Приложение No 3 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

СПА ЕКСПЕРТИ ООД

към 31.12.2011 г. **ЕИК:**

Адрес: ул. "СВ.ИВАН РИЛСКИ 10 Б **отчетен период: 2011 г.** **131457442**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Сума (хил.лв.) Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Сума (хил.лв.) Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		5	1
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		4	1	а) Продукция			
а) суровини и материали		1		б) Стоки		1	1
б) външни услуги		3	1	в) Услуги		4	
3. Разходи за персонала, в т.ч. :			8	2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения			7				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			1	3. Разходи за придоб.активи по СН			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка			2	4. Други приходи, в т.ч.:			
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:			2	- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация			2				
- разходи за обезценка				*ОБЩО приходи от оперативна дейност*		5	1
б) разходи за обезценка на текущ КА				*(1 + 2 + 3 + 4)*			
5. Други разходи, в т.ч. :			2	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на продадени активи			1	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други			1				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		4	13				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				6. Приходи от други инвестиции и заеми			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи				7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви				- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други				- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
8. Печалба от обичайната дейност		1		8. Загуба от обичайната дейност			(12)
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо Разходи		4	13	Общо Приходи		5	1
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба		1		**10. Счетоводна Загуба**			(12)
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба *(балансова)*		1		**11. Загуба** *(балансова)*			(12)
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		5	13	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		5	13

Дата на изготвяне на отчета:

16.03.2012 г.

Съставител : Ръководител :

spa experts

DanAk Design

БАЛАНС

СПА ЕКСПЕРТИ ООД към **31.12.2011 г.** ЕИК: **131457442**

отчетен период: 2011 г. **Адрес: ул. "СВ.ИВАН РИЛСКИ 10 Б**

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Продукти от развойна дейност			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи			
3. Търговска репутация			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.			
Общо за група I :			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Земи и сгради, в т.ч.:			
--- земи			
--- сгради			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			
3. Съоръжения и други ДМА			
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане			
Общо за група II :			
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
1. Акции и дялове от предприятия в група			
2. Предоставени заеми на предприятия в група			
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия			
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия			
5. Дългосрочни инвестиции			
6. Други заеми			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.			
Общо за група III :			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :			
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1. Материали и суровини			
2. Незавършено производство			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		6	6

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
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 мин. години, в т.ч. :		101	113
--- Неразпределена печалба		133	133
--- Непокрита загуба		(32)	(20)
Общо за група V :		101	113
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		1	(12)
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		107	106
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
--- отсрочени данъци			
3. Други провизии и сходни задължения			
ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		*0*	*0*
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
до 1 година			
над 1 година			
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			

--- продукция				до 1 година			
--- стоки		6	6	над 1 година			
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :			
Общо по група I :		6	6	до 1 година			
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		1	
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		2		до 1 година		1	
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
4. Други вземания, в т.ч.:		106	103	до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
Общо по група II :		108	103	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
				до 1 година			
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на преприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :		12	12
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- други задължения, в т.ч. :			
3. Други инвестиции				до 1 година			
				над 1 година			
Общо по група III :				--- към персонала, в т.ч. :			
				до 1 година			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой		5	5	--- осигурителни задължения, в т.ч. :			
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		1	4	до 1 година			
Общо по група IV :		6	9	над 1 година			
				--- данъчни задължения, в т.ч. :		12	12
				до 1 година		12	12
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		120	118	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***		13	12
				до 1 година		13	12
				над 1 година			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				***Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***			
				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		120	118	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		120	118
УСЛОВНИ АКТИВИ				**УСЛОВНИ ПАСИВИ**			

Дата на съставяне на отчета:

16.03.2012 г.

Съставител : _____

Ръководител : _____

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

СПА ЕКСПЕРТИ ООД

01. 01 . 2010 - 31 . 12 . 2010

ЕИК: **131457442**

Адрес: ул. "СВ.ИВАН РИЛСКИ 10 Б

отчетен период: 2011 г.

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3	3		2	113	(111)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения					9	(9)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност						
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	3	3		2	122	(120)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците					1	(1)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		3	(3)		4	(4)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		3	(3)		5	(5)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	3	6	(3)	2	127	(125)
Д. Парични средства в началото на периода			9			134
Е. Парични средства в края на периода			6			9

Дата на съставяне на отчета:

16.03.2012 г.

Съставител: _____

Ръководител: _____

Приложение No 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

СПА ЕКСПЕРТИ ООД

за 2010 год.

ЕИК:

131457442

Адрес: ул. "СВ.ИВАН РИЛСКИ 10 Б

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5							133	(32)		106
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										1	1
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	5							133	(32)	1	107
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5							133	(32)	1	107

Дата на съставяне на отчета:
16.03.2012 г.

Съставител : _____

Ръководител: _____

DanAk Design

Приложение № 5 към СС 1

СПА ЕКСПЕРТИ ООД **ЕИК** 131457442

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към **31.12.2011** (хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	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, ТМ, ПП и др.															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I :															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :															
--- земи															
--- сгради															
2. Машини, производ. оборудване и апаратура															
3. Съоръжения и други ДМА	4			4			4	4			4			4	
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.															
Обща сума I I:	*4*			*4*			*4*	*4*			*4*			*4*	
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 смес.предпр.															
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума I I I:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума I V:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	4			4			4	4			4			4	

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата :

Съставител:

Ръководител:

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2011 ГОДИНА
Булстат 131457442

1. Информация за дружеството

СПА ЕКСПЕРТИ ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело № 8392 от 2005 година. Седалището на управление на дружеството е гр. София, ул.Св.Иван Рилски №10 вх.Б, Република България.

Предметът на дейността му включва технически консултации при функционалното разпределение, интериорни решения, дизайн и декорация при изграждането на СПА центрове, както и продажба на консумативи за Спа центрове.

Дружеството се представлява и управлява от Силвия Орлинова Шороплова Тепавичарова и Димка Иванова Михайлова-заедно и поотделно.

2. Счетоводна политика

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на СПА ЕКСПЕРТИ ООД е изготвен в съответствие с изискванията на българското счетоводно законодателство, регламентирано със Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2.Сравнителни данни и преизчисления

Дружеството представя сравнителна информация в този отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се преизчисляват, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3.Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е български лев

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по курс на деня към 31,12,2011 година. Курсови разлики възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

2.4.Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите

2.4.1.Дълготрайни материални актива

Дълготрайните материални активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации. Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални активи се отчитат като текущ разход.

Амортизацията се начислява в отчета за приходи и разходи на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на имоти, машини, съоръжения и оборудване.Очаквания полезен живот е както следва:

• Сгради	25 години
• Офис оборудване	3-4 години
• Транспортни средства	4 години
• Стопански инвентар	7-9 години
• Компютърна техника	2 години

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 използуване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка.

2.4.2.Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Загубите от обезценка се представят в отчета за приходи и разходи.

2.4.3.Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каса, парични наличности в банкови сметки.За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци, парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (за облагаеми доставки с данъчна ставка 20%).

2.4.4.Обезценка

Балансовата стойност на активите на предприятието се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишав възстановимата му стойност. Загуба от обезценка се отчита в отчета за приходи и разходи и/или за сметка на Преоценъчен резерв.

2.4.5.Заеми и кредити

Заемите се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между цената и възстановимата стойност се отчита в отчета за приходи и разходи

2.4.6.Търговски и други задължения

Търговски и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникване, а впоследствие по амортизируема стойност.

2.4.7.Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с Бюджета на ДОО за съответната година. През 2011г.дружеството няма назначени лица по трудов договор.

2.4.8.Приходи

.Методи за признавене на приходи-според **СС 18-Приходи**:

Приходите се признават при едновременното изпълнение на следните условия:

-продавачът да е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди,свързани със собствеността на стоките-при фактуриране или плащане.

Когато продавачът запазва значителни рискове, свързани със собствеността, приходът не се признава.Продавачът запазва значителни рискове, когато при продажба стоката подлежи на монтаж и изпитване, Приходът се признава след извършването на монтажа и изпитанията и подписването на приемо предавателни протоколи от двете страни.

-продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните стоки

-Сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена

-Продавачът има икономическа изгода от сделката

-Направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно изчислени

Получените авансови плащания от клиенти са отразени в баланса на предприятието като задължение, до изпълнението на условията за признаването на прихода от извършените услуги.

2.4.9.Разходи

Оперативни разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Извършените от предприятието разходи, изгодата от които ще бъде получена или приходът ще бъде признат в следващ отчетен период се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

Нетни финансови разходи.

Нетните финансови разходи включват плащания за лихви по заеми, дивиденти, получени лихви от вложени средства и печалби и загуби от операции в чуждестранна валута, други банкови такси и комисионни, получени дивиденти от участия.

Бележка 1. Приходи от оперативна дейност

	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Приходи от услуги	4	
Приходи от продажба на стоки	1	1
Общо:	5	1

Бележка 2. Разходи за външни услуги

	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Комисионни		
Наеми		
Услуги от подизпълнители	3	
Реклама		
Други	1	1
Общо:	**4**	**1**

Бележка 3. Разходи за персонала.

	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Заплати и възнаграждения		7
Вноски за социалното осигуряване		1
Неизплзвани компенсаруеми отпуски		0
Общо:	**0**	**8**

Бележка 4. Други оперативни разходи.

	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Командировки	0	1
Общо:	0	1

Бележка 5. Други задължения

	31	31 декември

	декември 2011 BGN'000	2010 BGN'000
Задължения към персонала, вкл. социални осигуровки	0	0
Задължения към клиенти по аванси		
Задължения към доставчици		
Данъчни задължения	12	12
Общо	**12**	**12**

Задълженията към клиенти по аванси и доставчици са текущи.

Бележка 6. Вземания

	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
Вземания от доставчици по аванси	2	
Вземания от предоставени кредити	106	***103***
ДДС за възстановяване		
Общо	**108**	**103**

Бележка 7. Условни ангажименти

Към датата на изготвяне на финансовия отчет няма заведени съдебни искове от и към Дружеството, както и предоставени или получени гаранции и обезпечения.

Бележка 8. Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса, които са от съществено значение за имуществото и финансовото състояние на компанията.

Дата: 16.03.2012 година

Съставител: Управител: