"АТАМА" ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА 2015г.

Приложение към финансовия отчет

1. Обща информация

Дружеството е регистрирано като Дружество с ограничена отговорност „Атама" през 2006г. Вписано е в Търговския регистър със седалище и адрес на управление: гр.Враца 3000, пл."Софроний Врачански" №5.

Управлението на Дружеството се осъществява от Общото събрание на съдружниците:
- Татяна Валериева Карабоикова и
- Мария Радославова Каробоикова

Дружеството се представлява пред трети лица и управлява от съдружника Татяна Валериева Карабоикова, в качеството и на управител, без ограничения в представителната му власт.

Основната дейност на Дружеството се състои в услуги в собствени цетрове за спорт, рехабилитация и възстановяване, наемане и отдаване под наем на помещения и сгради за частно и фирмено ползване на местни и чуждестранни физически и юридически лица, посредничество и търговска дейност, както и всички други дейности разрешени от закона и съгласно изискванията на българското законодателство.

Средно списъчния брой на персонала за 2015г. е : 20, от които ръководители – един, специалисти са пет, техниците и приложни специалисти са пет, помощен административен персонал - пет, персонал зает с услуги на населението - един, машинни оператори и монтажници - един и професии, неизискващи специална квалификация- двама.

Финансовият отчет към 31 декември 2015 г. (включително сравнителната информация към 31 Декември 2014 г.) е одобрен, подписан и приет от Общото събрание на „Атама" ООД на 25.03.2016г.

2. Основа за изготвяне на финансовите отчети

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети от Министерския съвет и в сила от 01.01.2008г.

3.Счетоводна политика

3.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на тези финансови отчети, са представени по-долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет. Всички данни за 2015г. и 2014г. са представани в настоящия финансов отчет в хил.лв.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите, разходите и условните активи и пасиви. Въпреки че тези оценки са базирани на най-пълното познаване на текущите събития и действия от страна на ръководството, реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания.

Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година- годишен финансов отчет за 2014г.
В случаите, в които е променено представянето и класификацията на статии от финансовия отчет, сравнителната информация е рекласифицирана с цел постигане на съпоставимост с текущия период. Такива рекласификации се налагат с цел постигане по-добра съпоставимост с данните за текущата година. Данните, посочени във финансовите отчети за 2014 и 2015 г. са сравними и разбираеми. Същите са обект на оповестяване в пояснителните приложения към настоящия финансов отчет.

3.2. Сделки в чуждестранна валута

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си ("функционална валута"). Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв.). Това е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за приходите и разходите.

Валутният борд в България е въведен на 1 юли 1997 г. в изпълнение на препоръките на Международния Валутен Фонд (МВФ) и първоначално стойността на българския лев бе фиксирана към стойността на германската марка в съотношение 1:1. След въвеждането на еврото българският лев бе фиксиран към еврото в съотношение 1EUR = 1.95583 лв.

3.3. Приходи и разходи признаване

Приходите и разходите за дейността се начисляват 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 се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от Дружеството. При замяна на сходни активи, които имат сходна цена, размяната не се разглежда като сделка, която генерира приходи.

При продажба на стоки, приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките са прехвърлени върху купувача;
- не е запазено продължаващо участие в управлението на стоките или ефективен контрол върху тях;
- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- вероятно е икономическите изгоди от сделката да бъдат получени;
- направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени могат надеждно да бъдат оценени.

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Приходите от лихви се отчитат на принципа на начислението.

Приходите от дивиденти, с изключение на тези от инвестиции в асоциирани дружества, се признават в момента на тяхното разпределение.

Оперативните разходи се признават в Отчета за приходите и разходите в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване.

Разходите за лихви се отчитат на принципа на начислението.

Разходите по гаранции се признават и се отразяват срещу направената провизия при признаване на съответния приход.

3.4. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. В случаите на самостоятелно придобиване тя е равна на покупната цена, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение. При придобиване на нематериален актив в резултат на бизнескомбинация, себестойността му е равна на справедливата му стойност в деня на придобиването. Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се определя по стойността му, приета от съда.

Последващото оценяване се извършва въз основа на модела на цената на придобиване, т.е. цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващите разходи, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в отчета за приходи и разходи в периода на тяхното възникване. Когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се завеждат като отделен актив.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- Категория IV Софтуер 50%
- Категория VI ДНМ Активи с ограничен срок на ползване -33,33%

Дружеството извършва внимателна преценка, когато определя дали критериите за първоначално признаване като актив на разходите по разработването са били спазени. Преценката на ръководството е базирана на цялата налична информация към датата на баланса. В допълнение всички дейности, свързани с разработването на нематериален дълготраен актив, се наблюдават и контролират текущо от ръководството.

Избраният праг на същественост за нематериалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700 лв.(данъчно признатия стойностен праг).

3.5. Материални дълготрайни активи

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние. Дълготрайните материални активи, получени при безвъзмездни сделки се оценяват по справедлива стойност, а тези в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, по оценката приета от съда.

Последващото оценяване се извършва въз основа на модела на цената на придобиване, т.е. цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се завеждат като отделен актив, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Дълготрайните материални активи придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност, определен посредством сравнение с подобни активи или на база стойността на лизинговия договор, ако неговият срок е по-кратък.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- Категория I-Сгради и съоръжения 2-4%
- Категория II-Машини и оборудване 30%
- Категория IV- Компютри 50%
- Категория V- Транспортни средства 25%
- Категория VII-Други 15%

Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700 лв.(данъчно признатия стойностен праг).

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира. Корекциите се третират като промяна в приблизителната оценка и са в сила перспективно, от датата на извършване на промяната.

3.6. Инвестиционни имоти

Дружеството отчита като инвестиционни имоти сгради, които се използват за получаване на приходи от наем, за административни цели и за предоставяне услуги на трети лица.

Инвестиционните имоти се признават като актив във финансовите отчети на Дружеството само при условие, че са изпълнени следните две изисквания:

- вероятно е да бъдат получени бъдещи икономически изгоди от инвестиционните имоти
- стойността на инвестиционните имоти може надеждно да бъде оценена.

Инвестиционните имоти се оценяват първоначално по себестойност, включваща покупната цена и всякакви разходи, които са пряко свързани с инвестиционния имот – например хонорари за правни услуги, данъци по прехвърляне на имота и други разходи по сделката.

Модел на цената на придобиване
След първоначалното им признаване инвестиционните имоти се отчитат като се използва моделът на себестойността в съответствие с МСС 16 Имоти, машини, съоръжения и оборудване. В този случай инвестиционните имоти се отчитат по тяхната себестойност, намалена с всички натрупани амортизации и загуби от обезценка.

Последващите разходи, свързани с инвестиционни имоти, които вече са признати във финансовите отчети на Дружеството, се прибавят към балансовата стойност на имотите, когато е вероятно Дружеството да получи бъдещи икономически изгоди, надвишаващи първоначално оценената стойност на съществуващите инвестиционни имоти. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, в който са възникнали.

Дружеството отписва инвестиционните си имоти при продажбата им или при трайното им изваждане от употреба, в случай че не се очакват никакви икономически изгоди от тяхната продажба. Печалбите или загубите, възникващи от изваждането им от употреба или продажбата им, се признават в Отчета за приходи и разходи и се определят като разлика между нетните постъпления от продажбата и балансовата стойност на актива.

3.7. Отчитане на лизинговите договори

В съответствие с изискванията на СС 17 - Лизинг, един лизингов договор се отчита като финансов лизинг, когато лизингодателя прехвърля на лизингополучателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива.

При лизингополучателя
Активът се завежда в баланса на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания. В баланса се отразява като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания. Отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между така определената стойност на актива и общата сума на договорените наемни плащания. Признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора в общата сума на договорените наемни плащания. Намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с изискванията на СС 16 или СС 38.

Всички останали лизингови договори се считат за оперативни лизингови договори. Оперативните лизингови плащания се признават като разходи по линейния метод. Разходи, свързани с поддръжка и застраховки, се отразяват като разходи в Отчета за приходи и разходи към момента на възникването им.

При лизингодателя
Активите, отдадени при условията на финансови лизингови договори, се отразяват в баланса на Дружеството като вземане, равно на определените в договора наемни плащания; в сумата им се включват: справедливата цена на отдадения актив; разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив, която се отразява като финансов приход за бъдещи периоди.

Отписва отдадения актив и дохода от продажбата се включва в Отчета за приходи и разходи за съответния период.

Отчита в текущия период финансовите приходи за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания. Намалява вземането по договора с получените през срока на договора плащания.

Активите, отдадени по оперативни лизингови договори, продължават да се признават в баланса на Дружеството и се амортизират в съответствие с амортизационната политика, възприета по отношение на подобни активи и реда определен от СС 16 и СС 38. Доходът от оперативни лизингови договори се признава по прекия линеен метод, директно като приход в Отчета за приходи и разходи за съответния отчетен период.

3.8. Обезценка на активите на Дружеството

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на баланса с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена. При определяне на необходимостта от обезценка на активите предприятието прилага принципа на същественост.

За целите на определяне на обезценката, активите на Дружеството са групирани на най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат разграничени парични потоци – единица, генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите са преглеждани за наличие на обезценка на индивидуална база, а други на база единица, генерираща парични потоци.

Индивидуалните активи или единиците, генериращи парични потоци, се преглеждат за наличие на индикации за обезценка на стойността им веднъж годишно към датата на изготвяне на баланса, както и тогава когато събития или промяна в обстоятелства показват, че преносната стойност на активите може да не бъде възстановена.

В случаите, в които възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка.

Възстановимата стойност представлява по-високата от нетната продажна цена на даден актив, базирана на пазарни условия, и стойността в употреба, базирана на сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични потоци, очаквани да се получат от актива в рамките на полезния му срок на годност.

Загубите за обезценка за единици, генериращи парични потоци, към които е разпределена стойност на репутацията се разпределят в намаление на балансовата сума на активите от тази единица в следния ред: първо върху положителната репутация, отнасяща се за единицата и след това върху останалите активи, пропорционално на балансовата им стойност. С изключение на репутацията за всички останали активи на Дружеството към всяка дата на отчета ръководството преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка, призната в предходни години, може вече да не съществува или да е намалена.

Загубите от обезценка на активи/сумата, с която преносната стойност на актива превишава неговата възстановима стойност/ се отчитат като текущ разход за дейността.

Финансови активи

Финансовите активи включват парични средства и следните категории финансови инструменти, с изключение на хеджиращите инструменти: заеми и вземания, финансови активи, отчитани по справедлива стойност като печалба или загуба, инвестиции, държани до падеж, и финансови активи, обявени за продажба. Финансовите активи се отнасят към различните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Принадлежността им към съответната категория се преразглежда към всеки отчетен период.

Финансовите активи се признават, когато Дружеството стане страна по договорните условия на инструмента на датата на сделката или датата на уреждането.

При първоначално признаване на финансов актив Дружеството го оценява по справедливата стойност. Разходите по сделката, които могат да бъдат отнесени директно към придобиването или издаването на финансовия актив, се отнасят към стойността на финансовия актив или пасив, с изключение на финансовите активи или пасиви, отчитани по справедлива стойност чрез отчета за приходи и разходи.

Отписването на финансов актив се извършва, когато Дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив – т.е.когато са изтекли правата за получаване на парични потоци, или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността. Тестове за обезценка се извършват към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали са налице обективни доказателства за наличието на обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи.

Лихвените плащания и други парични потоци, свързани с притежаването на финансови инструменти, се отразяват в Отчета за приходи и разходи при получаването им, независимо от това как се оценява балансовата стойност на финансовия актив, за който се отнасят.

Инвестиции, държани до падеж, са финансови инструменти с фиксирани или определяеми плащания и определена дата на падежа. Инвестициите се определят като държани до падеж, ако намерението на ръководството на Дружеството е да ги държи до настъпване на падежа им. Инвестициите, държани до падеж, последващо се оценяват по амортизирана стойност чрез метода на ефективната лихва. В допълнение при наличието на обезценка на инвестицията финансовият инструмент се оценява по настояща стойност на изчислените парични потоци. Всички промени в преносната стойност на инвестицията се отчитат като финансов разход.

Финансови активи, държани за търгуване, са такива активи, които са придобити с цел получаване на печалба вследствие краткосрочните колебания в цената или дилърския марж. Първоначално се признават по себестойност, която е справедливата стойност на платеното насрещно възмездяване. След първоначалното признаване финансовите инструменти от тази категория се оценяват по справедлива стойност, с изключение на тези, за които няма котировки на пазарната цена на активен пазар и чиято справедлива стойност не може да бъде надеждно определена. Последните се оценяват по амортизирана стойност по метода на ефективния лихвен процент или по себестойност, в случай че нямат фиксиран падеж.

Финансови активи, обявени за продажба, са онези финансови активи, които не са кредити и вземания възникнали в предприятието, инвестиции, държани до падеж или финансови активи, държани за търгуване или всички финансови активи, които не могат да се класифицират в предходните групи. Финансовите активи от тази категория последващо се оценяват по справедлива стойност, с изключение на тези, за които няма котировки на пазарната цена на активен пазар, чиято справедлива стойност не може да бъде надеждно определена. Последните се оценяват по амортизирана стойност по метода на ефективния лихвен процент или по себестойност, в случай че нямат фиксиран падеж.

Промените в справедливата им стойност се отразяват в собствения капитал, нетно от данъци. Натрупаните печалби и загуби от финансови инструменти на разположение за продажба се включват в Отчета за приходите и разходите, за отчетния период, в който е възникнала промяната.

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

Заеми и вземания, възникнали първоначално в Дружеството (обичайни за дружеството са: вземания по предоставени заеми, търговски вземания и други вземания с договорен характер, предоставени срочни парични депозити в банки и др.предприятия) са финансови активи създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на даден дебитор. Те са недеривативни финансови инструменти с фиксирано или определяемо плащане и не се котират на активен пазар.

Търговските вземания се обезценяват, когато е налице обективно доказателство, че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между балансовата стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

3.9. Материални запаси

Материалните запаси включват материали и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност.Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и разходите, необходими за осъществяване на продажбата. В случай, че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като други текущи приходи.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно-претеглена стойност.

Себестойността на предоставените услуги се определя от разходите за труд и осигуровки на персонала, зает в предоставянето на услугата, и съответната част от общопроизводствените разходи.

3.10. Данъци върху печалбата

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Те са изчислени в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат за периода. Всички промени в данъчните активи или пасиви са признати като елемент от разходите за данъци в Отчета за приходи и разходи.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики. Това включва сравнение между балансовата сума на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа. Съществуващи данъчни загуби се оценяват по отношение на налични критерии за признаване във финансовите отчети преди да бъде отразен актив по отсрочени данъци. Такъв се признава, когато съществува вероятност за реализирането му посредством бъдещи данъчни печалби.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер. Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация.

Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в Отчета за приходи и разходи за периода. Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви, дължаща се на промяна в справедливата стойност на активи или пасиви, която е отразена директно в капитала (такива като преоценка на земя) се отразяват директно в капитала.

3.11. Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.
Отчета за паричните потоци за периода е изготвен по прекия метод, съгласно изискванията на СС 7.
За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- постъпленията и плащанията по кредити и лихви по тях, предоставени на трети страни(които не са кредити предоставени от финансова институция) се включват в паричните потоци от инвестиционна дейност.
- постъпленията и плащанията по кредити и лихви по тях, предоставени от финансови институции се включват в паричните потоци от финансова дейност.
- Паричните постъпления от клиенти и плащанията към доставчици са представени брутно, с включен ДДС.

3.12. Капитал

Записаните дружествени дялове отразяват стойността на дяловете на Дружеството в съответствие със съдебната му регистрация.

Финансовият резултат включва текущия за периода финансов резултат и натрупаните печалби и непокрити загуби определени от Отчета за приходите и разходите.

3.13. Пенсионни и други задължения към персонала

Планове за дефинирани вноски – Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в Отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.
Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Платен годишен отпуск - Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват заплати и вноски по социални и здравни осигуровки.

3.14. Финансови пасиви

Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им: Държани за търгуване- тези пасиви, които са поети с цел получаване на печалба в резултат на краткосрочно колебание в цените или дилърските маржове; Държани до настъпване на падеж – такива, които дружеството има положително намерение и възможност да запази до настъпване на падежа им; Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви създадени от дружеството посредством директно получаване на пари, стоки или услуги от дадени кредитори.

Финансовите пасиви на дружеството включват банкови заеми и овърдрафти, търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг. При първоначалното им признаване, се отчитат по справедлива стойност, плюс, в случай на финансови пасиви, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата, разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването или издаването му.

След първоначалното признаване финансовите пасиви се оценяват:
По амортизируема стойност с използването метода на ефективния лихвен процент – финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието.

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално

неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, се признават като финансови разходи в Отчета за приходи и разходи.

Финансовите пасиви се отписват само когато са погасени по един от следните начини – задължението е отпаднало, задължението е анулирано, срокът е изтекъл.

Банкови заеми се вземат с цел дългосрочно подпомагане дейността на Дружеството. Те се отразяват в баланса на Дружеството, нетно от разходите по получаването на кредита.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

3.15. Други провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите, представляващи текущи задължения на Дружеството, произтичащи от минали събития, уреждането на което се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на Дружеството. Провизиите се признават тогава, когато са изпълнени следните условия:

- Дружеството има сегашно задължение в резултат от минали събития
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток ресурси за да бъде уредено задължението
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението

Сумата, призната като провизия, представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси, необходими за уреждането на настоящото задължение към датата на баланса. При определянето на тази най-добра приблизителна оценка Дружеството взима под внимание рисковете и степента на несигурност, съпътстваща много от събитията и обстоятелства, както и ефекта от промяната на стойността на паричните средства във времето, когато те имат значителен ефект.

Провизиите се преглеждат към всяка балансова дата и стойността им се коригира, така че да отрази най-добрата приблизителна оценка към датата на баланса. Ако вече не е вероятно, че ще е необходим изходящ поток ресурс за уреждане на задължението, то провизията следва да се отпише.

Дружеството не признава условни активи и условни задължения.

4. Пояснения към финансовия отчет

Всички суми в пояснението са в хиляди лева.

4.1.Дълготрайни материални и нематериални / дълготрайни/ активи-справка прил.№5 към ГФО за 2015г.

4.2.Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики, отразени по пасивния метод, и използвайки данъчни ставки от 2015 10% (2014 10%), могат да бъдат представени като:

	2015г. Отсрочени данъчни активи	**2015г.** Отсрочени данъчни пасиви	**2014г.** Отсрочени данъчни активи	**2014г.** Отсрочени данъчни пасиви
	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв
Неизплатени доходи на местни ФЛ по ЗДДФЛ	-		2	
Амортизации	1		2	
Всичко отсрочени данъчни активи/пасиви	**1**	**0**	**4**	**0**

Виж пояснение т.13 във връзка с разхода за данъци на Дружеството.

4.3. Материални запаси

	2015г.	**2014г.**
	'000 лв	'000 лв
Материали	-	-
Стоки	19	54
Всичко материални запаси	**19**	**54**

Стоките за продажба включват фитнес уреди и аксесоари, солариуми, хранителни добавки, козметика за тяло и солариум, спортни дрехи и аксесоари. Няма заложени материални запаси като обезпечение на задължения на Дружеството.

4.4. Вземания

	2015г.	**2014г.**
	'000 лв	'000 лв
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	**27**	**30**
Вземания от клиенти в страната	22	25
Вземания от клиенти в чужбина	5	5
Предоставени аванси на доставчици	-	-
Вземания от доставчици	-	-
Други вземания, в т.ч.	**108**	**49**
Други	108	49
Всичко вземания	**135**	**79**

4.5. Парични средства

	2015г.	2014г.
	'000 лв	'000 лв
Парични средства в брой	17	17
Парични средства в банки	4	4
Всичко парични средства	**21**	**21**

Паричните средства във валута са преоценени по заключителен курс на БНБ към 31.12.2015г./31.12.2014г.

4.6. Разходи за бъдещи периоди

	2015г.	2014г.
	'000 лв	'000 лв
Краткосрочни, в т.ч.		
Застраховки- ГО, Каско, пожар и др.	2	3
Други	2	4
Всичко	**4**	**7**

4.7. Капитал

Дружеството е регистрирано със записан основен капитал в размер на 500 хил.лв. Дружествения капитал 5000 дяла по 100 лв. за дял.

Списъкът на основните съдружници в Дружеството е представен както следва:

	2015г.	2015 г.	2014 г.	2014 г.
Съдружник	**брой дялове**	**%**	**брой дялове**	**%**
Татяна Валериева Карабоикова	4000	80	4000	80
Мария Радославова Каробоикова	1000	20	1000	20
Всичко	**5000**	**100**	**5000**	**100**

4.8. Задължения към финансови предприятия

Задълженията по Договор за комбиниран банков кредит към Уникредит Булбанк АД към 31.12.2015г. са в размер на 200 хил.лв.

			2015г.	2014г.
			'000 лв	'000 лв
1	**Име на кредитора**	Уникредит Булбанк АД -№14/26.03.2012г.	-	41
	падеж	20.3.2015		
	цел на кредита	инвестиционен лимит рефинансиране на 2бр.ивнестиционни кредита в ОББ		
	обезпечение	ипотека офис №6 в гр.София, кв.Красно село и офис №8 в УПИ V-317 гр.София		
	валута, в която се извършват плащанията	лева		

2	**Име на кредитора**	Уникредит Булбанк АД -№14/26.03.2012г.	200	200
	падеж	30.4.2016		
	цел на кредита	револвиращ лимит за оборотни средства		
	обезпечение	ипотека офис №6 в гр.София, кв.Красно село и офис №8 в УПИ V-317 гр.София		
	валута, в която се извършват плащанията	лева		
	Общо задължения		**200**	**241**

4.9. Търговски задължения и получени аванси

	2015г.	2014г.
	'000 лв	'000 лв
Търговски задължения към клиенти и доставчици, в т.ч.		
към доставчици от страната	93	124
към застрахователи	-	1
Всичко задължения	**93**	**125**

4.10. Другите задължения са както следва:

	2015г.	2014г.
	'000 лв	'000 лв
Други задължения в т.ч.		
Към персонала	-	16
Осигурителни задължения	3	3
Данъчни задължения	6	15
Задължения към съдружници	167	287
Гаранции	1	-
Към застрахователи	1	-
Получен заем в т.ч.	160	54
до 1г.		14
над 1г.	160	40
Лихви по заеми в т.ч.	5	2
над 1г.	-	2
Други кредитори	1	-
Всичко други задължения	**344**	**377**

Не са представени справедливи стойности на търговските и други задължения, защото имат краткосрочен характер и ръководството на Дружеството счита, че стойностите по които те са представени в баланса, отразяват тяхната справедлива стойност.

4.10.1. Задължения към осигурителни фондове

	2015г.	2014г.
	'000 лв	'000 лв
Фонд Пенсии	2	2
Фонд Здравно осигуряване	1	1
Всичко задължения към осигурителни фондове	**3**	**3**

4.10.2. Задължения към персонала

	2015г.	2014г.
	'000 лв	'000 лв
Задължения за заплати към персонала	-	16
Всичко задължения към персонала	**-**	**16**

4.10.3. Данъчни задължения

	2015г.	2014г.
	'000 лв	'000 лв
ДОД	2	2
ДДС	4	8
Корпоративен данък	-	5
Задължения към общините	-	-
Всичко данъчни задължения	**6**	**15**

4.11. Приходи за бъдещи периоди

	2015г.	2014г.
	'000 лв	'000 лв
Приходи за бъдещи периоди		
Фитнес услуги-абонамент	-	1
Наем	2	-
Всичко	**2**	**1**

5.Разходи за материали

Разходите включват:

	2015г.	2014г.
	'000 лв	'000 лв
Гориво и ГСМ	18	11
Разходи за инвентар	17	19
Разходи за материали и за ремонт	29	20
Разходи за санитарно-хигиенни материали и консумативи	8	14
Работно облекло	1	2
Спомагателни м-ли	6	
Други разходи за материали	21	-
Всичко	**100**	**66**

6.Разходи за външни услуги

Разходите включват:

	2015г.	2014г.
	'000 лв	'000 лв
Разходи за реклама	5	5
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	11	11
Вода	5	6
Ел.енергия	46	48
Разходи по текущ ремонт и поддръжка	16	7
Застраховки-ГО, каско	4	8
Счетоводно обслужване	14	14
Граждански договори	7	6
Наем	26	23
Трудова медицина	1	2
Абонамент	3	3
Други	25	24
	163	**157**

7.Разходи за възнаграждения

Разходите включват:

	2015г.	2014г.
	'000 лв	'000 лв
Разходи за заплати	224	232
Разходи за социални осигуровки	21	20
	245	**252**

8.Други разходи

Разходите включват:

	2015г.	2014г.
	'000 лв	'000 лв
Балансова стойност на продадени ДМА	-	8
Балансова стойност на продадени стоки	24	8
Балансова стойност материали	-	4
Разходи за командировки в страната и чужбина	3	11
Разходи за представителни цели	-	2
Лихви, глоби по нормативни актове	-	5
Отписани вземания с изтекъл срок	4	42
Разходи за данъци и такси	8	9
	39	**89**

9.Други финансови приходи и разходи

	2015г.	2014г.
	'000 лв	'000 лв
Приходи от лихви и финансови приходи		
Приходи от лихви по предоставени заеми	-	-
Общо	-	-

	2015г.	2014г.
	'000 лв	'000 лв
Разходи за лихви и други финансови разходи		
Разходи за лихви по получени заеми от банки	12	20
Разходи за лихви други	3	2
Разходи за лихви по договори за финансов лизинг	-	1
Разходи за банкови такси и комисионни	6	7
Общо	**21**	**30**

10.Приходи от продажба на стоки

	2015г.	2014г.
	'000 лв	'000 лв
Фитнес уреди, хранителни добавки, козметика за тяло и солариум, спортни дрехи и аксесоари и др.	37	17
	37	**17**

11.Приходи от услуги

	2015г.	2014г.
	'000 лв	'000 лв
Наеми	163	169
Фитнес услуги и други услуги в центъра	616	618
Разходи по поддр.и управление на имот	4	4
Рекламно представяне	15	-
	798	**791**

12.Други приходи

Приходите включват:

	2015г.	2014г.
	'000 лв	'000 лв
Продажба на текущи и нетекущи активи	4	71
Отписани задължения	12	12
Прекратяване /окончателно/ на ДФЛ	-	63
Други	4	4
	20	**150**

13.Разходи за данъци

Отсрочени данъци

	2015г.	2014г.
	'000 лв	'000 лв
Отсрочени данъчни пасиви	-	-
Отсрочени данъчни активи		
Неизплатени доходи на физически лица	-	2
Временни разлики, свързани с дълготрайни активи	1	2
Отсрочени данъчни активи, нетно	**1**	**4**

Разход за данък

	2015г.	2014г.
	'000 лв	'000 лв
Печалба/(загуба) преди данъци	**68**	**115**
Разход за данък (10%)	(7)	(12)
Разход за данък	**(7)**	**(12)**

14.Сделки със свързани лица

За целта на изготвянето на настоящият финансов отчет дружествата под общ контрол, служителите на ръководни постове/ключов управленски персонал/, както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях, се третират като свързани лица.

Транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и никакви гаранции не са били предоставяни или получавани.

През 2015г. и 2014г. дружеството е имало взаимоотношения със свързани лица, като предоставяне и получаване на услуги, покупко-продажба на стоки и активи, предоставяне и получаване на заеми.

14.1. Сделки с ключов управленски персонал

	2015г.	2014г.
	'000 лв	'000 лв
Краткосрочни възнаграждения в т.ч.		
- заплати	108	108

14.2. Салда към края на годината

	2015г.	2014г.
	'000 лв	'000 лв
Задължения към:	**414**	**369**
1.управленски персонал в т.ч.		
* заем	-	54
*лихва	5	2
* доп.парични вноски по чл.134 от ТЗ	167	287
* възнаграждения	-	16
2. „Атама Уелнес енд Спа" ООД	242	10

	2015г.	2014г.
	'000 лв	'000 лв
Вземания от:	**4**	**-**
1. „Атама Уелнес енд Спа" ООД	3	-
2. "Хийт Груп" ООД	1	-

14.3.Сделки с „Атама Уелнес Енд Спа" ООД

	2015г.	2014г.
	'000 лв	'000 лв
	обороти	обороти
Продадени активи, стоки и услуги	113	119
Закупени стоки/услуги	144	222

14.4.Сделки с „Хийт Груп" ООД

	2015г.	2014г.
	'000 лв	'000 лв
	обороти	обороти
Продадени активи, стоки и услуги	10	10
Закупени стоки/услуги	8	6

14.5.Заеми от/на „Атама Уелнес Енд Спа" ООД

	2015г.	2014г.
	'000 лв	'000 лв
Получени заеми през годината	160	-
В края на годината	160	-

14.6.Заеми от/на директори и ключов управленски персонал

	2015г.	2014г.
	'000 лв	'000 лв
В началото на годината	56	-
Предоставени заеми през годината	-	54
Изплатени заеми през годината	54	-
Начислени лихви	3	2
В края на годината	5	56

15.Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност.

16.Събития, настъпили след датата на баланса

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет, до датата на одобрението за публикуването му не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

Изготвил:.....

гр.София
25.03.2016 г.

ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ ООД * БЪЛГАРИЯ * София

Управител:.....
/Т.Карабоикова/

"АТАМА" ООД
Съставител (предприятие)
гр.Враца,пл.Софроний Врачански №5
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ
106613160

БАЛАНС
"АТАМА" ООД
за периода 01.01.2015-31.12.2015г.

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума *(хил.лв.)* текуща година	предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2	4
Общо за група I:	**2**	**4**
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.	1 479	1 372
- сгради	1 479	1 372
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	264	252
3. Съоръжения и други	78	101
4. Предост.аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	8	162
Общо за група II:	**1 829**	**1 887**
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Други заеми		
Общо за група III:		
IV. Отсрочени данъци	**1**	**4**
Общо за раздел Б:	**1 832**	**1 895**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали		
2. Продукция и стоки, в т.ч.:	19	54
- стоки	19	54
Общо за група I:	**19**	**54**
II. Вземания		
1.Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	27	30
в т.ч.над 1 година		
2. Други вземания, в т.ч.:	108	49
в т.ч.1 год.		
Общо за група II:	**135**	**79**
III. Инвестиции		
1. Други инвестиции	2	2
Общо за група III:	**2**	**2**
IV. Парични средства, в т.ч.:	21	21
- в брой	17	17
- в безсрочни сметки (депозити)	4	4
Общо за група IV:	**21**	**21**
Общо за раздел "В":	**177**	**258**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**4**	**7**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**2 013**	**2 058**

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума *(хил.лв.)* текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**500**	**500**
II. Натрупана печалба(загуба) от минали год.,в т.ч.		
- нераспределена печалба	813	711
- непокрита загуба		
Общо за група II:	**813**	**711**
III. Текуща печалба (загуба)	**61**	**103**
Общо за раздел А :	**1 374**	**1 314**
Б. Задължения		
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	200	241
- до 1 година	200	241
- над 1 година		
2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	93	125
- до 1 година	93	125
- над 1 година		
3. Други задължения, в т.ч.	344	377
- до 1 година	184	335
- над 1 година	160	42
- към персонала		16
- до 1 година		16
осигурителни задължения, в т.ч.:	3	3
- до 1 година	3	3
- данъчни задължения, в т.ч.:	6	15
- до 1 година	6	15
Общо за раздел Б, в т.ч.:	**637**	**743**
- до 1 година	477	701
- над 1 година	160	42
В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	**2**	**1**
- приходи за бъдещи периоди	2	1
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)	**2 013**	**2 058**

Дата:
25.03.2016 г.

Съставител:
"Финкомекс Одитинг" ООД

Ръководител:
Татяна Карабойкова

"АТАМА" ООД

Съставител (предприятие)

гр.Враца,пл."Софроний Врачански" №5

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ
106613160

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"АТАМА" ООД
за периода 01.01.2015-31.12.2015г.

Наименование на приходите и разходите	Сума *(хил.лв.)* текуща година	предходна година	Наименование на приходите и разходите	Сума *(хил.лв.)* текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи от обичайната дейност**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**835**	**808**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	**263**	**223**	а) Продукция		
а) суровини и материали	100	66	б) Стоки	37	17
б) външни услуги	163	157	в) Услуги	798	791
			2. Увеличение на запасите от прод.и незавършено производство		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**245**	**252**	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
а) разходи за възнаграждения	224	232	4.Други приходи, в т.ч.	20	150
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	21	20	- приходи от финансирания		
- осигуровки свързани с пенсии	15	14	*Общо приходи от оперативна дейност(1+2+3+4)*	**855**	**958**
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	**219**	**249**	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия		
а)разходи за амортиз. и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч:	219	249	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи за амортизации	219	249	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
- разходи от обезценка			- приходи от предприятия в група		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
5. Други разходи, в т.ч.:	39	89	а) приходи от предприятия от група		
а) балансова стойност на продадените активи и стоки	24	20	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
б) провизии					
Общо разходи за оперативна дейност(1+2+3+4+5)	**766**	**813**			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, вкл.инвестициите, признати като текущи (краткосрочни активи, в т.ч..)			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			*Общо финансови приходи (5+6+7)*		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	21	30			
а) разходи, свързани с предприятия от група	3				
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)	**21**	**30**			
8. Печалба от обичайната дейност	**68**	**115**	**8. Загуба от обичайна дейност**		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+ 3+4+5+6+7+9)	**787**	**843**	*Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)*	**855**	**958**
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	**68**	**115**	**10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)**		
11. Разходи за данъци от печалбата	7	12			
12. Печалба (10-11)	**61**	**103**	**11. Загуба (10 под 11 от Раздел А)**		
Всичко (Общо разходи +11 +12)	**855**	**958**	**Всичко (Общо приходи +11)**	**855**	**958**

Дата:
25.03.2016 г.

Съставител: Сайф...
"Финкомекс Одитинг" ООД

Ръководител: Татяна Карабойкова

"АТАМА" ООД
Съставител (предприятие)

гр.Враца,пл."Софроний Врачански" №5
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ
106613160

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
"АТАМА" ООД
за периода 01.01.2015-31.12.2015г.

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв,свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**500**							**711**		**103**	**1 314**
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**500**							**711**		**103**	**1 314**
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.											
а. увеличение											
б. намаление											
6. Финансов резултат от текущия период										61	61
7. Разпределение на печалбата, в т.ч.:											
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
а. увеличение											
б. намаление											
10. Други изменения в собствения капитал								102		(103)	(1)
11. Сладо към края на отчетния период	500							813		61	1 374
12. Промени от преводи на ГФО на предприятия в чужбина											
13.Собствен капитал към края на отчет. период (11+или-12)	500							813		61	1 374

Дата:
25.03.2016 г.

Съставител:
"Финкомекс Одитинг" ООД

Ръководител:
Татяна Карабоикова

"АТАМА" ООД

Съставител (предприятие)

гр.Враца,пл."Софроний Врачански" №5

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ
106613160

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
"АТАМА" ООД
за периода 01.01.2015-31.12.2015г.

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 043	428	615	1 014	342	672
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		267	(267)		254	(254)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		5	(5)		4	(4)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		9	(9)		16	(16)
Други парични потоци от основната дейност	1	182	(181)		152	(152)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**1 044**	**891**	**153**	**1 014**	**768**	**246**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2	87	(85)	86	262	(176)
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**2**	**87**	**(85)**	**86**	**262**	**(176)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собственици		120	(120)			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	160	95	65	54	120	(66)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		13	(13)		23	(23)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**160**	**228**	**(68)**	**54**	**143**	**(89)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**1 206**	**1 206**		**1 154**	**1 173**	**(19)**
Д. Парични средства в началото на периода	**21**			**40**		
Е. Парични средства в края на периода			**21**			**21**

Дата:
25.03.2016 г

Съставител:
"Финансекс Одитинг" ООД

Ръководител:
Татяна Карабоикова

"АТАМА" ООД
Съставител (предприятие)
гр.Враца,пл."Софроний Врачански" №5
Град. (село) ул.

БУЛСТАТ
106613160

Справка за нетекущите (дълготрайнните) активи
"АТАМА" ООД
за периода 01.01.2015-31.12.2015г.

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	на постъпилите през периода	на излезли през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление		
				(1+2-3)			*(4+5-6)*				*(8+9-10)*			*(11-12-13)*	(7-14)
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти,лицензии,търговски марки,програмни продукти и др.подобни права и активи	5			5			5		3		3			3	**2**
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I	**5**			**5**			**5**		**3**		**3**			**3**	**2**
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕР. АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч.	2 243	154		2 397			2 397	871	47		918			918	**1 479**
земи															
сгради	2 243	154		2 397			2 397	871	47		918			918	
2. Машини,произв.оборудване и апаратура	567	141	31	677			677	315	128	30	413			413	**264**
3. Съоръжения и други	427	18		445			445	326	41		367			367	**78**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	162		154	8			8								**8**
Общо за група II	**3 399**	**313**	**185**	**3 527**			**3 527**	**1 512**	**216**	**30**	**1 698**			**1 698**	**1 829**
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предпр. от група															
3.Акции и дялове в асоциир и смесени предпр.															
4.Предостав.заеми,свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	4		3	1			1								1
Общо нетекущи активи (I + II + III + IV)	**3 408**	**313**	**188**	**3 533**			**3 533**	**1 512**	**219**	**30**	**1 701**			**1 701**	**1 832**

Дата:
25.03.2016 г.

Съставител: "Финкомекс Одитинг" ООД

Ръководител: Татяна Карабоикова