

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "СИМОНА-94" ООД
към 31.12.2013г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
	1	2		1	2
A. Записан, но невнесен капитал	-	-	A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи	-	-	I. Записан капитал	60	60
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи			III. Резерв от последващи оценки		
Общо за група I:	-	-			
1. Машини, производствено оборудване и апаратура			IV. Резерви		
2. Транспортни средства и други	106	106	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години		
Общо за група II:	106	106	- неразпределена печалба	55	54
			- непокрита загуба	(45)	(45)
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за група V:	10	9
1. Акции и дялове в дъщерни предприятия					
2. Други заеми			VI. Текуща печалба (загуба)	-	1
Общо за група III:	-	-	Общо за раздел A:	70	70
IV. Отсрочени данъци			B. Провизии и сходни задължения		
Общо за раздел B:	106	106	V. Задължения		
B. Текущи (краткотрайни) активи			1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	13	18
I. Материални запаси			до 1 година		
1. Суровини и материали	3	3	над 1 година	13	18
2. Продукция и стоки, в т.ч.:			2. Задължения към доставчици,		
- стоки			до 1 година		
Общо за група I:	3	3	3. Други задължения, в т.ч.	30	25
II. Вземания			до 1 година	1	1
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			над 1 година	29	24
над 1 година			- към персонала, в т.ч.:		
2. Други вземания, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			- осигурителни задължения, в т.ч.:		
Общо за група II:	-	-	до 1 година		
III. Инвестиции			- данъчни задължения, в т.ч.:		1
IV. Парични средства, в т.ч.:	2	2	до 1 година		1
- в брой	-	-			
- в безсрочни сметки (депозити)	2		Общо за раздел B, в т.ч.:	43	43
- парични еквиваленти			до 1 година	1	1
Общо за група IV:	2	2	над 1 година	42	42
Общо за раздел B:	5	5	G. Финансирания и пр/ди за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	-
G. Разходи за бъдещи периоди	2	2			
СУМА НА АКТИВА (A+B+V+G)	113	113	СУМА НА ПАСИВА (A+B+V+G)	113	113

Дата на съставяне:

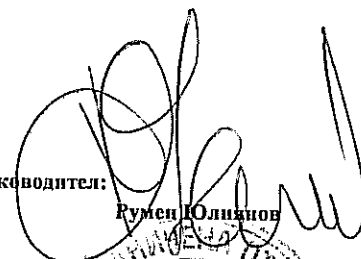
24.02.2014г.

Съставител:

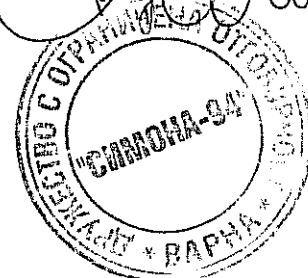


Зорница Юлианова

Ръководител:



Румел Юлианов



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "СИМОНА-94" ООД
към 31.12.2013г.

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	2	а	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.:	3	2	а) продукция		
а) суровини и материали	1		б) стоки	-	
б) външни услуги	2	2	в) услуги	6	6
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	-	-	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	-		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	-		4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:		-	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	6	6
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизации			- 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.:	2	2	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	-		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)	5	4	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.:	1	1			
а) разходи, свързани с предприятия от група от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	1	1			
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	6	5	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	6	6
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	-	1	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	-	
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	-	1	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		-
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	6	6	Всичко (Общо приходи + 11)	6	6

GEO-1.0-NAS™ SWI EOOD (HS) 608 692

Дата на съставяне:

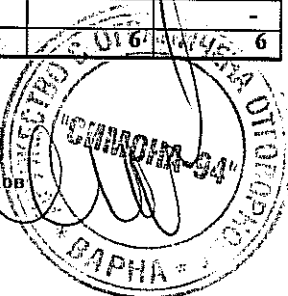
24.02.2014г.

Съставител:

Зорница Юлиянова

Ръководител:

Румен Юнчев



ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекния метод
на "СИМОНА-94" ООД
към 31.12.2013г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъплени	Плащания	Нетен поток	Постъплени	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	7	9	(2)	7	3	4
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						-
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			-			-
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др. под.						-
Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики						-
Платени и възстановени данъци от печалбата		1	(1)			-
Плащания при разпределение на печалби						-
Други парични потоци от основна дейност	5	1	4	2	1	1
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	12	11	1	9	4	5
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			-		4	(4)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и др.		1	(1)			-
Плащания на задължения по лизингови договори						-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						-
Други парични потоци от финансова дейност			-		1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	1	(1)	-	5	(5)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	12	12	-	9	9	-
Д. Парични средства в началото на периода	х	х	2	х	х	2
Е. Парични средства в края на периода	х	х	2	х	х	2

GFO-1.0-NAS™ CBG EOOD (052) 608 692

Дата:
 24.02.2014г.

Съставител:
 Зорница Юлиянова

Ръководител:
 Румен Юлианов



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "СИМОНА-94" ООД
към 31.12.2013г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години			Общо
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба	
1. Салдо в началото на отчетния период	60							55	(45)		70
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	60							55	(45)		70
5. Изменения за сметка на собствените, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-				
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период											-
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-		-		
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- увеличение											-
- намаление											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	60	-	-	-	-	-	-	55	(45)	-	70
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	60	-	-	-	-	-	-	55	(45)	-	70

GFO-10-NAS™ SWF EOOD (052) 608 692

Дата на съставяне:

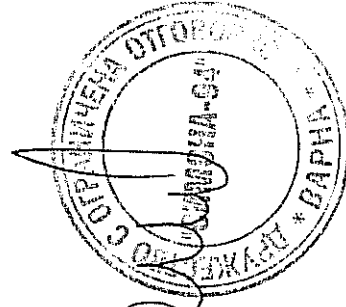
24.02.2014г.

Съставител:

Зорница Юлианова

Ръководител:

Румен Юлианов



СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "СИМОНА-94" ООД
към 31.12.2013г.

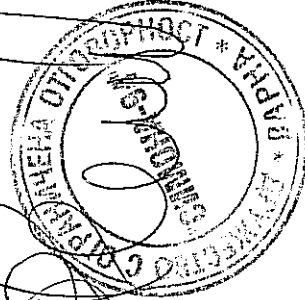
ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка				Амортизация				Последваща оценка		Преоценен а		Балансова стойност
		В началото на периода	с през периода	излезлите през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление	Преоценен а стойност	В началото на периода	начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление	Преоценен а	амортизация		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
I. Нематериални активи																		
1. Продукти от развойна дейност					-			-				-			-	-		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		1			1			-	1			1			1	-		
3. Търговска репутация					-			-				-			-	-		
4. Предоставени аванси и немат. активи в процес на изгаряване					-			-				-			-	-		
Общо за група I:		1	-	-	1	-	-	-	1	-	-	1	-	-	1	-		
II. Дълготрайни материални активи																		
1. Земи и сгради, в т.ч.:		-	-	-	-	-	-	-				-	-		-	-		
- земи					-			-				-			-	-		
- сгради					-			-				-			-	-		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		34			34				34			34			34	-		
3. Транспортни средства и други		141			141				35			35			35	106		
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изгаряване					-			-				-			-	-		
Общо за група II:		175	-	-	175	-	-	-	69	-	-	69	-	-	69	106		
III. Дългосрочни финансови активи																		
1. Акции и дялове в предприятия от група					-			-				-			-	-		
2. Предоставени заеми на предприятия от група					-			-				-			-	-		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия					-			-				-			-	-		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия					-			-				-			-	-		
5. Дългосрочни инвестиции					-			-				-			-	-		
6. Други заеми					-			-				-			-	-		
7. Изкупени собствени акции					-			-				-			-	-		
Общо за група III:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
IV. Осрочени данъци																		
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)		176	-	-	176	-	-	-	70	-	-	70	-	-	70	106		

GFO-1.0-NAS™ СЛГ ЕООД (052) 608 692

Дата на съставяне:
24.02.2014г.

Съставител:
Зорница Юлиянова

Ръководител:
Румен Юлианов



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2013г. на СИМОНА-94 ООД

1. Учредяване и регистрация

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

А. Предмет на дейност:

Отдаване под наем на превозни средства.

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, 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%

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 – транспортни средства са отдадени под наем на дружество – свързано лице. Цената на наема е определена на пазарен принцип. През отчетната 2013г. не са извършвани обезценки, реконструкции и модернизации на дълготрайните активи. Продаден е дълг. актив – автомобил, който към момента на продажбата е напълно амортизиран. Разходите за поддръжка и експлоатация на автомобили, които не се използват за основната дейност се отчитат като представителни разходи и с тях се увеличава финансовия резултат при данъчно преобразуване.

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. 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 и стоки.

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 балансова печалба 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. Задълженията към бюджет, включва дължимия ДДС за м.Декември 2013г. и корпоративен данък.
- **Дългосрочни пасиви**, включват по лизингов договор за покупка на автомобил. 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-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.

Финансовите разходи са разходи за лихви по предоставени банкови кредити и лизинг, както и комисионни по тяхното обслужване.

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: 24.02.2014г.

Съставител:.....

Ръководител:.....

