ИНТЕРСПА ООД | **ЕИК** | **Вид дейност**

съставител (предприятие) | **131350268** | **46.45 Търговия на едро с козметични стоки**

София, ул. Банат 28-32

адрес по ДОПК

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на
ИНТЕРСПА ООД
към
31.12.2010 г.

Актив			**Пасив**		
Раздели, групи, статии	**Сума (хил.лева)**		**Раздели, групи, статии**	**Сума (хил.лева)**	
	Текуща година	**Предходна година**		**Текуща година**	**Предходна година**
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Нематериални активи			**I. Записан капитал**	**10**	**10**
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		1	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
Общо за група I:	**-**	***1***	- неразпределена печалба	555	412
II. Дълготрайни материални активи			- непокрита загуба	(8)	(8)
1. Земи и сгради, в т.ч.:	136	143	***Общо за група V:***	***547***	***404***
- сгради	136	143	**VI. Текуща печалба (загуба)**	**7**	**143**
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	17	23	**Общо за раздел А:**	**564**	**557**
3. Съоръжения и други	7	6	**Б. Провизии и сходни задължения**		
Общо за група II:	***160***	***172***	3. Други провизии и сходни задължения	5	2
Общо за раздел Б:	**160**	**173**	**Общо за раздел Б:**	**5**	**2**
В. Текущи (краткотрайни) активи			**В. Задължения**		
I.Материални запаси			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	14	30
3. Продукция и стоки в т.ч.:	109	138	- до 1 година	14	30
- стоки	109	138	- над 1 година	-	-
4. Предоставени аванси	6	3	8. Други задължения, в т.ч.:	14	23
Общо за група I:	***115***	***141***	- до 1 година	14	23
II. Вземания			- над 1 година	-	-
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	50	60	- към персонала, в т.ч.:	2	4
- над 1 година	-	-	- до 1 година	2	4
4. Други вземания в т.ч.:	9	3	- над 1 година	-	-
- над 1 година	-	-	- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	2
Общо за група II:	***59***	***63***	- до 1 година	1	2
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година	-	-
- в брой	43	36	- данъчни задължения	6	12
- безсрочни сметки (депозити)	220	199	- до 1 година	6	12
Общо за група IV:	***263***	***235***	- над 1 година	-	-
Общо за раздел В:	**437**	**439**	**Общо за раздел В, в т.ч.:**	**28**	**53**
			- до 1 година	28	53
			- над 1 година	-	-
СУМА НА АКТИВА	**597**	**612**	**СУМА НА ПАСИВА**	**597**	**612**

Дата на съставяне
25.02.2011 г.

Съставител:.....
ИРЕНА ДОРОСИЕВА

Ръководител:.....
ИВАЙЛО СЪБЕВ

ИНТЕРСПА ООД
съставител (предприятие)
София, ул. Банат 28-32
адрес по ДОПК

ЕИК
131350268

Вид дейност
46.45 Търговия на едро с козметични стоки

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
ИНТЕРСПА ООД
за
2010 година

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. Разходи			**Б. Приходи**		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**58**	**54**	**1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:**	**249**	**475**
а) суровини и материали	32	22	а) продукция	-	-
б) външни услуги	26	32	б) стоки	217	322
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**53**	**47**	в) услуги	32	153
а) разходи за възнаграждения	45	40	**4. Други приходи**	7	-
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	8	7			
- осигуровки свързани с пенсии	5	5			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**26**	**34**			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**26**	**34**			
- разходи за амортизация	26	34			
- разходи от обезценка	-	-			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	-	-			
5. Други разходи, в т.ч.:	**113**	**182**			
а) балансова стойност на продадени активи	104	175			
б) провизии	3	2			
Общо разходи за оперативната дейност	***250***	***317***	***Общо приходи от оперативната дейност***	***256***	***475***
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	-	-	**7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:**	**3**	**1**
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	-	-	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		1
Общо финансови разходи	-	-	***Общо финасови приходи***	***3***	***1***
Общо разходи за обичайната дейност	***250***	***317***	***Общо приходи от обичайната дейност***	***259***	***476***
8. Печалба от обичайната дейност	***9***	*159*	**8. Загуба от обичайната дейност**	-	-
9. Извънредни разходи	-	-	**9. Извънредни приходи**		
Общо разходи	***250***	***317***	***Общо приходи***	***259***	***476***
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**9**	**159**	**10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)**	-	-
11. Разходи за данъци от печалбата	**2**	**16**			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-	-			
13. Печалба	**7**	**143**	**11. Загуба**	-	-
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	**259**	**476**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**259**	**476**

Дата на съставяне:
25.02.2011 г.

Съставител:.....
ИРЕНА ДОРОСИЕВА

Ръководител:.....
ИВАЙЛО СЪБЕВ

ИНТЕРСПА ООД
съставител (предприятие)

ЕИК **Вид дейност**

София, ул. Банат 28-32 **131350268** **46.45 Търговия на едро с козметични стоки**
адрес по ДОПК

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на
ИНТЕРСПА ООД
към
31.12.2010 г.

	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 основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	308	152	156	565	268	297
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	56	(56)	-	46	(46)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	2	-	2	-	-	-
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	15	(15)	-	8	(8)
8	Други парични потоци от основна дейност	4	48	(44)	-	107	(107)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**314**	**271**	**43**	**565**	**429**	**136**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	15	(15)	-	17	(17)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**-**	**15**	**(15)**	**-**	**17**	**(17)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	-	-	-	-	-
Г.	**Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)**	**314**	**286**	**28**	**565**	**446**	**119**
Д.	Парични средства в началото на периода			235			116
Е.	**Парични средства в края на периода**			**263**			**235**

Дата:
25.02.2011 г.

Съставител: ..... ИРЕНА ДОРОСИЕВА

Ръководител: ..... ИВАЙЛО СЪБЕВ

ИНТЕРСПА ООД
съставител (предприятие)
София, ул. Банат 28-32
адрес по ДОПК

ЕИК
131350268

Вид дейност
46.45 Търговия на едро с козметични стоки

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на
ИНТЕРСПА ООД
за
2010 година

(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	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	**10**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**555**	**(8)**		**557**
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**10**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**555**	**(8)**	**-**	**557**
6. Финансов резултат от текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7	7
11. Салдо към края на отчетния период	**10**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**555**	**(8)**	**7**	**564**
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/-12)	**10**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**555**	**(8)**	**7**	**564**

Дата на съставяне:
25.02.2011 г.

Съставител:.....
ИРЕНА ДОРОСИЕВА

"ИНТЕРСПА" ООД * INTERSPA LTD * СОФИЯ SOFIA

Ръководител:.....
ИВАЙЛО СЕВЕВ

ИНТЕРСПА ООД
съставител (предприятие)
София, ул. Банат 28-32
адрес по ДОПК

ЕИК **131350268**

Вид дейност **46.45 Търговия на едро с козметични стоки**

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
към
31.12.2010 г.
на
ИНТЕРСПА ООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2	-	-	2	-	-	2	1	1	-	2	-	-	2	-
Общо за група I:	2	-	-	2	-	-	2	1	1	-	2	-	-	2	-
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	158	-	-	158	-	-	158	15	7	-	22	-	-	22	136
- сгради	158	-	-	158			158	15	7		22			22	136
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	90	11	-	101			101	67	17		84			84	17
3. Съоръжения и други	9	2		11			11	3	1		4			4	7
Общо за група II:	257	13	-	270	-	-	270	85	25	-	110	-	-	110	160
III. Дългосрочни финансови активи															
IV. Отсрочени данъци	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	259	13	-	272	-		272	86	26	-	112	-	-	112	160

Дата на съставяне:
25.02.2011 г.

Съставител: .....
ИРЕНА ДОРОСИЕВА

Ръководител: .....
ИВАЙЛО СЪБЕВ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

ИНТЕРСПА е регистрирано през месец месец декември 2004 година. Дружеството е пререгистрирано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията с ЕИК 131350268.

Седалището и адреса на управление на дружеството е: гр. София, ул. Банат 28-32.

Собственост и управление

Дружеството се представлява и управлява от собствениците Ивайло Савов Събев и Антония Красимирова Ненова-Събева.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на ИНТЕРСПА ООД е покупка на стоки или други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид, продажба на стоки от собствено производство, външнотърговска и вътрешнотърговска, търговско представителство и посредничество, консултации при изграждането на хотелски СПА центрове, търговия и производство на консумативи за здравни, хотелски СПА центрове, рекламна и маркетингова дейност, лизингова и инженерингова дейност, международен и вътрешен туризъм, международен транспорт, предприемачество и сделки с недвижими имоти, счетоводни и правни услуги, както и всяка друга дейност, незабранена със закон.

Основният предмет на дейност на ИНТЕРСПА е търговия на едро с оборудване и продукти за кометичната промишленост. Дружеството притежава СПА център, който предлага спа услуги и извършва тренировъчна дейност за работа с оборудването и презентации. Оборудването и козметичните продукти се купуват от доставчици от Франция, Германия, Полша и Китай. Дружеството предлага консултации и проектиране на спа съоръжения и извършва услуги в областта на бизнес и финансови консултации.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на ИНТЕРСПА ООД е изготвен в съответствие със Счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (СС), утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2005г., в сила от 01.01.2005г.

С ПМС 251 от 17.10.2007г. (ДВ бр.86/26.10.2007 г.) са променени Националните стандарти за малки и средни предприятия, в сила от 01.01.2008 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хил.лв.

Годишният финансов отчет е изготвен на основата на счетоводната конвенция за историческата цена и въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие, чрез прилагане на концепцията за поддържане на финансовия капитал, като последователно са прилагани и останалите счетоводни принципи определени в СС.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев. В съответствие със Закона за БНБ към еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2010 година те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на дълготрайните материални активи е препоръчителният подход по СС 16 – цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Срокът на годност на активите е съобразен с физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от предприятието- производител на тези активи, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Средният полезен живот по групи активи е както следва:

- Земя — Не се амортизира
- Сгради — 25 г.
- Машини и оборудване — 3.3 г.
- Компютри и софтуер — 2 г.
- Други-офис обзавеждане — 6.7 г.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с дълготрайни материални активи, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчния му полезен живот към датата на капитализация.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните

материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.5. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет оп по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност. Разходите, които се извършват за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи – покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи.

При употребата (продажбата на материалните запаси) се използва метода на средно-претеглената цена (сечестойност).

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.6. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност.

Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.7. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и наличностите по разплащателните сметки в банки. Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно.

2.8. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за

справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.9. Дружествен капитал

ИНТЕРСПА ООД, като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала.

2.10. Данъци върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2010 г. е 10%.

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се проспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи и пасиви се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 31.12.2010 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10%.

2.11. Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

2.12. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

3. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството не е осъществило сделки със свързани лица.

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на финансовите отчети към 31.12.2010 година.

Финансовият отчет е одобрен и подписан от управителя на дружеството Ивайло Събев.

Съставител: Ирена Доросиева

Управител: Ивайло Събев