2.7. Управление на финансовите рискове (продължение)

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.

2.7.1. Ценови риск

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

2.7.2. 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.

2.7.3. Ликвиден риск

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените срокове. При определени случаи дружеството използва финансови инструменти, които са с висока степен на ликвидност, като те допълнително осигуряват доходност от притежаването им и възможност за използването на тези парични средства.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални 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 подобрение 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.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2014 (продължение)

3.1. Дълготрайни материални активи (продължение)

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

	2014	2013
Машини	20 %	20 %
Транспортни средства	25 %	-
Офис обзавеждане и инвентар	15 %	-
Компютърна техника	50 %	-

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 първа входяща – първа изходяща 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

Търговските 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 дружестово няма вземания в чужда валута.

3.4. Парични средства

Паричните 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.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2014 (продължение)

3.4. Парични средства (продължение)

Представените в баланса към 31 декември на съответната година парични средства са в лева и са налични в касата и по разплащателната сметка 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.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2014 (продължение)

3.8. Данъчно облагане (продължение)

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:

	2014 година	2013 година
Корпоративен данък (данък печалба)	10 %	10 %

Приложимата данъчна ставка за корпоративния данък за 2015 година остава 10 %.

4. Дълготрайни материални активи

	Машини	Транспортни средства	Офис обзавеждане и инвентар	Компютърна техника	Общо
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Отчетна стойност:					
Салдо на 1 януари 2014	3	-	-	2	5
Постъпили	6	58	16	3	83
Излезли	-	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2014	9	58	16	5	88
Натрупана амортизация:					
Салдо на 1 януари 2014	-	-	-	1	1
Амортизация за периода	2	7	1	2	12
Амортизация на излезлите	-	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2014	2	7	1	3	13
Балансова стойност на 31 декември 2014	7	51	15	2	75
Балансова стойност на 31 декември 2013	3	-	-	1	4

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2014 (продължение)

5. Материални запаси

	31.12.2014 хил. лв.	31.12.2013 хил. лв.
Незавършено производство	253	-
Материали	35	107
Стоки	3	17
Общо	**291**	**124**

6. Вземания и предоставени аванси

	31.12.2014 хил. лв.	31.12.2013 хил. лв.
Вземания от клиенти	118	9
Предоставени аванси	5	2
Вземания за лихви	2	2
Предплатени разходи	3	-
Други	-	3
Общо	**128**	**16**

7. Парични средства

	31.12.2014 хил. лв.	31.12.2013 хил. лв.
Парични средства по разплащателни сметки	15	1
Парични средства в каса	4	1
Общо	**19**	**2**

8. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е в размер на 5 хил.лв. и е разпределен 100 дяла всеки един от който в размер на 50 лева.

Към 31 декември 2014 съдружници са следните физически и юридически лица:

Име	Дружествен дял
Атлантис България Холдинг АД	70 %
Юлиян Атанасов Пенев	30 %

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2014 (продължение)

9. Текущи пасиви

	31.12.2014 хил. лв.	31.12.2013 хил. лв.
Получени аванси	247	38
Задължения към доставчици	98	24
Задължения по заеми	76	38
Задължения за корпоративен данък	5	1
Задължения към персонала	2	2
Задължения за осигуровки и данъци	1	1
Задължения за други данъци	1	1
Общо	**430**	**105**

10. Приходи от дейността

	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.
Приходи от продажба на услуги	585	217
Приходи от продажба на стоки	20	-
Общо	**605**	**217**

11. Разходи за материали

	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.
Материали за строително-монтажни и довършителни работи	586	166
Горива и резервни части	11	-
Електроенергия	2	2
Канцеларски материали и консумативи	1	1
Общо	**600**	**169**

12. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.
Строително-монтажни и довършителни услуги	95	-
Рекламни услуги	6	-
Транспортни услуги	5	-
Наеми	3	3
Комуникационни услуги	2	3
Други услуги	14	2
Общо	**125**	**8**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2014 (продължение)

13. Разходи за персонал

	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.
Разходи за възнаграждения	41	27
Разходи за осигуровки	7	5
Общо	**48**	**32**

14. Финансови разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.
Разходи за лихви	5	1
Банкови такси и комисионни	3	3
Общо	**8**	**4**

15. Разходи за данъци върху печалбата

Ефективният разход за данък е представен в следната таблица:

	Годината завършваща на 31.12.2014 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2013 хил. лв.
Счетоводна печалба (загуба) преди облагане	47	3
Приложима данъчна ставка	10%	10%
Дължим данък по приложимата данъчна ставка	5	-
Данъчен ефект от постоянни разлики	-	1
Текущ данъчен разход	**5**	**1**

16. Сделки със свързани лица

През 2014 година, дружеството е осъществило следните сделки със свързани лица:

Дружество	Вид на сделката	Оборот	Неуреден разчет	
			Вземане	Задължение
		хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Атлантис Ентъртеймънт ЕООД	Получен заем	34	-	34
	Лихви	1	-	1
Проект Строй ООД	Получен заем	29	-	29
	Лихви	2		2
Атлантис Проект ЕООД	Предоставен аванс	4	4	-
Общо:			4	66

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

„Атлантис КАСА" - ООД

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 2014 г. до 31 декември 2014 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 5 000 лв.

Собственици на капитала към 31 декември 2014 година са:

Име	Дружествен дял
АТЛАНТИС БЪЛГАРИЯ ХОЛДИНГ	70 %
Юлиян Атанасов Пенев	30 %

Предмет на дейност

Основният предмет на дейност на дружеството е свързан с извършване на строително монтажни и довършителни дейности

Прогнози за бъдещото развитие

През финансовата 2014 г. основните финансови показатели на Дружеството са следните:

Показатели	2014 година хил. лв.	2013 година хил. лв.	Изменение	
			хил.лв.	%
Общо приходи от дейността	858	217	641	295.39%
Общо разходи за дейността	816	215	601	279.53%
Нетна печалба за периода	42	3	39	1300%
Краткосрочни активи	438	142	296	208.45%
Краткосрочни пасиви	430	105	325	309.52%
Нетни активи	83	41	42	102.44%

През 2015 г. ръководството прогнозира увеличение на общият оборот чрез увеличаване обема на продажбите.

гр.Бургас
1 юни 2015 г.

Управител:
Юлиян Панев