АТЛАНТИС СПА ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

31 Декември 2011

СЪДЪРЖАНИЕ:

	страница
Счетоводен баланс	3
Отчет за приходите и разходите	4
Отчет за собствения капитал	5
Отчет за паричните потоци	6
Приложения към финансовия отчет	7
Годишен доклад за дейността	15
Одиторски доклад	16

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31 декември 2011

		31.12.2011 хил. лв.	31.12.2010 хил. лв.
Дългосрочни активи	*4*	**2**	**-**
Краткосрочни активи			
Материални запаси	*5*	7	-
Търговски вземания	*6*	34	-
Парични средства	*7*	10	-
Всичко краткосрочни активи		**51**	**-**
Всичко активи		**53**	**-**
Собствен капитал			
Основен капитал	*8*	-	-
Резерви		41	-
Всичко собствен капитал		**41**	**-**
Краткосрочни пасиви	*9*	**12**	
Всичко собствен капитал и пасиви		**53**	**-**

Управител
Иван Недялков

Съставител
СК "Актив Консулт" ООД

Одитор

26 март 2012 г.

Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за годината, завършваща на 31 декември 2011

		Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2010 хил. лв.
Приходи от дейността	*10*	**106**	-
Разходи по икономически елементи			
Разходи за материали	*11*	18	-
Разходи за външни услуги	*12*	10	-
Разходи за персонала	*13*	32	-
Всичко оперативни разходи		**60**	-
Финансови приходи/(разходи), нетно		-	-
Финансов резултат преди облагане с данъци		**46**	-
Разходи за данъци върху печалбата	*14*	**5**	-
Финансов резултат за периода		**41**	-

Управител
Иван Недялков

Съставител
СК "Актив Консулт" ООД

Одитор

26 март 2012 г.

Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за годината, завършваща на 31 декември 2011

	Основен капитал хил. лв.	Печалба/(загуба) за периода хил. лв.	Общо хил. лв.
Салдо на 1 януари 2010	-	-	-
Салдо на 1 януари 2011	-	-	-
Финансов резултат за периода	-	41	**41**
Салдо към 31 декември 2011	-	**41**	**41**

Управител
Иван Недялков

Съставител
СК "Актив Консулт" ООД

Одитор

Варна
Рег. №086

26 март 2012 г.

Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 31 декември 2011

	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.	Годината, завършващ на 31.12.2010 хил. лв.
Наличности от парични средства на 01 януари	-	-
Парични потоци от оперативната дейност		
Плащания от клиенти и други дебитори	107	-
Плащания на доставчици и други кредитори	(36)	-
Плащания за данъци	-	-
Постъпления, свързани с трудови възнаграждения	-	-
Плащания, свързани с трудови възнаграждения	(29)	-
Нетни потоци от операtвната дейност	**42**	**-**
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания за дълготрайни активи	(2)	-
Нетни потоци от инвестиционна дейност	**(2)**	-
		-
Парични потоци от финансова дейност		
Получени заеми	15	-
Предоставени заеми	(44)	-
Банкови такси и комисионни	(1)	-
Нетни потоци от финансова дейност	**(30)**	**-**
Изменение на наличностите през годината	**10**	**-**
Наличности от парични средства на 31 декември	**10**	**-**

Управител
Иван Недялков

Съставител
СК "Актив Консулт" ООД

Одитор

26 март 2012 г.

Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011

1. Учредяване и регистрация. Правен статут

"Атлантис Спа" ЕООД (**дружеството**) е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговския регистър – град Бургас, през месец ноември 2009 година.

Основният предмет на дейност на дружеството е свързан с извършване на спа процедури и поддържане на добро физическо здраве.

Дружеството се управлява и се представлява от управител. Настоящият финансов отчет е одобрен за издаване от ръководството на дружеството на 26 март 2012 година.

2. Счетоводна политика

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, действащи към датата на баланса.

2.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основното счетоводно предположение за действащо предприятие при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви, както това е посочено на съответните места.

Всички данни за 2011 и 2010 година са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв., освен ако не е посочено друго.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на 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 финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011 (продължение)

2.4. Отчетна валута и валута на финансовия отчет

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България-български лев. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на валутните парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били признати, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за съответния период.

2.6. Сравнителни данни

През 2010 година дружеството не е осъществявало активна дейност, поради което данните за 2010 година биха могли да не са съпоставими с тези за 2011 година.

2.7. Управление на финансовите рискове

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 финансовия 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. Дейността на дружеството не предполага наличието на разнообразни финансови инструменти, поради което и финансовите рискове при осъществяване на дейността му не са толкова ясно изразени.

Съществуващите финансови рискове пред дружеството текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

2.7.1. Лихвен риск

Дружеството е изложено на лихвен риск във връзка с използваните търговски кредити. Тъй като при заемите договореният лихвен процент е фиксиран, дружеството не е изложено на съществен риск в резултат на колебанията на лихвените нива.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011 (продължение)

2.7.2. Ценови риск

Цените на услугите, които дружеството предоставя на своите клиенти са изцяло съобразени с пазарните условия в България и са измерими в евро.

2.7.3. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби и предоставените заеми. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет.

3.1. Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 500 лева. Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в неговата стойност. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

Амортизациите на дълготрайните активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми :

	2011	**2010**
Оборудване	20 %	20 %

За новопридобитите активи амортизации се начисляват от месеца, следващ месеца на придобиването им.

Не се начисляват амортизации на земи и разходи за придобиване на дълготрайни активи.

В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности, с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011 (продължение)

3.2. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на първа входяща – първа изходяща цена (себестойност).

В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската между цената на придобиване (себестойността) и нетната им реализируема стойност, която се определя като очакваната продажна цена в хода на осъществяване на дейността, намалена с очакваните разходи по продажбата.

3.3. Търговски и други вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември за съответната година и са намалени с размера на начислените обезценки за несъбираеми вземания. Обезценката се извършва от ръководството на база преглед на всички вземания към датата на баланса. Към датата на отчета дружестово няма вземания в чужда валута.

3.4. Парични средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември за съответната година. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

3.5. Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

3.6. Краткосрочни и дългосрочни пасиви (задължения)

Краткосрочните и дългосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември за съответната година.

3.7. 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. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на ефективния лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят.

3.8. Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011 (продължение)

3.8. Данъчно облагане (продължение)

законодателство към датата на финансовия отчет. Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (намаляеми) временни разлики. Временните разлики са разликите между отчетната стойност на един актив или пасив в баланса и неговата данъчна основа.

Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за намаляемите временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако Дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

За събития, които са отчетени първоначално в капитала (преоценъчния резерв) и отсрочените данъчни активи и пасиви са признати за сметка на капитала.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се посочват нетно, ако подлежат на единен режим на облагане.

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчните ставки, които следва да се прилагат при изчисляване на данъчните задължения на дружеството са следните:

	2011 година	**2010 година**
Корпоративен данък (данък печалба)	10 %	10 %

Приложимата данъчна ставка за корпоративния данък за 2012 година остава 10 %.

4. Дълготрайни активи

Като дълготрайни активи в баланса е представено оборудване за дейността на дружеството.

5. Материални запаси

Като материални запаси в баланса са представени материали, необходими за спа и други, свързани с тях процедури.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011 (продължение)

6. Търговски вземания

	31.12.2011 хил. лв.	31.12.2010 хил. лв.
Предоставен заем	29	-
Вземания от клиенти	4	-
Предплатени франчайзингови такси	1	-
Общо	**34**	**-**

Търговските вземания от свързани лица са посочени в т.15

7. Парични средства

Паричните средства към датата на баланса на съответната година са изцяло в лева и са налични в касата на дружеството.

8. Основен капитал

Към 31 декември 2011 внесеният напълно основен капитал е в размер на 100 сто лева, който се състои от 100 дяла с номинал 1 лев, всеки един от тях и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

9. Краткосрочни пасиви

	31.12.2011 хил. лв.	31.12.2010 хил. лв.
Задължения за корпоративен данък	4	-
Задължения към доставчици	3	-
Задължения към персонала	3	-
Задължение по предоставени аванси	1	-
Задължение за ДДС	1	-
Общо	**12**	**-**

Краткосрочните задължения към свързани лица са посочени в т.15

10. Приходи от дейността

Като приходи от дейността в отчета за приходите и разходите за 2011 година са представени приходи от услуги.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011 (продължение)

11. Разходи за материали

	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2010 хил. лв.
Материали за извършване на процедури	14	-
Инвентар	3	-
Други материали	1	-
Общо	**18**	**-**

12. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2010 хил. лв.
Наеми	8	-
Франчайз	1	-
Други услуги	1	-
Общо	**10**	**-**

13. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2010 хил. лв.
Разходи за заплати	27	-
Разходи за социално осигуряване	5	-
Общо	**32**	**-**

14. Разходи за данъци върху печалбата

Ефективният разход за данък е представен в следната таблица:

	Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв.
Счетоводна печалба (загуба) преди облагане	46	-
Приложима данъчна ставка	10%	10%
Дължим данък по приложимата данъчна ставка	5	-
Текущ данъчен разход	**5**	**-**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011 (продължение)

15. Сделки със свързани лица

През 2011 година, дружеството е осъществило следните сделки със свързани лица:

Дружество	Вид на сделката	Оборот	Неуреден разчет	
			Вземане	Задължение
		хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Норматив ООД	Получени заем	15	-	-
	Предоставен заем	29	29	-
	Лихви по заеми	2	-	-
	Услуги		-	2
Общо:			**29**	**2**

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

„Атлантис СПА" ЕООД

Настоящият годишен доклад за дейността на Дружеството представя коментар и анализ на финансовия отчет и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството, като обхваща едногодишния период от 1 януари 2011 г. до 31 декември 2011 г.

Същият е изготвен в съответствие с изискванията чл. 33 от Закона за счетоводството и чл. 247 от Търговския закон.

Органи на управление

Дружеството се управлява от управител.

Капитал

Дружеството има основен капитал в размер на 100 лв.

Едноличен собственик на капитала е „Норматив" ООД

Предмет на дейност

Основната дейност на дружеството е свързан с извършване на спа процедури и поддържане на добро физическо здраве.

Прогнози за бъдещото развитие

През финансовата 2011 г. основните финансови показатели на Дружеството са следните:

Показатели	**2011 година хил. лв.**
Общо приходи от дейността	106
Общо разходи за дейността	61
Нетна печалба за периода	41
Краткосрочни активи	51
Краткосрочни пасиви	12
Нетни активи	41

През 2012 г. ръководството прогнозира увеличение на общият оборот чрез увеличаване обема на продажбите и оптимизиране на разходите.

гр.Бургас
26 март 2012 година

Управител:
Иван Недялков

Атлантис СПА ЕООД Бургас Burgas Atlantis SPA Ltd.

Russell Bedford

Приморска
Одиторска Компания

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
Едноличния собственик на
„Атлантис СПА“ ЕООД
Бургас

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **„Атлантис СПА“ ЕООД** (дружеството), включващ счетоводен баланс към 31 декември 2011 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в капитала, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация, изложени от стр. 7 до стр. 14.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на дружеството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, както и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама, или на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен, така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама, или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на дружеството, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на дружеството. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

9002 Варна, ул. Ген. Колев 104, ет. 5, ап. 32
тел: 052 608 874; 608 875, факс: 052 721 444
office@pocompany.com, www.pocompany.com

Одиторско мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2011 г., както и финансовите му резултати от дейността и промяната в паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Други въпроси

Финансовият отчет на дружеството за годината, приключваща към 31 декември 2010 не е бил одитиран от регистриран одитор и върху него не е изразено одиторско мнение.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството в България ние се запознахме с годишния доклад за дейността, отговорно за изготвянето, на който е ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не представлява част от финансовия отчет и е изложен от стр. 15. Считаме, че съществува съответствие между историческата финансова информация, която е представена в годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Приморска Одиторска Компания ООД

Мариан Николов
Регистриран одитор

Илия Илиев
Управител

Варна
Рег. №086

23 май 2012
Варна