"АТАМА" ООД

Съставител (предприятие)

гр.Враца,пл.Софроний Врачански №5

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ

^106613160

БАЛАНС

"АТАМА" ООД

към 31.12.2010г.

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. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		15
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:		**15**
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.	1,561	1,624
- земи		
- сгради	1,561	1,624
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	280	210
3. Съоръжения и други	513	706
4. Предост.аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	151	
Общо за група II:	**2,505**	**2,540**
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми на предприятия от група		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции.		12
6. Други заеми	89	98
7. Изкупени собствени акции номинална стойност.....хил.лв.	X	X
Общо за група III:	**89**	**110**
IV. Отсрочени данъци	**2**	
Общо за раздел Б:	**2,596**	**2,665**

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума *(хил.лв.)* текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**500**	**500**
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:		
V. Натрупана печалба(загуба) от минали год.,в т.ч.	631	308
- нераспределена печалба	631	308
- непокрита загуба		
Общо за група V:	**631**	**308**
VI. Текуща печалба (загуба)	**2**	**333**
Общо за раздел А :	**1,133**	**1,141**
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци, в.т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:		
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
- до 1 година		
- над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	453	214
- до 1 година		214

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума *(хил.лв.)* текуща година	предходна година
а	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	15	4
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	252	35
- продукция		
- стоки	252	35
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:	**267**	**39**
II. Вземания		
1.Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	199	200
- над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, вт.ч.:		
- над 1 год.		
3. Вземания, свързани с асоциир.и смесени предприятия, в т.ч.:	25	
- над 1 год.		
4. Други вземания, в т.ч.:	83	118
- над 1 год.	83	
Общо за група II:	**307**	**318**
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции		
номинална стойност.....хил.лв.	X	X
3. Други инвестиции	2	2
Общо за група III:	**2**	**2**
IV. Парични средства, в т.ч.:	38	66
- в брой	24	16
- в безсрочни сметки (депозити)	14	50
Общо за група IV:	**38**	**66**
Общо за раздел "В":	**614**	**425**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**69**	**97**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**3,279**	**3,187**

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума *(хил.лв.)* текуща година	предходна година
а	1	2
- над 1 година	453	
3. Получени аванси, в т.ч.:		
- до 1 година		
- над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1,023	1,361
- до 1 година	723	954
- над 1 година	300	407
5. Задължения по полици, в т.ч.:		
- над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
- до 1 година		
- над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоц.и смесени предпр.в т.ч	114	
- до 1 година	114	
- над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.	459	468
- до 1 година	118	468
- над 1 година	341	
- към персонала	35	159
- до 1 година	35	159
- над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	10	20
- до 1 година	10	20
- над 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.:	73	87
- до 1 година	73	87
- над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	**2,049**	**2,043**
- до 1 година	955	1,636
- над 1 година	1,094	407
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.	97	3
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди	97	3
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**3,279**	**3,187**

Дата:
16.03.2011 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 ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

"АТАМА" ООД

към 31.12.2010г.

Наименование на приходите и разходите	Сума *(хил.лв.)*	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	**1,402**	**1,628**
а) суровини и материали	744	855
б) външни услуги	658	773
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**245**	**409**
а) разходи за възнаграждения	210	350
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	35	59
- осигуровки свързани с пенсии	18	
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	**444**	**518**
а)разходи за амортиз. и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч:	444	518
- разходи за амортизации	444	518
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	269	667
а) балансова стойност на продадените активи и стоки	80	308
б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност(1+2+3+4+5)	**2,360**	**3,222**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, вкл.инвестициите, признати като текущи_(краткосрочни активи, в т.ч.:)	2	2
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	2
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	100	111
а) разходи, свързани с предприятия от група	4	
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7)	**102**	**113**
8. Печалба от обичайната дейност	**4**	**372**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+ 3+4+5+6+7+9)	**2,462**	**3,335**
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	**5**	**372**
11. Разходи за данъци от печалбата	**3**	39
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба (10-11-12)	**2**	**333**
Всичко (Общо разходи +11 +12 +13)	**2,467**	**3,707**

Наименование на приходите и разходите	Сума *(хил.лв.)*	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи от обичайната дейност		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**2,225**	**2,478**
а) Продукция		
б) Стоки	94	141
в) Услуги	2,131	2,337
2. Увеличение на запасите от прод.и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4.Други приходи, в т.ч.	234	1,217
- приходи от финансирания		
Общо приходи от оперативна дейност(1+2+3+4)	**2,459**	**3,695**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
- приходи от предприятия в група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	7	12
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови активи		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	2	
Общо финансови приходи (5+6+7)	**7**	12
8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни приходи	1	
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**2,467**	**3,707**
10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)		
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от Раздел А)		
Всичко (Общо приходи +11)	**2,467**	**3,707**

Дата:
16.03.2011 г.

Съставител:
Финансмекс Одитинг ООД

Ръководител:
Татяна Карабоикова

"АТАМА" ООД
Съставител (предприятие)

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

БУЛСТАТ
^106613160

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"АТАМА" ООД
към 31.12.2010г.

(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	5	6	7	8	9	10	11	12
1. Салдо в началото на отчетния период	**500**							**641**			**1,141**
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки								(10)			**(10)**
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**500**							**631**			**1,131**
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.											
а. увеличение											
б. намаление											
6. Финансов резултат от текущия период										2	2
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											
11. Сладо към края на отчетния период	500							631		2	1,133
12. Промени от преводи на ГФО на предприятия в чужбина											
13.Собствен капитал към края на отчет. период (11+или-12)	500							631		2	1,133

Дата:

16.03.2011 г.

Съставител:

Финкомекс Одитинг ООД

Ръководител:

Татяна Гарванкова

"АТАМА" ООД

Съставител (предприятие)

гр.Враца,пл."Софроний Врачански" №5

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ
^106613160

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
"АТАМА" ООД
към 31.12.2010г.

(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	2,589	1,637	952	2,726	2,176	550
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		391	(391)		306	(306)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		8	(8)			
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2	3	(1)		1	(1)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		2	(2)		14	(14)
Плащания при разпределение на печалби						
Други парични потоци от основната дейност	1	104	(103)		19	(19)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**2,592**	**2,145**	**447**	**2,726**	**2,516**	**210**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		680	(680)		563	(563)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност		67	(67)			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		**747**	(747)		**563**	**(563)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собственици	206		206	123		123
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	641	313	328	412	347	65
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		49	(49)		30	(30)
Плащания на задължения по лизингови договори		213	(213)		340	(340)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност					6	(6)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**847**	**575**	**272**	**535**	**723**	**(188)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**3,439**	**3,467**	**(28)**	**3,261**	**3,802**	**(541)**
Д. Парични средства в началото на периода	**66**			**607**		
Е. Парични средства в края на периода			**38**			**66**

Дата:
16.03.2011 г.

Съставител:
Финкомекс Одитинг ООД

Ръководител:
Татяна Карабоикова

ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ ООД * БЪЛГАРИЯ * София

"АТАМА" ООД

"АТАМА" ООД

Съставител (предприятие)

гр.Враца,пл."Софроний Врачански" №5

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ
^106613160

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
"АТАМА" ООД
към 31.12.2010г.

(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)
а	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	4	1		5			5	
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I	**5**			**5**			**5**	**4**	**1**		**5**			**5**	
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕР. АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч.	2,069	20		2,089			2,089	444	83		527			527	**1,562**
земи															
сгради	2,069	20		2,089			2,089	444	83		527			527	**1,562**
2. Машини,произв.оборудване и апаратура	379	189	8	560			560	206	75		281			281	**279**
3. Съоръжения и други	2,025	44	150	1,919			1,919	1,269	285	148	1,406			1,406	**513**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		600	449	151			151								**151**
Общо за група II	**4,473**	**853**	**607**	**4,719**			**4,719**	**1,919**	**443**	**148**	**2,214**			**2,214**	**2,505**
III. ДЪЛГОСР. ФИНАНС. АКТИВИ															
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	110		21	89			89								**89**
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III	**110**		**21**	**89**			**89**								**89**
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ		**2**		2			2								**2**
Общо нетекущи активи (I + II + III + IV)	**4,588**	**855**	**628**	**4,815**			**4,815**	**1,923**	**444**	**148**	**2,219**			**2,219**	**2,596**

Дата:
16.03.2011 г.

Съставител:
Финкомекс Одитинг ООД

ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ ООД * БЪЛГАРИЯ * София

Ръководител:
Татяна Карабикова

Стр. 1

Обща информация

I. Собственост и управление

„Атама" ООД е регистрирано с решение на Врачански окръжен съд по фирмено дело №108/2006г., и е вписан в Търговския регистър с ЕИК 106613160.

Основният капитал е представен в Годишните финансови отчети по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация, внесен напълно в размер на 500 000 лв., разделен на 5000 дяла с номинална стойност 100 /сто/ лева всяка една и разпределен между съдружниците:

- Татяна Валериева Карабоикова - 400 хил. лв. разпределени 4000 дяла, всеки един от тях по 100 лева или 80% от регистрирания капитал на дружеството.
- Мария Радославова Каробоикова- 100 хил. лв. разпределени в 1000 дяла, всяки един от тях по 100 лева или 20% от регистрирания капитал на дружеството.

Органи на управление на дружество са:

- Общото събрание на съдружниците
- Управител

Дружеството не съставя консолидиран финансов отчет.

II. Предмет на дейност

Дружеството осъществява като обичайни дейностите: 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, вътрешни и международни превози на товари както и всички други дейности разрешени от закона и съгласно изискванията на българското законодателство.

Персонал – списъчен брой в началото на годината - 34; новоприети - 8; напуснали – 15. Код на икономическата дейност 9604 Поддържане на добро физическо състояние.

III. Изявление за съответствие

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с изискванията на българското законодателство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФО за МСП/, приети от Министерския съвет и в сила от 01.01.2008г. За нерешени въпроси в НСФО за МСП дружеството избира да прилага политика в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ като направи съответното оповестяване.

Правната рамка за финансова отчетност и базата за представяне на годишните финансови отчети от предприятията в България са определени в Закона за счетоводството. За годината, приключваща на 31 декември 2010 година, дружеството отговаря на критериите за малки и средни предприятия.

Спазени са принципите: действащо предприятие, текущо начисляване, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост, последователност на представянето. Финасовият отчет е изготвен на база историческата стойност,

модифицирана в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива или друга стойност, както това е посочено на съответните места.

Счетоводната политика, описана по-долу, се прилага последователно към всички периоди, представени в тези финансови отчети.

Финансовите отчети се изготвени на базата на правилата за действащо предприятие, което предполага, че дружеството ще съществува в обозримо бъдеще.

Данните в ГФО за 2010 и 2009 години са представени: в хил.лв., като са рекласифицирани там където е необходимо за постигане на по-добра съпоставимост.

III. Дефиниции и оценка на елементите на ГФО.

1.Дълготрайните материални активи

Класифицират се и се признават като такива, когато отговарят на изискванията на счетоводни стандарти НСФО за МСП 16 и 38. Стойността на отделен ДМА се признава като актив единствено когато е вероятно предприятието да получи бъдещи икономически изгоди, свързани с актива и стойността му може да бъде надеждно изчислена. Основен принцип за признаване на разходите за ДМА, които следва да се включват в балансовата им стойност – първоначално или впоследствие, е цената на придобиване, която включва всички първоначални разходи извършени за придобиването или строителството и последващи разходи за подобрения, частична замяна или използване на конкретен актив.

С последващите разходи, свързани с отделен ДМА когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се завеждат като отделен актив. При подмяна на разграничима част от ДМА, подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Възприетият стойностен праг на същественост, под който активите, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 /седемстотин/ лева.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Възстановима стойност на дълготрайни активи - към всяка отчетна дата Дружеството преценява дали са налице индикации, че даден актив може да бъде обезценен. Когато съществува признак за обезценка, Дружеството прави приблизителна оценка на възстановимата стойност. Когато балансовата стойност на даден актив надвишава неговата възстановима стойност, активът се счита за обезценен и стойността му се намалява до неговата възстановима стойност. Възстановимата стойност е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажбата и стойност в употреба на актива или на обекта, генериращ парични постъпления и се определя за индивидуален актив, освен ако активът не генерира парични постъпления, които са до голяма степен зависими от тези от други активи или групи активи.

Възникналите печалби или загуби при отписването на ДМА се включват в отчета за приходите и разходите като приходи и балансова стойност на отписани активи в разходната част на Отчета за приходи и разходи.

Дълготрайните материални активи се амортизират, като последователно се прилага линейният метод на амортизация и е прието данъчно признатите разходи за амортизация да не превишават счетоводните разходи за амортизация. Методът не е променян в сравнение с този през предходните години. Активи се амортизират за срока на полезния им живот съгласно аморт.норми в ЗКПО както следва:

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

2. Материални запаси

Включват материали и стоки. Стоково-материалните запаси се заприходяват по цена на придобиване, включваща покупната цена и всички разходи по закупуване или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Материалите и стоките се отписва по метода на средно претеглената стойност.
Стоки са придобити чрез покупка и са предназначени за продажба.
С инвентаризацията към 31.12.2011г. се установяват реалните наличности на стоките.

3. Пари и парични еквиваленти

Включват оборотни парични средства в брой, по банкови сметки и дадени аванси но подотчетни лица.

Валутния курс, използван при преизчисление на паричните позиции в чуждестранна валута към 31.12.2010 г. са както следва:
• евро: BGN 1.95583:EUR 1.

4. Търговски и други вземания

Вземанията по продажби, се признават и отчитат по оригинална фактурна стойност. Приблизителна оценка на съмнителни вземания се извършва, когато събирането на пълната сума не е вероятно. Несъбираемите вземания се отписват при тяхното установяване.

5. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), в лева по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска Народна Банка). В края на всеки месец финансовите активи и пасиви, които са деноминирани в чужда валута се транслират в лева по курса към датата на баланса. Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждане на сделки в чуждестранна валута и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода се отчитат в Отчета за приходи и разходи като финансови приходи или разходи.

6. Лизинги

Активите са получени по финансов лизинг. Нетната инвестиция в лизинга е отчетена като актив. Разходите от лизинга се отчитат за срока на лизинга като се използва метода на нетната инвестиция. В баланса се отразява като задължение определената в договора сума на наемните плащания. Те се амортизират за срока на полезния им живот съгласно аморт.норми.

Разходи, свързани с поддръжка и застраховки, се отразяват като разходи в Отчета за приходи и разходи към момента на възникването им.

7. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват търговски и други задължения. Те се признават тогава, когато съществува договорно или друго задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив.

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

Дивидентите за изплащане се признават като задължение в периода, в който са одобрени от Общото събрание на дружеството.

8.Пенсионни и други доходи

Задълженията към персонала и осигурителните предприятия са за текущи възнаграждения. Дружеството отчита краткосрочни задължения към персонала във връзка с компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползуван платен годишен отпуск за 2010г.

9. Данък върху доходите

Текущите данъчни активи и пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които не са платени към датата на баланса. Те се изчисляват 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.

Отсрочените данъци се признават по метода на задълженията, за всички временни разлики към датата на баланса, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности, както са отчетени за целите на финансовата отчетност.

Пасив по отсрочен данък се признава за всички облагаеми временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни активи и неизползвани данъчни загуби, до степента, в която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която да бъдат реализирани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни активи и неизползваните данъчни загуби:

- с изключение на случаите, когато активът по отсрочен данък, свързан с намаляемата временна разлика, възниква в резултат на първоначално признаване на актив или пасив по дадена сделка, която не е бизнес комбинация и в момента на сделката не оказва влияние нито върху счетоводната печалба, нито облагаемата печалба или загуба; и
- за намаляеми временни разлики, свързани с участия в съвместни предприятия, актив по отсрочен данък се признава единствено до степента, в която е вероятно временната

разлика да бъде възстановена в близко бъдеще и да е налице облагаема печалба, срещу която временната разлика да бъде възстановена.

Дружеството извършва преглед на балансовата стойност на активите по отсрочени данъци към всяка балансова дата и я намалява до степента, в която вече не е вероятно да е налице достатъчна облагаема печалба, която да позволи целия или част от актива по отсрочен данък да бъде възстановен.

В сумите представляващи отсрочени данъчни активи по отношение на намаляеми временни разлики са начислени суми за неизползвани отпуски.

10. Приходи и разходи

Приходите се признават до степента, в която е вероятно икономически ползи да бъдат получени от Дружеството и сумата на прихода може да бъде надеждно оценена. Преди да бъде признат приход, следните специфични критерии за признаване трябва също да бъдат удовлетворени:

Продажба на стоки- Приходи се признават, когато съществените рискове и ползи от собствеността на стоките са прехвърлени на купувача и сумата на прихода може да бъде надеждно оценена.

Предоставяне на услуги - Приходите от услуги се признават на база степента на завършеност на услугата.

11.Капитал

Капитал на Дружеството отразява стойността на дяловете 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.

12.Получени заеми

Всички разходи по заеми се отразяват в момента на възникването им. При първоначалното им признаване заемите се отразяват по справедлива стойност, нетно от разходите по сделката. Разликите между сумата на получените заеми, нетно от разходите по сделката, и стойността на изплащане се признават в Отчета за приходи и разходи за периода на заема, като се използва методът на ефективната лихва.

Пояснения към финансовия отчет

1.Дълготрайни материални и нематериални / дълготрайни/ активи-справка прил.№5 към ГФО за 2010г.

Активите са рекласифицирани там където е необходимо за постигане на по-добра съпоставимост.

2.Дългосрочни финансови активи

Дългосрочните инвестиции са оценени по цена на придобиване. Възприет е себестойностният метод на отчитане.

Дългосрочни вземания	**2010г.**	**2009 г.**
Сън Спа Оу-договор от 17.10.2005г. за закупуване на соларни апарати-фин.заем	78	98
Макрил Комерс ЕООД-дог.от 17.03.2006г. за отдаване на оборудване при условия на финансовообвързан лизинг	11	12
Всичко дългосрочни вземания	**89**	**110**

3.Материални запаси

в хил.лв	**2010г.**	**2009 г.**
Материали	15	4
Стоки	252	35
Всичко материални запаси	**267**	**39**

При извършената инвентаризация са установени излишъците на стоки за 166 хил. лв.

4.Текущи вземания

в хил.лв	**2010г.**	**2009 г.**
Вземания от клиенти,доставчици и дебитори	199	226
Вземания, свързани с асоциир.и смесени предприятия	25	9
Разчети със собственик	42	43
Разчети по гаранции	1	5
Разчети по лихви	30	27
Разчети подотчетни лица	10	8
Всичко вземания	**307**	**318**

5.Разходи за бъдещи периоди

в хил.лв	2010г.
Разходи за бъдещи периоди	
Застраховки ГО,Каско,отговорност на превозвача,пожар	14
Евромобил Лизинг АД по дог.от 20.12.2007г.	55
Всичко	**69**

6.Приходи за бъдещи периоди

в хил.лв	2010г.
Приходи за бъдещи периоди	
ПИБ-наем	95
Атама Уелнес Енд Спа ООД-наем	2
Всичко	**97**

7.Финансови пасиви

Лихвени дългосрочни и краткосрочни кредити и заеми

Дружеството към 31.12.2010г.има задължения по два получени кредита от банка ОББ в размер на 453 хил.лв.

в хил.лв	2010г.	2009 г.
Задължения към финансови предприятия		
Банков кредит до 1г.		214
Банков кредит над 1г.	453	
Общо задължения	**453**	**214**

Краткосрочните задължения представляват:

в хил.лв	2010г.	2009 г.
Краткосрочни задължения		
Задължения към персонала	28	159
Задължения към осигурителни предприятия	8	20
Задължения към персонала –компенсируеми отпуски	7	0
Задължения към осигурителни предприятия - компенсируеми отпуски	2	0
Задължения към собсвеника		123
Задължения по застраховане	7	7
Задължения по лизингови договори	134	673
Задължения към доставчици и кредитори	582	333
Задължения към свързани лица	114	20
Данък върху добавената стойност	11	7
Корпоративен данък	1	36
ДДФЛ	3	6
МДТ	58	38
Всичко търговски и други задължения	**955**	**1422**

Краткосрочното задължение към 31.12.2010г. е към „Евромобил Лизинг" АД по договор за финансов лизинг №01002425/001/20.12.2007г.

Неизползвани отпуски на персонала за 2010г., възлизат на 7 хил.лв.
Дружеството следва да погаси краткосрочните си задължения до 31.12.2011.г.

Дългосрочните задължения представляват:

в хил.лв	2010г.	2009 г.
Дългосрочни задължения		
Задължения по лизингови договори	300	407
Задължения към собственик	341	
	641	**407**

Към 31 декември 2010г. Дружеството има един договор за финансов лизинг с „Евромобил Лизинг" АД за пет броя товарни автомобили. Активите са включени в групата на „Съоръжения и други ДМА" .

В Баланса за 2010г. е направено рекласифициране на задълженията към доставчици и задълженията по лизингови договори от 2009г. за постигане на по-добра съпоставимост.

8.Отсрочени данъци

в хил.лв	2010г. Базисна сума	2010г. Данъчен ефект при 10 %
Неизплатени суми по договор за управление	6	(1)
Неизплатени суми по граждански договори	4	
Неизползвани отпуски на персонала и осигуровки за 2010г.	8	(1)
Всичко отсрочени данъчни активи/пасиви	**18**	**(2)**

9.Приходи от дейността

в хил.лв	2010г.	2009 г.
Приходи от продажба на стоки	94	141
Приходи от продажба на услуги	2131	2337
Други приходи	234	1217
Всичко	**2459**	**3695**

10.Разходи за дейността

Административни разходи се разпределят към приходите от офиса за периода.

Разходи за суровини, материали и външни услуги

в хил.лв	2010г.
Гориво и ГСМ	631
Реклама	6
Телефон,вода,интернет,парно,такса поддр.и упр.имот	124
Пътни такси	311
Счетоводно обслужване	15
Одиторски хонорар	5
Счетоводно обслужване	15
Граждански договори	26
Застраховки,ГО	23
Трудова медицина	1
Транспорт,спедиция	46
Правни услуги	5
Ремонт,материали	78
Други разходи за м-ли и външни услуги	116
Всичко	**1402**

11.Финансови приходи/ разходи, нетно

От разходите за лихви 49 хил. лв. са по банкови заеми; 39 хил. лв. са по финансов лизинг; 4 хил. лв. разходи за лихви по заем от „Атама Уелнес енд Спа" ООД.

От приходите за лихви 2 хил. лв. са по финансов лизинг с „Макрил Комерс" ЕООД; 3 хил. лв. разходи за лихви по заем със „Сън Спа Атама" Оу.

в хил.лв	**2010г.**	**2009 г.**
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	(2)	(2)
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	2	
Други лихви и финансови приходи от финансиране	5	12
Разходи за лихви и други финансови разходи	(100)	(111)
Всичко, нетно	**(95)**	**(101)**

12.Корпоративен данък

в хил.лв	**2010г.**	**2009 г.**
Текущи разходи за данъци	5	39
Данъци за бъдещи периоди от отсрочени данъчни активи/пасиви	(2)	0
Всичко разходи за данъци	**3**	**39**

13.Капитал

Дружествения капитал на „Атама" ООД се състои от пет хиляди дяла с номинална стойност в размер на 100.00 лв на всяка една от тях.

в хил.лв	**2010г.**	**2009 г.**
Основен капитал	500	500
Неразпределена печалба	631	308
Текуща печалба	2	333
Собствен капитал	**1133**	**1141**

14.Свързани лица и сделки с тях

Идентификация на свързаните лица
Дружеството е свързано лице с:

- „Атама Уелнес енд Спа" ООД

Дружеството е получило е паричен лихвен заем от „Атама Уелнес Енд Спа" ООД. Срока на договора е 12 месеца с лихвен процен 8%.

Салда на задълженията към свързани лица в края на 2010 година са следните:

в хил.лв	Дата	размер на заема	лихва начислена през 2010г.	задължение по заема	лихвен процент
от „Атама Уелнес Енд Спа" ООД	02.04.2010г.	70	4	74	8%
Всичко		70	4	74	

Свързано лице	Сделка	Обороти за периода	31 декември 2010г. Задължения	31 декември 2010г. Вземания
		В хиляди лева	*В хиляди лева*	*В хиляди лева*
„Атама Уелнес енд Спа" ООД	наем,продажба МПС,транспорт	370		25
„Атама Уелнес енд Спа" ООД	покупка на фитнес уреди и стоки	166	40	

Сделките със свързани лица се извършват при ценови условия, които не се различават от обикновените търговски договорености.

15. Събитията, настъпили между датата на съставяне на счетоводния баланс и срока за изготвяне на годишния финансов отчет

Разходите и приходите са начислени и отразени в отчети на дружеството за финансовата 2010 год., в която са възникнали. Разходите, които са възникнали през 2010г. независимо от фактурирането възлизат на 24 хил.лв. Приходите, които са възникнали през 2010г. независимо от фактурирането възлизат на 3 хил.лв

Няма значими събития след датата на съставяне на отчета, които изискват оповестяване.

Годишен финансов отчет

Формата за съставните части на финансовият отчет е двустранна. Статиите в съответните раздели са подредени по значимост. Сумите по статиите, които са отрицателни величини са посочени в скоби. Съдържанието на отчета за приходите и разходите е с класификация на приходите и разходите по видове. Отчетът за паричния поток се съставя по прекия метод. Отчетът за собствения капитал включва увеличенията и намаленията на собствения капитал в резултат на осъществената дейност.

Годишният финансов отчет е одобрен с Решение на Общото събрание на съдружниците от ....30..03...2011.....г.

гр.София
16.03.2011 г.

Изготвил:.....
/Денис Караджова-Велкова/

ОМНИКОНЕКС ОДИТИНГ ООД * БЪЛГАРИЯ * София

Управител.....
/Т.Карабоикова/

"АТАМА" ООД * БЪЛГАРИЯ * София