Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "АТЛАНТИС МОНТАЗА БЪЛГАРИЯ" ЕООД

към 31.12.2009 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума /в хил. лв./ Текуща година	Предходна година
А. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Дълготрайни материални активи		
1. Транспортни средства	31	42
2. Други	1	2
Общо за група I :	**32**	**44**
II. Отсрочени данъци	5	1
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	**37**	**45**
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	620	828
2. Данъци за възстановяване	109	68
Общо за група I:	**729**	**896**
III. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	19	4
- в безсрочни сметки (депозити)	41	22
- блокирани	-	-
Общо за група III:	**60**	**26**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**789**	**922**
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.	18	20
до 1 година	18	20
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	**844**	**987**

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума /в хил. лв./ Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	5	5
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	500	364
- непокрита загуба	-	-
Общо за група II :	**500**	**364**
III. Текуща печалба (загуба)	(21)	136
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	**484**	**505**
Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
1. Задължения към доставчици и клиенти, в т.ч.:	**238**	**164**
до 1 година	238	164
2. Задължения към свързани лица, в т.ч.:	**25**	**101**
над 1 година	25	101
3. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	**0**	**24**
до 1 година	-	24
4. Други задължения, в т.ч.:	**97**	**193**
до 1 година	97	193
- към персонала, в т.ч.:	**74**	**165**
до 1 година	74	165
- осигурителни задължения, в т.ч.:	**15**	**20**
до 1 година	15	20
- данъчни задължения, в т.ч.:	**3**	**8**
до 1 година	3	8
- други, в т.ч.:	**5**	**0**
до 1 година	5	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:	**360**	**482**
до 1 година	**335**	**381**
над 1 година	25	101
СУМА НА ПАСИВА (А+Б)	**844**	**987**

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "Варненска одиторска компания" ООД Варна Рег. №028

Дата: ..... Съставител: АНИКА ООД - Живка Жекова

Ръководител: Горан Иосифович

Управител на "Варненска одиторска компания"
Слав Танев

Отговорен за одита:
д.е.с. Слав Танев - регистриран одитор № 0221

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "АТЛАНТИС МОНТАЗА БЪЛГАРИЯ" ЕООД
за периода от 01.1.2009 г. до 31.12.2009 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума /в хил. лв./ Текуща година	Предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума /в хил. лв./ Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**1025**	**750**	1. Нетни приходи от продажби на услуги	**3186**	**2845**
а) суровини и материали	389	356	2. Други приходи, в т.ч.:	7	2
б) външни услуги	636	394	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2)**	**3193**	**2847**
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	**695**	**565**	**Общо приходи от дейността**	**3193**	**2847**
а) разходи за възнаграждения	546	436	3. Загуба от обичайна дейност	25	-
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	149	129	**Общо приходи (1+2)**	**3193**	**2847**
- осигуровки, свързани с пенсии	117	108	4. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	25	-
3. Разходи за амортизации	**12**	**3**	5. Загуба (4 + ред 8 от раздел А)	**21**	**0**
4. Други разходи, в т.ч.:	1 472	1 352			
а) разходи за командировки	1 280	-			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	**3204**	**2670**			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**14**	**25**			
а) разходи за лихви	-	2			
б) други финансови разходи	14	22			
в) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		1			
Общо финансови разходи	14	25			
Общо разходи за дейността	3218	2695			
6. Печалба от обичайна дейност	-	152			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)	3218	2695			
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	-	**152**			
8. Разходи за данъци от печалбата	**(4)**	**16**			
- текущ данък от печалбата	-	17			
- изменение в отсрочени данъци	(4)	(1)			
9. Печалба (7-8)	**0**	**136**			
Всичко (Общо разходи + 8+9)	**3214**	**2847**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**3214**	**2847**

Дата: 01.06.2010 г.

Съставител:
АНИКА ООД - Живка Жекова

Ръководител:
Горан Росипович

АТЛАНТИС МОНТАЗА БЪЛГАРИЯ ЕООД ВАРНА

Управител на "Варненска одиторска компания":
Слав Танев

Отговорен за одита:
д.е.с. Слав Танев - регистриран одитор № 0221

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "Варненска одиторска компания" ООД
Варна
Рег. №028

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод

на "АТЛАНТИС МОНТАЗА БЪЛГАРИЯ" ЕООД

за 2009 г.

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 597	1 282	2 315	2 525	745	1 780
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	707	(707)	-	534	(534)
3. Платени и възтановени данъци върху печалбата	25	11	14	-	85	(85)
4. Други парични потоци от основна дейност	-	1 506	(1 506)	-	1 330	(1 330)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**3 622**	**3 506**	**116**	**2 525**	**2 694**	**(169)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	-	-	-	45	(45)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	45	(45)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	26	102	(76)	196	19	177
2. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	1	(1)	-	1	(1)
3. Други парични потоци от финансова дейност	-	5	(5)	-	4	(4)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**26**	**108**	**(82)**	**196**	**24**	**172**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**3 648**	**3 614**	**34**	**2 721**	**2 763**	**(42)**
Д. Парични средства в началото на периода			**26**			**68**
Е. Парични средства в края на периода			**60**			**26**

Дата: 01.06.2010 г.

Съставител:

АНИКА ООД - Живка Жекова

Ръководител:

Горан Йосифович

Управител на "Варненска одиторска компания":

Слав Танев

Отговорен за одита:

д.е.с. Слав Танев - регистриран одитор № 0221

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "Варненска одиторска компания" ООД Варна Рег. №028

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "АТЛАНТИС МОНТАЗА БЪЛГАРИЯ" ЕООД
за 2009 г.

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							364		136	505
2. Финансов резултат за текущия период										(21)	(21)
3. Други изменения в собствения капитал								136		(136)	-
4. Собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	500	-	(21)	484

Дата: 01.06.2010 г.

Съставител: АНИКА ООД - Живка Жекова

Ръководител: Горан Йосипович

Управител на "Варненска одиторска компания": Слав Танев

Отговорен за одита: д.е.с. Слав Танев - регистриран одитор № 0221

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "Варненска одиторска компания" ООД Варна Рег. №028

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "АТЛАНТИС МОНТАЗА БЪЛГАРИЯ" ЕООД
към 31.12.2009 г.

(хил.лв)

	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите 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 постъпили през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начис- лена през периода	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	Транспортни средства	45			45			45	2	12		14			14	31
2	Други	2			2			2	1			1			1	1
	Общо за група I.	47	-	-	47	-	-	47	3	12	-	15	-	-	15	32
II.	**Отсрочени данъци**	1	5	1	5			5								5
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II)	48	5	1	52	-	-	52	3	12	-	15	-	-	15	37

Дата: 01.06.2010 г.

Съставител:
АНИКА ООД - Живка Жекова

Ръководител:
Горан Йосипович

I. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. *Информация за „Атлантис Монтаза България" ЕООД*

„Атлантис Монтаза България" ЕООД (Дружеството) е вписано в търговския регистър на Агенцията по вписванията с ЕИК 148069676. Седалище и адрес на управление: гр. Варна, ул. „Хаджи Стамат" № 10, ет. 1, ап. 2.

Едноличен собственик на капитала е Горан Йосипович, гражданин на Франция, който е и управител на дружеството.

Основната дейност на дружеството е извършване на услуги по строителство на кораби.

1.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (СС), приети с ПМС № 251 от 17.10.2007 г. Дружеството прилага тази база за първи път през 2008 г. и се е съобразило с всички настъпили промени, като при необходимост е извършило съответните преизчисления и рекласификации.

Годишният финансов отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал.

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някои активи до тяхната справедлива стойност, като това е посочено на съответните места в отчета.

1.3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до представените балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Действителните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки, представени в отчета. Приблизителните счетоводни оценки и предположения се преразглеждат ежегодно към 31 декември. Резултатите от прегледите на счетоводните оценки се признават за периода, в който са прегледани и в тях съществуват промени, ако прегледа засяга само този период или за периода, в който са прегледани и за бъдещи периоди, ако прегледите засягат както текущия, така и бъдещи периоди.

1.4. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този отчет за една предходна година (период). Когато е необходимо, сравнителните данни са рекласифицирани и/или преизчислени, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година или установени грешки.

1.5. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне.

При първоначално признаване сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута, се представят във функционалната валута, като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Немонетарните отчетни обекти в баланса, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута, като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни от тези, по които първоначално са били признати, се признават като текущи финансови приходи и разходи и се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

Значими валутни курсове:

	31 декември 2009 г.	**31 декември 2008 г.**
1 щатски долар се равнява на	1.364090 лева	1,387310 лева
1 евро се равнява на	1,95583 лева	1,95583 лева

Всички данни в настоящия финансов отчет и приложенията към него са представени в хиляди български лева.

1.6.*Управление на финансовите рискове*

Фактори на финансовите рискове

В хода на дейността си Дружеството е изложено на различни финансови рискове, включващи пазарен риск (ефекти от промяна на валутните курсове, ценови риск), кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска в Дружеството се осъществява текущо от управителя на дружеството, съгласно политиката, определена от собственика.

1.6.1. Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то е изложено на риск, свързан с възможните промени във валутните курсове. С цел минимизиране на валутния риск ръководството на дружеството сключва сделки с чуждестранни контрагенти в евро, поради относително постоянния валутен курс спрямо българския лев.

Дружеството не използва деривативни финансови инструменти за управление на този риск.

1.6.2. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск в случай, че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на ръководството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на 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.

1.6.3. Ликвиден риск

Текущите активи на Дружеството превишават 2,36 пъти текущите пасиви, поради което не е налице ликвиден риск.

1.7. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загуба от обезценка се признава винаги и единствено в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. В този случай балансовата стойност на актива се намалява чрез отразяване като текущ разход на дейността на загуба от обезценка до размера на неговата възстановима стойност.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден разерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка – като текущ приход от дейността – до размера на предходната обезценка и само, когато загуба от обезценка през преходните периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

Към датата на съставяне на настоящия отчет е направен преглед от ръководството за наличие на обстоятелства, които налагат обезценка на активите на Дружеството. Няма налични обстоятелства, които налагат обезценка на активи.

2. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

2.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

2.1.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Подходът за класифициране на активите като дълготрайни материални е следният: дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

- имат натурално-веществена форма;
- използват се за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги;
- за отдаване под наем, за административни или за други цели;
- имат цена на придобиване над 700 лв.;
- очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Първоначално оценяване

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по:

- цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи за привеждане на даден актив в работно състояние в съответствие с предназначението му - за активи придобити от външни източници;
- по себестойност - за създадени в предприятието.

Дълготрайните материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по цена на придобиване, включваща покупната им цена и всички разходи до въвеждането им в експлоатация.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготрайните материални активи, се класифицират като текущи или като разходи, които увеличават балансовата стойност на актива, според това дали са свързани с увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива. Когато разходите се извършват с цел удължаване на полезния срок на годност на актива, увеличаване на производителността му, подобряване на качеството на продукцията и/или услугите, създаване на възможност за производство на нови продукти и/или нови услуги; въвеждане на нови производствени процеси, икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива - в тези случаи се коригира балансовата стойност на актива.

Последващо оценяване

След първоначалното им признаване всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните си материални активи. Земята не се амортизира. Срокът на годност на отделните активи е определен от ръководството съобразно физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и предполагаемото морално остаряване.

Полезният живот по групи активи е, както следва:

	за 2009 г.	за 2008 г.
• компютри	2 г.	2 г.
• транспортни средства	4 г.	4 г.
• стопански инвентар	от 6 до 7 г.	от 6 до 7 г.

Определеният срок на годност на ДМА се преглежда в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Към 31.12.2009 г. балансовата стойност на дълготрайните материални активи възлиза на 32 хил. лв., които са разпределени по групи както следва:

- транспортни средства – 31 хил. лв.
- други – 1 хил. лв.

Отчетната стойност на придобитите и отписаните през 2009 г. ДМА е посочената в Приложение № 5 към СС 1 от настоящия отчет.

Отчетната стойност по групи активи на напълно амортизираните ДМА (съоръжения), които се ползват в дейността на дружеството към 31.12.2009 г. е 1 хил. лв.

Към 31.12.2009 год. в баланса на дружеството няма включени ДМА, върху които са учредени тежести.

Дружеството не използва в дейността си активи, които са чужда собственост или придобити по договори за финансов лизинг.

2.1.2. Дългосрочни финансови активи

2.1.2.1. Акции и дялове в предприятия от група

Предприятия от група са предприятието майка и всички негови дъщерни предприятия. Дъщерно предприятие е предприятие което се контролира от друго предприятие (предприятие майка). Контрол е властта, която едно предприятие (контролиращо предприятие) има над финансовата и оперативна политика на друго предприятие (контролирано), произтичаща от упражняването на правата по чл. 37, ал. 2 от Закона за счетоводството от контролиращото над контролираното предприятие.

Дългосрочните инвестиции, представляващи дялове в дъщерни дружества, са представени във финансовия отчет по себестойност.

Притежаваните от Дружеството дългосрочни инвестиции подлежат на преглед за обезценка. При установяване на условия за обезценка загубите от същата, като разлика до възстановимата стойност на съответната инвестиция, се признават в отчета за приходите и разходите.

Към 31 декември 2009 Дружеството не притежава акции и дялове в предприятия от група.

2.1.2.2. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия

Асоциирано предприятие е предприятие, в което инвеститорът упражнява значително влияние, но което не представлява нито дъщерно предприятие, нито смесено предприятие на инвеститора. Значително влияние е правото на участие при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативна политика на предприятието, в което е инвестирано, но не и контрол или съвместен контрол върху тази политика.

Смесено предприятие е договорно взаимоотношение, по силата на което две или повече страни се заемат със стопанска дейност, която подлежи на съвместен контрол под формата на съвместно контролирани дейности, съвместно контролирани активи и съвместно контролирани стопански единици.

Към 31 декември 2009 Дружеството не притежава акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия.

2.3. Текущи (краткотрайни) активи

2.3.1. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят по по-ниската от: цената на придобиване (себестойността) и нетната реализируема стойност. Себестойността включва разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение и в готов за тяхното използване вид. Те са: покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи.

Отписването на стоково – материалните запаси при тяхното потребление се извършва по метода средно претеглена стойност.

Възприетата база за разпределяне на постоянните общопроизводствени разходи е на базата на относителния дял на всички преки в общия обем на преките разходи

Възприетата база за разпределяне на променливите разходи е относителния дял на всички преки разходи за продукта в общия обем на преките разходи.

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. Към датата на всеки баланс, чрез комисия от специалисти, ръководството на дружеството прави преглед за годност и използваемост на наличностите от материални запаси. Като индикатори за наличие на необходимост от обезценка комисията приема номенклатури, по които няма движение повече от една година. За тях се прави допълнителен анализ на нетната им реализируема стойност и от гледна точка на морално изхабяване. На базата на този преглед и при необходимост комисията предлага частична обезценка или обезценка в пълен размер на съответните запаси.

Към 31.12.2009 год. Дружеството няма налични материални запаси.

2.3.2. Вземания

Представените в баланса вземания представляват вземания с изискуемост до една година. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на Българска народна банка към 31 декември 2009 г. и са намалени със стойността на признатата обезценка на вземания, която е начислена в отчета за приходите и разходите.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави от ръководството в края на всяка финансова година.

Обезценка на търговски вземания се формира на индивидуална база, за всяко вземане от контрагент, когато са налице обективни доказателства, че Дружеството

няма да може да събере цялата сума от тях съгласно оригиналните условия на вземанията. Значителни финансови затруднения на длъжника по вземането, вероятност длъжникът да влезе в процедура на несъстоятелност или друга финансова реорганизация, неизпълнението или просрочието в плащането се вземат под внимание от ръководството, когато се определя и класифицира дадено вземане за обезценка. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране в период до две години от тяхното възникване, подлежат на индивидуален анализ и наблюдение на всяка дата на баланса за определяне на частта от тях, която е реално събираема. Стойността на обезценката е разликата между балансовата стойност на даденото вземане и сегашната стойност на прогнозираните реално очаквани бъдещи парични потоци, дисконтирани по оригинален ефективен лихвен процент. Балансовата стойност се коригира чрез използването на коригирана сметка, където се натрупват всички обезценки, а сумата на загубата от обезценка за периода се признава в отчета за приходите и разходите като финансов разход. Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на повече от две години, се третират като 100% несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото ръководството преценява, на база опита си, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще.

В случаите на последващо възстановяване на обезценката то се посочва като финансов приход за сметка на намаление на коректива.

Стойността на вземанията, посочени във финансовия отчет за 2009 г. са:

- вземания от клиенти и доставчици – 620 хил. лв., в т.ч.:

  - Клиенти – 256 хил. лв.;
  - Вземания по предоставени гаранции на клиенти за добро изпълнение – 363 хил. лв.;
  - Доставчици по аванси – 1 хил. лв.

- данъци за възстановяване – 109 хил.лв., в т.ч.:

  - Корпоративен данък – 11 хил. лв.;
  - ДДС, в процедура по възстановяване - 1
  - ДДС, в процедура по възстановяване от Република Франция – 97 хил. лв.

Ръководството на дружеството, след направен преглед счита, че няма установени съмнителни и несъбираеми вземания, поради което няма начислена обезценка на вземанията към 31.12.2009 г.

2.3.3. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а тези в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към 31.12.2009 г.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС при покупки на дълготрайни активи се представя на реда "Плащания на търговски контрагенти" към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец);
- лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност;
- платеният директно на митническите органи ДДС при покупки на стоки от чужбина се

представя на реда „Други";

- блокираните парични средства са включени към паричните средства и еквиваленти, тъй като са краткосрочно блокирани за издаване на банкови гаранции.

Паричните средства, представени в счетоводния баланс са:

- Парични средства в брой – 19 хил. лв.;
- Парични средства в безсрочни депозити – 41 хил. лв.

2.3.4. Разходи за бъдещи периоди

Нефинансовите разходи за бъдещи периоди са в размер на 18 хил. лв. Сумата включва:

- Застраховка на персонала за 2009 г. – 11 хил. лв.;
- Предплатен наем за м. Януари 2010 г. – 1 хил. лв.;
- Закупени самолетни билети за командировки през м. Януари 2010 г. – 6 хил. лв.

2.4. Капитал и резерви

„Атлантис Монтаза България" ЕООД като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Едноличният собственик отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Основният капитал е представен в баланса, оценен по номиналната стойност на дяловете.

Регистрираният основен капитал е в размер на 5 хил. лв. и е разделен на 50 дяла по 100,00 лева всеки.

2.5. Провизии и сходни задължения

Провизии се признават, когато Дружеството има настоящо (конструктиво или правно) задължение в резултат на минало събитие и е вероятно, че погасяването/уреждането на това задължение е свързано с изтичане на ресурси. Провизиите се оценяват на база най-добрата приблизителна оценка на ръководството към датата на баланса за разходите, необходими за уреждането на съответното задължение. Приблизителната оценка се дисконтира, когато падежът на задължението е дългосрочен. Когато се очаква част от ресурсите, които ще се използват за уреждане на задължението да бъдат възстановени от трето лице, дружеството признава вземане, ако е налице висока степен на сигурност на неговото получаване, стойността му може надеждно да се установи и доход (кредит) по същата позиция в отчета за приходите и разходите, където е представена и самата провизия.

Към 31.12.2009 год. дружеството няма признати провизии за задължения за гаранционно обслужване, т.к. до момента не са били предявени рекламации от клиенти или ако е имало такива те не са били уважени, поради това, че са се дължали на неправилна експлоатация.

2.6. Задължения

Краткосрочните и дългосрочни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута са оценени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2009 г.

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване лихвоносните заеми и други привлечени ресурси са последващо оценени по амортизируема стойност. Амортизируемата стойност е изчислена, като са взети предвид всички видове такси, комисиони, застраховки и други разходи, включително дисконт или премия, които могат да бъдат асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите от тях се признават в отчета за приходите и разходите като финансови приходи и разходи през периода на амортизация, както и когато задълженията се отпишат или редуцират.

2.6.1. Задължения към доставчици и клиенти

Към 31.12.2009 год. задълженията към доставчици са в размер на 95 хил.лв. и включват следните суми по отделни контрагенти:

- „ASTEC" Франция – 3 хил.лв.;
- „SELECTIO" Франция – 11 хил.лв.;
- „EUREST" Франция – 2 хил.лв.;
- „BRUNO MOUILLERON" Франция – 4 хил.лв.;
- „TECHNIDIS" Франция – 48 хил.лв.
- „DAVID PRPLIANS" Франция – 1 хил.лв.;
- „COBATRI" Франция - 3 хил.лв.;
- „APRO OUEST" Франция – 2 хил.лв.;
- „PHOCEENNE" Франция – 6 хил.лв.;
- „LOCARMOR" Франция – 1 хил.лв.;
- „OUEST ISOL" Франция – 3 хил.лв.;
- „TMP" Франция – 3 хил.лв.;
- „AVIS DIMPOSITION" Франция – 1 хил.лв.;
- „RUE DES LAMINEURS" Франция – 1 хил.лв.;
- „BONNEFON SAS" Франция – 1 хил.лв.;
- „AUSTRIAN AIRLINES AG" Франция – 1 хил.лв.;
- „VILAGE DE VACANCES" Франция – 1 хил.лв.;
- „DEVIS" Франция – 1 хил.лв.;

Задълженията към клиенти по аванси са в размер на 143 хил. лв. и включват задължение към един от основните клиенти "TISSOT" Франция – 143 хил. лв. предплатени по договор за изпълнение на поръчка.

2.6.2. Други задължения

2.6.2.1. Задължения към персонала

Представените задължения към персонала са само краткосрочни.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка в недисконтиран размер на разходите за самите

възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Представените във финансовия отчет задължения към персонала включват начислени, но неизплатени:

- възнаграждения на персонала - 23 хил. лв.;
- задължения за неизползвани компенсируеми отпуски - 13 хил. лв.;
- Начислени, но неизплатени командировки на персонала за работа извън територията на Република България – 38 хил. лв.

Общо: 74 хил. лв.

За 2009 г. средносписъчният брой на персонала е 45 души, а за 2008 г. е 46 души.

Средносписъчният брой на персонала по категории заети в предприятието през 2009 г. е:

- Аналитични специалисти – 3;
- Техници и други приложни специалисти – 1;
- Квалифицирани производствени работници и сродни на тях занаятчии – 41.

2.6.6.2. Осигурителни задължения

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд „Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд „Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд „Безработица", фонд „Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), фонд „Гарантиране на вземанията на работниците и служителите" (ГВРС) и здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Краткосрочните осигурителни задължения представляват:

- дължими социални и здравни вноски върху неизплатените възнаграждения на персонала - 12 хил.лв.;

- начислени осигуровки върху сумите за неползвани компенсируеми отпуски - 3 хил. лв.

Общо: 15 хил. лв.

2.6.2.3. Данъчни задължения. Данъчните задължения на дружеството са текущи. Представляват задължения за данък върху доходите на физически лица - 3 хил. лв.

3. ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Приходите в дружеството се признават на база принципите за начисляване и за съпоставимост до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставените на клиенти по различни схеми отстъпки и рабати.

Приходите в предприятието се признават:

- когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- когато сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- когато направените разходи (или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката) са надежно измерени (или ще бъде възможно да се измерят)
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги, се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да си оцени надеждно.

През 2009 г. Дружеството е реализирало приходи от дейността в размер на 3 193 хил. лв., които включват:

- Приходи от услуги – 3 186 хил. лв. Приходите са реализирани от извършване на услуги по сглобяване на елементи на метален курпус на кораби, определени като заготовка и производство на сглобяеми елементи (пана, обков на кораб);

- Други приходи - 7 хил. лв. Сумата включва начислени обезщетения по Кодекса на труда за неспазен срок на предизвестие от страна на работници на дружеството при прекратяване на трудовото правоотношение.

Разликите от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, като се представят като финансови приходи или разходи.

Разходите в дружеството се признанават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Отчетените разходи за материали през 2009 г. възлизат на 389 хил. лв. и включват:

РАЗХОД	СУМА ХИЛ. ЛВ.
ОСНОВНИ МАТЕРИАЛИ	349
ЕЛ.ЕНЕРГИЯ	10
ЛИЧНИ ПРЕДПАЗНИ СРЕДСТВА	10
ГАЗ	8
КОНСУМАТИВИ	5
ВОДА	4
ДМА ПОД ПРАГА НА СЪЩЕСТВЕНОСТ	2
ДРУГИ	1
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	**389**

Отчетените разходи за външни услуги включват:

РАЗХОД	СУМА ХИЛ. ЛВ.
НАЕМ	410
РЪКОВОДСТВО НА РАБОТНИ ДЕЙНОСТИ	72
ПОВИШАВАНЕ НА КВАЛИФИКАЦИЯТА	45
ЗАВАРЪЧНИ УСЛУГИ	27
ЗАСТРАХОВКИ	22
СЧЕТОВОДНИ УСЛУГИ	13
ДРУГИ УСЛУГИ	9
РЕМОНТ	7
ТАКСИ	6
АДВОКАТСКИ УСЛУГИ	6
ТЕЛЕФОН	5
КОМИСИОННИ	5
ОБСЛУЖВАНЕ ОТ СТМ	3
ПОДМЯНА САМ. БИЛЕТИ	3
ПРЕВОД НА ДОКУМЕНТИ	1
ИНСТРУКТАЖ НА ПЕРСОНАЛА	1
РЕКЛАМА	1
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	**636**

В перото други разходи са включени:

РАЗХОД	СУМА ХИЛ. ЛВ.
КОМАНДИРОВКИ	1280
САМОЛЕТНИ БИЛЕТИ	115
БИЛЕТИ ВЛАК	49
РАЗХОДИ АВТОМОБИЛИ	19
ДАНЪК ЖИЛИЩА ФРАНЦИЯ	6
ПРЕДСТАВИТЕЛНИ РАЗХОДИ	1
ПЪТНИ ТАКСИ	1
ДРУГИ	1
ОБЩО ДРУГИ РАЗХОДИ	**1472**

Финансовите разходи са в размер на 15 хил. лв. и включват разходи за лихви към бюджета, такси по разплащателни сметки, такси по обработка на чекове и разходи по валутни операции.

4. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба, съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане.

За отчетната 2009 г. дружеството отчита счетоводна загуба в размер на 20 хил. лева и след преобразуване на финансовия резултат дължи корпоративен данък в размер на 1407.22 лева.

При преобразуване на счетоводния финансов резултат в облагаем за данъчни цели се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви на основата на балансовия метод на задълженията. Данъчният ефект от отсрочените данъчни активи и пасиви се признава в печалбите и загубите. Отсрочените данъчни пасиви се признават в отчета за всички данъчни времени разлики. Отсрочените данъчни активи се признават само и до степента, до която се очаква тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба.

Представените в отчета отсрочени данъци са както следва:

	Временна разлика	данък	Временна разлика	данък
Описание на обектите	31.12.2009 хил.лв.	31.12.2009 хил.лв.	31.12.2008 хил.лв.	31.12.2008 хил.лв.
Компенсируеми отпуски	16	2	14	1
Обратно проявление на компенсируеми отпуски	-14	-1	0	*0*
Доходи на местни физически лица	39	4	0	*0*
Общо активи по отсрочени данъци	*41*	*5*	*14*	*1*
Нетно салдо на отсрочени данъци	**41**	**5**	**14**	**1**

5. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото (предприятия от групата) или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал.

Към 31.12.2009 г. дружеството е свързано лице със следните търговски дружества:

Предприятие:	Вид свързаност:
Atlantis Montaza, Франция	Контролирано от Собственика на капитала на „Атлантис Монтаза България" ЕООД

Към 31.12.2009 г. дружеството е свързано лице със следните физически лица:

Лице:	Вид свързаност:
Горан Йосипович	Собственик на капитала и управител

Сделките между свързани лица представляват прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена.

Свързани лица	Вид сделка	Размер (хил.лв.)
Atlantis Montaza, Франция	Продажба на услуги	576
Горан Йосипович, Франция	Получен заем	25

Към 31 декември 2009 год. неуредените разчети със свързаните лица са както следва:

Свързани лица	Вземания (в хил. лв.)	Задължения (в хил. лв.)
Atlantis Montaza, Франция	0	0
Горан Йосипович, Франция	0	25

6. КОРЕКЦИИ НА ГРЕШКИ И СЪБИТИЯ ОТ МИНАЛИ ПЕРИОДИ

Корекцията на грешки и събития от минали години се извършва по препоръчителния подход, регламентиран в СС 8 Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

През отчетния период не е констатирана грешка, свързана с представяне на счетоводната информация за предходен период, която да е класифицирана като съществена грешка.

7. УСЛОВНИ АКТИВИ И ПАСИВИ

Дружеството няма поети условни ангажименти – ипотеки, записи на заповед, задължения като съдлъжник и банкови гаранции.

8. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

След датата на годишния финансов отчет са настъпили събития, които следва да бъдат класифицирани като коригиращи по смисъла на СС 10 „Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет", а именно намаление на отчетените разходи със сумата на възстановен ДДС.

Със сумата са направени следните корекции във финансовия отчет:

В отчета за приходите и разходите:

1. Намаление на разходите за материали с 24 хил. лв.
2. Намаление на загубата за текущия период с 24 хил. лв.

В счетоводния баланс:

1. Увеличение на сумата на данъците за възстановяване с 24 хил. лв.
2. Намаление на загубата за текущия период с 24 хил. лв.

В отчета за собствения капитал: Намаление на загубата за текущия период с 24 хил. лв.

Годишният финансов отчет на „Атлантис Монтаза България" ЕООД за 2009 г. е одобрен за публикуване от Едноличния собственик с решение от 01.06.2010 г.

Дата: 01.06.2010 г.

Съставител:
„АНИКА" ООД - Живка Жекова

Ръководител:
Горан Йосифович

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „АТЛАНТИС МОНТАЗА БЪЛГАРИЯ" ЕООД

за 2009 година

Увод

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 33 от Закона за счетоводството и чл. 247 от Търговския закон и има за цел да представи протичането на дейността и състоянието на дружеството, както и да поясни дейността и състоянието на дружеството през 2009 година. Данните от доклада са отразени в годишния финансов отчет на дружеството за 2009 година.

Регистрация

„АТЛАНТИС МОНТАЗА БЪЛГАРИЯ" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност по смисъла на чл. 158 и чл. 159 от Търговския закон на Република България.

Седалище и адрес на управление: Р.България, гр. Варна, ул."Хаджи Стамат" 10, ап.2.

Предмет на дейност на дружеството: извършване на услуги по строителство на кораби, извършване на монтажни дейности.

Капиталът на Дружеството е в размер на 5000 (Пет хиляди) лева. Записан, внесен изцяло и разпределен в 50 (Петстотин) дяла със стойност на всеки дял 100 (Сто) лева.

Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява от:

- Горан Йосипович, гражданин на Република Франция;

Дружеството се представлява от управителя Горан Йосипович.

Развитие на дейността

Дружеството възнамерява да продължава да се занимава с настоящата дейност.

Дейността се осъществява на територията на корабостроителния завод в Сен Назер и Атомна Централа ФЛАМАНВИЛ във Франция.

Клиенти на „Атлантис Монтаза България" ЕООД са дружества, регистрирани във Франция и български контрагенти.

За осъществяването на дейността дружеството има сключени договори като подизпълнител и поради този факт извършва услугите в съответствие с процедурите, издадени от възложителите и са подчинени на същите изисквания за качество и наблюдение.

Приходи

През 2009 година дружеството реализира приходи от дейността в размер на 3 193 хил. лв., състоящи се от:

- Приходи от продажба на услуги – 3 186 хил.лв.;
- Други приходи – 7 хил.лв.;

Разходи

Разходите на Дружеството през 2009 год. са свързани с

- Разходи за материали - 389 хил.лв.
- Разходи за външни услуги – 636 хил.лв.
- Разходи за амортизации – 12 хил.лв.
- Разходи за работни заплати – 546 хил.лв.
- Разходи за осигуровки – 148 хил.лв.

Финансовите разходи са в размер на 15 хил.лв., които представляват разходи за такси по обслужване на банкови сметки.

Оповестяване на важни събития след датата на баланса

В периода между датата, към която е изготвен годишният финансов отчет и датата, на която финансовият отчет е одобрен за публикуване са настъпили събития, които следва да бъдат класифицирани като коригиращи по смисъла на СС 10 „Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет". На 21.04.2010 година е получено уведомление от данъчната администрация на Франция, с което за периода 01.10.2009 – 31.12.2009 година се възстановява ДДС за закупени материали в размер на 24 778.98 лева. При закупуване на материалите не е отделен данъчен кредит, а сумата на данъка е

отразена в цената на придобиване и в последствие в състава на разходите за материали.

Със сумата са направени следните корекции във финансовия отчет:
<u>В отчета за приходите и разходите</u>:

1. Намаление на разходите за материали с 24 778.98 лева
2. Намаление на загубата за текущия период с 24 778.98 лева.

<u>В счетоводния баланс</u>:

1. Увеличение на сумата на данъците за възстановяване с 24 788.98 лева
2. Намаление на загубата за текущия период с 24 788.98 лева.

Очаквано развитие на дейността

През 2010 год. се очаква разширяване на дейността. Вниманието ще бъде насочено към дружествата, с които „Атлантис Монтаза България" ЕООД има сключени договори към момента и стартиране на проект за строителство на лодки.

01.06.2010 г. Управител:

Гр. Варна (Горан Йосипович)