

"СИМОНА-04 ООД" ООД

гр. Варна, ж.к. Младост бл.104 Супермаркет Симона

'Бул' 103837203

Приложение № 1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "СИМОНА-04" ООД
към 31.12.2010г.

/КОНСОЛИДИРАН/

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	10	10
I. Нематериални активи	9	-	II. Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи			III. Резерв от последващи оценки		
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	211	207	IV. Резерви		
2. Транспортни средства и други	162	139	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години		
Общо за група II:	382	346	- неразпределена печалба	148	76
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за група V:	148	76
1. Акции и дялове в дъщерни предприятия			VI. Текуща печалба (загуба)	82	72
2. Други заеми	200	200	VII. Собствен капитал, непринадлежащ на групата	16	72
Общо за група III:	200	200	Общо за раздел А:	256	158
IV. Отсрочени данъци			Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:	582	546	В. Задължения		
В. Текущи (краткотрайни) активи			1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.: до 1 година	576	457
I. Материални запаси			над 1 година	576	457
1. Суровини и материали	20	6	2. Задължения към доставчици, до 1 година	655	517
2. Продукция и стоки, в т.ч.: - стоки	479	364	3. Други задължения, в т.ч.:		
Общо за група I:	499	370	- към персонала, в т.ч.:	24	17
II. Вземания			до 1 година	24	17
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.: над 1 година	105	56	- осигурителни задължения, в т.ч.:	10	7
2. Други вземания, в т.ч.: над 1 година	34	42	до 1 година	10	7
Общо за група II:	139	98	- данъчни задължения, в т.ч.:	16	6
III. Инвестиции			до 1 година	16	6
IV. Парични средства, в т.ч.: - в брой	288	141	Общо за раздел В, в т.ч.:	1 281	1 004
- в безсрочни сметки (депозити)	260	101	до 1 година	705	547
- парични еквиваленти	24	39	над 1 година	576	457
Общо за група IV:	288	141	Г. Финансирания и пр/ди за бъдещи периоди, в т.ч.:		
Общо за раздел В:	926	609			
Г. Разходи за бъдещи периоди	29	7			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1 537	1 162	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1 537	1 162

Дата на съставяне:
31.05.2011г.

Съставите:

Зорница Юлианова

Ръководител:

Румен Юлианов

"СИМОНА-04 ООД" ООД

гр. Варна, ж.к.Младост бл.104 Супермаркет Симона

Булстат 103837203

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "СИМОНА-04" ООД

към 31.12.2010г.

/КОНСОЛИДИРАН/

Разходи			Приходи		
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	1	а	1	1
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	525	413	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
а) суровини и материали	261	193	б) стоки	7 617	7 074
б) външни услуги	264	220	в) услуги	237	146
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	412	325	2. Други приходи	192	44
а) разходи за възнаграждения	348	276	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	8 046	7 264
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	64	49	3. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи(дългосрочни) активи, в т.ч.:	16	26
- осигуровки, свързани с пенсии	29	33	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	16	26
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	120	42			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	120	42			
- разходи за амортизация	120	42			
4. Други разходи, в т.ч.:	6 862	6 378			
а) балансова стойност на продадените активи	6 779	6 311			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	7 919	7 158			
57. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	48	49			
Общо финансови разходи (6 + 7)	48	49			
8. Печалба от обичайна дейност	95	83			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	7 967	7 207	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	8 062	7 290
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	95	83			
11. Разходи за данъци от печалбата	12	10			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	83	73			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	8 062	7 290	Всичко (Общо приходи + 11)	8 062	7 290

Дата на съставяне:

31.05.2011г.

Съставител:

Зорница Юлиянова

Ръководител:

Румен Юлианов

"СИМОНА-04 ООД" ООД

гр. Варна, ж.к.Младост бл.104 Супермаркет Симона

Булстат

103837203

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прякия метод

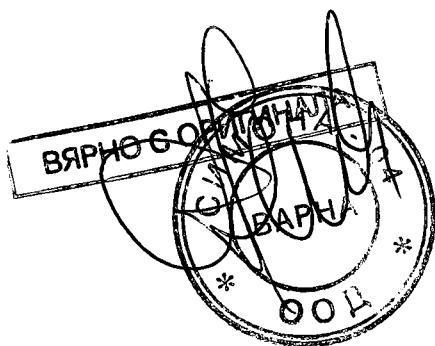
на "СИМОНА-04" ООД

към 31.12.2010г.

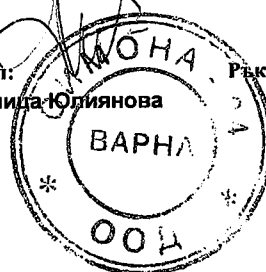
/КОНСОЛИДИРАН/

Наименование на паричните потоци а	Текущ период			Предходен период		
	Постъп ления	Плащан ия	Нетен поток	Постъп ления	Плащан ия	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	9 709	8 795	914	8 989	8 110	879
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2	398	(396)	4	326	(322)
Платени и възстановени данъци от печалбата		14	(14)		12	(12)
Плащания при разпределение на печалби			-		76	(76)
Други парични потоци от основна дейност	2	65	(63)		102	(102)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	9 713	9 272	441	8 993	8 626	367
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		222	(222)		297	(297)
Други парични потоци от инвестиционна дейност	15	65	(50)			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	15	287	(272)		297	(297)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	76		76	30	134	(104)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и др.	16	114	(98)	26	49	(23)
Други парични потоци от финансова дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	92	114	(22)	56	183	(127)
(А+Б+В)	9 820	9 673	147	9 049	9 106	(57)
Д. Парични средства в началото на периода	х	х	141	х	х	198
Е. Парични средства в края на периода	х	х	288	х	х	141

Дата:
31.05.2011г.



Съставител:
Зорница Юлиянова

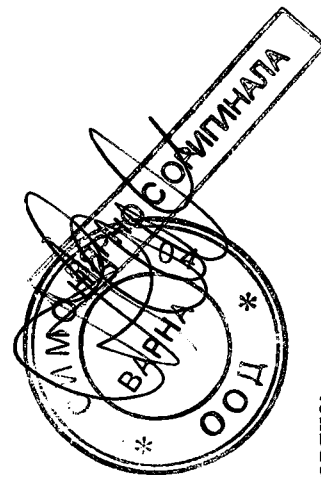


Ръководител:
Румен Юлиянов

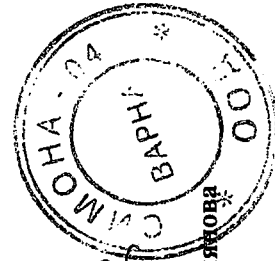
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "СИМОНА-04" ООД
към 31.12.2010г.

КОНСОЛИДИРАН/

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Собствен капитал, принадлежащ на групата	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба	Общо
				Заканови и акции	Резерви, свързани с изкупени собствен и акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	10							76		72	158
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	10							76		72	158
3. Изменения за сметка на собствениците:											
-увеличение			16								16
-намаление											
4. Финансов резултат за текущия период										82	82
5. Разпределения на печалба, в т.ч.:								72		(72)	-
- за дивиденди											-
11. Салдо към края на отчетния период	10							148		82	256
13. Собствен капитал към края на отчетния период	10							148		82	256



Дата на съставяне:
31.05.2011г.



Съставител:
Зорница Юлианова

Ръководител:
Румян Юлианов

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА "СИМОНА-04" ООД
ЗА 2010Г.**

1. Учредяване и регистрация.

Дружество "СИМОНА-04" ООД е регистрирано по ф.д. No 2763/2003г. под No 30 том 307 стр.132 по описа на Варненски Окръжен Съд. Седалището и адреса на управление е гр. Варна ж.к. Младост до бл.104 Супермаркет Симона. Дружеството се управлява от Общо събрание на съдружниците и управителите.

Основната дейност на дружеството е търговия на дребно в неспециализирани магазини, предимно с хранителни стоки (код по НКИД 4711) и предоставяне под наем на търг. площи в търговските обекти.

Консолидирания годишен отчет представя текущите активи и пасиви, финансовия резултат, извършените приходи и разходи и парични потоци на дружеството, в следствие на направена инвестиция в дъщерно дружество, в което през текущата година са закупени акции, представляващи 65% от капитала. Дъщерното дружество - Май Маркет АД, е с основна дейност - администриране на търг. дейност на предприятия, действащи в областта на търговията на дребно с хр. стоки. /82.11 /

2. Счетоводна политика

А. Счетоводната политика на дружеството е разработена съобразно изискванията на следните нормативни актове:

1. Закон за счетоводството.

2. НСФОМСП, в сила от 01.01.2008 г.

3. Данъчни закони, засягащи дейността на дружеството.

4. Вътрешни нормативни актове, утвърдени от ръководството на дружеството, свързани със спецификата на неговата дейност.

В. Основи за изготвяне на годишния финансов отчет

1. Основни счетоводни принципи:

а) **текущо начисляване** - приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства или техните еквиваленти;

б) **действащо предприятие** - предприятието да не предвижда и да няма необходимост да се ликвидира или да ограничава мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще.

в) **предпазливост** - извършва се оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очаквани загуби;

г) **съпоставимост между приходите и разходите** - признаване на разходите, извършени във връзка с отделна сделка или събитие във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях. Приходите се отчитат за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

д) **предимство на съдържанието пред формата** - сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност независимо от съответната им правна форма;

е) **запазване на счетоводната политика от предходен отчетен период** с цел постигане на съпоставимост между отделните отчетни периоди.

ж) **независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс**

2. Изграждането и поддържането на счетоводната система осигурява:

а) всеобхватно хронологично регистриране на счетоводните операции въз основа първични счетоводни документи;

б) систематични счетоводни регистри за обобщаване на счетоводната информация, които се откриват в началото на отчетния период и завършват в неговия край;



- в) синтетични и аналитични счетоводни регистри, както и равенство и връзка между тях;
- г) междинно и годишно приключване на счетоводните регистри и съставяне на оборотна ведомост;
- д) изменение в извършените счетоводни записвания чрез съставяне на коригиращи счетоводни статии;
- е) прилагане на утвърден от ръководството индивидуален сметкоплан.

3. Отговорност за съставяне на годишен финансов отчет

- а) ръководството на предприятието е отговорно за своевременното съставяне на счетоводните отчети, които трябва да дават вярна и честна представа за финансовото състояние, резултатите от дейността, паричните потоци и измененията на собствения капитал;
- б) лицата, които са съставили и подписали счетоводните документи и техническите носители са отговорни за достоверността на информацията в тях. Поправки и добавки в първичните счетоводни документи не се допускат. Погрешно съставените първични счетоводни документи се анулират и се съставят нови.
- в) съставителят на годишния финансов отчет отговаря за организацията на счетоводната дейност и за своевременното му изготвяне.

4. Периодичност на изготвяне на междинни финансови отчети:

- тримесечно, с цел отчитане на текущ финансов резултат
- в края на отчетната година

5. Съдържание на годишния финансов отчет:

- а) счетоводен баланс
- б) отчет за приходите и разходите
- в) отчет за паричния поток
- г) отчет за собствения капитал;
- д) приложение.

Г. Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет:

1. Дълготрайни материални активи

1.1 Дълготрайните материални активи първоначално се представят по цена на придобиване. Цената на придобиване е: покупната цена и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му и по себестойност - когато са създадени в предприятието;

Оценка на дълготрайните материални активи след първоначалното признаване
Препоръчителен подход - след първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.
Праг на същественост за признаване на дълготраен материален актив - 700,00 лева.

Амортизация - дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните амортизационни норми:
Машины и оборудване - 30 % .
Компютри, софтуер и периферни устройства към тях - 50%
Други дълготрайни активи - 15%
Права върху интелектуална собственост - съобразно срока на предоставяне на правата.

Категоризирането на активите е определено спрямо категориите данъчно амортизируеми активи съгл.чл.55 от ЗКПО.Прилагат се данъчно амортизационни норми и паралелно се отчитат данъчна и счетоводна амортизация.

Отписване на дълготрайни материални активи:

При продажба на дълготраен материален актив се извършва съпоставяне на постъпленията от продажби и неговата балансова стойност. Разликите - печалби или загуби се отчитат в отчета за приходи и разходи, а при трансформиране в стока с цел продажба - по балансовата му стойност; Когато от актива не се очакват никакви икономически изгоди, той се отписва чрез ликвидирание. Преразглеждане на балансовата стойност на активите и определяне на тяхната възстановима стойност се извършва при тяхното инвентаризиране.



Поддръжката, ремонта и подобренията се отчитат като текущи разходи, с изключение на значимите подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив и увеличават неговата отчетна стойност.

През отчетната година не е променена счетоводната политика по повод отчитането на дълготрайни материални активи.

Към нетекущите дълготрайни активи в баланса е посочен и дългосрочен заем към свързано предприятие. Заемът е получен през м. 01.2006г. като пасив при преобразуване чрез отделяне на основание чл. 262в от ТЗ. Лихвите по заема са определени на пазарен принцип при база равна на стойността на едномесечен софибор и надбавка от 4.5 пункта. Лихвата се начислява ежемесечно и към 31.12.2010г. всички дължими лихви по заема са платени.

През отчетната 2010г. са закупени акции на стойност 35 000 лв. в новообразувано търговско дружество, чиято предмет на дейност е администриране на търговската дейност на "Симона-04" ООД и асоциирането на други търговци, които осъществяват дейност под обща търговска марка.

2. Краткотрайни (краткосрочни) активи на предприятието.

Те включват:

- материални запаси;
- краткосрочни вземания;
- парични средства.

Материалните запаси са краткотрайни активи, придобити под формата на:

Материали, при тяхната покупка се заприходяват по цена на придобиване (историческа или доставна стойност, която включва следните разходи за закупуване: покупна цена, вносни мита (ако е придобита чрез внос) и разходи по доставка - превози, товарно-разтоварни работи.

В Счетоводния баланс към 31.12.2010г. са посочени налични материали на склад, които не са реализирани в основната дейност към края на годината или не се експлоатират в момента.

Стоките са основен краткотраен актив за осъществяване на основната дейност на предприятието - търговия в хранителни и нехранителни стоки. Категоризирани са по групи, подгрупи и търгоовки марки, диференцирани по търговски обекти. Те се заприходяват по цена на придобиване и се изписват при извършване на продажбата по средно-претеглена стойност. Системата за отчитане на доставките и продажбите осигурява изписването на продадената стока в реално време. Счетоводната система осигурява възможност за дистанционен контрол върху процеса на заприходяване и изписване във всеки обект и обобщаване на информацията. През годината не е променен метода на изписване на продадените стоки. Не е извършвана продажба на стоки под себестойност.

Стоките се инвентаризират текущо и резултатите от извършените инвентаризации се обобщават. Бракуването на стоки се извършва от комисия и се отразява текущо в Регистър за бракуване на хранителни продукти. За представяне на достоверна информация в Счетоводния баланс към 31.12.2010г. е извършена годишна инвентаризация.

Краткосрочните вземания представляват вземания от клиенто по повод продажба на стоки или извършване на услуги по отдаване под наем на търговски площи, чиито срок на уреждане е по кратък от 12 месеца. Като други вземания са класифицирани предоставените депозити към контрагенти и предоставен заем на търговско дружество, който следва да бъде разплатен в началото на следващата година.

Към датата на съставяне на отчета не са налице трудносъбираеми и несъбираеми вземания и няма основание за начисляване на провизии. Не са налице съдебни или присъдени вземания.

Паричните средства са притежаваните от предприятието касови наличности на банкноти, монети и парични еквиваленти и наличности в банкови



разплащателни сметки. Като парични еквиваленти са отразени получените от клиенти и неизпратени за инкасиране към оператора ваучери за храна. Предприятието нама налични парични средства в чуждестранна валута.

3. Собственият капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите на предприятието след приспадане на всичките му пасиви. Той обхваща:

- **Основен капитал** - представя се в баланса съобразно броя на дяловете - 100 дяла по 100 лева.
- **Финансов резултат**, представен като балансова печалба от текущата година, включително и дела от балансовата печалба на дъщерното дружество.
- **Собствен капитал, принадлежащ на групата** - представя малцинственото участие от 35% в капитала на Май Маркет АД, и неговия дял от балансовата печалба за 2010г.

4. Пасивите на предприятието са съществуващите негови задължения, които произтичат от минали събития, чието уреждане се очаква да намали ресурсите му - носители на икономическа изгода. Класифицират се като:

- **Пасиви със срок на погасяване до 1 г.**, включват:
 - **задължения към доставчици** - основно във връзка с предоставени стоки, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца.
 - **задължения към осигурителните предприятия** в края на отчетния период се представят неизплатените вноски за задължително социално и здравно осигуряване на работещите служители в дружеството за м.Декември 2010
 - **задължения към персонала** се представят начислените за м.Декември 2010, но неизплатени към 31.12.2010г. работни заплати на работещите по трудов договор.
 - **данъчните задължения**, включват дължимия годишен корпоративен данък, данък, ДДС и данък по чл.42 от ЗДДФЛ за м.Декември 2010г.
- **Пасиви със срок на погасяване над 1г.** представляват задължения към финансови институции.

Към 31.12.2010г. не съществуват просрочени задължения към финансови институции и търговски контрагенти. Предприятието няма предявени искове по съдебни дела и изискуеми данъчни и осигурителни задължения.

5. Приходите, които се формират в предприятието са brutните потоци от икономически изгоди, получени от клиентите в хода на обичайната му дейност. Те обхващат:

- **приходите от продажба на стоки на дребно** в обектите на дружеството.
- **приходите от услуги** обхващат получените наеми от предоставени търговски площи, палетни зони, билбордове, приходи от участия в рекл.брошури и адм.такси.

- **другите приходи** обхващат получените суми под формата на допълнителни бонуси и отстъпки, в резултат на сключени договори с търг.контрагенти и приходи от продажба на дълготрайни активи и материали.

Финансовите приходи са основно приходи от лихви по предоставен заем на свързано лице. Приходът от лихви се признава текущо при ежемесечно начисляване.

Към датата на съставяне на отчета не са констатирани значителни суми начислени приходи, които са неплатени.

6. Разходите представляват изтичането на икономически изгоди от предприятието при осъществяване на дейността. Разходите в предприятиет, отчетени по икономически елементи са по отношение на обичайната му дейност и включват:

разходи за материали - ел.енергия, вода, канцеларски материали, горива, работно облекло, санитарни, опаковъчни, рекламни материали, резервни части за поддръжка на компютърна техника и оборудване. Като текущ разход разход са отнесени и закупени активи, които могат да бъдат класифицирани като дълготрайни/под прага на съществаността.



разходи за външни услуги – разходи за куриерски, охранителни, телефонни, рекламни, одиторски и застрахователни услуги, услуги по поддръжка на хардуер и софтуер, за инкасиране на парични средства, такси и комисионни във връзка с обработка на ваучери за храна, трудова медицина и др. Основно перо в разходите за услуги са платените наеми за търговски обекти, офис и транспортни средства.

разход за амортизации – включват амортизационните отчисления за дълготрайни материални активи

разходи за заплати – начислените трудови възнаграждения на служители и възнаграждения по Договор за управление и контрол

разходи за осигуряване – начислените за сметка на работодателя осигурителни вноски за държавно обществено осигуряване, здравно осигуряване и допълнително задължително пенсионно осигуряване. Отчетени са и разходи за допълнително групово здравно осигуряване на персонала.

други разходи – командировъчни разходи, лицензионни такси, разходи за брак и липси на стоки, материали и парични ценности, включително и начисления ДДС върху тях, размера на неползвания данъчен кредит за покупка на стоки, когато документа за покупката не може да бъде отразен в регистрите по ЗДДС с право на данъчен кредит.

Разходите за бъдещи периоди отразяват онези разходи, които са извършени през текущия период, но ползите от тях ще се реализират в следващ отчетен период. Като такъв е представен разход за застраховка на оборудване, отнасящ се за период след 31.12.2010г. и платен абонамент за обслужване на счетоводен софтуер за 2011г.

Финансовите разходи са разходи за лихви по предоставени банкови кредити в лева и валута както и комисионни по тяхното обслужване и комисионни при опериране с банкови разплащателни сметки. Отчетени са незначителни суми, представляващи курсови разлики по валутни операции.

Към датата на съставяне на отчета не са констатирани значителни суми начислени разходи, които са неплатени, с изключение на разходите за работни заплати и осигурителни вноски на работещите по трудови правоотношения за м.12.2010г.

Финансовите разходи за бъдещи периоди представляват разходите за лихви по договори за финансов лизинг за целия период на лизинговия договор. Те се признават за текущ разход за лихви на равни части за всяка месечна вноска.

Д. Персонал и средства за работна заплата

Към 31.12.2010г. в предприятието – майка и неговото дъщерно дружество са назначени 86 служителя по трудово правоотношение и управител по Договор за управление и контрол. Средно списъчния брой на персонала е 83, от които 17 служителя са – административно – управленски персонал. 40 са персонал зает с търговия и услуги за населението и 23 – ниско-квалифицирани служители, без лицата в отпуск по майчинство.

Е. Сделки между свързани лица

През отчетната 2010г. са извършени следните търговски сделки с контрагенти, представляващи свързани лица на "Симона-04" ООД – "Смарт Протект" ООД, "Симона-94" ООД и "Май Маркет" АД

1. Получени лихви по дългосрочен заем на Смарт Протект ООД – 15 900.03 лв.
2. Начислени суми по Договор за наем на търговски обекти на Смарт Протект ООД – 148 080.00 лв.
3. Платени суми по Договор за наем на автомобили от Симона-94 ООД – 25 920.00 лв.
4. Получени суми по Договор за наем на кафе-бар от Симона-94 ООД – 5 040.00 лв.
5. Получени суми за закупени стоки от Симона-94 ООД – 3 804.68 лв.
6. Продадени материали и стоки на Май Маркет АД – 7 777.21 лв.
7. Закупени материали от Май Маркет АД – 6 672.92 лв.
8. Цесия на вземания на Май Маркет АД – 18 071.48 лв.



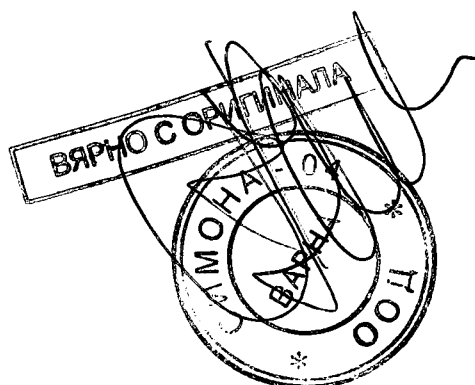
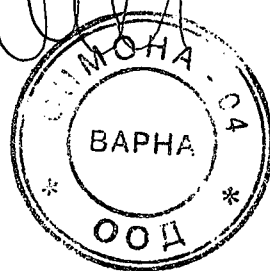
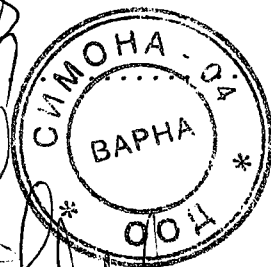
Посочените суми са с включен ДДС. Сделките са извършени по пазарни
цени. и към 31.12.2010г. всички разчети по горепосочените сделки са
разплатени, с изключение на 8 800.00 лв. по т.2.

До момента на съставяне на годишния счетоводен отчет не са открити
съществени счетоводни грешки и не се възникнали събития, които биха
променили вярното и точно представяне на информация в отчета.

Дата: 31.05.2011г.

Съставител:

Ръководител:



Д О К Л А Д ЗА УПРАВЛЕНИЕТО НА СИМОНА-04 ООД КЪМ 31.12.2010г.

I. Общо представяне

СИМОНА-04 ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговския регистър на ВАРНЕНСКИЯ ОКРЪЖЕН СЪД с решение № 207/27.10.2003г., по фирмено дело № 2763/2003г, със седалище Република България, гр.Варна. Адресът на управлението е в гр.Варна, жк.Младост до бл. 104 – Супермаркет Симона. Предметът на дейност е търговия на дребно, в неспециализирани магазини, предимно с хранителни стоки./НКПД 47.11/.

На 11.01.2006г., във връзка с извършено преобразуване по чл.262в от ТЗ, дружеството придобива част от дейността, имуществото и задълженията на "Симона-94"ООД, чиято стойност е определена според съдебно решение. Основния капитал се увеличава от 5 000 лв на 10 000 лв при включването на нови съдружници. Регистрирания капитал на дружеството към 31.12.2010 г е 10 хил.лева разделен на 100 дяла с номинална стойност 100 лв.

Основната дейност на дружеството е организирана в три търговски обекта, намиращи се на територията на град Варна. Дружеството се управлява от Общото събрание на съдружниците, решения се вземат с пълно мнозинство. Средносписъчния брой на служителите в дружеството, наети по трудово правоотношение през 2010 година е 85 лица.

II. Информация за съществените дейности, изразходваните за тях средства, връзката им с целите и програмите на организацията и постигнатите резултати.

Източник на финансиране на дружеството са генерираните парични средства от дейността. За да се постигне оптимизация в разплащанията за стоки и услуги е договорен овърдрафт по разплащателна сметка с Райфайзенбанк ЕАД в размер на 350 000,00 лв. Крайният срок на издължаване е юни 2011 година. Заемът е обезпечен със ипотека на недвижим имот, собственост на дружество, свързано лице.

През 2010г., след решение на Общото Събрание е нает нов търговски обект. Дружеството закупува хладилна техника и търговско оборудване на стойност 102 338.09 лв., финансирано с обратен лизинг от Уникредит Лизинг АД. Към 31.12.2010г. задълженията по двата лизингови договора за хладилна техника възлизат на 228 241,56 лв./116 698.05 ЕУРО/ Крайният срок за издължаване е м.септември 2012г. за първия и м.05.2013г. за втория договор.



Останалите задължения на дружеството са пасиви със срок на погашаване до 1 г., и включват:

- **задължения към доставчици** - основно във връзка с предоставени стоки, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца.
- **задължения към осигурителните предприятия** в края на отчетния период се представят неизплатените вноски за задължително социално и здравно осигуряване на работещите служители в дружеството за м.Декември 2010
- **задължения към персонала** се представят начислените за м.Декември 2010, но неизплатени към 31.12.2010г. работни заплати на работещите по трудов договор.
- **данъчните задължения**, включват дължимия годишен корпоративен данък, данък при източника и данък по чл.42 от ЗДДФЛ за м.Декември 2010г.

Към 31.12.2010г. не съществуват просрочени задължения към финансови институции и търговски контрагенти. Предприятието няма предявени иски по съдебни дела и изискуеми данъчни и осигурителни задължения.

III. Резултати от дейността

Предприятието е икономически активно през цялата 2010 година. Инвестира сумата от 35 000 лв., закупувайки акции в дъщерно предприятие като придобива 65% от капитала в него. Целта на инвестицията е създаването на нова търговска марка, под чието име да функционират търговските обекти на дружеството и да бъдат присъединени други търговци както и да се централизира и администрира търговската им дейност. Закупени са и 25% от дяловете на дружество А-Плюс Варна ООД, в което са инвестирани 30 000 лв. Същите са продадени в края на отчетната година.

Реализираната печалба за годината е 91 хил.лв., която след преобразуване по реда на ЗКПО възлиза на 119 хил.лв. Съгласно ЗКПО дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10%. Данъка върху печалбата е 12 хил.лв.

Структура на приходите за отчетния период е както следва:

Приходи от продажба на стоки - 7 609 хил.лв.

Приходи от услуги - 165 хил.лв., в т.ч

Други приходи в т.ч. продажба на дълг.активи - 198 хил.лв.

Финансови приходи / получени лихви от предоставени заеми/ - 16 хил.лв.

Разходите на дружеството за отчетния период са:

	2010 /х. лв./
Разходи по икономически елементи	1 078
Суми с корективен характер	6 771
Финансови разходи нетно	48
Нетна печалба за периода	91

В общия размер на разходите за дейността през 2010 година относителния дял на разходите са както следва:

1. Разходи за материали - 22.79%

2. Разходи за външни услуги - 23.37%

3. Разходи за възнаграждения и осигуровки - 37.20%



4. Разходи за амортизации - 10.95%
5. Други разходи - 7.60%

Разходите материали включват:

- амбалажни консумативи и опаковъчни материали - 41 хил.лв.
- санитарни материали - 1 хил.лв.
- горива - 6 хил.лв.
- ел.енергия 129 хил.лв.
- вода - 3 хил.лв.
- краткотрайни активи - 23 хил.лв.
- канцеларски материали и компютърна техника - 8 хил.лв.
- ремонтни материали - 1 хил.лв.
- работно облекло - 6 хил.лв.
- рекламни материали - 3 хил.лв.
- други консумативи - 2 хил.лв.

Разходите за външни услуги включват:

- наеми на търг.обекти и оборудване - 166 хил.лв.
- наем автомобили - 22 хил.лв.
- инкасови услуги - 2 хил.лв.
- охранителни услуги - 2 хил.лв.
- комисионни по операции с ваучери - 13 хил.лв.
- телекомуникационни услуги - 16 хил.лв.
- информационни и куриерски услуги - 4 хил.лв.
- одиторски и счетоводни - 3 хил.лв.
- поддръжка софтуер и офис техника - 3 хил.лв.
- реклама - 4 хил.лв.
- застраховки - 5 хил.лв.
- трудова медицина - 2 хил.лв.
- ремонтни дейности - 7 хил.лв.
- други услуги - 3 хил.лв.

Разходите за амортизация са формирани на база определени счетоводни амортиз.норми, които са аналогични с данъчните. Използва се линеен метод.

Разходите за заплати се формират от начислените брутни трудови възнаграждения на работещите по трудов договор, възнаграждение по договор за управление и разход за ваучери за храна.

Разходите за осигуряване се формират от начисленото задължително социално и здравно осигуряване.

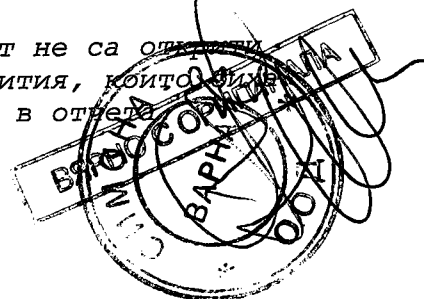
Другите разходи включват:

- представителни разходи - 2 хил.лв.
- разходи за брак и липси - 61 хил.лв.
- ДДС върхи брак и липси - 7 хил.лв.
- Предоставени отстъпки по кл.карти - 7 хил.лв.

Финансовите разходи са начислените лихви по банкови кредити и лизинг и комисионни по банкови операции и такси за управление на кредити

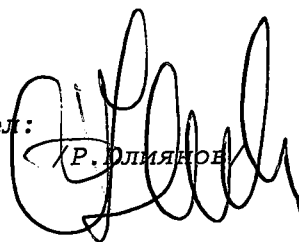
IV. Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

До момента на съставяне на годишния счетоводен отчет не са открити съществени счетоводни грешки и не се възникнали събития, които биха променили вярното и точно представяне на информация в отчета



Структурата на управителния орган гарантира оперативност и гъвкавост при вземането на решения относно краткосрочното и дългосрочно развитие на дружеството, стреми се да оптимизира обслужването на задълженията към контрагенти – банкови институции, доставчици и бюджет.

Управител:


(Р. Олиянов)



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СОБСТВЕНИКА
НА "Симона-04" - ООД
гр. Варна

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Извърших одит на приложения Консолидиран финансов отчет на "Симона-04" ООД гр. Варна, включващ консолидиран счетоводния баланс към 31.12.2010 г., консолидиран отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

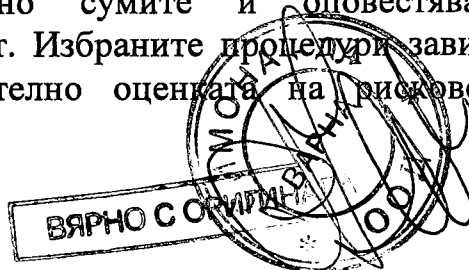
Отговорност на ръководството

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети за приложение в България се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, необходима за изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този консолидиран финансов отчет, основащо се на извършения от мен одит. Одитът беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от



съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измами или грешки. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на консолидирания финансов отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считам, че извършения одит представя достатъчна и подходяща база за изразеното мнение.

Одиторско мнение

В резултат на извършения одит удостоверявам, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на "Симона-04" ООД, гр. Варна и неговото дъщерно предприятие към 31.12.2010 г., неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети за приложение в България.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Законът за счетоводството изисква от одитора да изрази мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на дружеството, изготвен от неговото ръководство и годишния финансов отчет за същия период. Този доклад не е част от финансовия отчет, но е приложен към него.

Считам, че историческата финансова информация в годишния доклад за дейността на дружеството съответства на информацията, съдържаща се в годишния финансов отчет

23.06.2011 г.

Регистриран одитор:

/Н. Бакалов/

Адрес: Варна 9010, ул. "Студентска", бл. 3, вх. "Г", ап. 9, моб.тел. 0888703277

