

„ОРФЕЙ КЛУБ УЕЛНЕС” АД

**Финансов отчет
за 2010 г.**


Отчет за всеобхватния доход

в хиляди лева

за годината приключваща на 31 Декември 2010

	Бележка	31 Декември 2010	31 Декември 2009
Приходи от продажби	1	138	230
Други приходи	1	190	283
Балансова стойност на продадените активи		(12)	(26)
Общо приходи		316	487
Разходи за суровини и материали	3	(95)	(161)
Разходи за външни услуги	3	(156)	(179)
Разходи за персонала	4	(162)	(167)
Разходи за амортизация		(179)	(184)
Други оперативни разходи		(8762)	(94)
Общо разходи		(9354)	(785)
Нетни финансови приходи (разходи)	5	44	303
Печалба/загуба преди облагане с данъци	6	(8994)	5
Разход за данък върху дохода		(862)	-
Печалба/загуба за периода		(8132)	5
Сума на всеобхватния доход за периода		(8132)	5


Отчетът за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 7 до страница 17.

Съставител: 
/„Атлас Финанс“ ЕАД/



0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

Завършил: 
30.03.2011г

Ръководители: 
/В.Делчева/

/Н.Бояджиева/



Отчет за финансовото състояние

в хиляди лева

за годината приключващи на 31 Декември 2010

Бележка 31 Декември 2010 31 Декември 2009

АКТИВИ

Нетекущи активи

Имоти, машини и съоръжения		10408	18849
Нематериални активи	8	33	43
Инвестиции в дъщерни предприятия	9	4	3
Дългосрочни вземания	9	1126	1126
Отсрочени данъчни активи	9	862	
Сума на нетекущите активи		12433	20021

Текущи активи

Материални запаси	10	64	72
Търговски и други вземания	11	2097	1920
Парични средства и парични еквиваленти	12	3	30
Финансови активи	12	30	294
Сума на текущите активи		2194	2316

Сума на активите

14627 22337

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ

Собствен капитал

Основен акционерен капитал	13	20808	20808
Резерв от последващи оценки		104	
Други резерви		6	6
Натрупана печалба (загуба)		(87)	(92)
Финансов резултат от текущ период		(8132)	5
Сума на собствения капитал		12699	20727

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 7 до страница 17.

Съставител: 
/„Атлас Финанс“ ЕАД/

Ръководители: 

/В.Делчева/



/Н.Бояджиева/

0173 Васил
Тодоров
Регистриран одитор

Заверта: 
30. 03. 2011 г.

за годината приключваща на 31 Декември 2010

Бележка 31 Декември 2010 31 Декември 2009

ПАСИВИ**Нетекучи пасиви**

Дългосрочни заеми	14	494	351
Финансов лизинг	14		70

Сума на нетекучите пасиви		494	421
----------------------------------	--	------------	------------

Текущи пасиви

Търговски задължения	14	471	668
Данъчни задължения	15	217	131
Задължения към персонала		177	
Задължения към осигурителни предприятия		50	
Текуща част от дългосрочни заеми		16	
Други текущи пасиви	15	503	390

Сума на текущите пасиви		1434	1189
--------------------------------	--	-------------	-------------

Сума на пасивите		1929	1610
-------------------------	--	-------------	-------------

Сума на пасивите и собствения капитал		14627	22337
--	--	--------------	--------------

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 7 до страница 17.

Съставител:
/„Атлас Финанс“ ЕАД/




Ръководителят:



В. Делчева /

/Н. Бояджиева/

0173 Васил
Тодоров
Регистран одитор

Заверил: 
30.03.2011г


Отчет за промените в собствения капитал

в хиляди лева

за годината приключваща на 31 Декември 2010

	Бележки	Основа и акционерен капитал	Резерви от последващи оценки	Резерви	Натрупа на печалба/загуба	Общо собствен капитал
Остатък към 01.01.2009 г.		20805		6	(92)	20719
Промени в собствения капитал за 2009 г.						
Положителни разлики, отнесени към капитала		3				3
Печалба за периода					5	5
Остатък към 31.12.2009 г.		20808		6	(87)	20727
Промени в собствения капитал за 2010 г.						
Последващи оценки на активи			104			
Сума на всеобхватния доход за периода					(8132)	
Остатък към 31.12.2010 г.		20808	104	6	(8219)	12699

Отчетът за промените собствения капитал следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 7 до страница 17.

Съставител: 
/„Атлас Финанс“ ЕАД



Ръководител: 
/В.Делчева/

/Н.Бояджиева/



0173 Васил Тодоров
Регистриран агент

Заверил: 
30.03.2011г

Отчет за паричните потоци

в хиляди лева

за годината приключваща на 31 Декември 2010

Бележка 31 Декември 2010 31 Декември 2009

Парични потоци от оперативна дейност		
Парични постъпления от клиенти	748	846
Парични плащания на доставчици	(542)	(551)
Парични плащания на персонала и социално осигуряване	(101)	(155)
Други постъпления/плащания от оперативна дейност	(115)	(212)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(10)	(72)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Продажба на имоти, машини и съоръжения		17
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	0	17
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от продажба на финансови активи	3	-
Постъпления от дългосрочни заеми	-	88
Изплащане на задължени по финансов лизинг	(22)	(14)
Постъпления от емитиране на ценни книжа	-	4
Постъпления/плащания за лихви	3	
Други постъпления/плащания от финансова дейност	(1)	(2)
Нетни парични потоци от финансова дейност	(17)	76
Изменение на паричните средства през периода	(27)	24
Парични средства и еквиваленти в началото на периода	30	6
Парични средства и еквиваленти в края на периода	3	30

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 7 до страница 17.

Съставител:
/„Атлас Финанс“ ЕАД

Ръководители:
/В. Делчева /
/Н. Бояджиева /

0173 Васил
Тодоров
Регистратор

Заверил:
30.03.2011

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

„ОРФЕЙ КЛУБ УЕЛНЕС“ АД е със-седалище Република България.

„ОРФЕЙ КЛУБ УЕЛНЕС“ АД, е вписано в регистъра на Пловдивски Окръжен Съд по ФД № 1876/2007 г. в съответствие с Търговския закон на Република България.

Адрес на управление – гр. Пловдив, ул. „Гладстон“ №1

Адрес за кореспонденция – гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев“ №27 А

ОСНОВНА ДЕЙНОСТ - ПРИДОБИВАНЕ НА ПОЧИВНИ БАЗИ, ПРЕУСТРОЙСТВОТО ИМ В ЦЕНТРОВЕ ЗА ДЪЛГОЛЕТИЕ, УПРАВЛЕНИЕ И РЕНОВИРАНЕ НА ТУРИСТИЧЕСКИ ОБЕКТИ, ФОРМИРАНЕ И РАЗРАБОТВАНЕ НА ФРАНЧАЙЗИНГОВ ПРОДУКТ ЗА ЗДРАВЕ И ДЪЛГОЛЕТИЕ "ОРФЕЙ КЛУБ УЕЛНЕС" ЧРЕЗ НАУЧНИ МЕТОДИ ЗА РЕДУКЦИЯ НА ТЕГЛОТО, ДЕТОКСИКАЦИЯ, ВОДНИ И ВЪСТАНОВИТЕЛНИ ПРОЦЕДУРИ, ФИЗИЧЕСКИ И ДУХОВЕН РЕЛАКС И ДРУГИ СТИМУЛИРАЩИ СТВОЛОВИТЕ КЛЕТКИ ПРОЦЕДУРИ, ОТСЛАБВАНЕ ДОКАТО СПИМ, ОБУЧЕНИЕ НА ПЕРСОНАЛА, ТУРИСТИЧЕСКИ МАРШРУТИ, СЪЗДАВАНЕ И ПРИЛОЖЕНИЕ НА ПРОГРАМИ УЕЛНЕС НАЧИН НА ЖИВОТ; 2. ОСЪЩЕСТВЯВАНЕ НА ФРАНЧАЙЗИНГОВА ДЕЙНОСТ ЗА МАЛКИ ХОТЕЛИ, РЕСТОРАНТИ, ПИАНО-БАРОВЕ, ВОДНИ ПРОЦЕДУРИ И Т. Н. В ОБЛАСТТА НА ТУРИЗМА. 3. ДЕЙНОСТ КАТО ТУРОПЕРАТОР И ТУРИСТИЧЕСКИ АГЕНТ, ХОТЕЛИЕРСТВО, РЕСТОРАНТЬОРСТВО, ТЪРГОВСКО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО. 4. ПОСРЕДНИЧЕСТВО И АГЕНТСТВО НА МЕСТНИ И ЧУЖДЕСТРАННИ ЮРИДИЧЕСКИ И ФИЗИЧЕСКИ ЛИЦА, 5. ТРАНСПОРТНИ УСЛУГИ В СТРАНАТА И ЧУЖБИНА, 6. ВЪНШНО И ВЪТРЕШНОТЪРГОВСКИ СДЕЛКИ СЪС СТОКИ И УСЛУГИ, 7. ПРОЕКТИРАНЕ, ВНЕДРЯВАНЕ, МАРКЕТИНГ В СТРОИТЕЛСТВОТО НА МОНОЛИТНИ И СГЛОБЯЕМИ ЖИЛИЩНИ, АДМИНИСТРАТИВНИ, КУЛТУРНО-БИТОВИ, СЕЛСКОСТОПАНСКИ И ПРОМИШЛЕНИ СГРАДИ, МАГАЗИНИ И ДРУГИ ОБЕКТИ; 8. ПРОИЗВОДСТВО НА БИЧЕНИ, ДЪРВЕНИ МАТЕРИАЛИ, ПЛЮЧИ ОТ ДЪРВЕНИ ЧАСТИЦИ, АМБАЛАЖ, ОПАКОВКИ, ДОГРАМА, ИЗДЕЛИЯ ОТ ДЪРВЕСИНА; 9. КАКТО И ВСИЧКИ ДРУГИ ДЕЙНОСТИ, НЕЗАБРАНЕНИ СЪС ЗАКОН.

Регистрираният капитал към 31.12.2010 г. е 20 808 320лв., разпределен на 20 808 320 акции с номинал 1 лв.

Капиталът е изцяло внесен.

В началото на отчетния период броят на акциите е бил 20 808 320. В края на отчетния период те са 20 808 320 бр.

Посочените резерви в отчета за финансовото състояние са от преценка на земя.

Дружеството се представлява и управлява от Изп.директори - Величка Делчева и Николинка Бояджиева.

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

(а) База за изготвяне на финансовите отчети

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните Стандарти за Финансово Отчитане (МСФО), приети от Борда по Международни Счетоводни Стандарти (БМСС), и разясненията, публикувани от Комитета за разяснения на МСФО към БМСС.

Финансовият отчет е изготвен 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. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управлението на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие. Финансовият отчет е изготвен на база принципа на историческата цена в хиляди левове. Финансовият отчет е одобрен от ръководството на Дружеството на 29.03.2011 г.

(б) Основа за изготвяне

Функционална и отчетна валута на Дружеството е българският лев (BGN).

Обменният курс на еврото към българския лев е фиксиран със закон и е 1.95583 лв. за едно евро.

Всички данни за 2010 и 2009 години са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева и са съпоставими помежду си.

(в) Сравнителни данни

Счетоводната политика, изложена по-долу, е прилагана последователно за всички периоди, представени в настоящия финансов отчет. При необходимост някои от перата в отчета за финансовото състояние, в отчета за всеобхватния доход и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2009 г., които са сравнителни данни, в настоящия отчет са преизчислени и рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2010 г.

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

(г) Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на МСС изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите, и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия отчет.

(д) Оценка и управление на риска

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

- Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват основно в лева.

- Лихвен риск

Финансовите пасиви, които излагат дружеството на лихвен риск, са получените кредити. Ръководството на дружеството има основания да счита, че не са налице допълнителни финансови рискове по отношение на дейността, в резултат на използваните кредити.

- Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, тъй като цените на произвежданата от него продукция и извършваните от него услуги се образуват на основата на пазарни принципи и отразяват всички промени в конкретната ситуация.

- Кредитен риск

Финансови активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби и предоставени заеми. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че контрагентите не изплатят своите задължения. Политиката на ръководството за минимизиране на този риск е насочена към осъществяване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация и получаване на адекватни обезпечения.

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

- Ликвиден риск

Ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения. Това се постига посредством системата за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

(е) Дълготрайни материални активи

Собствени дълготрайни активи

Първоначално придобиване и справедлива стойност

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цената на придобиване, а последващото оценяване е по "преоценена стойност"

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 на 20.12.2009 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.

Дълготрайни активи, наети по договор за финансов лизинг

Лизингов договор, при условията на който дружеството поема до значителна степен всички рискове и ползи от собствеността, се класифицира като финансов лизинг. Дълготрайни активи, придобити при условията на финансов лизинг, се отчитат по по-ниската стойност от справедливата стойност и настоящата стойност на минималните лизингови плащания при сключване на лизинговия договор, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

(ж) Нематериални активи

- Софтуер

Софтуерът се отчита в отчета за финансовото състояние след като се приспадат всички натрупани за него амортизации.

- Амортизация

Амортизацията се отчита в отчета за всеобхватния доход 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.

Основни счетоводни политики

(з) Дългосрочни инвестиции

Асоциирано дружество е такова, в което инвеститорът упражнява значително влияние с цел участие в процеса на вземане на решения, свързани с финансовата и оперативната политика на дружеството, в което е инвестирано. Значителното влияние на инвеститора се изразява чрез притежаване между 20% и 50 % от дяловете на асоциираното дружество, което не представлява нито дъщерно, нито съвместно предприятие за инвеститора. Инвестициите в асоциирани дружества, както и в дружества в които инвеститорът притежава по-малко от 50 %, се отчитат по цена на придобиване, намалена с евентуалните разходи за обезценка. Дъщерно предприятие е предприятие, което се контролира от друго предприятие (наричано компания майка). Компанията майка има контрол, когато придобие властта да управлява финансовата и оперативната политика на предприятието, в което е инвестирано, така че да извлече ползи в резултат на дейността му. В този индивидуален финансов отчет инвестицията в дъщерно предприятие се отчита по метода на цената на придобиване.

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

(и) Стоково-материални запаси (СМЗ)

СМЗ на дружеството са под формата на:

Суровини и материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влягане в производствения процес с цел произвеждане на продукция. В изключителни случаи и по преценка на ръководството, същите могат да са обект и на преки продажби;

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажба – няма.

СМЗ се заприходяват по доставна цена, която включва всички разходи по закупуването им.

При влягането на СМЗ в производството, същите се изписват по средно претеглена стойност,

като изчислението ѝ става в края на всеки отчетен месец. Нетната реализируема стойност в

края на годината, която представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на

стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на

производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата,

превишава отчетната стойност. При извършената инвентаризация на суровините, материалите и стоките не са установени липси.

Произодукцията се оценява текущо по себестойност, която се формира на базата на основните

производствени разходи. При инвентаризацията не са установени липси и излишъци. Преки

производствени разходи за дружеството са разходите за основни суровини и материали.

Изписването на същите се извършва на основание производствени протоколи за реалното им

влягане в производството. Разходите за преработка обхващат преките трудови и

общопроизводствени разходи, включени в себестойността на продукцията, след

разпределението им на определена база..

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

(й) Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са представени по номинална стойност. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Вземанията се отписват като несъбираеми, когато ръководството прецени, че не могат да бъдат направени повече разумни усилия за събирането им.

(к) Пари и парични еквиваленти

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

(л) Лихвения заеми

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

(м) Търговски и други задължения

Търговските и други задължения в лева са оценени по стойността на възникването им. Текущи са тези от тях, които са дължими до 12 месеца след датата на отчета за финансовото състояние.

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

(и) Задължения към наети лица

- Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажмента на дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в отчета за всеобхватния доход при тяхното възникване.

- Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудов стаж в дружеството е по-малък от десет години, или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години.

(о) Задължения по провизии

Провизии се начисляват и представят в счетоводния баланс в случаите, когато възникне право или конструктивно задължение в резултат на минали събития и е вероятно погасяването на задължението да се осъществи за сметка на изходящ поток от икономически ползи.

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

(п) Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходи от продажба на активи и услуги

Приходите от продажба на стоки и продукция се признават в отчета за всеобхватния доход, когато значителните рискове и облаги на собствеността са прехвърлени на купувача. Приходите от извършени услуги се признават в отчета за всеобхватния доход пропорционално на етапа на завършеност към датата на изготвяне на счетоводния баланс. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа. Не се признават приходи, когато съществува значителна несигурност по отношение на получаване на възнаграждението, възстановяване на свързаните разходи или възможно възражение от страна на възложителя.

Приходи от наеми

Приходите от наеми на инвестиционни имоти се признават в отчета за всеобхватния доход на линейна база за срока на договора за наем.

Финансови приходи/ разходи

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им. Финансовите приходи и разходи се представят на нетна база.

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.

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

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.

Разходи за обезценки

Загубите от обезценки се признават винаги, в случай че балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава възстановимата му стойност. Загубите от обезценки се признават в отчета за всеобхватния доход за периода на възникването им. Загуби от обезценки се възстановяват, ако се установи, че е имало промяна в преценките, използвани, за да се определи възстановимата стойност. Възстановяването се извършва само до степента, до която балансовата стойност не надвишава преносната стойност, която би била определена, в случай че не са признати загуби от обезценки.

(p) 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 отчета за финансовото състояние, като сумата се отнася за текущи 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 степента, 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.

(e) Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

(г) Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет дружества под общ контрол, служителите на ръководни постове (ключов управленки персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях, се третираат като свързани лица.

Свързаните лица, с които Дружеството има взаимоотношения през годината са следните:

1. КТИ „Съединение“ АД
2. „Иновационен фонд Д1“ АД
3. „Сирма Енерджи“ ЕООД
4. „Оптела-Лазерни технологии“ АД
5. „Популярна каса-95“ АД
6. „Атлас Финанс“ ЕАД
7. „Атлас Юнион“ ЕООД

През 2010 год. дружеството няма сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарни цени.

Бележки към финансовите отчети

	Стр.	Стр.
1. Приходи от продажби и други приходи		Нетекущи активи, предназначени за продажба
2. Промени в салдата на продукцията, незавършеното производство и отчетна стойност на продадените активи без продукция		Основен капитал
3. Капитализирани собствени разходи		Резерви
4. Разходи за суровини, материали и консумативи		Банкови заеми
5. Разходи за персонал		Отсрочени данъчни активи и пасиви, нетно
6. Други оперативни разходи		Задължение по лизингови договори
7. Нетни финансови приходи/(разходи)		Задължения към персонала при пенсиониране
8. Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата		Търговски и други задължения
9. Печалба/загуба за периода		Приходи за бъдещи периоди, Финансирания
10. Дълготрайни материални активи		Печалба за разпределение/загуба на една акция
11. Дълготрайни нематериални активи		Дивиденди
12. Дългосрочни инвестиции		Ангажименти
13. Инвестиционни имоти		Свързани лица
14. Дългосрочни вземания		Условни задължения
15. Материални запаси		Корекция на грешки и промени в сч. политика
16. Търговски и други вземания		Други оповестявания
17. Пари и парични еквиваленти		Събития след датата на баланса

Бележки към финансовите отчети

1. Приходи от продажби и други приходи

Приходът включва приходи от корпоративни клиенти и продажби на дребно.

<i>В хиляди лева</i>	31 Декември 2010	31 Декември 2009
Приходи от продажби на продукция <i>в т. ч. на свързани лица</i>	38	49
Приходи от продажби на стоки	15	20
Приходи от продажби на услуги <i>в т. ч. на свързани лица</i>	85	152
Други приходи	190	283
Общо	328	513

Продажбите на продукция са от продажби на асортимент от около 15 вида продукти. Услугата, която е генерирала приход през 2010 г., е производство на мебели. Другите приходи включват приходи от нощувки, лоби бар и др.

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

<i>В хиляди лева</i>	31 Декември 2010	31 Декември 2009
Себестойност на продадените стоки	(12)	(26)
Общо :	(12)	(26)

3. Разходи за суровини, материали и консумативи

<i>В хиляди лева</i>	31 Декември 2010	31 Декември 2009
Разходи за материали	95	161
Разходи за външни услуги	156	179
Общо :	251	340

Разходите за материали за 2010 г. включват: разходи за горива, ел. енергия, вода и други текущи разходи, необходими за подържане на дейността. Разходите за външни услуги за 2010 г. се формират основно от наеми, съобщителни услуги, такси, счетоводни услуги и други.

4. Разходи за персонал

<i>В хиляди лева</i>	31 Декември 2010	31 Декември 2009
Разходи за заплати	135	138
Разходи за социални осигуровки и обезщетения	27	29
Общо :	162	167

Средният списъчен брой на служителите за 2010 г. е 30 души.

В разходите за заплати през 2010 г. не е включена провизията за неизползван и провизиите за социални осигуровки.

Бележки към финансовите отчети

5. Други оперативни разходи

В хиляди лева

31 Декември 2010 31 Декември 2009

Разходи по обезценка на сграда	8376	
Разходи по обезценка на финансови активи	243	
Разходи за еднократни данъци		
Разходи за дарения		
Други разходи	143	
Общо :	8762	

За одитиране на годишният финансов отчет е начислена сумата от 3000 лв. Не са извършвани други услуги от одитора на дружеството.

6. Нетни финансови приходи/(разходи)

В хиляди лева

31 Декември 2010 31 Декември 2009

Разходи за лихви	(60)	(62)
<i>в т. ч. на свързани лица</i>	<i>(60)</i>	<i>(62)</i>
Нетна печалба / (загуба) от операции с финансови активи	(18)	
Положителни разлики от операции с финансови активи	123	172
<i>в т. ч. на свързани лица</i>	<i>123</i>	<i>172</i>
Други финансови разходи	(1)	(3)
	(44)	303

Разходите за лихви включват лихви по получени заеми и финансов лизинг. В другите финансови разходи се включват, разходите по банкови операции. Приходите от лихви са начислени лихви от предоставени заеми. Загубата от операции с финансови активи се формира от продадени акции на "Оптела" АД.

Бележки към финансовите отчети**7. Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата***В хиляди лева*

Счетоводна печалба/(загуба) преди облагане с данъци

31 Декември 2010	31 Декември 2009
(8994)	5

Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата

Към 31 декември 2010 г. компонентите на приходите/(разходите) за данъци върху печалбата са следните:

В хиляди лева

Възникнали отсрочени данъчни активи

31 Декември 2010	31 Декември 2009
(862)	

Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата

(862)	
-------	--

8. Печалба/(загуба) за периода*Отчетени активи и пасиви по отсрочени данъци*

Активите и пасивите по отсрочени данъци се разпределят по следния ред:

Активи по отсрочени данъци С-ка 4971	Салдо на 01.01. 2010 г.	Оборот 2010 г	Салдо на 31.12. 2010 г.
Разходи от последващи оценки на ДА		(838)	(838)
Разходи от последващи оценки на финансови активи		(24)	(24)
Пасиви по отсрочени данъци С-ка 4972			
ОБЩО:		(862)	(862)

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 31.12.2010г. е на счетоводна загуба от 8 994 хил. лв. Няма начислен корпоративен данък за 2010г. тъй като дружеството формира данъчна загуба 276 хил.лв. за 2010г.

Бележки към финансовите отчети

9. Дълготрайни материални активи

Движимостта на инвестиционните имоти на дружеството през отчетната година, е както следва:

	Земи	Сгради и конструкционн оборудване	Машини и Съоръжения	Транспорти и средства	Други ДМА	Общо	
Салдо към 01 Януари 2009г.	5819	12913	90	41	221	19190	
Покупки	39	5	1		1	7	
Продажби	39	41	18		2	100	
Салдо към 31 Декември 2009 г.	5819	12875	73	40	219	19240	
Салдо към 01 Януари 2010 г.	5819	12875	73	40	219	19240	
Покупки							
Продажби							
Салдо към 31 Декември 2010 г.	5923	4090	37	35	159	10408	
Амортизация							
Салдо към 01 Януари 2009 г.		30	3	1	14	6	54
Амортизация за годината		121	12	2	14	19	167
Продажби		1	1		2		4
Салдо към 31 Декември 2009 г.		248	25	4	27	25	217
Салдо към 01 Януари 2010 г.		248	25	4	41	26	344
Амортизация за годината		119	11	1	14	11	156
Продажби							
Салдо към 31 Декември 2010 г.		367	36	5	55	37	500
Балансова стойност							
Към 31 Декември 2009 г.	5819	12627	48	36	192	82	19023
Към 31 Декември 2010 г.	5923	4090	37	35	164	159	10408

Преценка на земи и сгради

В хиляди лева

31 Декември 2010 31 Декември 2009

Преценка на земите по справедлива стойност

Преценка на сградите по справедлива стойност

8376

Към 31 декември 2010 г. дълготрайни материални активи с обща балансова стойност 10 420 лв. и не са ипотекирани за обезпечение на получени банкови заеми.

Дълготрайните активи, представени като такива в процес на изграждане, представляват капитализирани разходи по подобрения и развитие на административната сграда на дружеството. Обособена част от една търговска сграда на дружеството е отдадена по експлоатационен наем договор на друго дружество. Ръководството не счита, че са налице достатъчно основания, за да третира тази част от сградата като инвестиционен имот.

Бележки към финансовите отчети

10. Дълготрайни нематериални активи

В хиляди лева

	Правя върху собственост	Програмни продукти	Общо
Салдо към 01 Януари 2009 г.			
Покупки			
Салдо към 31 Декември 2009 г.	62	2	64
Салдо към 01 Януари 2010 г.	62	2	64
Покупки			
Салдо към 31 Декември 2010 г.	62	2	64
Амортизация			
Салдо към 01 Януари 2009 г.			
Амортизация за годината	11	1	12
Салдо към 31 Декември 2009 г.	11	1	12
Салдо към 01 Януари 2010 г.	11	1	12
Амортизация за годината	26	-	26
Салдо към 31 Декември 2010 г.	37	1	38
Балансова стойност			
Към 31 Декември 2009 г.	42	1	43
Към 31 Декември 2010 г.	31	1	32

11. Дългосрочни инвестиции

В хиляди лева

	31 Декември 2010	31 Декември 2009
Инвестиции в дъщерни предприятия	4	4

Дружеството притежава 3500 дяла с номинална стойност 1 лв, всеки, представляващи 70 % от капитала на „Филипополе тур“ ООД.

Бележки към финансовите отчети

12. Дългосрочни вземания

Дългосрочните вземания на Дружеството към 31.12.2010 г. са в размер на 1126 хил. лева от предоставени дългосрочни заеми на свързани предприятия:

Атлас Финанс АД – 714 хил.лв.
„ОБТК ОРФЕЙ“ АД – 364 хил.лв.
ИК Популярна каса – 35 хил.лв.
Оптела – ЛТ АД – 13 хил.лв.

13. Материални запаси

В хиляди лева

	31 Декември 2010	31 Декември 2009
Материали	42	52
Продукция	18	18
Стоки	4	2
Незавършено производство		
Други		

14. Търговски и други вземания

В хиляди лева

	31 Декември 2010	31 Декември 2009
Вземани от клиенти и доставчици	1321	1539
<i>в т. ч. от свързани лица</i>	788	788
Начислена обезценка		
Вземания от клиенти, нетно		
Вземания от доставчици по аванси		
Вземания по предоставени заеми		
Вземания за лихви	332	
Платени аванси за застраховки и за абонамент		
Вземания от застрахователи		

Бележки към финансовите отчети

Вземанията от свързани лица включват вземания от лихви по предоставени заеми в размер на 332 хил.лв. и вземания от свързани предприятия по продажби на стоки и услуги в размер на 430 хил.лв. Други краткосрочни вземания се отнасят вземания от подотчетни лица на стойност – 52 хил.лв. и други дебитори и кредитори – 46 хил.лв.

15. Пари и парични еквиваленти

В хиляди лева

	31 Декември 2010	31 Декември 2009
Пари в брой	2	23
Банкови сметки	7	7
		24

Бележки към финансовите отчети

Към 31 Декември 2010 г. няма блокирани парични средства.

16. Основен капитал

Собственият капитал е на стойност 20 808 320 лв., разделен на 20 808 320 броя обикновени, безналични, поименни акции с номинал 1 лв. всяка.

Към 31.12.2010год. акционери в „Орфей клуб уелнес „АД са :

Атлас Финанс Е.АД – 7 700 000 бр.акции

ЗММ Металик АД – 11 692 бр.акции

Корпорация Унимаш АД – 11 192 бр.акции

Оптела Лазарни технологии АД – 11 992 бр. акции

Иновационен фонд Д1 – 3 501 168 бр. акции

Мел Инвест Холдинг АД – 677842 бр. акции

КТИ Съединение АД – 12674566 бр. акции

Балкан СиС АД – 11292 бр. акции

ПК Цепинска Долина – 19660 бр. акции

Популярна каса – 95 АД – 215482 бр. акции

Атлас Юнион ЕООД – 11392 бр. акции

ОБТК – Орфей АД – 11192 бр. акции

ИК Кооперация Популярна каса - 100000 бр. акции

Филипополис тур ООД – 100734 бр.акции

ФК Интернет Компания популярна каса – 11192 бр. акции

Унимаш Индъстрис АД – 111892 бр. акции

Трансмобил – 21 ООД - 11192 бр. акции

Сирма – 2000 ЕООД – 511692 бр. акции

ЗММ Металик Леярна ООД – 100 бр. акции

П.Н. и синове ООД – 3920 бр. акции

Общ брой юридически лица – 18008192 бр. акции

Общ брой физически лица – 2800128 бр. акции

Бележки към финансовите отчети

17. Задължения по лизингови договори

В хиляди лева

Договор за финансов лизинг на МПС

31 Декември 2010 31 Декември 2009

30 70

Към 31 декември 2010 г. дружеството има задължения по договори за финансов лизинг за придобиване на два леки автомобила в размер на 30 хил. лв. Крайният срок на погасяване на лизинговите задължения са м. 02, 2011 г. и м.06, 2012 г.

18. Търговски и други задължения

В хиляди лева

31 Декември 2010 31 Декември 2009

Задължения към доставчици и клиенти	811	664
<i>в т. ч. към свързани лица</i>	<i>511</i>	<i>364</i>
Задължения към персонала	177	145
Задължения към социалното осигуряване	48	26
Задължения по договори за финансов лизинг	30	70
Други задължения	306	219

Бележка към финансовите отчети

19. Свързани лица

Самостоятелност на свързаните лица

Вземанията от свързани лица към 31.12.2010 г. са:

Дългосрочните вземания на Дружеството към 31.12.2010 г. са в размер на 1126 хил. лева от предоставени дългосрочни заеми на свързани предприятия:

„Атлас Финанс“ АД – 714 хил.лв.

„ОБТК ОРФЕЙ“ АД – 364 хил.лв.

ИК Популярна каса – 35 хил.лв.

Оптела – ЛТ АД – 13 хил.лв.

Вземанията от свързани лица включват вземания от лихви по предоставени заеми в размер на 332 хил.лв. и вземания от свързани предприятия по продажби на стоки и услуги в размер на 456 хил.лв.

Вземания от свързани предприятия по продажби на стоки и услуги:

Корпорация Съединение АД – 192 хил.лв.

Оптела – Лазарни технологии АД – 17 хил.лв.

Атлас Юнион ЕООД – 8 хил.лв.

Балкан Сис Ад – 25 хил.лв.

Унимаш индъстрис АД – 7 хил.лв.

Трансмобил 21 ООД – 3 хил.лв.

Сирма 2000 ЕООД – 204 хил.лв.

Задълженията към свързани лица към 31.12.2010 г. са:

Дългосрочните задължения на Дружеството към 31.12.2010 г. са в размер на 351 хил. лева от получени дългосрочни заеми на свързани предприятия:

Унимаш индъстрис АД – 50 хил.лв.

ЗММ Металик АД – 78 хил.лв.

Иновационен фонд Д1 – 34 хил.лв.

ЗММ Металик леярна ООД – 1 хил.лв.

Съединение Асет Мениджмънт АД – 10 хил.лв.

Платон 5 ЕООД – 136 хил.лв.

Кооперация за екология и здраве – 33 хил.лв.

Филипополис тур ООД – 9 хил.лв.

Задълженията към свързаните лица по доставки на стоки и услуги са размер на 58 хил.лв.:

Корпорация Съединение АД – 29 хил.лв.

Балкан Сис Ад – 2 хил.лв.

ЗММ Металик АД – 1 хил.лв.

Корпорация Унимаш АД – 5 хил.лв.

Популярна каса АД – 19 хил.лв.

Трансмобил 21 ООД – 1 хил.лв.

Сирма 2000 ЕООД – 2 хил.лв.

Задълженията към свързани лица включват и вземания от лихви по получени заеми в размер на 148 хил.лв.

През 2010 год. дружеството няма сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарни цени.

20. Корекции на грешки и промени в счетоводната политика

Не настъпиха корекции.

21. Други оповестявания

През 2010 г. Дружеството няма финансираня.

През 2010 г. предприятието е осъществявало съвместна дейност;

Дружеството не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялови участия в асоциирани предприятия.

Дружеството участва в група за консолидация с дружество майка КТИ "Съединение" АД - гр. Пловдив. Мястото, където могат да се получат копия от консолидираните отчети, е гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев“ №27А.

22. Събития след датата на баланса

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

Ръководители:



[Handwritten signature]

/В. Делчева/

[Handwritten signature]

/Н. Бояджиева/

Съставител:



/„Атлас Финанс“ ЕАД/