

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "СИМОНА-04" ООД
към 31.12.2012г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ а	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ а	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година 1	Предходна година 2		Текуща година 1	Предходна година 2
A. Записан, но невнесен капитал	-	-	A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи	-	-	I. Записан капитал	10	10
I. Нематериални активи	4	2	II. Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи			III. Резерв от последващи оценки		
Общо за група I:	4	2			
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	151	180	IV. Резерви		
2. Транспортни средства и други	115	131	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години		
Общо за група II:	266	311	- неразпределена печалба	145	107
III. Дългосрочни финансови активи		35	Общо за група V:	145	107
1. Акции и дялове в дъщерни предприятия					
2. Други заеми	200	200	VI. Текуща печалба (загуба)	80	38
Общо за група III:	200	235	Общо за раздел A:	235	155
IV. Отсрочени данъци			B. Провизии и сходни задължения		
Общо за раздел B:	470	548	B. Задължения		
V. Текущи (краткотрайни) активи			1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.: до 1 година	517	586
I. Материални запаси			над 1 година	16	57
1. Суровини и материали	17	18	2. Задължения към доставчици, до 1 година	501	529
2. Продукция и стоки, в т.ч.: - стоки	594	576	до 1 година	689	690
Общо за група I:	611	594	3. Други задължения, в т.ч. до 1 година	55	51
II. Вземания			- към персонала, в т.ч.: до 1 година	55	51
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.: над 1 година	92	81	- осигурителни задължения, в т.ч.: до 1 година	23	23
2. Други вземания, в т.ч.: над 1 година	63	65	- данъчни задължения, в т.ч.: до 1 година	10	9
Общо за група II:	155	146	до 1 година	10	9
III. Инвестиции			Общо за раздел B, в т.ч.: до 1 година	21	17
IV. Парични средства, в т.ч.: - в брой	241	160	- други	21	17
- в безсрочни сметки (депозити)	224	143	Общо за раздел B, в т.ч.: до 1 година	1	
- парични еквиваленти	2	1	над 1 година	1	
Общо за група IV:	241	160	Общо за раздел B, в т.ч.: до 1 година	1 261	1 327
			над 1 година	760	798
			Общо за раздел B, в т.ч.: до 1 година	501	529
Общо за раздел B:	1 007	900	Г. Финансирания и пр/ди за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	-
Г. Разходи за бъдещи периоди	19	34			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1 496	1 482	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1 496	1 482

Жули



Дата на съставяне:
21.03.2013г.

Съставител:

Зорница
Зорница Юлиянова

Ръководител:

Румел
Румел Юлианов
СИМОНА - 04
ВАРНА
ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "СИМОНА-04" ООД
към 31.12.2012г.

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.:			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
	378	417		7 192	7 402
а) суровини и материали	209	211	б) стоки	6 982	7 196
б) външни услуги	169	206	в) услуги	210	206
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	449	417	2. Други приходи	35	40
а) разходи за възнаграждения	382	352	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	7 227	7 442
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	67	65	3. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи(дългосрочни) активи, в т.ч.:	12	13
- осигуровки, свързани с пенсии	46	45	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	12	13
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	50	53			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	50	53			
- разходи за амортизация	50	53			
4. Други разходи, в т.ч.:	6 217	6 471			
а) балансова стойност на продадените активи	6 137	6 385			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	7 094	7 358			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	53	51			
Общо финансови разходи (6 + 7)	53	51			
8. Печалба от обичайна дейност	92	46			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	7 147	7 409			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	92	46	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	7 239	7 455
11. Разходи за данъци от печалбата	12	8			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	80	38			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	7 239	7 455	Всичко (Общо приходи + 11)	7 239	7 455

0309 Никола Бакалов
Регистриран одитор

Дата на съставяне:

21.03.2013г.

Съставител:

Зорница Юлиянова

Ръководител:

Румен Юлианов



"СИМОНА-04 ООД" ООД

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

ЕИК 103837203

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на "СИМОНА-04" ООД
към 31.12.2012г.

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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	8 832	8 105	727	9 015	8 370	645
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		445	(445)		414	(414)
Платени и възстановени данъци от печалбата		6	(6)		19	(19)
Плащания при разпределение на печалби			-		114	(114)
Други парични потоци от основна дейност	69	173	(104)	12	194	(182)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	8 901	8 729	172	9 027	9 111	(84)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност	-	-	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-			-
Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-		-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	39	122	(83)	125	101	24
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и др.			-	13	41	(28)
Други парични потоци от финансова дейност		8	(8)		24	(24)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	39	130	(91)	138	166	(28)
(А+Б+В)	8 940	8 859	81	9 165	9 277	(112)
Д. Парични средства в началото на периода	х	х	160	х	х	272
Е. Парични средства в края на периода	х	х	241	х	х	160

0309

Никола
Бакалов

Регистриран одитор

Дата:
21.03.2013г.

Съставител:
Зорница Юлиянова

Ръководител:
Румен Юлианов



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "СИМОНА-04" ООД
към 31.12.2012г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				финансов резултат от минали години		Текуща печалба	Общо
				Заканови	Резерви, свързани с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	10							145			155
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	10	-	-	-	-	-	-	145	-	-	155
3. Финансов резултат за текущия период										80	80
4. Разпределения на печалба, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
- за дивиденди											-
11. Салдо към края на отчетния период	10	-	-	-	-	-	-	145		80	235
13. Собствен капитал към края на отчетния период	10	-	-	-	-	-	-	145	-	80	235

0309 Никола Бакалов
Регистриран одитор

Дата на съставяне:
21.03.2013г.

Съставител:
Зорница Юлиянова

Ръководител:
Румен Юлианов



СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "СИМОНА-04"ООД
към 31.12.2012г.

КЪМ 31.12.2012г.																	
ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща				Амортизация				Последваща		Преопенена амортизация	Балансова стойност
		В началото на периода	На постъпите през периода	на излезлите през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление	Преопенената стойност	В началото на периода	начислена през периода	Описана през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление			
	a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I. Нематериални активи																	
	1. Други нематериални дълготрайни активи	3	2		5			5	1			1			1	4	
		3			5			5		0		1			1	4	
II. Дълготрайни материални активи																	
	1. Машини, производствено оборудване и апаратура	380	2		382			382	200	31		231			231	151	
	2. Транспортни средства и други	223	3		226			226	92	19		111			111	115	
	Общо за група II:	603	5	-	608	-	-	608	292	50	-	342	-	-	342	266	
III. Дългосрочни финансови активи																	
	1. Дялови участия в т.ч. в																
	- дъщерни предприятия	35		35	-			-								-	
	1. Други заеми	200			200			200								200	
	Общо за група III:	200	-	35	200	-	-	200	-	-	-	-	-	-	-	200	
IV. Отсрочени данъци																	
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	806	5	35	813	-	-	813	292	50	-	343	-	-	343	470	

Дата на съставяне:
21.03.2013г.

Съставител:
Зорница Юлиянова

Ръководител:
Румен Юлианов



**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА "СИМОНА-04" ООД
ЗА 2012Г.**

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 от 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.

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 приключват 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 обратна 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.

Счетоводните норми на изхвърляне са както следва:

Машини и оборудване – 10 % .

Компютри, софтуер и периферни устройства към тях – 50%

Други дълготрайни активи – 10%

Нематериални дълготрайни активи – 10%

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод а категоризирането им е определено спрямо категориите данъчно амортизируеми активи съгл.чл.55 от ЗКПО.Прилагат се данъчно амортизационни норми и паралелно се отчитат данъчна и счетоводна смортизация.

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 2012г. не са извършвани обезценки, реконструкции и модернизации на съществуващи дълготрайните активи.Придобитите нови активи са на обща стойност 6 989.68 лв. Не са бракувани, консервирани или ликвидирани дълготрайни активи.Напълно амортизираните активи се преставят с нулева балансова стойност, но не се отписват докато не бъде взето решение за ликвидация, бракуване или евентуална продажба.

През отчетната година е променена счетоводната политика по повод отчитането на дълготрайни материални активи единствено във връзка с понижението на амортизационните норми.

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 5 пункта. Лихвата се начислява ежемесечно и към 31.12.2012г. всички дължими лихви по заема са платени с изключение на лихвата за м.12.2012г.

За онагледяване на движението на дълготрайните активи през 2012г. е изготвена Справка Приложение 5 към СС1./ виж приложението/.

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 цена) 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.

През отчетната 2012г. са закупувани краткотрайни активи /резервни части, горива и консумативи с цел ремонт на наличната техника и оборудване/, чието потребление се отразява в момента на покупката. Закупените материали, които не се предават за складово съхраняване се употребяват непосредствено преди осъществяване на дейността се изписват като текущи разходи. В Счетоводния баланс към 31.12.2012г. 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 променян метода на изписване на продадените стоки. Съществуват единични сделки/ в минимални размери, при които е извършвана продажба на стоки на и 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 31.12.2012г. е извършена годишна инвентаризация.

Краткосрочните вземания представляват вземания от клиенти 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:

1. Предоставените депозити към търговски контрагенти
2. Вземания от персонала за установени липси при инвентаризация.
3. Дялово участие в търг. дружество, в което след продажба на дела сумата е преоформена като дълг.

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. Увеличение на основния капитал се осъществява на 11.01.2006г., във връзка с извършено преобразуване чрез отделяне на основание чл.262в от ТЗ. Основния капитал се увеличава от 5000 лв на 10000 лв при включването на нови съдружници.

В собствения капитал се отразява остатъка от неразпределени печалби от минали години, както и финансовия резултат от текущата година.

- **Финансов резултат**, представен като балансова печалба от текущата година е **91 735.73 лв.** и е увеличен след извършено преобразуване на финансовия резултат съгл.чл.18 от ЗКПО както следва:

№	Увеличения	Сума
1.	Годишни счетоводни разходи за амортизации чл.54 ал.2 от ЗКПО	50 089.54
2.	Разходи от отписване на вземания като несъбираеми съгл.чл.34 ал.1 от ЗКПО	920.00
4.	Разходи за липси и брак на материални запаси съгл.чл.28 ал.2	24 494.59
5.	Разход за данък по чл.79, ал.3 от ЗДДС относно липси и брак на стоково-материални запаси съгл. чл.28, ал.4 от ЗКПО	4 898.92
6.	Разходи, несвързани с дейността чл.26 т.1 от ЗКПО	1 582.00
7.	Разходи за начислени глоби и санкции чл.26 т.6 от ЗКПО	8.36
	Всичко увеличения	81 993.41

№	Намаления	Сума
1.	Годишни данъчни амортизации чл.54, ал.1 от ЗКПО	50 089.54
	Всичко намаления	50 089.54

Финансовия резултат след данъчно преобразуване е **123 639.60 лв.**

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:
- **лизинг за закупуване на оборудване** с остатъчна стойност към 31.12.2012г. – 16 201.44 лв. и краен срок на погасяване м.05.2013г.
- **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 2012г.
- **задължения към персонала** се представят начислените за м.Декември 2012г., но неизплатени към 31.12.2012г. работни заплати на работещите по трудов договор и договор за управление.
- **данъчните задължения**, включват данък добавена стойност и данък по чл.42 от ЗДДФЛ за м.Декември 2012г. и дължимия корпоративен данък за 2012г.
- **Пасиви със срок на погасяване над 1г.** представляват задължения към финансови институции както следва:

- Усвоената част по по предоствен кредит /овърдрафт/ за оборотни средства/.Кредитът е обезпечен с актив/недвижим имот/, собственост на предприятие, свързано лице.Кредитът се олихвява месечно с лихвен % равен на стойността едномесечен софибор и надбавка от 5 пункта

Към 31.12.2012г. 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.

- **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 материли.

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 предприятието, 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 не могат да бъдат класифицирани като дълготрайни/под прага на същественост/

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.

други разходи - разходи за брак и липси на стоки, материали и парични ценности, включително и начисления ДДС върху тях, разходи за представителни цели и дарения.

Разходите за бъдещи периоди отразяват онези разходи, който са извършени през текущия период, но ползите от тях ще се реализират в следващ отчетен период. Като такива са представени разходите за застраховка на оборудване,отнасящи се за период след 31.12.2012г. и платените абонаменти за обслужване на счетоводен софтуер за 2012г.

финансовите разходи са разходи за лихви по предоставени банкови кредити и лизинги в лева и валута както и комисионни по тяхното обслужване и комисионни при опериране с банкови разплащателни сметки.

финансовите разходи за бъдещи периоди отразяват частта от разходите по лизингови договори и банкови такси, отнасяща се за периоди след 31.12.2012г., пропорционално разпределена за срока на договорите.

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.12.2012г., както и наеми за търговски обекти.

Д. Персонал и средства за работна заплата.

Към 31.12.2012г. в предприятието са назначени 75 служителя по трудово правоотношение и управител по Договор за управление и контрол. Средно списъчния брой на персонала е 63, от които 13 служителя са – административно – управленски персонал. 30 са персонал зает с търговия и услуги за населението и 22 – ниско-квалифицирани служители, без лицата в отпуск по майчинство.

Разходът за работни заплати, начислен през 2012г. е 382 115.24 лв. от които 9 900.00 лв. е възнаграждение на управителя по договор за управление.

Начислените разходи за осигуряване са :

- **за задължително социално и здравно осигуряване** – 66 788.33 лв., от които 46 268.97 лв. са осигуровки, свързани с пенсии.

Е. Сделки между свързани лица

През отчетната 2012г. 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. Начислени лихви по дългосрочен заем на Смарт Протект ООД – 12 256.78 лв.

2. Начислени суми по Договор за наем на търговски обекти на Смарт Протект ООД – 78 220.00 лв. и консултантски услуги – 270.00 лв.

3. Платени суми по Договор за наем на автомобили от Симона-94 ООД – 7 200.00 лв. лв.

4. Закупени материали, стоки и услуги от Май Маркет АД – 101 442.09 лв.

5. Продадени стоки и извършени услуги към Май Маркет АД – 56 162.01 лв.

8. Изплатени суми по Договори за цесия на вземания на Май Маркет АД – 105 838.73 лв.

Посочените суми са с включен ДДС. Сделките са извършени по пазарни цени. Към 31.12.2012г. неразплатените разчети са както следва:

- по т.1 – 971.11 лв.
- По т.2 – 6 102.00 лв.
- По т.4 – 14 873.49 лв.
- По т.5 – 12 948.38 лв.

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: 21.03.2013г.

Съставител:
/Зорница Юлиянова/

Ръководител:
/Румен Юлианов/

