

**„ОРФЕЙ КЛУБ УЕЛНЕС” АД**

**Финансов отчет  
за 2011г.**

Отчет за доходите

в хиляди лева

Към 31 декември 2011

	Бележка	31 декември 2011	31 декември 2010
1. Приходи от продажби	1	112	138
2. Други приходи	1	217	190
<b>Общо приходи</b>		<b>329</b>	<b>328</b>
4. Разходи за суровини, материали и консумативи	3	(102)	(95)
5. Разходи за външни услуги	3	(92)	(156)
6. Разходи за персонала	4	(117)	(162)
7. Разходи за амортизации		(92)	(179)
8. Други разходи		(78)	(8519)
9. Промени в салдата на продукцията, незавършеното производство и отчетна стойност на продадените активи без продукция	2	(156)	(12)
10. Други	2		
<b>Общо разходи</b>		<b>637</b>	<b>9123</b>
<b>Нетен резултат от дейността</b>		<b>(308)</b>	<b>(8795)</b>
11. Нетни финансови приходи/(разходи)	5	52	60
12. Печалба/загуба преди облагане с данъци	6	(295)	(8993)
13. Печалба/загуба за периода	3	(295)	(8993)

Отчетът за доходите следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 13 до страница 14.

Съставител: .....  
/Атлас Финанс ЕАД/



Забележка: *[Signature]*

27.03.2012



Ръководители: .....  
/В.Делчева/

*[Signature]*

.....  
/Н.Бояджиева/



Към 31 декември 2011

Бележки 31 декември 2011 31 Декември 2010

**АКТИВИ****Нетекущи активи**

1.	Дълготрайни материални активи	7	10176	10408
2.	Нематериални активи	8	23	33
3.	Финансови активи	9	4	4
4.	Дългосрочни вземания	9	1988	1126
	<b>Сума на нетекущите активи</b>		<b>12191</b>	<b>12433</b>

**Текущи активи**

1.	Материални запаси	10	84	64
2.	Търговски и други вземания	11	1944	1370
3.	Парични средства и еквиваленти	12	8	9
4.	Финансови активи		30	251
	<b>Сума на текущите активи</b>		<b>2066</b>	<b>2194</b>

**Сума на активите****14257 14627****ПАСИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ****Собствен капитал**

1.	Основен капитал	13	20808	20808
2.	Резерви		6	6
3.	Финансов резултат от минали периоди		(8219)	(87)
4.	Финансов резултат от текущия период		(295)	(8132)
	<b>Сума на собствения капитал</b>		<b>12404</b>	<b>12699</b>

Съставител: .....

/ Атлас Финанс ЕАД /



Ръководители: .....

/В.Делчева /

/Н.Бояджиева /



Завершил:

27.03.2012




Към 31 декември 2011


Бележки: 31 декември 2011 31 Декември 2010

<b>ПАСИВИ</b>				
<b>Нетекущи пасиви</b>				
1.	Дългосрочни задължения	14	439	494
1.1	- Дългосрочни заеми	14	439	494
1.2	- Финансов лизинг	14		
	<b>Сума на нетекущите пасиви</b>		<b>439</b>	<b>494</b>
<b>Текущи пасиви</b>				
1.	Търговски и други задължения	15	924	959
2.	Дължими текущи данъци	15	277	169
3.	Други текущи пасиви	15	213	306
	<b>Сума на текущите пасиви</b>		<b>1414</b>	<b>1434</b>
	<b>Сума на пасивите</b>		<b>1853</b>	<b>1928</b>
	<b>Сума на пасивите и собствения капитал</b>		<b>14094</b>	<b>14627</b>

Балансът следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 15 до страница 20.

Съставител:   
/ Атлас Финанс ЕАД /



Ръководители:   
/ В. Делчева /

  
/ Н. Болджијева /



Завършен!  
24.03.2012



Отчет за собствения капитал

в хиляди лева


Към 31 декември 2011

	Бележки	Основен капитал	Резерви	Неразпределена печалба/непокрита загуба	Общо собствен капитал
Баланс към 31.12.2010 г.		20808	6	(8219)	12699
<b>Промени в собствения капитал за 2011 г.</b>					
1. Печалба за периода				(295)	
Баланс към 31.12.2011 г.		20808	6	(8514)	12404

Отчетът за собствения капитал следва да се разглежда заедно с бележките и оновестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 15 до страница 20.

Съставител:   
/ Атлас Финанс ЕАД /



Ръководители:   
/ В. Делчева /

.....  
/ Н. Бояджиева /

.....



Забележка:  
27.03.2012



Към 31 декември 2011

Бележка 31 декември 2011 31 Декември 2010

	31 декември 2011	31 Декември 2010
<b>Парични потоци от оперативна дейност</b>		
1. Парични постъпления от клиенти	582	745
2. Парични плащания на доставчици и персонал	(434)	(531)
<b>Парични наличности от оперативна дейност</b>	<b>148</b>	<b>214</b>
3. Други постъпления/плащания от оперативна дейност	(92)	(110)
<b>Нетен паричен поток от оперативната дейност</b>	<b>12</b>	<b>31</b>
<b>Парични потоци от инвестиционна дейност</b>		
1. Постъпления от продажби на ДМА	0	0
2. Предоставени заеми		0
3. Възстановени / платени / предоставени заеми		0
<b>Нетен паричен поток от инвестиционни дейности</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Парични потоци от финансова дейност</b>		
1. Постъпления от дългосрочни заеми		
2. Изплащане на задължения по финансов лизинг	(8)	(48)
3. Постъпления от емитиране на ценни книжа		
4. Други постъпления/плащания от финансова дейност		
<b>Нетен паричен поток, използван за финансова дейност</b>	<b>(8)</b>	<b>(48)</b>
<b>Нетно увеличение/намаление на паричните средства и еквиваленти</b>	<b>4</b>	<b>(17)</b>
<b>Парични средства и еквиваленти към началото на годината</b>	<b>4</b>	<b>26</b>
<b>Парични средства и еквиваленти в края на годината</b>	<b>8</b>	<b>4</b>

Отчетът за паричния поток следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 15 до страница 20.

Съставител:   
/ Атлас Финанс ЕАД /

За верен:

27.05.2012

Ръководител: 

/В.Делчева /



/Н.Бояджиева/

0411 Гинка  
Бъчварова  
Регистриран одитор

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 дялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху счетоводните показатели на Дружеството.

- Валутно-курсов 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 2011 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*

Софтуерът се отчита в баланса след като се приспадат 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 2011г. 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. През 2011 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**

**(й) 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 продукция и други стоки. Приход от продажба на продукция 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 неизползаните 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 събрание на НС на „Орфей Клуб Уелнес АД“, което се състоя на 01.07.2011г Свързаните лица, с които Дружеството има взаимоотношения през периода са следните: Корпорация за технологии и иновации „Съединение „АД „Оптела-ЛТ“, АД, „Иновационен фонд Д1“, АД, „Атлас Юнион „ ЕООД, „Популярна каса 95 „ АД, „Съединение Асет Мениджмънт“ АД, „ Атлас Финанс“ ЕАД и „Фондация Международен Институт за Изследване на Кооперациите“.

През 2011 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 „на стойност 3500 лв.

**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>16</u>
2. Промени в салдата на продукцията, незавършеното производство и отчетна стойност на продадените активи без продукция	<u>13</u>	12. Парни 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>19</u>
9. Дългосрочни вземания	<u>16</u>	19. Събития след датата на баланса	<u>20</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 декември 2011	31 декември 2010
Приходи от продажби на продукция <i>и т. ч. на свързани лица</i>	28	38
Приходи от продажби на стоки	5	15
Приходи от продажби на услуги <i>и т. ч. на свързани лица</i>	79	85
Други приходи	217	190
-Продажба на ДМА		
<b>Общо приходи</b>	<b>329</b>	<b>328</b>

Продажбите на продукция са от продажби на мебели в размер на 28 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 5 хил.лв. Услугите, които са генерирали приход през 2011 г. са предоставени нощувки.

Другите приходи включват приходите от отдаване под наем на помещения, нощувки и префактуриране на ел.енергия – 217 хил.лв.

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

<i>В хиляди лева</i>	31 декември 2011	31 декември 2010
Себестойност на продадените активи	(156)	(12)
Увеличение на незавършеното производство	-	-
Увеличение/(намаление) на запасите от готова продукция	-	-
<b>Общо</b>	<b>(156)</b>	<b>(12)</b>

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

<i>В хиляди лева</i>	31 декември 2011	31 декември 2010
Разходи за материали	102	95
Разходи за външни услуги	92	156
<b>Общо</b>	<b>194</b>	<b>251</b>

Разходите за материали през 2011 г. включват разходи за горива, ел.енергия, вода, текущи разходи, необходими за поддържане на машините на стойност 102 хил.лв. Разходите за външни услуги към периода през 2011 г. се формират основно от наеми, съобщителни услуги, съдебни и регистрационни такси, счетоводни услуги и услуги по договори – 92 хил.лв.

**Бележки към финансовите отчети**

На „Орфей Клуб Уелнес“ АД

**4. Разходи за персонал***В хиляди лева*

Разходи за заплати

31 декември 2011 31 декември 2010

96 135

Разходи за социални осигуровки и обезщетения

21 27

**Общо****117 162**

Средният списъчен брой на служителите към периода 30.09.2011 г. е 25 души.

**5. Нетни финансови приходи/(разходи)***В хиляди лева*

Разходи за лихви

31 декември 2011 31 декември 2010

(52) (60)

*в т. ч. на свързани лица*

0 0

Приходи от лихви

66 123

*в т. ч. на свързани лица*

0 0

Други финансови разходи

**Общо****14 63**

Разходите за лихви включват лихви по получени заеми – 52 хил.лв. Приходите от лихви включват начислените лихви по предоставени заеми – 66 хил.лв.

**6. Печалба/(загуба) за периоди**

*Отчетени активи и пасиви по отсрочени данъци- има 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 през 2011 г. е на счетоводна загуба 295 хил.лв.

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

**7. Дълготрайни материални активи**

*В хиляди лева*

	Земни	Сградни и инженстручни оборудване	Машини и Съоръжения	Транспортни и средства	Други ДМА	Общо	
Салдо към 01 Януари 2010 г. Покупки Продажби	5923	4498	73	41	219	217	11078
Салдо към 31 Декември 2010 г.	5922	4498	73	41	219	217	11078
<b>Амортизации</b>							
Салдо към 31 Декември 2010 г.		408	36	5	55	56	561
<b>Амортизация за годината</b>							
Салдо към 31 декември 2011 г.		453	46	7	0	68	575
<b>Балансова стойност</b>							
Салдо към 31 декември 2010 г.	5923	4498	73	41	219	217	11078
Салдо към 31 декември 2011 г.	5923	4045	27	34	0	148	10284

**Заложени машини и оборудване**

През 2011 г. Дружеството няма заложени дълготрайни активи.

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

	Правна върху собственост	Програмни продукти	Общо
Салдо към 01 Януари 2010 г.		2	2
Покупки			
Продажби			
Салдо към 31 Декември 2010 г.		2	2
<i>Амортизация</i>			
Салдо към 31 Декември 2010 г.		2	2
Амортизация за годината			
Салдо към 31 декември 2011 г.		1	1
<i>Балансова стойност</i>			
Салдо към 31 Декември 2010 г.		2	2
Салдо към 30 декември 2011 г.		1	1

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 през 2011 г. са в размер на 728 хил. лева от предоставени дългосрочни заеми на свързани предприятия:  
 АТЛАС ФИНАНС ЕАД – 714 хил.лв.  
 „Оптела – ЛТ АД – 14 хил.лв.

10. Материални запаси

В хиляди лева

	31 декември 2011	31 декември 2010
Материали	60	42
Продукция	18	18
Стоки	6	4
<b>Общо</b>	<b>84</b>	<b>64</b>

Бележки към финансовите отчети  
 На "Орфей Клуб Уелнес „ АД

11. Търговски и други вземания

В хиляди лева

	31 декември 2011	31 декември 2010
Вземания от клиенти и доставчици	1005	725
Вземания от свързани лица	688	788
Данъци за възстановяване		
Съдебни и присъдени вземания	2	2
Други краткосрочни вземания	677	355
<b>Общо</b>	<b>2342</b>	<b>1870</b>



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

Вземанията от свързани лица включват вземания от лихви по предоставени заеми в размер на 238 хил.лв., вземания от свързани предприятия по продажби на стоки и услуги в размер на 219 хил.лв. Други краткосрочни вземания се отнасят вземания от клиенти и други дебитори на стойност 201 хил.лв.

**12. Пари и парични еквиваленти***В хиляди лева*

	31 декември 2011	31 декември 2010
Пари в брой	8	2
Банкови сметки		7
<b>Общо</b>	<b>8</b>	<b>9</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.

1 лв. всеки. Към 30.06.2010 год. акционери в „Орфей клуб уелнес“, АД са:

Атлас Финанс ЕАД - 7 700 000 бр. акции

ЗММ Металик Леярна ООД – 100 бр. акции

Оптела Лазарии технологии АД – 135576 бр. акции

Иновационен фонд Д1 АД – 3512360 бр. акции

Мел Инвест Холдинг АД – 677842 бр. акции

КТИ Съединение АД – 4024566 бр. акции

Балкан СиС АД – 11292 бр. акции

ПК Цеглинска Долина – 19660 бр. акции

Популярна каса 95 АД – 215482 бр. акции

Атлас Юнион ЕООД – 11392 бр. акции

ОБТК Орфей АД – 11192 бр. акции

Интернет Кооперация Популярна каса - 100000 бр. акции

Филипополис тур ООД – 100734 бр. акции

Трансмобил 21 ООД - 11192 бр. акции

Сирма – 2000 ЕООД – 511692 бр. акции

Финансова Къща Интернет Компания Популярна Каса - 11192 бр. акции

Мел Инвест Холдинг АД – 677842 бр. акции

Общ брой юридически лица – 18008192 бр. акции

Общ брой физически лица – 2800128 бр. акции

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

**14. Дългосрочни задължения**

*В хиляди лева*

31 декември 2011 31 Декември 2010

Задължения към свързани лица	260	397
Задължения по договори за финансов лизинг		
	<u>260</u>	<u>397</u>

Дългосрочните задълженията към свързани лица са по получени дългосрочни заеми в размер на 260 хил.лв.

**15. Търговски и други задължения**

*В хиляди лева*

31 декември 2011 31 Декември 2010

Задължения към доставчици и клиенти	339	300
Задължения към свързани лица	321	434
Задължения към персонала	199	177
Задължения към социалното осигуряване	65	48
Данъчни задължения	277	169
Други задължения	213	306
	<u>1414</u>	<u>1434</u>

Задълженията към свързаните лица включват: получени краткосрочни заеми в размер на 30 хил.лв., лихви по заеми в размер на 134 хил.лв., задължения по доставки на стоки и услуги в размер на 107 хил.лв. и задължения към други кредитори в размер на 50 хил.лв. Данъчните задължения в размер на 277 хил.лв. включват: разчети с общините - 195 хил.лв., разчети за данък печалба – 14 хил.лв., разчети за ДДФЛ – 45 хил.лв., други разчети с бюджета - 6 хил.лв., разчети за ДДС – 17 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*

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. Ангажименти**

Дружеството няма поети ангажименти

**18. Свързани лица**

*Самостоятелност на свързаните лица*

**Вземанията от свързани лица за 2011 г. са:**

Дългосрочните вземания на Дружеството за 2011 г. са в размер на 728 хил. лева от предоставени дългосрочни заеми на свързани предприятия:

Атлас Финанс ЕАД - 714 хил.лв.

Оптела – ЛТ 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 – Лазерни технологии 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.

Атлас Юнион ЕООД – 200 000 хил.лв.

Атлас Финанс ЕАД – 205 750 хил. лв.

Оптела ЛТ АД – 23 100 хил. лв.

КТИ Съединение АД – 222 000 хил.лв.

**Задълженията към свързани лица за 2011 г. са:**

Дългосрочните задължения на Дружеството за 2011 г. са в размер на 260 хил. лева от получени дългосрочни заеми на свързани предприятия:

Иновационен фонд Д1 – 34 хил.лв.

Съединение Асет Мениджмънт АД – 10 хил.лв.

Оптела Лазерни Технологии АД - 216 хил.лв.

Задълженията към свързаните лица по доставки на стоки и услуги са размер на 321 хил.лв.:

Корпорация Съединение АД – 58 хил.лв.

Популярна къса АД – 18 хил.лв.

Съединение Асет Мениджмънт АД - 41 хил.лв.

Оптела-Лазерни технологии – 109 хил.лв.

Иновационен фонд Д1 АД – 95 хил.лв.

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

През 2011 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.


Изм. Директори:

  
.....  
/В. Делчева/

  
.....  
/Н. Божикова/



Съставител:

  
.....  
/Атлас Финанс ЕАД/

