изложен от стр. 12. Считаме, че съществува съответствие между историческата финансова информация, която е представена в годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Приморска Одиторска Компания ООД

Мариан Николов
Регистриран одитор

Илия Илиев
Управител

15 юни 2013
Варна

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "Приморска одиторска компания" ООД Варна Рег. №086

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31 декември 2012

		31.12.2012 хил. лв.	31.12.2011 хил. лв.
Инвестиционни имоти	3,1	743	-
Всичко активи		743	-
Собствен капитал			
Основен капитал	3,2	743	-
Всичко собствен капитал		743	-
Всичко собствен капитал и пасиви		743	-

Управител
Иван Недялков

Съставител
СК "Актив Консулт" ООД

Одитор

03 юни 2013

Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за годината, завършваща на 31 декември 2012

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Приходи от дейността	-	-
Разходи по икономически елементи	-	
Финансови приходи/(разходи), нетно	-	-
Финансов резултат преди облагане с данъци	-	-
Разходи за данъци върху печалбата	-	-
Финансов резултат за периода	-	-

Управител
Иван Недялков

Съставител
СК "Актив Консулт" ООД

Одитор

03 юни 2013 г.

Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за годината, завършваща на 31 декември 2012

	Основен капитал хил. лв.	Печалба/(загуба) за периода хил. лв.	Общо хил. лв.
Салдо на 1 януари 2011	-	-	-
Салдо на 1 януари 2012	-	-	-
Емисия дялов капитал	743	-	**743**
Салдо към 31 декември 2012	743	-	**743**

Управител
Иван Недялков

Съставител
СК "Актив Консулт" ООД

03 юни 2013

Одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 31 декември 2012

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Наличности от парични средства на 01 януари	-	-
Парични потоци от оперативната дейност	-	-
Парични потоци от инвестиционна дейност	-	-
Парични потоци от финансова дейност		
Изменение на наличностите през годината	-	-
Наличности от парични средства на 31 декември	-	-

Управител
Иван Недялков

Съставител
СК "Актив Консулт" ООД

Одитор

03 юни 2013 г.

Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2012

1. Учредяване и регистрация. Правен статут

"Атлантис Клуб" (**дружеството**) е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговския регистър – град Бургас, през месец декември 2009 г.

Основният предмет на дейност на дружеството е свързан с отдаване под наем на недвижими имоти.

Дружеството се управлява и се представлява от управител. Настоящият финансов отчет е одобрен за издаване от ръководството на дружеството на 03 юни 2013 година.

2. Счетоводна политика

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Съгласно българското законодателство Международните стандарти за финансови отчети (МСФО) са задължителни от 1 януари 2003 г. за финансовите институции и компании, регистрирани на фондовата борса, а от 1 януари 2005 г. стават задължителни за всички български дружества, които не отговарят на изискванията за малки и средни предприятия, като прилагането им от малките и средни предприятия е допустимо.

Дружеството не отговаря на изискванията на Закона за счетоводството за задължително прилагане на МСФО, поради което е избрало да изготвя финансовите си отчети, съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

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 2012 и 2011 годи на са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв., освен ако не е посочено друго.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2012 (продължение)

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия 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. Приложение на принципа за действащо предприятие

Финансовите отчети на дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2012 година, са изготвени на базата на принципа за действащо предприятие. Въпреки, че през текущата и предходна година дружеството не осъществява търговска дейност, ръководството е уверено, че в бъдеще ще поддържа нормална дейност. В резултат на това ръководството потвърждава своето разбиране и валидността на предположението, че финансовия отчет на дружеството за 2012 година е изготвен на база принципа на действащото предприятие.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет.

3.1. Инвестиционните имоти

Инвестиционните имоти представляват сгради, които дружеството има намерението да отдава по дългосрочен договор за наем. Съгласно СС 40 *Инвестиционни имоти* дружеството отчита имотите по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и загуби от евентуални обезценки.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2012 (продължение)

3.1. Инвестиционните имоти (продължение)

Дружеството начислява амортизации на сградите, класифицирани като инвестиционни имоти, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот и възлизат на 4 % годишно.

През 2012 година, в резултат на апортна вноска, дружеството е придобило самостоятелни обекти в сгради, които са класифицирани като инвестиционни имоти. Същите са на стойност 743 хил. лв. Апортът е вписан в Търговския регистър през месец април 2012 г.

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

Към 31 декември 2011 внесеният напълно основен капитал е в размер на 100 лева, разпределен в 100 дяла с номинална стойност 1 лв. всеки от тях, които са притежание 100 % на друго търговско дружество – „Норматив" ООД.

През 2012 година едноличният собственик на капитала е апортирал недвижим имот (самостоятелни обекти в сгради), в резултат на което е увеличен основният капитал до 743 хил. лв. След реализираното увеличение, основният капитал се състои от 742,860 дяла, всеки един от тях с номинал 1 лев.

През м.април 2012 година е извършена промяна в собствеността на дружеството, в резултат на което към 31 декември 2012 година едноличен собственик на капитала е „Ай Пи Енд Джи Холдинг" АД.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

„Атлантис Клуб" - 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 2012 г. до 31 декември 2012 г.

Същият е изготвен в съответствие с изискванията чл. 33 от Закона за счетоводството и чл. 247 от Търговския закон.

Органи на управление

Дружеството се управлява от управител.

Капитал

Дружеството има основен капитал в размер на 742 860 лв.

Едноличен собственик на капитала е „АЙ ПИ ЕН ДЖИ ХОЛДИНГ" АД.

Предмет на дейност

Основният предмет на дейност на дружеството е свързан с отдаване под наем на недвижими имоти.

Прогнози за бъдещото развитие

През финансовата 2013 г. се очаква Дружеството да започне отдаването под наем на недвижимия имот придобит чрез апортна вноска.

гр.Бургас
03 юни 2013 г.

Управител:
Иван Недялков