

**„ОРФЕЙ КЛУБ УЕЛНЕС” АД**

**Финансов отчет  
към 31.12.2012**

## Отчет за всеобхватния доход

в хиляди лева

Към 31 декември 2012

	Бележка	31 декември 2012	31 декември 2011
1. Приходи от продажби	1	103	112
2. Други приходи	1	683	217
<b>Общо приходи</b>		<b>786</b>	<b>329</b>
4. Разходи за суровини, материали и консумативи	3	(149)	(102)
5. Разходи за въшни услуги	3	(113)	(92)
6. Разходи за персонала	4	(142)	(117)
7. Разходи за амортизации		(73)	(92)
8. Други разходи		(179)	(78)
9. Промени в салдата на продукцията, незавършеното производство и отчетна стойност на продадените активи без продукция	2	(226)	(156)
10. Други	2		
<b>Общо разходи</b>		<b>882</b>	<b>637</b>
<b>Нетен резултат от дейността</b>		<b>(96)</b>	<b>(308)</b>
11. Нетни финансови приходи/(разходи)	5	(8)	13
12. Печалба/загуба преди облагане с данъци	6	(104)	(295)
13. Разходи за данъци		(46)	-
14. Печалба/загуба за периода	6	(150)	(295)
15. Сума на всеобхватния доход за периода		(150)	(295)
16. Нетна печалба/загуба на акция в лева		0.00	0.00

Отчета за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 13 до страница 21.

Дата: 20.03.2013г.

Съставител: .....  
/Акаунт Финанс Консулт ООД/



Ръководител:.....

/Петър Троплев/



Заверил:



29.03.2013

Към 31 декември 2012

Бележка 31 декември 2012 31 декември 2011

**АКТИВИ****Нетекущи активи**

1.	Дълготрайни материални активи	7	9552	10176
2.	Нематериални активи	8	14	23
3.	Финансови активи	9	4	4
4.	Дългосрочни вземания и други активи	9	1913	1988
	<b>Сума на нетекущите активи</b>		<b>11483</b>	<b>12191</b>

**Текущи активи**

1.	Материални запаси	10	92	84
2.	Търговски и други вземания	11	2358	1944
3.	Парични средства и еквиваленти	12	89	8
4.	Финансови активи		30	30
	<b>Сума на текущите активи</b>		<b>2569</b>	<b>2066</b>

**Сума на активите****14052****14257****ПАСИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ****Собствен капитал**

1.	Основен капитал	13	20808	20808
2.	Резерви		110	110
3.	Финансов резултат от минали периоди		(8811)	(8219)
4.	Финансов резултат от текущия период		(150)	(295)
	<b>Сума на собствения капитал</b>		<b>11957</b>	<b>12404</b>

Отчета за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница \_\_13\_\_ до страница \_\_21\_\_.

Дата: 20.03.2013г.

Съставител: .....  
/ Акаунт Финанс Консулт СООД /Ръководител: .....  
/ Петър Трошев /

Заверил:

 0411 Ганка  
Бъчварова  
Регистриран одитор

29 03 2013

Към 31 декември 2012

Бележка 31 декември 2012 31 декември 2011

<b>ПАСИВИ</b>				
<b>Нетекущи пасиви</b>				
1.	Дългосрочни задължения	14	510	439
1.1	-Дългосрочни заеми	14	510	439
<b>Сума на нетекущите пасиви</b>			<b>510</b>	<b>439</b>
<b>Текущи пасиви</b>				
1.	Търговски и други задължения	15	950	924
2.	Дължими текущи данъци	15	333	277
3.	Други текущи пасиви	15	302	213
<b>Сума на текущите пасиви</b>			<b>1585</b>	<b>1414</b>
<b>Сума на пасивите</b>			<b>2095</b>	<b>1853</b>
<b>Сума на пасивите и собствения капитал</b>			<b>14052</b>	<b>14257</b>

Отчета за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 13 до страница 21.

Дата: 20.03.2013г.

Съставител: .....  
/ Акаунт Финанс Консулт ООД /



Ръководител: .....  
/ Петър Трошев /



Заверил:

*[Signature]*  
0411 Ганка  
Бъчварова  
Регистриран одитор

29 03 2013

Към 31 декември 2012

	Бележки	Основен капитал	Резерви	Неразпределена печалба/непокритата загуба	Общо собствен капитал
Баланс към 31.12.2010 г.		20808	110	(8219)	12699
Промени в собствения капитал към 31.12.2011					
Печалба за периода				(295)	(295)
Баланс към 31.12.2011 г.		20808	110	(8514)	12404
Промени в собствения капитал към 31.12.2012					
Печалба за периода				(150)	(150)
Други изменения				(297)	(297)
Баланс към 31.12.2012 г.		20808	110	(8961)	11957

Отчетът за собствения капитал следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница \_13\_ до страница \_21\_.

Дата: 20.03.2013г.

 Съставител: .....  
 / Акаунт Финанс Консулт БООД /

 Ръководител: .....  
 Петър Троплев


Заверил:

29.03.2013



Към 31 декември 2012

Бележка	31 декември 2012	31 декември 2011
<b>Парични потоци от оперативна дейност</b>		
1. Парични постъпления от клиенти	554	582
2. Парични плащания на доставчици и персонал	(608)	(478)
<b>Парични наличности от оперативна дейност</b>	<b>(54)</b>	<b>104</b>
3. Други постъпления/плащания от оперативна дейност	(383)	(92)
<b>Нетен паричен поток от оперативната дейност</b>	<b>(437)</b>	<b>12</b>
<b>Парични потоци от инвестиционна дейност</b>		
1. Постъпления от продажби на ДМА	490	-
2. Предоставени заеми	-	-
3. Възстановени / платени / предоставени заеми	-	-
<b>Нетен паричен поток от инвестиционни дейности</b>	<b>490</b>	<b>0</b>
<b>Парични потоци от финансова дейност</b>		
1. Постъпления от заеми	30	-
2. Изплащане на задължения по финансов лизинг	-	(8)
3. Постъпления от емитиране на ценни книжа	-	-
4. Други постъпления/плащания от финансова дейност	(2)	-
<b>Нетен паричен поток, използван за финансова дейност</b>	<b>28</b>	<b>(8)</b>
<b>Нетно увеличение/намаление на паричните средства и еквиваленти</b>	<b>81</b>	<b>4</b>
<b>Парични средства и еквиваленти към началото на годината</b>	<b>8</b>	<b>4</b>
<b>Парични средства и еквиваленти в края на периода</b>	<b>89</b>	<b>8</b>

Отчетът за паричния поток следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница \_\_13\_\_ до страница \_\_21\_\_.

Дата: 20.03.2013г.

Съставител: .....  
/ Акаунт Финанс Консулт ООД /Ръководител:.....  
/Петър Троплев /

Заверил:

*[Signature]*  
0411 Ганка Бънварова  
Регистриран одитор

29.03.2013

На „Орфей Клуб Уелнес „ АД  
Основни счетоводни политики

(а) Сделки в чуждестранна валута

През текущата финансова година не са осъществявани сделки в чуждестранна валута.

(б) Финансово управление на риска

Дейността на дружеството е изложена на редица счетоводни рискове, в т. ч. лихвени проценти, кредитен и ликвиден риск. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху счетоводните показатели на Дружеството.

- Валутно-курсoв риск

Дружеството оперира в Република България и няма взаимоотношения с чуждестранни доставчици и клиенти.

Заемите на Дружеството са в отчетната валута.

- Кредитен риск

Дружеството няма значима експозиция, свързана с кредитен риск.

- Ликвиден риск

Ръководството на Дружеството успява да обезпечи гъвкавост при осигуряването на финансиране и отпуснати кредитни линии на разположение с оглед поддържане на ликвидност.

(в) Дълготрайни материални активи

- *Първоначално придобиване и справедлива стойност*

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цената на придобиване.

- *Последващ разход*

Последващ разход, свързан със замяната на компонент от машина, съоръжение или оборудване, включително основен преглед и разход за основен преглед, се капитализира само когато увеличава бъдещите икономически изгоди от използването на машината, съоръжението или оборудването. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са възникнали.

Печалбите и загубите от изписването на дълготраен материален актив се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат приходи от дейността.

- *Амортизация*

Амортизацията на дълготрайни материални активи се отчита по линейния метод.

Преглед на полезния живот на машините и оборудването е направен към 31.12.2012 г.

Активите се амортизират от месеца, следващ месеца, когато активите влизат в експлоатация.

## Бележки към финансовите отчети

### Основни счетоводни политики

Очакваните полезни животи са както следва:

■ Сгради и съоръжения	1% - 4%
■ Машини, съоръжения и компютри	4%-30%
■ Транспортни средства	10%
■ Компютърно оборудване	25%- 50%
■ Стопански инвентар	15%
■ Дълготрайни нематериални активи	15%

През годината не е извършвана промяна в прилаганите методи за амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

#### (г) Нематериални активи

##### - Софтуер

Софтуеът се отчита в баланса след като се приспаднат всички натрупани за него амортизации .

##### - Амортизация

Амортизацията се отчита в отчета за доходите по линейния метод за периода на очаквания полезен живот за софтуера и другите нематериални активи. Амортизацията се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в употреба.

#### (д) Стоково-материални запаси (СМЗ)

СМЗ на дружеството са под формата на:

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажба.

СМЗ се заприходяват по доставна цена, която включва всички разходи по закупуването им. Нетна реализируема стойност в края на годината, която представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценетите разходи, които са необходими за осъществяване на продажбата, не превишава отчетната стойност. При извършената инвентаризация на стоките към 31.12.2012г. не са установени липси.



**Бележки към финансовите отчети  
На „Орфей Клуб Уелнес“ АД  
Основни счетоводни политики**

**(е) Търговски и други вземания**

Търговските и други вземания се отчитат по отчетна стойност .

***Дружеството като лизингополучател***

Наемните договори за ДМА, при които дружеството поема рисковете и изгодите, свързани със собствеността, се определят като счетоводни лизингови договори. При счетоводния лизинг, активите се оценяват на база на настоящата стойност на бъдещите плащания по лизинга. Всяко плащане по лизинга се разпределя между главница и лихва, така че да се постигне постоянен лихвен доход в процентно изражение, изчислен на база на остатъчната главница. Съответните плащания по лизинга, без лихвите, се включват в дългосрочните задължения и тяхната текуща част. Лихвите се признават като разход в отчета за доходите за периода на наемния договор. ДМА, придобити чрез финансов лизинг, се амортизират за периода на използване на актива.

**(ж) Пари и парични еквиваленти**

Парите и паричните еквиваленти включват пари, налични в брой и по разплащателни сметки в банки.

**(з) Обезценка**

Балансовата стойност на дружествените активи, различни от СМЗ, се преценява към датата на изготвяне на баланса, за да се определи дали съществуват индикации, че стойността на даден актив е обезценена. Към 31.12.2012 г. дружеството е преценило, че няма съществена разлика между стойността на активите и тяхната възстановимата стойности ако съществува такава тя е пренебрежимо малка.

**(и) Основен капитал**

Основният капитал се отчита по историческа цена от датата на записването му.

**Бележки към финансовите отчети  
На „Орфей Клуб Уелнес“ АД  
Основни счетоводни политики**

**(ii) Лихвени заеми**

Лихвените заеми се оценяват първоначално по себестойност, разходите по обслужването им се признават като текущ разход.

**(к) Търговски и други задължения**

Търговските и други задължения се отчитат по себестойност.

**(л) Приходи от продадена продукция и стоки**

Нетните приходи включват сумите (без ДДС), получени от продажби на продукцията и други стоки.

Приход от продажба на продукцията и стоки се признава в отчета за доходите, когато същите са предоставени на клиентите.

**(м) Разходи**

Разходите се начисляват при спазване на принципа на текущо начисляване и съпоставимост с реализирания приход.

Финансовите разходи включват разходи за лихви по заеми, изчислени по метода на ефективния лихвен процент, печалби и загуби от валутни операции и други.

Приход от лихви се признава в отчета за доходите на пропорционална времева база, която отчита ефективния доход от актива.

Разходът за лихви по финансов лизингов договор се признава в отчета за доходите, като се използва метода на ефективния лихвен процент.

**(н) Данък върху дохода**

Данъкът върху дохода при печалба или загуба за годината включва текущ и отсрочен данък. Данъкът върху дохода се посочва в отчета за доходите, освен ако не се отнася до операция или събитие, което е отчетено в капитала.

Текущ данък е сумата, която се очаква да се плати/получи от органите по приходите при прилагане на данъчни ставки, действащи към датата на баланса, като сумата се отнася за текущия и предходни периоди.

Отсроченият данък се определя по балансовия метод, показващ временни разлики между балансовите стойности на активи и пасиви и техните данъчни основи. Сумата на отсрочените данъци се определя от очаквания начин на плащане/получаване от органите по приходите на балансовите стойности на данъчните активи и пасиви при прилагане на данъчни ставки, които се отнасят за периодите на обратно проявление на данъчните временни разлики.

Актив по отсрочени данъци се признава за всички приспадаеми временни разлики до степеня, до която е вероятно да съществува облагаема печалба, срещу която могат да се използват приспадаемите временни разлики. Доколкото не съществува вероятност да бъде реализирана облагаема печалба, срещу която да бъдат оползотворени неизползваните данъчни загуби или кредити, активът по отсрочени данъци не се признава.

**Бележки към финансовите отчети**  
**На „Орфей Клуб Уелнес“ АД**

**Основни счетоводни политики**

**(с) Свързани лица**

С решение на съвета на директорите на „Орфей Клуб Уелнес АД“ свързаните лица, с които Дружеството има взаимоотношения през периода са следните: „Корпорация за технологии и иновации“ АД, „Оптела, АД, „Иновационен фонд Д1“ АД, „Атлас Юнион“ ЕООД, „Популярна каса 95“ АД, „Съединение Мениджмънт“ АД, „Атлас Финанс“ АД и „Фондация Международен Институт за Изследване на Кооперациите“.

Към 31.12.2012 г. дружеството няма сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарни цени.

**(п) Корекции на грешки и промени в счетоводната политика**

Няма настъпили промени в счетоводната политика.

**Инвестиции**

Дружеството отчита инвестиции в асоциирано предприятие „Филипополис тур“ ООД на стойност 3500 лв.

Дружеството не притежава финансови активи свързани с обезценка на държавен дълг.

**Бележки към финансовите отчети**  
**На „Орфей Клуб Уелнес“ АД**

	Стр.		Стр.
1. Приходи от продажби и други приходи	<u>13</u>	11. Търговски и други вземания	<u>17</u>
2. Промени в салдата на продукцията, незавършеното производство и отчетна стойност на продадените активи без продукцията	<u>13</u>	12. Пари и парични еквиваленти	<u>17</u>
3. Разходи за суровини, материали и консумативи	<u>13</u>	13. Основен капитал	<u>17</u>
4. Разходи за персонал	<u>14</u>	14. Търговски и други задължения	<u>18</u>
5. Нетни финансови приходи/(разходи)	<u>14</u>	15. Приходи за бъдещи периоди	<u>18</u>
6. Печалба/загуба за периода	<u>14</u>	16. Финансови инструменти	<u>18</u>
7. Дълготрайни материални активи	<u>15</u>	17. Ангажменти	<u>19</u>
8. Дълготрайни нематериални активи	<u>16</u>	18. Свързани лица	<u>20</u>
9. Дългосрочни вземания	<u>16</u>	19. Събития след датата на баланса	<u>21</u>
10. Материални запаси	<u>16</u>		<u>    </u>

**Бележки към финансовите отчети**

На „Орфей Клуб Уелнес „ АД

**1. Приходи от продажби и други приходи**

Приходът включва приходи от корпоративни клиенти и продажби на дребно.

<i>В хиляди лева</i>	31.12.2012	31.12.2011
Приходи от продажби на продукция <i>в т. ч. на свързани лица</i>	31	28
Приходи от продажби на стоки	10	5
Приходи от продажби на услуги <i>в т. ч. на свързани лица</i>	62	79
Други приходи	683	217
в т.ч. Продажба на ДМА	490	
<b>Общо приходи</b>	<b>786</b>	<b>329</b>

Продажбите на продукция са от продажби на мебели в размер на 31 хил.лв. Приходите от продажба на стоки са формирани от продажба на хранителни стоки и напитки в лоби бар и пиано бар в размер на 10 хиляда лева. Услугите, които са генерирали приход към периода 31.12.2012 в размер на 62 хиляда лева., са предоставени ношувки.

Другите приходи включват приходите от отдаване под наем на помещения, ношувки и префактуриране на ел.енергия – 193 хил.лв. и от продажба на ДМА - 490 хил.лв.

**2. Промени в салдата на продукцията, незавършеното производство и отчетна стойност на продадените активи без продукция**

<i>В хиляди лева</i>	31.12.2012	31.12.2011
Себестойност на продадените активи	(226)	(156)
Увеличение на незавършеното производство	-	-
Увеличение/(намаление) на запасите от готова продукция	-	-
<b>Общо</b>	<b>(226)</b>	<b>(156)</b>

**3. Разходи за суровини, материали и консумативи**

<i>В хиляди лева</i>	31.12.2012	31.12.2011
Разходи за материали	149	102
Разходи за външни услуги	113	92
<b>Общо</b>	<b>262</b>	<b>194</b>

Разходите за материали към 31.12.2012 г. включват разходи за горива, ел.енергия, вода, текущи разходи, необходими за поддържане на машините на стойност 149 хил.лв.

Разходите за външни услуги към периода 31.12.2012 г. се формират основно от наеми, съобщителни услуги, съдебни и регистрационни такси, счетоводни услуги и услуги по договори - 113 хил.лв

**Бележки към финансовите отчети**  
**На „Орфей Клуб Уелнес“ АД**

4. Разходи за персонал	31.12.2012	31.12.2011
<i>В хиляди лева</i>		
Разходи за заплати	117	96
Разходи за социални осигуровки и обезщетения	25	21
<b>Общо</b>	<b>142</b>	<b>117</b>

Средният списъчен брой на служителите към периода 31.12.2012 г. е 17 души.

5. Нетни финансови приходи/(разходи)	31.12.2012	31.12.2011
<i>В хиляди лева</i>		
Разходи за лихви	(72)	(52)
<i>в т. ч. на свързани лица</i>		
Приходи от лихви	66	66
<i>в т. ч. на свързани лица</i>		
Други финансови разходи	(2)	(1)
<b>Общо</b>	<b>(8)</b>	<b>13</b>

Разходите за лихви включват лихви по получени заеми – 72 хил.лв. Приходите от лихви включват начислените лихви по предоставени заеми – 66 хил.лв.

6. Печалба/(загуба) за периода
- Отчетени активи и пасиви по отсрочени данъци- няма отсрочени активи и пасиви по отсрочени данъци.*
- Данъчната ставка за изчисляване на активите и пасивите по отсрочени данъци, която прилага Дружеството, е в съответствие с действащото законодателство и е 10%. Дружеството към 31.12. 2012 г е на нетна счетоводна загуба в размер на 150 хил.лв.

**Бележки към финансовите отчети**  
**На „Орфей Клуб Уелнес „ АД**

**7. Дълготрайни материални активи**

*В хиляди лева*

	Земи	Сгради и конструкции	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспорти и средства	Други ДМА	Общо
Салдо към 31 Декември 2011	5923	4498	73	41	-	215	10750
Покупки						8	8
Продажби	213	387					600
Салдо към 31.12.2012 г.	5710	4111	73	41	-	223	10158

*Амортизация*

Салдо към 31 Декември 2011 г.	0	453	46	7	-	69	575
Амортизация за годината		42	8	2		12	64
Отписана през годината		33					33
Салдо към 31.12.2012 г.		462	54	9	-	81	606

*Балансова стойност*

Салдо към 31 декември 2011 г.	5923	4045	27	34	0	147	10176
Салдо към 31.12.2012 г.	5710	3649	19	32	0	142	9552

*Заложени машини и оборудване*

Към 31 декември 2012 г. Дружеството няма заложени дълготрайни активи.

На „ Орфей Клуб Уелнес „АД  
 8. Дълготрайни нематериални активи  
 В хиляди лева

	Права върху собственост	Програмни продукти	Общо
Салдо към 31 Декември 2011 г.	62	2	64
Покупки			
Продажби			
Салдо към 31.12.2012 г.	62	2	64
<i>Амортизация</i>			
Салдо към 31 Декември 2011 г.	39	2	41
Амортизация за годината	9		9
Салдо към 31.12.2012 г.	48	2	50
<i>Балансова стойност</i>			
Салдо към 31 Декември 2011 г.	23	0	23
Салдо към 31.12.2012 г.	14	0	14

Дълготрайните нематериални активи включват в себе си : Марка – Юндола; Програмни продукти - ППфактуриране, windows, Офис 97, право и финанси, ПП Бизнес навигатор, маркетингово проучване, инвестиционен профил, анализ и проучване IPO.

9. Дългосрочни вземания

Дългосрочните вземания на Дружеството към 31.12.2012 г. са в размер на 698 хил. лева от предоставени дългосрочни заеми на свързани предприятия:  
 АТЛАС ФИНАНС АД – 684 хил.лв.  
 Оптима АД – 14 хил.лв.

10. Материални запаси

	31.12.2012	31.12.2011
В хиляди лева		
Материали	73	60
Продукция	18	18
Стоки	1	6
<b>Общо</b>	<b>92</b>	<b>84</b>



**Бележки към финансовите отчети**  
**На "Орфей Клуб Уелнес", АД**

**11. Търговски и други вземания**

*В хиляди лева*

	31.12.2012	31.12.2011
Вземания от клиенти и доставчици	1004	1005
Вземания от свързани лица	673	658
Данъци за възстановяване	6	-
Съдебни и присъдени вземания	-	2
Други краткосрочни вземания	675	279
<b>Общо</b>	<b><u>2358</u></b>	<b><u>1944</u></b>

Вземанията от свързани лица включват вземания от лихви по предоставени заеми в размер на 253 хил.лв., вземания от свързани предприятия по продажби на стоки и услуги в размер на 219 хил.лв. и други вземания от свързани предприятия в размер на 201 хил.лв. Други краткосрочни вземания се отнасят вземания от клиенти, други дебитори и кредитори, подочетни лица на стойност 675 хил.лв.

**12. Пари и парични еквиваленти**

*В хиляди лева*

	31.12.2012	31.12.2011
Пари в брой	8	8
Банкови сметки	81	-
<b>Общо</b>	<b><u>89</u></b>	<b><u>8</u></b>

**13. Основен капитал**

Основният капитал е на стойност е 20808320 лв. разпределен в брой обикновени, безналични, поименни акции с номинална стойност 1 лв разделен на 20808320 дяла по 1лв. всеки.

**Бележки към финансовите отчети**  
**На "Орфей Клуб Уелнес" АД**

**14. Дългосрочни задължения**

*В хиляди лева*

	31.12.2012	31.12.2011
Задължения към свързани лица	290	260
Задължения по получени заеми и др.	220	179
	<u>510</u>	<u>439</u>

Дългосрочните задълженията към свързани лица са по получени дългосрочни заеми в размер на 290 хил.лв.

Иновационен фонд Д1 АД – 34 хил.лв.

Оптела АД – 216 хил.лв.

Съединение Мениджмънт АД – 40 хил.лв.

**15. Търговски и други задължения**

*В хиляди лева*

	31.12.2012	31.12.2011
Задължения към доставчици и клиенти	422	339
Задължения към свързани лица	346	321
Задължения към персонала	175	199
Задължения към социалното осигуряване	7	65
Данъчни задължения	333	277
Други задължения	302	213
	<u>1585</u>	<u>1414</u>

Задълженията към свързаните лица включват: лихви по заеми в размер на 163 хил.лв., задължения по доставки на стоки и услуги в размер на 131 хил.лв. и задължения към други кредитори в размер на 52 хил.лв.

Други задължения включват: други кредитори и задължения за лихви по заеми на стойност 302 хил.лв. Данъчните задължения в размер на 333 хил.лв. включват: задължения по ИД 66 /2010 на НАП – 148 хил.лв.; разчети с общините - 127 хил.лв., разчети за ДДФЛ – 46 хил.лв., други разчети с бюджета – 12 хил.лв.

**16. Финансови инструменти**

*Валутни и лихвени рискове*

В хода на обичайната дейност на Дружеството не възникват съществени валутни и лихвени рискове. Поради това не се използват финансови деривати, които да намалят степента на лихвения и валутен риск за Дружеството.

*Кредитен риск*

**Бележки към финансовите отчети  
На "Орфей Клуб Уелнес" АД**

Ръководството има кредитна политика да оценява и контролира кредитния риск. Дружеството не изисква обезпечение на финансови активи. Към датата на изготвяне на баланса няма съществени опасения за нивото на кредитния риск. Максималното излагане на кредитен риск е представено от балансовата стойност на всеки финансов и друг актив, включително вземания от свързани лица в баланса.

**Бележки към финансовите отчети  
На "Орфей Клуб Уелнес", АД**

17. **Ангажменти**  
Дружеството няма поети ангажменти.

18. **Свързани лица**  
*Самоличност на свързаните лица*

***Вземанията от свързани лица към 31.12.2012 г. са:***

Дългосрочните вземания на Дружеството към 31.12.2012 г. са в размер на 698 хил. лева от предоставени дългосрочни заеми на свързани предприятия:

Атлас Финанс АД - 684 хил.лв.  
Оптела АД - 14 хил.лв.

Вземания от свързани предприятия по продажби на стоки и услуги са в размер на 219 хил.лв.:

Корпорация Съединение АД - 192 хил.лв.  
Оптела АД - 20 хил.лв.  
Атлас Юнион ЕООД - 7 хил.лв.

Вземанията от свързани лица включват и вземания от лихви по предоставени заеми и вземания от други дебитори в размер на 454 хил.лв..

***Задълженията към свързани лица към 31.12.2012 г. са:***

Дългосрочните задължения на Дружеството към 31.12.2012 г. са в размер на 290 хил. лева от получени дългосрочни заеми на свързани предприятия:

Иновационен фонд Д1 - 34 хил.лв.  
Съединение Мениджмънт АД - 40 хил.лв.  
Оптела АД - 216 хил.лв.

Задълженията към свързаните лица по доставки на стоки и услуги са размер на 131 хил.лв.:

Корпорация Съединение АД - 81 хил.лв.  
Атлас Финанс АД - 20 хил.лв.  
Оптела АД - 6 хил.лв.  
Иновационен фонд Д1 АД - 24 хил.лв.

Задълженията към свързани лица включват и вземания от лихви по получени заеми и други дебитори в размер на 215 хил.лв.

Към 31.12.2012 год. дружеството няма сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарни цени.

Бележки към финансовите отчети  
На "Орфей Клуб Уелнес", АД

19. Събития след датата на баланса

Няма събития, случили се след датата на баланса, които да имат материален ефект върху финансовите отчети и да изискват оповестяване.

Дата: 20.03.2013г.  
Град Пловдив

Изп.Директор:.....

/Петър Троплев/

