

**МАГАЗИН ШИПКА
ФУАТ ГЮВЕН
ЕООД**

**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА
ДЕЙНОСТТА И
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ
ОТЧЕТ**

за

2011 година

МАГАЗИН ШИПКА ФУАТ ГЮВЕН ЕООД

Управител

Фуат Гювен

Съставител на ГФО

Георги Точков

Адрес на управление

гр.София, бул.Черни връх 12

Обслужваща банка

Търговска банка Д АД

СИБанк АД

Уникредит Булбанк АД

Одитор

д.е.с.Маргарита Димитрова

регистриран одитор

Съдържание

1. ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

8 страници

2. ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

3 страници

3. ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

20 страници

МАГЗИН ШИПКА ФУАТ ГЮВЕН ЕООД
Гр. София, бул. Черни Врх № 12

Доклад за дейността
на Магазин Шипка Фуат Гювен ЕООД
през 2011 година

През 2011 г. Магазин Шипка Фуат Гювен ЕООД, продължи да развива дейността по продажба на стоки, чрез бензиностанциите работещи намиращи се на входа и изхода на Република България на ГКПП "Лесово-Хамзабейли" при условията на франчайз под търговската марка "ЛУКОЙЛ".

I. ПРАВЕН СТАТУТ

МАГАЗИН ШИПКА ФУАТ ГЮВЕН ЕООД е дружество, учредено в края на 2006 г. Съдебната регистрация на дружеството е от 15.01.2007 г. с решение № 1 на Софийски градски съд, вписано в Регистъра на търговските дружества под партида № 112987, регистър 1, том 1529, стр. 14 по ф.д. 16412/2006 г. Седалището и адреса на управление са: гр. София, бул. Черни Врх 12.

Дружеството е пререгистрирано в Агенцията по вписванията, съгласно §4, ал. 2 от ПЗР на ЗТР на 21.04.2008 с ЕИК 175205415.

II. ИМУЩЕСТВО; ПРИДОБИВНИ СДЕЛКИ

През 2011 година дружеството е придобило от Община Свиленград допълнителни реални части в Административна сграда – Дом на съвета в която дружеството има собственост. Останалото имущество на дружеството е непроменено.

III. ДЕЙНОСТ НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ ГОДИНАТА.

Запазен е основният предмет на дейност на фирмата на територията на Република България е търговия с горива и смазочни продукти на територията на ГКПП "Лесово-Хамзабейли".

IV. ПЕРСОНАЛ; ТРУДОВА ЗАЕТОСТ

Към 31.12.2011 година в дружеството работят 22 работници и служители (2010г. : 22).

Годишен доклад за дейността за 2011 г.

Структурно са обособени следните звена:

1. Административен персонал
2. Бензиностанция "Лесово-Север"
3. Бензиностанция "Лесово-Юг"

Персонал и средства за работната заплата

№ по ред	Показатели	2011г.	2010г.	Разлика
1.	Средно списъчен брой на персонала	22	22	-
	в т.ч. без лицата в отпуск по майчинство	21	21	-
2.	Начислени средства за РЗ /хил. лв./	152	148	4
3.	Средна месечна работна заплата /лв./	603	587	16

V. АНАЛИЗ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2011 година

1. Нетни приходи от продажби

Продажби по видове стоки – в страната

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Реализирани горива	5,751	4,912
Реализирани други стоки	130	114
Общо	5,881	5,026

2. Разходи

Разходи	2011		2010	
	ст-ст хил.лв.	Относ. дял %	ст-ст хил.лв.	Относ. дял %
Балансова стойност на продадените стоки и материали	5,473	90,8%	4,477	89,3%
Разходи за външни услуги	171	2,8%	158	3,2%
Разходи за персонала	202	3,4%	197	3,9%
Разходи за материали	52	0,9%	53	1,1%
Разходи за амортизации	126	2,1%	126	2,5%
Други разходи	3	0,0%	4	0,1%
Общо	6,027	100%	5,015	100%

През 2011г. най-висок относителен дял има балансовата стойност на продадените стоки и материали – 90,8% (2010г.: 89,3 %). Промяната се дълже на по-високите цени на горивата спрямо предходната година.

Разходите за персонала са се увеличили незначително спрямо предходната година.

3. Показатели за финансов счетоводен анализ

Показатели	2011	2010	Изменения
Показатели за рентабилност			
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	(0.05)	(0.02)	(0.03)
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	(0.26)	(0.06)	(0.20)
Показатели за ефективност			
Коефициент на ефективност на разходите	0.95	0.98	(0.03)
Коефициент на ефективност на приходите	1.05	1.02	0.03
Показатели за ликвидност			
Коефициент на обща ликвидност	0.19	1.25	(1.06)
Коефициент на бърза ликвидност	0.10	0.72	(0.62)
Коефициент на абсолютна ликвидност	0.09	0.64	(0.55)
Показатели за финансова автономност			
Коефициент на финансова автономност / платежоспособност	0.20	0.40	(0.20)
Коефициент на задлъжнялост	4.88	2.45	1.99
Обръщаемост на материалните запаси			
Времетраене на 1 оборот в дни	14	16	(2)

Показатели за рентабилност

Рентабилността (*ефективността, доходността*) е един от най-важните параметри на финансовото състояние на дружеството. Тя отразява потенциала (*способността*) на дружеството да генерира доходи. Рентабилността се изчислява чрез система от показатели, изразяващи определени съотношения между реализирани доходи и направени разходи или използвани активи.

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите и на реалните активи на

дружеството. Те отразяват каква част от финансовия резултат съответства на използваните от дружеството активи или наличните пасиви, с цената на какво са постигнати.

Когато финансовият резултат е печалба (*положителна величина*), показателите за рентабилност показват темповете на възвращаемост на капитала:

а) коефициент на рентабилност на приходите от продажби

Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и нетния размер на приходите от продажби и показва размера на дохода, получен от един лев приход от продажба за периода. Поради по-голямата отчетена загуба в сравнение с предходния период стойността на показателя се влошава с 0.03 пункта.

б) коефициент на рентабилност на собствения капитал

Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и собствения капитал и за 2011 г. е (0.26) и показва възвращаемостта на собствения капитал на дружеството. Анализът за 2011г. показва доста сериозно влошаване на този показател. Причини за това са както влошаването на финансовия резултат спрямо предходната година така и по-ниския размер на собствения капитал вследствие на отчитаните през годините загуби.

Показатели за ефективност

Изследването на ефективността (*доходността*) на дружеството се извършва с цел да се установи способността му да генерира приходи от продажбите, с които да е в състояние да възстанови извършените разходи по дейността и да осигури сравнително добър доход от основната дейност. Анализът ѝ е свързан със следните показатели:

а) коефициент на ефективност на разходите

Изчислява се като отношение на приходите към разходите (*в случая без разходите за данъци*). Означава размера на приходите, реализирани от единица разходи. За 2011 г. той е 0.95. В сравнение с 2010г, когато е бил 0.98 се забелязва понижение.

б) коефициент на ефективност на приходите

Изчислява се като отношение на разходите към приходите (*в случая без разходите за данъци*). Този показател обозначава единица приходи от какъв размер на разходите е осъществен. За 2011 г. е 1.05. Стойността над 1 има негативен характер (*разходите превишават приходите*). В сравнение с базисния период, когато показателят е бил със стойност 1.02 има понижение на ефективността на приходите от продажби с 0.03.

Показатели за ликвидност

Ликвидността показва способността на дружеството непрекъснато и в съответните размери да осигурява достатъчни по размер ликвидни средства за посрещане на своите текущи задължения към доставчици, персонал, данъци и осигуровки.

Като краткосрочни задължения е възприето да се определят задълженията със срок за погасяване до една година.

а) коефициент на обща ликвидност

Изчислява се като отношението на наличните краткотрайни активи (материални запаси, краткосрочни вземания, краткосрочни финансови активи и парични средства) на дружеството към краткосрочните задължения. Към 31.12.2011 г. показателят е равен 0.19 и осезаемо намалява с 1.06 пункта в сравнение с 2010 г. Намалението се дължи на по-високите краткосрочни пасиви да дружеството заради получен нов заем.

б) коефициент на бърза ликвидност

Ако се елиминира ролята на материалните активи като възможност за погасяване на краткосрочните задължения, ще се формира показател на бърза ликвидност.

в) коефициентът на абсолютна ликвидност е отношението между паричните средства и текущите задължения. Разкрива способността на дружеството да изплаща текущите си задължения с наличните парични средства.

Показатели за финансова автономност

Тези показатели характеризират платежеспособността на дружеството в дългосрочен план, финансовата му независимост и способността му да обслужва дългосрочните си задължения. Изчисляват се чрез съпоставяне на собствения капитал и пасивите.

а) коефициент на финансова автономност

Изчислява се като съотношение между собствен капитал и пасиви. Той показва, доколко дружеството успява да осигури възвръщаемост на първоначално инвестираните собствени средства в дейността като генерира печалби и поддържа собствените средства в размери не по-малки от тези на привлечения капитал.

б) коефициент на задлъжнялост

Изчислява се като съотношение между пасиви и собствен капитал.

Показатели за обръщаемост на краткотрайните материални активи

Тези показатели характеризират ефективно използване на краткотрайните материални активи.

а) времетраене на един оборот в дни

Показателят дава информация за материалните разходи, съответстващи на единица приходи от продажби. Колкото по-кратък е периодът на обръщение, толкова с по-малко ангажиран капитал може да се постигне добър финансов резултат. Изчислява се като съотношение на средната наличност на краткотрайните материални активи и нетен размер на приходите от продажби.

VI. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Участието на Фуат Гювен в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието му в управлението на други дружества или кооперации като прокурист, управител или член на съвет на директори е както следва:

а) Притежава пряко/непряко 100 % от гласовете от Общото събрание на:

- Магазин Шипка Фуат Гювен ЕООД, регистрирано по ф.д. 16412/2006 г. на СГС, със седалище и адрес на управление гр.София, бул.Черни връх № 12;
- Шипка Фуат Гювен Варна ЕООД, регистрирано по ф.д. № 1329/1991 г. на Варненски окръжен съд, със седалище и адрес на управление гр.Варна, к.к. Св.Св. Константин и Елена, Търговски център обособена част от к.к. Св.Св.Константин и Елена;
- Емелда ЕООД, регистрирано по ф.д. № 16417/2006 г. на СГС, със седалище и адрес на управление гр.София, бул.Черни връх № 12;
- Фортера ЕАД, регистрирано по ф.д. № 14520/2006 г. на СГС, със седалище и адрес на управление гр.София, бул.Черни връх № 12;
- Елефорс ЕООД, регистрирано по ф.д. № 3923/1993 г. на СГС, със седалище и адрес на управление гр.София, бул.Черни връх № 12;
- Стил-93 ЕООД, регистрирано по ф.д. № 2533/1993 г. на СГС, със седалище и адрес на управление гр.София, бул.Черни връх № 12;
- Тракия-97 ЕООД, регистрирано по ф.д. 108/1997 г. на ХОС, със седалище и адрес на управление гр.Свиленград, Свободна зона – Свиленград.
- Свиленград газ сервис ЕООД – Свиленград, регистрирано с удостоверение № 20100127144949 от 27.01.2010 г. на Агенция по вписванията – Хасково с ЕИК 201025058.
- Гама инвест АД, регистрирано по ф.д.№7645/1995 г. на СГС, със седалище и адрес на управление гр.София, бул. Черни връх № 12.

- Търговска Банка Д АД, регистрирано по ф.д. № 3936/1999 г. на СГС, със седалище и адрес на управление: гр.София, бул.Цар Освободител № 8 с Булстат: 121884560;

- Варна мода АД – пререгистрирано в ТР към АВ, Седалище и адрес на управление: гр. София, бул. Черни Врх № 12, ЕИК 121063663

- Аидатур АД, регистрирано по ф.д. 20/06.02.1992 г.. на ХОС, със седалище и адрес на управление гр.Хасково, пл. Свобода № 1 – 99,594 %;

- Емелда Дери Текстил Санай ЕООД - Видин – 95,5 %;

- Елкабел АД – Бургас - 95,745 %;

б) Има контрол по смисъла на §1, т. 13 от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК върху:

- Кърджали Табак АД – Кърджали, регистрирано по ф.д. № 1791/1993 г. на КОС, със седалище и адрес на управление: гр.Кърджали, ул.Републиканска № 1.

- Свиленград газ АД – Свиленград, регистрирано с удостоверение № 20081106162907 от 06.11.2008 г. на Агенция по вписванията – Хасково с ЕИК 200462966 – 90 %.

VII. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск ,но при дружеството почти няма вероятност да бъде изложено на такива рискове.

Валутен риск

Дружеството не работи с чуждестранна валута и не е изложено на риск от промени във валутните курсове.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на стоките/услугите, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с клиентите те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара и защото те са специфични и за определен кръг доставчици, при които има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба, в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти и инвестиции във финансови инструменти. Поради спецификата на дейността към 31.12.2011 г. дружеството не е изложено на кредитен риск тъй като много млада част от продажбите са в режим на отложено плащане.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или необичайни условия без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения за период от тридесет дни, включително обслужването на финансовите задължения

VIII. ПЛАНОВЕ ЗА РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2012-2013 Г.

През 2012 г. дружеството ще продължи да изпълнява задачите свързани с основната си дейност. Усилията на ръководството ще бъдат насочени към търсенето на нови източници на приходи. В края на 2012 г. изтича подписания договор за франчайз, като очакванията са дейността да продължи да се развива под определена търговска марка, като за момента няма все още яснота коя ще е тя.

Очаква се да започне работа по довършването на Административната сграда-Дом на съвета и тя да приключи през 2013 г.

Доклада за дейността на страници от 1 до 8 одобрен за издаване от Управителя и е подписан от него на 28.02.2012г.

28.02.2012 г.
София

Управител:

Фуат Гювен



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВАНИК НА КАПИТАЛА
НА МАГАЗИН ШИПКА ФУАТ ГЮВЕН ЕООД
ГР. СОФИЯ

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на МАГАЗИН ШИПКА ФУАТ ГЮВЕН ЕООД (Дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2011 година, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения и информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.



Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние 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 измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия 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 така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че получените от нас одиторски доказателства представляват достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2011 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България.



Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, пар. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2011 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 28 февруари 2012 година се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2011 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България .

Маргарита Георгиева Димитрова
Регистриран ДЕС

28 февруари 2012 година
ул. Шандор Петьофи 1
гр.Димитровград, България



МАГАЗИН ШИПКА ФУАТ ГОВЕН ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 година

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

3. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

4. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

5. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

6. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

1

2

3

4

5

6

7

14

16

18

20

МАГАЗИН ШИПКА ФУАТ ГЮВЕН ЕООД

съставител (предприятие)

гр. София, бул. Черни връх 12

адрес по ДОВИК

ЕИК
175205415

Вид дейност
Търговия с горива и смазочни материали

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на
МАГАЗИН ШИПКА ФУАТ ГЮВЕН ЕООД
към
31.12.2011 г.

Актив	Сума (хил.лв)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	-	-	А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	2 000	2 000
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			І. Записан капитал	-	-
І. Нематериални активи			ІІ. Премии от емисии	-	-
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	3	7	ІІІ. Резерв от последващи оценки	-	-
Общо за група І:	3	7	ІV. Резерви	-	-
ІІ. Дълготрайни материални активи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(632)	(540)
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 942	1 964	- непокрита загуба	(632)	(540)
- земи	717	717	Общо за група V:	(281)	(92)
- сгради	1 225	1 247	Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	1 087	1 368
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	267	293	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
3. Съоръжения и други	942	1 015	1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	152	138
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	2 771	873	- до 1 година	152	138
Общо за група ІІ:	5 922	4 145	2. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	5 153	3 206
ІІІ. Дългосрочни финансови активи	-	-	- до 1 година	2 253	1 306
ІV. Отсрочени данъци	-	-	- над 1 година	2 900	2 900
Общо за раздел Б:	5 925	4 152	3. Други задължения, в т.ч.:	2	4
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			- до 1 година	2	4
І. Материални запаси			данъчни задължения	-	4
1. Суровини и материали	1	1	- до 1 година	-	4
2. Продукция и стоки в т.ч.:	211	237	Общо за раздела В, в т.ч.:	5 307	3 348
- стоки	211	237	- до 1 година	2 407	448
Общо за група І:	212	238	- над 1 година	2 900	2 900
ІІ. Вземания			Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	-	-
1. Вземания от клиенти и доставчици	32	29			
2. Други вземания	20	10			
Общо за група ІІ:	52	39			
ІІІ. Инвестиции	-	-			
ІV. Парични средства, в т.ч.:					
- в брой	23	18			
- безсрочни сметки (депозити)	182	269			
Общо за група ІV:	205	287			
Общо за раздел В:	469	564			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	-	-			
СУМА НА АКТИВА	6 394	4 716	СУМА НА ПАСИВА	6 394	4 716

Финансовият отчет на страници от 1 до 20 е одобрен от Управителя и е подписан от негово име на 28.02.2012г. от:

Дата на съставяне
28.02.2012 г.

Съставител: 
Георги Точков



Управител: 
Фуат Гювен

0032 **Маргарита**
Димитрова
Регистриран одитор

28.02.2012

МАГАЗИН ШИПКА ФУАТ ГЮВЕН ЕООД
съставител (предприятие)
гр. София, бул. Черни връх 12
адрес по ДОПК

ЕИК
175205415

Вид дейност
Търговия с горива и смазочни материали

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
МАГАЗИН ШИПКА ФУАТ ГЮВЕН ЕООД
за
2011

Наименование на разходите	Сума (хил.лв)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	223	211	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	5 881	5 026
а) суровини и материали	52	53	а) стоки	5 881	5 026
б) външни услуги	171	158	2. Други приходи	66	50
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	202	197	Общо приходи от оперативната дейност	5 947	5 076
а) разходи за възнаграждения	172	169	3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	8	1
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	30	28	а) приходи от предприятия от група	-	-
- осигуровки свързани с пенсии	13	15	Общо финансови приходи	8	1
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	126	126	Общо приходи от обичайната дейност	5 955	5 077
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	126	126	4. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	281	92
- разходи за амортизация	126	126	Общо приходи	5 955	5 077
4. Други разходи, в т.ч.:	5 476	4 481	5. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	281	92
а) балансова стойност на продадени активи	5 473	4 477			
Общо разходи за оперативната дейност	6 027	5 015			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	209	154			
а) разходи, свързани с предприятия от група	209	154			
Общо финансови разходи	209	154			
Общо разходи за обичайната дейност	6 236	5 169			
6. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	-	-			
Общо разходи	6 236	5 169			
7. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	-	-			
8. Разходи за данъци от печалбата	-	-			
9. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-	-			
10. ПЕЧАЛБА	-	-	6. ЗАГУБА	281	92
Всичко (общо разходи + 8 + 9 + 10)	6 236	5 169	Всичко (Общо приходи + 11)	6 236	5 169

Приложенията на страници от 6 до 20 са неразделна част от финансовия отчет

Дата на съставяне:
28.02.2012 г.

Съставител:
Георги Точков

Управител:
Фуат Гювен



0032 МАРГАРИТА
ДИМИТРОВА
Регистриран одитор

28.02.2012

МАГАЗИН ШИПКА ФУАТ ГЮВЕН ЕООД

съставител (предприятие)

гр. София, бул. Черни връх 12
адрес по ДОНК

ЕИК

175205415

Вид дейност

Търговия с горива и смазочни материали

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на
МАГАЗИН ШИПКА ФУАТ ГЮВЕН ЕООД
за
2011

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Четен поток	Постъпления	Плащания	Четен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	7 340	7 342	(2)	6 040	5 577	463
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	201	(201)	-	196	(196)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди						
3 и други подобни	8	-	8	5	-	5
4 Други парични потоци от основна дейност	370	107	263	-	85	(85)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	7 718	7 650	68	6 045	5 858	187
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	1 899	(1 899)	-	4	(4)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	1 899	(1 899)	-	4	(4)
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1 749	-	1 749	-	100	(100)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1 749	-	1 749	-	100	(100)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	9 467	9 549	(82)	6 045	5 962	83
Д. Парични средства в началото на периода			287	51 998		204
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			205			287

Приложенията на страници от 6 до 20 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата:

28.02.2012 г.

Съставител:

Георги Тееков

Управител:

Фуат Гювен

0032 Маргарита
Димитрова
Регистриран одитор

28.02.2012

МАГАЗИН ШИПКА ФУАТ ГЮВЕН ЕООД

съставител (предприятие)

гр. София, бул. Черни връх 12

адрес на ДООП

ЕИК
175205415

Вид дейност
Търговия с горива и смазочни материали

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на
МАГАЗИН ШИПКА ФУАТ ГЮВЕН ЕООД
за
2011

(хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години	Текуща печалба/(загуба)	Общо собствен капитал
		Непокрита загуба		
а	1	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	2 000	(632)	-	1 368
2. Финансов резултат от текущия период	-	-	(281)	(281)
3. Собствен капитал към края на отчетния период	2 000	(632)	(281)	1 087

Приложенията на страници от 6 до 20 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:
28.02.2012 г.

Съставител:

Георги Точков

Управител:

Фуат Гювен

0032 Маргарита
Димитрова
Регистриран одитор

28.02.2012

ЕИК
175205415

Виса дейност
Търговия с горива и слязочни материали

МАГАЗИН ШИПКА ФУАТ ГОВЕН ЕООД
счетоводна (предприятие)
гр. София, бул. Черни връх 12
адрес: гр. ДОНК

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ

към
31.12.2011 г.

на
МАГАЗИН ШИПКА ФУАТ ГОВЕН ЕООД

МАГАЗИН ШИПКА ФУЛАТ ГЮВЕН ЕООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекещите активи:				Последваща оценка		Проектна стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Процентна амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпване през периода	на излизане през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	17	-	-	17	-	-	17	10	4	-	14	-	-	14	3
Общо за група I:	17	-	-	17	-	-	17	10	4	-	14	-	-	14	3
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и строки, в т.ч.:	2 030	-	-	2 030	-	-	2 030	66	22	-	88	-	-	88	1 942
- земи	717	-	-	717	-	-	717	-	-	-	-	-	-	-	717
- строки	1 313	-	-	1 313	-	-	1 313	66	22	-	88	-	-	88	1 225
2. Машини, производствено оборудване и инвентура	371	1	-	372	-	-	372	78	27	-	105	-	-	105	267
3. Съоръжения и други	1 234	-	-	1 234	-	-	1 234	219	73	-	292	-	-	292	942
4. Представени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	873	1 899	1	2 771	-	-	2 771	-	-	-	-	-	-	-	2 771
Общо за група II:	4 508	1 900	1	6 407	-	-	6 407	363	122	-	485	-	-	485	5 922
III. Дълготрайни финансови активи															
IV. Открити данъци															
Общо нетекучи активи (I+II+III+IV)	4 525	1 900	1	6 424	-	-	6 424	373	126	-	499	-	-	499	5 925



Съставяне: *Геофрей Гогов*
Геофрей Гогов

Приложенията на страниците от 6 до 20 са пермагенна част от финансовия отчет.
Дата на съставяне:
28.02.2012 г.

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

МАГАЗИН ШИПКА ФУАТ ГЮВЕН ЕООД е дружество, учредено в края на 2006 г. Съдебната регистрация на дружеството е от 15.01.2007 г. с решение № 1 на Софийски градски съд, вписано в Регистъра на търговските дружества под партида № 112987, регистър 1, том 1529, стр. 14 по ф.д. 16412/2006 г. Седалището и адреса на управление са: гр. София, бул. Черни Врх 12.

Дружеството е вписано в Агенцията по вписванията, съгласно §4, ал. 2 от ПЗР на ЗТР на 21.04.2008 с ЕИК 175205415.

Собственост и управление

Едноличен собственик на капитала на дружеството е МАГАЗИН ШИПКА ФУАТ ГЮВЕН Турция, рег. № 192291-139816 в Служба търговска регистрация-Истанбул.

Регистрираният капитал е 2,000 хил. лв., изцяло внесен.

Едноличният собственик на капитала решава въпросите от компетентността на Общото събрание, уредени в чл.137, ал.1 от Търговския закон.

Дружеството се представлява и управлява от Управителя Фуат Гювен.

Към 31.12.2011 г. общият брой на персонала в дружеството е 22 работници и служители. (2010 г.: 22)

Средно списъчният брой на персонала по видове е:

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Ръководители	1	1
Аналитични специалисти	1	1
Административен персонал	11	11
Персонал зает с услуги за населението	9	9
Общо	22	22

Предмет на дейност

Основната дейност на дружеството, осъществявана през 2011 г. е продажбата на автомобилни горива на дребно, посредством две бензиностанции намиращи се на ГКПП Лесово-Хамзабейли и работещи под търговската марка ЛУКОЙЛ по силата на сключен договор за франчайз с Лукойл България ЕООД.

Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2009 – 2011 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2009	2010	2011
БВП в млн. лева	66,256	70,474	55,722*
Реален растеж на БВП	-5.0%	0,20%	2,3%*
Инфлация в края на годината	-0.6%	4,3%	-0.73%*
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.4055	1.4779	1.4065
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.3641	1.4728	1.5116
Основен лихвен процент в края на годината	0.55%	0.18%	0.22%
Безработица (в края на годината)	9.13%	9.24%	10.0%

* - данните са към 30.09.2011 г., източник: БНБ

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на МАГАЗИН ШИПКА ФУАТ ГЮВЕН ЕООД е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (СС), утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2005г., изменени с ПМС 251 от 17.10.2007г. (ДВ бр.86/26.10.2007 г.) в сила от 01.01.2008г.

Годишният финансов отчет е изготвен на основата на счетоводната концепция за историческата цена и въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие, като последователно са прилагани и останалите счетоводни принципи определени в СС.

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

2.2. Отчетна валута

Функционалната валута и отчетната валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Левът е фиксиран по Закона за БНБ към еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база, като се използва официалният курс на БНБ от последния работен ден на годината

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се третираят като текущи приходи и разходи.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година.

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

2.4. Дълготрайни материални активи

Първоначално придобиване

При първоначално придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, невъзстановимите данъци и такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Определен е стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

След първоначалното признаване Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните евентуални загуби от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Усредненият полезен живот по групи активи е както следва:

- сгради – 60 г.
- съоръжения – от 15 г. до 30 г.
- машини и оборудване – от 10 г. до 20 г.
- компютри – 5 г.
- стопански инвентар – от 7,5 г. до 10г.
- други активи – 5 г.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен с дълготраен материален актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени.

Обезценка на активи

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

Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетната продажна цена или стойността в употреба.

Стойност в употреба – сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични постъпления, които се очаква да бъдат получени при непрекъснатото използване и при освобождаването от актива в края на полезния срок на ползването му.

Загубите от обезценка се признава като текущ разход за дейността в отчета за приходи и разходи.

2.5. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване, включваща всички разходи, свързани с доставката им.

Оценката на потреблението на материални запаси се извършва по метода средно-претеглена цена (себестойност).

Материалните запаси са представени в баланса по по-ниската от двете стойности - цена на придобиване или нетна реализируема стойност

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

2.6. Търговски и други вземания

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

събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.7. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е до 12 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%).

При доставка на дълготрайни активи от страната, платеният ДДС се посочва в сатията "плащания към доставчици" към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

Изплатените лихви по инвестиционни заеми са включени като плащания за финансова дейност.

2.8. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.9. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ) и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски

в държавните фонд "Пенсии", фонд "ОЗМ", фонд "Безработица", фонд "ТЗПБ", както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица за работените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на не diskonтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в не diskonтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Съгласно КТ работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността - в отчета за приходите и разходите. Към датата на годишния финансов отчет ръководството на дружеството не е направило актюерска оценка на тези задължения за да определи тяхната сегашна стойност, която да включи в баланса като дългосрочно

задължение към персонала, а респективно изменението на стойността им за годината – в отчета за приходите и разходите, тъй като е преценило, че тяхната стойност би била несъществена за целите на този отчет, имайки предвид броя и възрастовата структура на персонала.

2.10. Дружествен капитал и резерви

Магазин Шипка Фуат Гювен ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер капитал, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на дружеството.

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация в търговския регистър.

2.11. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2011 г. е 10 % (2010г: - 10%)

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

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

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

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

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

2.12. Приходи

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

При *продажбите на стоки* приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

При *предоставянето на услуги*, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Когато резултатът от сделката (договора) не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава, само когато признатите разходи са възстановими.

Приходите от *други продажби* се признават в периода, в който са реализирани.

Приходите от лихви се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

2.13. Разходи

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Банковите такси за обслужване на разплащателните сметки се третираат като разходи за дейността.

Финансовите приходи и разходи се състоят от: лихвени приходи и разходи и банкови такси по отпуснати банкови гаранции.

3. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

3.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

Нетекущите (дълготрайни) активи са подробно оповестени в Справка за нетекущите (дълготрайните) активи.

Предоставени аванси и други дълготрайни материални активи в процес на изграждане - включва незавършена обособена част от административна сграда в гр.Свиленград - 2,771 хил.лв. (2010: 873 хил.лв.)

3.2. Материални запаси

Материалните запаси включва:

	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
Стоки	211	237
Материали	1	1
Общо	212	238

Наличните към 31.12.2011 г. стоки са:

	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
Дизелово гориво	107	108
Бензин	72	89
Газ	9	15
Други	23	25
	211	237

3.3. Вземания

Вземанията включва:

	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
Вземания от клиенти	32	29
Присъдени вземания	2	-
Други вземания	18	10
Общо	52	39

Обичайно дружеството договаря с клиентите си срок на плащане на вземанията по продажби до 15 дни.

3.4. Парични средства

	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
Парични средства в каса	23	18
Разплащателни сметки	92	179
Депозити за обезпечение на банкови гаранции	90	90
Общо	205	287

Наличните към 31.12.2011 г. парични средства са по сметки на дружеството в първокласни търговски банки.

3.5. Собствен капитал

	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
Регистриран дружествен капитал	2,000	2,000
Натрупани загуби	(632)	(540)
Загуба за годината	(281)	(92)
Общо	1,087	1,368

Към 31 декември 2011 г. регистрираният дружествен капитал на Магазин Шипка Фуат Гювен ЕООД възлиза на 2,000,000 лв., разпределен в 2000 дяла номинална стойност 1,000 лв. всеки.

3.6. Задължения

Задълженията включват:

	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
Задължения към свързани предприятия в т.ч:	5,153	3,206
над 1 година	2,900	2,900
до 1 година	2,253	306
Задължения към доставчици от страната	152	138
Данъчни задължения	2	4
Общо	5,307	3,348

4. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

4.1. Приходи

4.1.1. Приходи от оперативна дейност:

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Нетни приходи от продажби	5,881	5,026
Други приходи	66	50
Общо	5,947	5,076

Нетни приходи от продажби включват:

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Реализирани горива	5,751	4,912
Реализирани други стоки	130	114
Общо	5,881	5,026

Други приходи включват:

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Излишъци на материални запаси	49	35
Комисионна винетки	12	6
Наем	3	3
Застрахователни обезщетения	1	6
Други	1	-
Общо	66	50

4.2. Разходи

4.2.1. Разходи за суровини материали и външни услуги

Разходите за суровини и материали включват:

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Горива и енергия	45	43
Канцеларски материали	2	3
Почистващи и ел.материали	2	2
Резервни части	2	1
Други материали	1	4
Общо	52	53

Разходите за външни услуги включват:

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Франчайз такси	73	74
Транспорт на работници и служители	22	20
Банкови такси	17	15
Ремонти	16	9
Абонамент програмни продукти	13	14
Данъци и такси	8	2
Застраховки	5	10
Разходи за комуникация	5	6
Други услуги	12	8
Общо	171	158

4.2.2. Разходи за персонала

Общо разходите за персонала включват:

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Разходи за текущи възнаграждения	151	148
Вноски по социалното осигуряване, обезщетения	30	28
Социални разходи	21	21
Общо	202	197

4.2.3. Други разходи

Другите разходи включват:

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Балансова стойност на продадените активи	5,473	4,477
Работно облекло	1	1
Брак и липси на МЗ	1	1
Представителни разходи	-	1
Други разходи	1	2
Общо	5,476	4,481

4.2.4. Финансови разходи

Финансовите разходи включват:

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Лихви по ползвани заеми	198	150
Такси за банкови гаранции	11	4
	<u>209</u>	<u>154</u>

5. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Свързани лица на дружеството са както следва:

Свързани лица	Вид на свързаност
Съдружник	
Магазин Шипка Фуат Гювен	Едноличен собственик на капитала (100 %)

Предприятия, собственост на едноличния собственик и предприятия, в които пряко или косвено едноличния собственик, упражнява контрол върху дружеството (Други свързани дружества):

Фуат Гювен	Едноличен собственик на собственика на дружеството
Търговска банка Д	Еднолична собственост на собственика на дружеството
Стил - 93 ЕООД	Еднолична собственост на собственика на дружеството
Елефорс ЕООД	Еднолична собственост на собственика на дружеството
Тракия-97 ЕООД	Еднолична собственост на собственика на дружеството
Фортера АД	Еднолична собственост на собственика на дружеството
Емелда ЕООД	Еднолична собственост на Емелда Текстил Санай
Шипка Фуат Гювен Варна ЕООД	Еднолична собственост на собственика на дружеството
Свиленград газ сервис ЕООД	Еднолична собственост на собственика на дружеството
Свиленград-газ АД	Собственикът притежава мажоритарен дял в капитала
Варна мода АД	Еднолична собственост на собственика на дружеството
Кърджали Табак АД	Собственикът притежава косвено мажоритарен дял в капитала
Гама инвест АД	Еднолична собственост на собственика на дружеството
Емелда Текстил Санай	Собственикът притежава 96% от капитала на дружеството
Аидатур АД	Собственикът притежава пряко и косвено 96,795% от капитала
Елкабел АД	Собственикът притежава 95,745% от капитала на дружеството

Сделките със свързани предприятия се осъществяват при условия, които не се различават от обичайните пазарни условия.

Дружеството е (възстановило) /получило заеми и лихви по тях през годината:

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Начислени и получени заеми и лихви от свързани предприятия		
Едноличен собственик на капитала (получен заем)	1,749	-
Едноличен собственик на капитала (платена главница)	-	(100)
Едноличен собственик на капитала (начислена лихва)	198	150
Други свързани лица	-	3
Общо	1,947	53

Условията по получените заеми са: лихва 5.1%, погасява се при наличие на парични средства но не по-късно от 18.12.2017 г.

Доставки от свързани предприятия

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Други свързани лица	63	51
- транспортни услуги	-	-
Общо	63	51

Задълженията по получени заеми включват:

	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
Едноличен собственик на капитала	5,153	3,206
- над 1 година	2,900	2,900
- до 1 година	2,253	306

Търговки задължения към свързани лица включват:

	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
Други свързани лица	4	4
Общо	4	4

Парични средства в свързани лица

	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
Други свързани лица	125	126
Общо	125	126

6. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Банкови гаранции

Към 31.12.2011 г. по нареждане на дружеството търговска банка е издала следните банкови гаранции:

- в полза на доставчик във връзка с доставка на горива в размер на 300 хил.лв. със срок 31.12.2012г. Гаранцията е обезпечена със залог на парични средства от едноличния собственик на капитала;
- в полза на доставчик във връзка с доставка на стоки в размер на 90 хил.лв. със срок 31.01.2013г. Гаранцията е обезпечена със залог на собствени парични средства ;