АТЛАС РИЪЛ ЕСТЕЙТ БГ ЕООД

31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КЪМ 31.12.2015 Г.

АТЛАС РИЪЛ ЕСТЕЙТ БГ ЕООД

31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

Съдържание:

		Страница
1.	Счетоводен баланс	3
2.	Отчет за приходите и разходите	4
3.	Отчет за паричните потоци	5
4.	Отчет за собствения капитал	6
5.	Счетоводна политика	7
6.	Приложения към финансовия отчет	13

АТЛАС РИЪЛ ЕСТЕЙТ БГ ЕООД

31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

АКТИВ			
Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**Записан, но невнесен капитал**		
Б.	Нетекущи (дълготрайни) активи		
	I. Нематериални активи		
	II. Дълготрайни материални активи		
	III. Инвестиционни имоти	2177	2339
	IV. Отсрочени данъци	170	154
	Общо за раздел Б:	2347	2493
В.	Текущи (краткотрайни) активи		
	I. Материални запаси		
	II. Вземания, в т.ч.:	56	56
	над 1 година		
	III. Инвестиции		
	IV. Парични средства	11	11
	Общо за раздел В:	67	67
Г.	Разходи за бъдещи периоди		
	СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г)	2414	2560

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**Собствен капитал**		
	I. Записан капитал	***5***	***5***
	II. Премии от емисии		
	III. Резерв от последващи оценки		
	IV. Резерви	4158	4145
	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	***(1590)***	***694***
	VI. Текуща печалба (загуба)	***(159)***	***(2284)***
	Общо за раздел А:	2414	2560
Б.	I. Отсрочени данъци		
В.	Задължения, в т.ч.:	0	0
	до 1 година		
	над 1 година		
Г.	Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
	СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	2414	2560

Съставител:
БККС ЕООД

18.01.2016 г.

Управител:
Й. Лоизу

АТЛАС РИЪЛ ЕСТЕЙТ БГ ЕООД

31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

	Наименование на разходите	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
	а	1	2
А. Разходи за обичайна дейност			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	0	0
	а) суровини и материали		
	б) външни услуги		
3	Разходи за персонала, в т. ч.:	0	0
	а) разходи за възнаграждения		
4	Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	0	0
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:		
	- разходи за амортизация		
	- разходи от обезценка		
5	Други разходи, в т. ч.:	13	7
	а) балансова стойност на продадените активи		
	б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		**13**	**7**
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	162	2 530
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:		
Общо финансови разходи (6 + 7)		**162**	**2 530**
8	Печалба от обичайна дейност	175	2 537
9	Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		**175**	**2 537**
10	Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	0	0
11	Разходи за данъци от печалбата	-16	-253
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13	**Печалба (10 - 11 - 12)**	**0**	**0**
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)		**159**	**2 284**

	Наименование на приходите	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
	а	1	2
Б. Приходи			
1	Нетни приходи от продажби, в т. ч.:		
	а) продукция		
	б) стоки		
	в) услуги		
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		**0**	**0**
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
	- приходи от участия в предприятия от група		
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
7	Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:		
	а) приходи от предприятия от група		
	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		**0**	**0**
8	Загуба от обичайна дейност	0	0
9	Извънредни приходи		
Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)		**0**	**0**
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	175	2 537
11	**Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)**	**159**	**2 284**
Всичко (Общо приходи + 11)		**159**	**2 284**

Съставител:
БККС ЕООД

18.01.2016 г.

Управител:
Й. Лоизу

АТЛАС РИЪЛ ЕСТЕЙТ БГ ЕООД

31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле-ния	плащания	нетен поток	постъпле-ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Други парични потоци от основната дейност		13	(13)		7	(7)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**0**	**13**	**(13)**	**0**	**7**	**(7)**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансовата дейност			0			0
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	13		13	7		7
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**13**	**0**	**13**	**7**	**0**	**7**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**13**	**13**	**0**	**7**	**7**	**0**
Д. Парични средства в началото на периода			**11**			**11**
Е. Парични средства в края на периода			**11**			**11**

Съставител:
БККС ЕООД

18.01.2016 г.

Управител:
Й. Лоизу

АТЛАС РИЪЛ ЕСТЕЙТ БГ ЕООД

31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Показатели		Записан капитал	Резерви: Други резерви	Финансов резултат от минали години: Неразпределена печалба	Финансов резултат от минали години: Непокрита загуба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
а		*1*		*7*	*8*	*9*	*10*
Салдо в началото на отчетния период		**5**	**4145**	**1624**	**(3214)**		**2560**
1	Промени в счетоводната политика	0		0	0	0	0
2	Грешки						*0*
4	Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:		13				13
	- увеличение		*13*				*13*
	- намаление						*0*
5	Финансов резултат за текущия период					(159)	(159)
6	Разпределения на печалба, в т. ч.:						0
	- за дивиденти						*0*
7	Покриване на загуба						*0*
8	Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0
	- увеличение						*0*
	- намаление						*0*
9	Други изменения в собствения капитал						0
Салдо към края на отчетния период		**5**	**4158**	**1624**	**(3214)**	**(159)**	**2414**
10	Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина						0
Собствен капитал към края на отчетния период		**5**	**4158**	**1624**	**(3214)**	**(159)**	**2414**

Съставител:
БККС ЕООД

18.01.2016 г.

Управител:
Й. Лоизу

АТЛАС РИЪЛ ЕСТЕЙТ БГ ЕООД

31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1 Резюме на дейността и прилаганата счетоводна политика

Резюме на дейността

„Атлас Риъл Естейт БГ" е еднолично дружество с ограничена отговорност. Седалището на дружеството, където се извършва и основната дейност, е в Република България със следния адрес:

България, гр. София
Община Триадица
Бул. "Витоша" № 1, ет. 5

Основната дейност на " Атлас Риъл Естейт БГ" ЕООД е покупко – продажба на недвижими имоти, цялостно строителство и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба .

Счетоводна политика

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия отчет. Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

1.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните Стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Финансовите отчети са изготвени при спазване принципа на историческата цена

1.2 Принцип на действащо предприятие

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с принципа за действащо предприятие, който предполага, че Дружеството продължи да извършва дейността си в близко бъдеще.

1.3. Сделки в чуждестранна валута

1.3.1 Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си ("функционална валута"). Годишният финансов отчети е представен в българският лев , която е функционална валута и е валута на представяне.

1.3.2 Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута се трансформират във функционална валута, като се прилага официалния курс за съответния ден. Печалбите и загубите от промяна във валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преоценка по заключителен валутен курс на деноминираните в чуждестранна валута активи и пасиви се признават в отчета за доходите.

Монетарните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на БНБ към датата на баланса.

Значими валутни курсове:

	31 декември 2015 г. **Лева**	**31 декември 2014 г.** **Лева**
1 евро се равнява на	1.95583	1.95583

1.4. Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайни материални и нематериални активи се представят по историческа цена намалена с натрупаната амортизация и евентуална обезценка. Историческата цена включва директните разходи по придобиването на позицията.
Последващите разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато се очаква, че Дружеството ще получи бъдещи икономически изгоди свързани с употребата на този актив и когато отчетната им стойност може да бъде достоверно определена. Всички други разходи за поддръжка и ремонт се отразяват в отчета за доходите в периода, в който са извършени.
Земята не се амортизира, тъй като се смята, че има неопределен полезен живот. Амортизацията на останалите имоти, машини и съоръжения се начислява по линейния метод с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност върху полезния живот на активите, както следва:

Компютърна техника и прилежащи устройства	50%

Остатъчната стойност и полезния живот на активите се преразглеждат, и ако е необходимо, се правят съответни корекции към всяка дата на изготвяне на финансов отчет. Печалбата и загубата при продажба на активи се определя като се сравнят приходите от продажбата и балансовата стойност. Те се включват в отчета за доходите.

1.5. Обезценка на нефинансови активи

Активи, които имат неопределен полезен живот не се амортизират, а се проверяват за обезценка на годишна база. Активи, които се амортизират, се преглеждат за наличие на обезценка, когато са на лице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата. Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За да се определи стойността в употреба, активите се групират в най-малките възможни разграничими единици, генериращи парични потоци. Нефинансови активи различни от положителна репутация, които подлежат на обезценка се преглеждат за наличие на обезценка към всяка отчетна дата.

1.6. Инвестиционни имоти

Като инвестиционни имоти се класифицират земи, придобити по-скоро с инвестиционна цел, отколкото за собствена употреба. Инвестиционните имоти се отчитат първоначално по цена на придобиване, а в последствие се преоценяват по пазарна цена, определена от лицензирани оценители. Дружеството извършва такава преоценка тримесечно. Превишението на пазарната цена над балансовата стойност се отчита в отчета за доходите като приходи от преоценка на инвестиционни имоти.

1.7. Търговски вземания

Търговските вземания се отчитат по първоначална стойност, намалена с евентуална провизия за трудно-събираеми вземания, основаваща се на преглед, извършен от ръководството на салдата към края на годината. Несъбираемите вземания се признават на разход в периода, в който бъдат установени.

1.8. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой, пари по банкови сметки, други високо ликвидни краткосрочни инвестиции с падеж до 3 месеца, както и банкови овърдрафти.

1.9. Собствен капитал

Собственият капитал на Дружеството е в размер на 5 хил. лева. Едноличен собственик на капитала е АНКОРИЯ ИНШУРАНС ПЪБЛИК ЛИМИТЕД-Кипър.

1.10 Заеми

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с направените разходи по извършването на транзакцията. В последствие заемите се отчитат по амортизируема стойност; всяка разлика между дължимите плащания (нетирани с разходите по извършването на транзакциите) и стойността на заема се признава в отчета за доходите през периода на заема.

1.11. Отсрочени данъци

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансови отчети. При изчисляване на отсрочените данъци се използват данъчните ставки, действали към датата на съставяне на баланса, които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики.
Отсрочен данъчен актив се признава само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби, срещу които тези активи да могат да бъдат използвани.

1.12. Провизии

Провизиите се признават, когато Дружеството има настоящо съдебно или конструктивно задължение като резултат от минало събитие, за чието погасяване ще е необходимо да бъде извършен разход на ресурси, които носят икономическа изгода, като е възможно да бъде извършена надеждна оценка на сумата за погасяване на задължението.

1.13. Признаване на приходите

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото възнаграждение или възнаграждението, което се очаква да се получи за продажбата на стоки и услуги, нето от ДДС и предоставени отстъпки. Приходите от продажба на стоки се признават, когато съществените рискове и изгоди от собствеността се прехвърлят на купувача. Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени.

1.14 Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет акционерите, техните дъщерни и асоциирани дружества, служители на ръководни постове и членовете на управителния съвет и надзорния съвет, както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се смятат и се третират като свързани лица. В рамките на нормалната стопанска дейност се осъществяват редица сделки със свързани лица. Подробна информация за операциите със свързани лица и салдата в края на годината е представена в отделно приложение.

1.15 Разпределение на дивиденти

Разпределението на дивиденти на акционерите на Дружеството се признава като задължение във финансовите отчети в периода, в който е одобрено.

1.16. Управление на финансовия риск

1.16.1 Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове включително валутен риск и лихвен риск. Общата програма на Дружеството за управление на риска цели да минимизира потенциалните отрицателни ефекти на тези рискове върху финансовия резултат на Дружеството.

(i) Валутен риск

Дружеството извършва операциите си в България и е изложено на валутно курсов риск, свързан с продажбите, покупките и заемите в евро и щ.д.

(ii) Лихвен риск

Дружеството не разполага със съществени лихвоносни активи.

(iii) Кредитен риск

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Дружеството има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите на продукция и услуги се извършват на клиенти с подходяща кредитна история

(iv) Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства и ликвидни ценни книжа, както и възможности за допълнително финансиране с кредити и за закриване на пазарни позиции. Поради динамичната природа на основните типове бизнес, Финансовия отдел на Дружеството има за цел да постигне гъвкавост във финансирането, като поддържа достатъчно неизползвани разрешени кредитни линии.

1.17 Събития след датата на баланса

Няма събития след датата на отчета, които да изискват оповестяване или отразяване в отчета.

АТЛАС РИЪЛ ЕСТЕЙТ БГ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

СПРАВКА ЗА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ (НЕТЕКУЩИ) АКТИВИ

Показатели		Отчетна стойност на дълготрайните активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на период	начислена през период	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	***Дълготрайни материални активи***															
1	Земи (терени)				0			0				0			0	0
2	Сгради и конструкции				0			0				0			0	0
3	Машини и оборудване				0			0				0			0	0
4	Съоръжения				0			0				0			0	0
5	Транспортни средства				0			0				0			0	0
6	Основни стада				0			0				0			0	0
7	Други дълготрайни материални активи				0			0				0			0	0
	Общо за група I:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
II.	***Дълготрайни нематериални активи***															
1	Права върху собственост				0			0				0			0	0
2	Програмни продукти				0			0				0			0	0
3	Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
4	Други дълготрайни нематериални активи				0			0				0			0	0
	Общо за група II:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
III.	***Дългосрочни финансови активи (без дългосрочни вземания)***															
1	Дялове и участия, в т. ч. във:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- дъщерни предприятия				0			0				0			0	0
	- смесени предприятия				0			0				0			0	0
	- асоциирани предприятия				0			0				0			0	0
	- други предприятия				0			0				0			0	0
2	Инвестиционни имоти	2339			2339		162	2177				0			0	2177
3	Други дългосрочни ценни книжа				0			0				0			0	0
	Общо за група III:	**2339**	**0**	**0**	**2339**	**0**	**162**	**2177**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2177**
IV	***Търговска репутация***															
1	Положителна				0			0				0			0	0
2	Отрицателна				0			0				0			0	0
	Общо за група IV:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Общ сбор (I+II+III+IV)	**2339**	**0**	**0**	**2339**	**0**	**162**	**2177**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2177**

Дата: 18.01.2016 г.

Главен счетоводител:

Ръководител: