СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
НА АТЛАНТИС КЛ ООД
КЪМ 31.12.2008 Г.

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предход. година
а	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси	246	200
II. Вземания, в т.ч. :	6	14
над 1 година	3	0
IV. Парични средства	19	4
Общо за раздел "В" :	271	218
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	271	218

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предход. година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
IV. Резерви	12	12
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	71	70
VI. Текуща печалба (загуба)	52	1
Общо за раздел "А" :	140	88
В. Задължения, в т.ч. :	121	124
до 1 година	18	124
над 1 година	103	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	10	6
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	271	218

Верно с оригинала

Дата: 27.02.2009

Съставител ..... Даля Николова

Ръководител ..... Любомира Въжарова

Отчет за приходите и разходите
на АТЛАНТИС КЛ ООД
за 01.01.2008 - 31.12.2008

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предход. година		Текуща година	Предход. година
	1	2		1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
I. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	1	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :	151	68
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч. :	47	22	а) продукция	23	14
а) суровини и материали	0	0	б) стоки	78	54
б) външни услуги	47	22	в) услуги	50	0
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	15	13	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производсво	8	0
а) разходи за възнаграждения	13	11	4. Други приходи, в т.ч. :	0	1
б) разходи за осигуровки, в т.ч. :	2	2	- приходи от финансирания	0	1
- Осигуровки, свързани с пенсии	1	1	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	159	69
5. Други разходи, в т.ч. :	38	32	9. Извънредни приходи	0	1
а) балансова стойност на продадените активи	37	29	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	159	70
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	100	68			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч. :	1	1			
Общо финансови разходи (6 + 7)	1	1			
8. Печалба от обичайна дейност	58	0			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	101	69			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	58	1			
11. Разходи за данъци от печалбата	6	0			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	52	1			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	159	70	Всичко (Общо приходи + 11)	159	70

Дата: 27.02.2009

Съставител .....
Даля Николова

Ръководител .....
Любомира Въжарова

Верно с оригинала

АТЛАНТИС КЛ ООД София

Код по БУЛСТАТ
121461064

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
на АТЛАНТИС КЛ ООД
към 31.12.2008 г.

Наименование на паричните потоци	Шифър	текущ период			предходен период		
		Постъпления (хил.лв.)	Плащания (хил.лв.)	Нетен поток (хил.лв.)	Постъпления (хил.лв.)	Плащания (хил.лв.)	Нетен поток (хил.лв.)
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност	0						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2201	185	121	64	78	89	(11)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2203		16	(16)		13	(13)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	2206			0		8	(8)
Други парични потоци от основна дейност	2208	5	25	(20)	3	1	2
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2200	190	162	28	81	111	(30)
В. Парични потоци от финансова дейност	0						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	2402	22	35	(13)	20		20
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	2400	22	35	(13)	20	0	20
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	2500	212	197	15	101	111	(10)
Д. Парични средства в началото на периода	2600			4			14
Е. Парични средства в края на периода	2700			19			4

Дата: 27.02.2009

Съставител .....
Даля Николова

Ръководител .....
Любомира Въжарова

Верно с оригинала

(всички суми са в хиляди лева)

Дружеството е регистрирано в Софийски градски съд на 22.07.1997 г. с ф.д. № 9703/1997г. със седалище и адрес на управление гр.София, ж.к."Сердика" бл.12, ет.11, ап.35. ЕИК по Булстат 121451064.
Основен предмет на дейност: търговия с учебни системи за изучаване на немски езици и художествена литература, внос от Германия и издателска дейност. Дружеството изготвя годишния си финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Счетоводна политика

Този финансов отчет е изготвен съгласно принципа на историческа цена.

1.1. Принцип на действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на Дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци и други обстоятелства, на управляващият орган на Дружеството не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността Дружеството да продължи своята дейност и считат, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

1.2. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по валутните курсове в деня на сделката. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на баланса. Отчетените отрицателни и положителни валутно-курсови разлики се отразяват в отчета за приходите и разходите.

Значими валутни курсове:

	Към 31 декември	
	2008 г.	2007 г.
1 евро се равнява на	*1.95583*	*1.95583*

1.3. Дълготрайни материални активи (ДМА)

Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 500 лева.

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Преки са разходите, които са необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му.

АТЛАНТИС КЛ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2008 Г.

(всички суми са в хиляди лева)

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

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Дълготрайните материални активи се отписват при продажба или когато не се очакват никакви икономически изгоди от използването на актива или при освобождаването от него.

Амортизируемата стойност на дълготрайните материални активи е равна на отчетната им стойност. Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод спрямо предполагаемия срок на годност. Сроковете на годност се определят според периодът, през който се предполага, че амортизируемите активи ще бъдат използвани от предприятието, като се вземе в предвид тяхното предполагаемо физическо износване и морално остаряване и са определени сроковете, както следва:

	Години
Компютърна техника	*2*

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.

1.4. Парични средства

Паричните средства са краткосрочни финансови активи под формата на парични наличности и/или парични еквиваленти. Паричните наличности са налични в брой пари и безсрочни депозити.

1.5. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси представляват продукция, стоки и незавършено производство. Стоково-материалните запаси се оценяват първоначално по доставната стойност, която представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Вярно с оригинала

АТЛАНТИС КЛ ЕООД
СОФИЯ

(всички суми са в хиляди лева)

Методът за оценка на стоково-материалните запаси при тяхното отписване е "средно-претеглен", при който средно претеглената стойност за всяка единица стоково-материален запас се определя от сбора на средно претеглената стойност на наличните сходни стоково-материални запаси в началото на периода и стойността на сходните, закупени или произведени през периода стоково-материални запаси, който сбор се разделя на количеството на сходните стоково- материални запаси - носители на тези стойности. Средната стойност се изчислява на месечна основа.

1.6. Признаване на приходи

Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти. Приходът се признава, когато: (а) е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката; (б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; (в) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени; и (г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите). Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени.

Приходи от продажба на стоки и продукция

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия: (а) продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките; (б) продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки; (в) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; (г) продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; и (д) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършване на услуги

Приходът, свързан със сделката за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Резултатът от сделката за извършване на услуги се оценява надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия: (а) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; (б) предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката; (в) етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги към датата на съставянето на счетоводния баланс може надеждно да се определи; и (г) разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката могат надеждно да бъдат измерени.

Етапът на завършеност на сделката се определя, като се направи проверка на извършената работа.

2. *Приходи*

(всички суми са в хиляди лева)

	Година, завършила на 31 Декември	
	2008 г.	*2007 г.*
Приходи от продажби на продукция	*23*	*14*
Приходи от продажба на стоки	*78*	*54*
Приходи от продажби на услуги	*50*	*0*
	151	*68*

Отчетените приходи, които не са получени към 31 декември 2008 г. са в размер на 3 хил. лв.

3. *Разходи за суровини, материали и външни услуги*

	Година, завършила на 31 Декември	
	2008 г.	*2007 г.*
Външни услуги		
Разходи за съобщителни услуги	*1*	*1*
Разходи за наеми	*8*	*9*
Разходи за осветление и отопление	*1*	*1*
Разходи за граждански договори	*3*	*0*
Разходи за специфични услуги	*7*	*0*
Разходи за печат	*20*	*5*
Други разходи	*7*	*6*
	47	*22*

Отчетените разходи, които не са платени към 31 декември 2008 г. са в размер на 3 хил.лв.

4. *Разходи за персонала*

	Година, завършила на 31 Декември	
	2008 г.	*2007 г.*
Разходи за възнаграждения	*13*	*11*
Разходи за осигуровки	*2*	*2*
	15	*13*

Отчетените разходи, които не са платени към 31 декември 2008 г. са в размер на 1 хил.лв

5. *Други разходи*

	Година, завършила на 31 Декември	
	2008 г.	*2007 г.*
Балансова стойност на продадени активи	*37*	*29*
Други	*1*	*3*
	38	*32*

Няма отчетените разходи, които не са платени към 31 декември 2008 г.

6. *Финансови разходи и приходи*

Вярно с оригинала

АТЛАНТИС КЛ ЕООД София ООД

(всички суми са в хиляди лева)

		Година, завършила на 31 Декември	
		2008 г.	2007 г.
	Финансови разходи		
	Банкови такси и комисионни	1	1
		1	1

7.	Разходи за данъци		
		Година, завършила на 31 Декември	
		2008 г.	2007 г.
	Текущ данък	6	0
		6	0

8.	Дълготрайни материални активи (ДМА)		
	Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи е както следва :		
		Към 31 Декември	
		2008 г.	2007 г.
	Компютърна техника	1	1
		1	1

9.	Стоково-материални запаси		
		Към 31 Декември	
		2008 г.	2008 г.
	Стоки	165	127
	Продукция	80	69
	Незавършено производство	1	4
		246	200

10.	Краткосрочни вземания		
		Към 31 Декември	
		2008 г.	2007 г.
	Вземания от клиенти	3	3
	Вземания от доставчици по аванси	0	4
	Други краткосрочни вземания	0	7
		3	14

11.	Парични средства		
		Към 31 Декември	
		2008 г.	2007 г.
	Парични средства в брой	4	1
	Парични средства в безсрочни сметки	15	3
		19	4

(всички суми са в хиляди лева)

	За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства се състоят от паричните наличности посочени по-горе.

12.	Дългосрочни задължения		
		Към 31 Декември	
		2008 г.	2007 г.
	Други задължения, в т.ч.:	103	0
	- Други задължения	103	0
		103	0

13.	Краткосрочни задължения		
		Към 31 Декември	
		2008 г.	2007 г.
	Задължения към доставчици	11	7
	Задължения към клиенти по аванси	2	0
	Други задължения, в т.ч.:	5	117
	- Към персонала	1	1
	- Данъчни задължения	4	1
	- Други задължения	0	115
		18	124

	Данъчни задължения		
		Към 31 Декември	
		2008 г.	2007 г.
	Задължения за корпоративен данък	3	0
	Задължения за Данък върху добавената стойност	1	1
		4	1

27.02.2008

Съставител: /Даля Николова/

Ръководител: /Любомира Бъзарова/

Верно с оригинала