

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "СИМОН-94" ООД
към 31.12.2009г.

АКТИВ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предишна година		Текуща година	Предишна година
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ			РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
A. Записан, но невяршен капитал			A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	60	60
I. Нематериални активи		-	II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:		-	Общо за група IV:	-	-
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години		
- сгради			- неразмразена печалба	51	51
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	3	11	- непокрита загуба	(30)	(8)
3. Транспортни средства и други	108	123	Общо за група V:	21	43
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	(4)	(22)
Общо за група II:	111	134	Общо за раздел A:	77	81
III. Дългосрочни финансови активи			B. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел B:	-	-
6. Други заеми			B. Задължения		
7. Изкупени собствени акции		-	1. Облигационни заеми		
номинална стойност 5 хил. лв.	x	x	до 1 година		
Общо за група III:	-	-	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	53	68
Общо за раздел B:	111	134	до 1 година		
B. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	53	68
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали	3	3	до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	2	2	4. Задължения към доставчици,	1	2
- продукция			до 1 година	1	2
- стоки	1	2	над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:	5	5	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			4. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения към асоц. и смесени предпр., в т.ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	1	1	8. Други задължения, в т.ч.	1	85
над 1 година			до 1 година	1	8
Общо за група II:	1	5	над 1 година		77
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:		1
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година		1
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност 2 хил. лв.			- осигурителни задължения, в т.ч.:		
3. Други инвестиции			до 1 година		
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:	14	91	- данъчни задължения, в т.ч.:	1	2
- в брой	12	90	до 1 година	1	2
- в безсрочни сметки (депозити)	2	1	над 1 година		
Общо за група IV:	14	91	Общо за раздел B, в т.ч.:	55	155
Общо за раздел B:	20	101	до 1 година	2	10
G. Разходи за бъдещи периоди	1	1	над 1 година	53	145
			G. Финансирания и приходи за бъдещи пер., в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВАТА (В Г)	132	236	СУМА НА ПАСИВАТА (В Г)	132	236

СРО-12-KAS-CH SWB EOOD (002) 000 002

Дата на съставяне:
23.02.2009г.

Счетоводител:

Зорница Юлианова

Ръководител:

Румел Юлианов



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "СИМОНА-94" ООД
към 31.12.2008г.

Разходи	Сума (в амл. лв.)		Приходи	Сума (в амл. лв.)	
	Текуща година	Претходна година		Текуща година	Претходна година
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	1	2	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	1	2
А. Разходи:			Б. Приходи:		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	16	14	а) продукция		
а) суровини и материали	2	1	б) стоки	32	50
б) външни услуги	14	13	в) услуги	36	32
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	8	6	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	7	5	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1	1	4. Други приходи, в т.ч.:		20
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	23	27	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	68	102
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	23	27	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	23	27	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи/краткотрайни/ активи			а) приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	18	64	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	16	60	б) приходи от предприятия в група		
б) провизии			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	65	111	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, вкл. инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.:					
отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	7	13			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	7	13			
8. Печалба от обичайна дейност	(4)		8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9)	72	124	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	68	102
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	4	22
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	-		11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	4	22
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	72	124	Всичко (Общо приходи + 11)	72	124

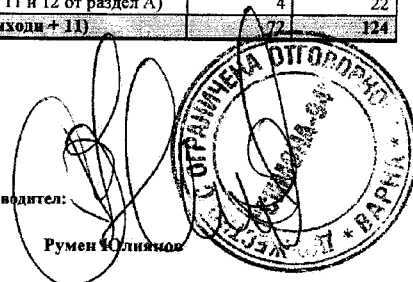
GPO-12-NAS™ CBG FOOD (052) 608 692

Дата на съставяне:

23.02.2009г..

Ръководител:

Румен Юлианов



ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на "СИМОНА-94" ООД
към 31.12.2008

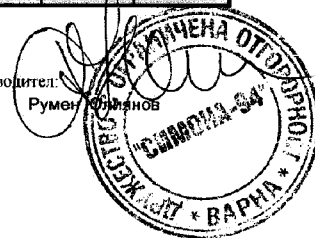
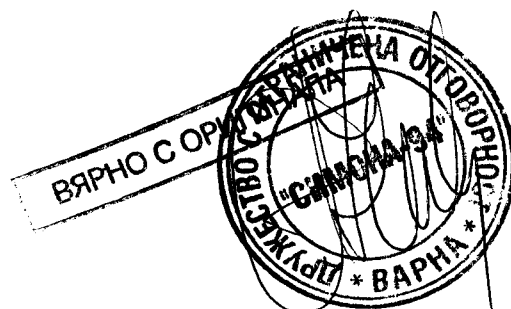
Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	85	49	36	126	108	18
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						-
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		9	(9)		7	(7)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др. под.						-
Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики						-
Платени и възстановени данъци от печалбата						-
Плащания при разпределение на печалби						-
Други парични потоци от основна дейност	1	10	(9)	3	21	(18)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	86	68	18	129	136	(7)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др. под.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	-					
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-					
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-	-	-	-
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-	-	-	-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		85	(85)	43	7	36
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и др.		9	(9)		3	(3)
Плащания на задължения по лизингови договори						-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						-
Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)		1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	95	(95)	43	11	32
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	86	163	(77)	172	147	25
Д. Парични средства в началото на периода	х	х	91	х	х	66
Е. Парични средства в края на периода	х	х	14	х	х	91

GFO-1.0-NAST™ СВГ ЕООД (052) 608 692

Дата:
23.03.2009 г.

Съставител:
Зорница Юлианова

Ръководител:
Румен Филипов



"СИМОНА-94 ООД"
гр. Варна, ж.к. Младост до бл.104

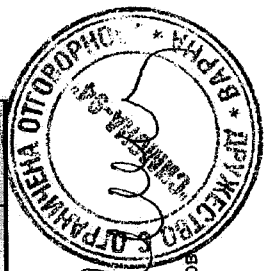
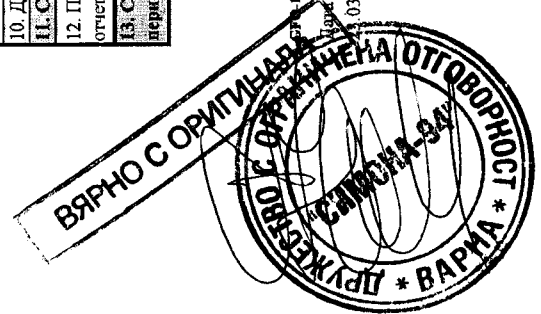
Булстат 103108078
Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "СИМОНА-94" ООД
към 31.12.2008г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи отсоби	Резерви			Финансов резултат от минали години		Текуща печалба	Общо
				Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителски акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непохрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	60	-	-	-	-	-	51	(8)	(22)	81
2. Промени в счетоводната политика	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Грешки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	60	-	-	-	-	-	51	(8)	(22)	81
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.: - увеличение - намаление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	(4)	(4)
7. Разпределения на печалба, в т.ч.: - за дивиденди	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Покриване на загуба	-	-	-	-	-	-	-	(22)	22	-
9. Последващи оценки на активи и пасиви - увеличение - намаление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Други изменения в собствения капитал	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Салдо към края на отчетния период	60	-	-	-	-	-	51	(30)	(4)	77
12. Промени от прехода на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 + 12)	-	-	-	-	-	-	51	(30)	(4)	77

СЪСТАВИТЕЛ: Зорница Юлианова
03.2009 г.

РЪКОВОДИТЕЛ: Румен Юлианов



**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2008г.
на СИМОНА-94 ООД**

1. Учредяване и регистрация

Дружество "Симона-94" ООД е регистрирано с фирмено дело No 3675/1996г.

На 11.01.2006 г. "Симона-94" ООД съгласно чл.262 от ТЗ се преобразува чрез отделяне на част от имуществото му и придобиването му от други юридически лица съгласно договор и план за преобразуване - "Симона-04" ООД и "Смарт Протект" ООД, в които участват същите съдружници. В резултат на това активити и задълженията на дружеството намаляват. През отчетната година дружеството променя основната си дейност.

А. Предмет на дейност:

Питейни заведения, отдаване под наем на превозни средства , на машини и оборудване.

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;

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, 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 същественоост за признаване на дълготраен материален актив – 500,00 лева.

Амортизация – дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните амортизационни норми:

Машини и оборудване – 30 % .



Компютри, софтуер и периферни устройства към тях - 50%

Сгради - 4%

Автомобили - 25%

Други дълготрайни активи - 15%

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. 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 увеличават неговата отчетна стойност. Част от активите отразени в баланса на дружеството, представляващи търговско оборудване и транспортни средства са отдадени под наем на дружество - свързано лице. Цената на наема е определена на пазарен принцип.

През отчетната 2008г. не са извършвани обезценки, реконструкции и модернизации на дълготрайните активи.

Промените в стойността на дълготрайните активи са представени в следната таблица.

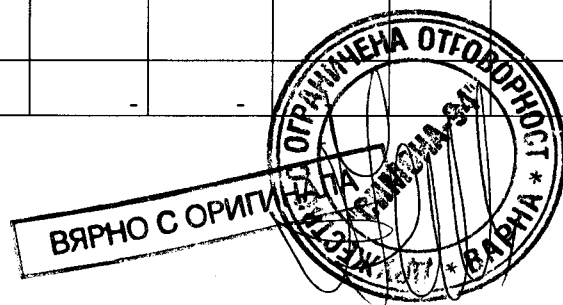
СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи

на "СИМОНА-94"ООД

към 31.12.2008г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност
	В началото на периода	На постъпилите през периода	на излезлите през периода	В края на периода	В началото на периода	начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	
a	1	2	3	4	8	9	10	11	15
Нематериални активи									
1. Продукти от развойна дейност				-				-	-
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				-				-	-
3. Търговска репутация				-				-	-
4. Предоставени аванси и немат. активи в процес на изграждане				-					-
Общо за група I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-



II. Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради, в т.ч.:	-	-	-	-			-	-	-
- земи				-				-	-
- сгради				-				-	-
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	34			34	25		6	31	3
3. Транспортни средства и други	160	1		161	36		17	53	108
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане				-			-	-	-
Общо за група II:	194	1	-	195	61		23	-	84 111
III. Дълготрайни финансови активи									

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. Закупените материали, които не се предават за складово съхраняване се употребяват непосредствено преди осъществяване на дейността се изписват като текущи разходи. През отчетната година не са закупувани материали.

Стоките, се заприхождават по цена на придобиване и се изписват в при извършване на продажбата по средно-претеглена стойност

Краткосрочни вземания, включват включват надвнесен корпоративен данък от 2006г.

Паричните средства са притежаваните от предприятието касови наличности и наличности в банкови разплащателни сметки.

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 – 600 дяла по 100 лева.
- **Финансов резултат**, представен като баланс на отчисленията от текущата година.



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:

- **Краткосрочни пасиви**, включващи краткосрочни задължения, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца. Това са задълженията към доставчици и клиенти, задълженията към осигурителни предприятия.. Като задължения към осигурителните предприятия в края на отчетния период се представят неизплатените вноски за задължително социално и здравно осигуряване на работещите служители и съдружниците в дружеството за м.Декември 2008г. Задълженията към бюджет, включва дължимия ДДС за м.Декември 2008г.
- **Дългосрочни пасиви**, включват задълженията по изпълнение на договори за предоставен автомобилен кредит и задължение по лизингов договор за покупка на автомобил. о Задълженията са в евро и се отчитат по фиксирания курс на БНБ.Цената на която се закупува валута за погасяване на вноските се сравнява с фиксинга на БНБ и разликата се отчита като положителна или отрицателна курсова разлика.

5.Приходите, които се формират в предприятието са brutните потоци от икономически изгоди, получени от клиентите в хода на обичайната му дейност. .Те обхващат и приходи от услуги и стоки. Приходите от услуги се формират от отдадените под наем собствени активи – търговско оборудване и автомобили.

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.Всички разходи несвързани с дейността са отчетени в сметка 6140 – Непризнати за данъчни цели разходи и водят до увеличение на финансовия резултат. Разходите за бъдещи периоди представляват платени застрахователни премии,пропорционално разпределени за периода на застраховката.

Финансовите разходи са разходи за лихви по предоставени банкови кредити, комисионни по тяхното обслужване, разходи за лихви по получени междувирмени заеми.

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: 23.03.2009г.

Съставител:.....
Ръководител:.....

