„ЕГЕ ГРУП" ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА

Март 2012, гр. Шумен
Този отчет съдържа 25 страници

Съдържание страница

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	3
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	4-5
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	6
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	7
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ	8-25

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на " ЕГЕ ГРУП " ООД
за годината завършваща на 31 декември 2011 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Прило-жение	2011 BGN`000	2010 BGN`000	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Прило-жение	2011 BGN`000	2010 BGN`000
А. РАЗХОДИ				***Б. ПРИХОДИ***			
1.Разходи за материали и външни услуги, в т.ч.		405	333	1.Нетни приходи от продажби, в т.ч.	12	9878	7698
а) суровини и материали	7	110	123	а) стоки		9676	7529
б) външни услуги	8	295	210	б) услуги		202	169
2.Разходи за персонала, в т.ч.	9	546	394				
а) разходи за възнаграждения		457	334				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.		89	60	2. Други приходи	13	112	33
осигуровки свързани с пенсии		67	41				
3.Разходи за амортизация и обезценка	15	158	142				
а) разходи за амортизация		158	142				
4.Други разходи	10	8698	6705				
а) балансова стойност на продадени активи	10.1	8670	6664				
б) други		28	41				
Общо разходи за оперативна дейност		9807	7574	*Общо приходи от оперативна дейност*		9990	7731
5.Разходи за лихви		144	119	6.Други лихви и финансови приходи	11		1
6.Други финансови разходи		47	14				
Общо финансови разходи	11	191	133	*Общо финансови приходи*			1
				7.Извънредни приходи	14	25	
Общо разходи		9998	7707	***Общо приходи***		10015	7732
Счетоводна печалба		17	25				
Разходи за данъци от печалбата	22	4	4				
Печалба		13	21				
Всичко		10015	7732	Всичко		10015	7732

ОРИГИНАЛА ВЯРНО С

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните сведения към него от стр.8 до стр. 25 , представляващи неразделна част от годишния финансов отчет

29.03.2012г.

Съставител
Марин Хр. Манов

Ръководител
Икбале Х. Хасан

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на " ЕГЕ ГРУП " ООД
към 31 декември 2011 година

АКТИВ	Прило-жение	2011 BGN`000	2010 BGN`000
Б.НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I.Нематериални активи			
1.Концесии,патенти и др.права и активи		4	4
Общо за група I		4	4
II.Дълготрайни материални активи			
1.Земи и сгради, в т.ч.		1908	1330
земи		24	
сгради		1884	1330
2.Машини,оборудване и апаратура		212	104
3.Съоръжения и други		811	462
4.Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане		99	93
Общо за група II		3030	1989
Общо за раздел Б	15	3034	1993
В.ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I.Материални запаси			
1: Материали и суровини		1	
2.Продукция и стоки, в т.ч.		1157	1221
- стоки		1157	1221
Общо за група I	16	1158	1221
II. Вземания			
1.Вземания от клиенти и доставчици		252	224
2.Други вземания	17	2	4
Общо за група II		254	228

ПАСИВ	Прило-жение	2011 BGN`000	2010 BGN`000
А.СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. Записан капитал		5	5
IV.Натрупана печалба (загуба), в т.ч.			
- неразпределена печалба		91	104
Общо за група IV		91	104
V.Текуща печалба (загуба)		13	21
Общо за раздел А	20	109	130
В.ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Задължения към фин.предпр.,в т.ч.		2359	1473
до 1 година		349	205
над 1 година		2010	1268
2.Получени аванси, в т.ч.		5	5
до 1 година		5	5
3.Задължения към доставчици		597	599
до 1 година		597	599
4.Други задължения, в т.ч.		1627	1563
- други задължения, в т.ч.		1559	1561
над 1 година		1559	1561
-към персонала, в т.ч.		35	
до 1 година		35	

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

				-осигурителни задължения,в т.ч.		14	
				до 1 година		14	
IV.Парични средства, в т.ч.				-данъчни задължения, в т.ч.		19	2
- в брой		4	5	до 1 година		19	2
- в безсрочни сметки		166	320				
Общо за групаIV	18	170	325	***Общо за раздел В***	21	4588	3640
Общо за раздел В		1582	1774	до 1 година	21.2	1019	811
Г.Разходи за бъдещи периоди	19	81	3	над 1 година	21.1	3569	2829
СУМА НА АКТИВА		**4697**	**3770**	**СУМА НА ПАСИВА**		**4697**	**3770**

Счетоводният баланс следва да се разглежда заедно с пояснителните сведения към него от стр.8 до стр.25 , представляващи неразделна част от годишния финансов отчет
29.03.2012г.

Съставител
Марин Хр. Манов

Ръководител
Икбале Х. Хасан

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на " ЕГЕ ГРУП " ООД
за годината завършваща на 31 Декември 2011 година

	Записан капитал	Неразпре-делена печалба	Резултат текущ период	Общо собствен капитал
	BGN`000	BGN`000	BGN`000	BGN`000
Салдо в началото на отчетния период	5	104	21	130
Грешки		[34]		[34]
Прехвърляне в неразпределена печалба		21	[21]	
Финансов резултат за текущия период			13	13
Салдо към края на отчетния период	5	91	13	109
Собствен капитал към края на отчетния период	5	91	13	109

Отчета за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните сведения към него от стр.8 до стр. 25 ,
представляващи неразделна част от годишния финансов отчет
29.03.2012г.

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

Съставител
Марин Хр. Манов

Ръководител
Икбале Х. Хасан

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на " ЕГЕ ГРУП " ООД
за годината завършваща на 31 декември 2011 година

	2011			2010		
	Постъпления	Плащания	Нето	Постъпления	Плащания	Нето
А.Парични потоци от основна дейност						
1.Парични потоци свързани с търговски контарагенти	11428	10470	958	9144	8791	353
2.Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		539	[539]		400	[400]
3.Парични потоци свързани с лихви,комисионни,дивиденти		24	[24]			
4.Парични потоци от положит.и отрицателни курсови разлики		1	[1]			
6.Други парични потоци от основна дейност	2	10	[8]		15	[15]
Общо за раздел А	11430	11044	386	9144	9206	[62]
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност						
1.Парични потоци свързани с дълготрайни активи		721	[721]		115	[115]
Общо за раздел Б	0	721	[721]	0	115	[115]
В.Парични потоци от финансова дейност						
1.Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		24	[24]	936	124	812
2.Парични потоци свързани с получени или предоставени заеми	711	224	487		184	[184]
3.Парични потоци свързани с лихви,комисионни		132	[132]		133	[133]
4.Плащания задължения по лизингови договори		151	[151]		21	[21]
Общо за раздел В	711	531	180	936	462	474
Г.Изменение на паричните средства през периода	12141	12296	[155]	10080	9783	297
Д.Парични средства в началото на периода			325			28
Е.Парични средства в края на периода			170			325

Отчета за паричните потоци следва да се разглежда заедно с пояснителните сведения към него от стр.8 до стр.25 ,
представляващи неразделна част от годишния финансов отчет
29.03.2012г.

Съставител
Марин Хр. Манов

Ръководител
Икбале Х. Хасан

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2011 ГОДИНА

I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството осъществява дейността си под наименованието „ ЕГЕ Груп" ООД и е вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията с ЕИК 127 631 496 със седалище и адрес на управление Република България, гр. Шумен, ул. „Неофит Бозвели" № 1, ет.2, ап.4. Дружеството е регистрирано без срок или друго прекратително условие.

1. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е: покупка на стоки и други вещи с цел продажба на едро и дребно в първоначален, преработен или обработен вид; продажба на стоки на едро и дребно от собствено производство.

През отчетната 2011г. приходите на дружеството са реализирани от основния предмет на дейност-търговия с хранителни и нехранителни стоки.

2. Собственост и управление

„ ЕГЕ Груп" е дружество с ограничена отговорност със съдружници физически лица и се представлява и управлява заедно и поотделно от собствениците. Основният капитал на дружеството е 5 хил. лева, разпределен в 500 дяла по 10 лева всеки. Съдружници в дружеството са:

Биртан Хюсеин Хасан – 1 70 дяла , 34% от капитала

Икбале Хилми Хасан – 1 65 дяла, 33% от капитала

Хасан Биртан Хюсеин- 165 дяла, 33% от капитала

Настоящият финансов отчет е одобрен от ръководството на 29.03.2012 година

3. Структура на дружеството

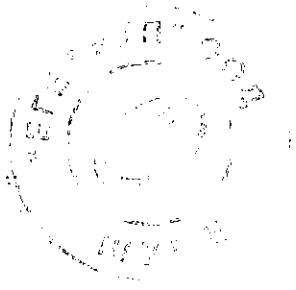
Дружеството няма регистрирани клонове в страната и чужбина. Няма участия в други търговски дружества.

В структурата са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите на всяко ниво и съответните организационни звена. Създадени са и са утвърдени писмени процедури за функционалните и административни взаимоотношения между отделните звена, а вътре в тях до крайните изпълнители. Средно списъчния брой на персонала към 31.12.2011 г. е 118 работници и служители (към 31.12.2010 г. - 81 работници и служители.)

4.Основни показатели на стопанската среда

Показатели	**2011**	**2010**	**2009**	**2008**	**2007**
БВП в млн.лв.[1]	76,737	70,047	66,7537	66,728	56,520
Реален растеж на БВП	4,63%	-1,40%	-4,90%	6,00%	6,20%
Инфлация в края на годината	2,80%	4,40%	1,60%	7,80%	12,50%
Среден валутен курс на USD за годината	1,40648	1,42845	1,40533	1,33392	1,41982
Валутен курс на USD в края на годината	1,51158	1,47276	1,36409	1,38731	1,33122
Основен лихвен процент в края на годината	0,22%	0,18%	0,55%	5,12%	3,93%
Безработица	10,40%	9,24%	8,70%	6,30%	6,90%

Данните за 2011 са текущи *Източник НСИ, БНБ*



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛАГАНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „ЕГЕ Груп" ООД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Балансът и Отчетът за приходите и разходите са съставени на база принципите за текущо начисляване и действащо предприятие, при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с оценка по справедлива стойност на някои активи и/или пасиви.

Приложена е финансовата концепция за поддържането на капитала.

Към края на отчетния период няма решение за преструктуриране на дружеството.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN), които приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

Финансовият отчет е самостоятелен отчет на предприятието.

2.Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Във всички случаи данни по статии в баланса, отчета за приходите и разходите, отчета за паричните потоци, представени в отчета за 2010 година, които са сравнителни данни в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се постигне съпоставимост с данните представени в настоящия отчет.

3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев. От 01.07.1997 година левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – с еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2010 година. Курсови разлики, възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

4.Приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансов отчет по Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите, и на оповестените условни активи и пасиви към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да се различават от представените приблизителни счетоводни оценки в настоящия финансов отчет.

5.Промени в счетоводната политика

Възприетата счетоводна политика е последователна с прилаганата през предходната 2010 г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

6. Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите

6.1. Дълготрайни нематериални и материални активи

Активи се отчитат като Имоти, машини, съоръжения, оборудване и инвентар, когато отговарят на критериите на СС16- Дълготрайни материални активи, за признаване и имат цена на придобиване равна или по-висока от 700,00 лева. Активите, които имат цена на придобиване по-ниска от посочената, се отчитат като текущи разходи за периода в съответствие с одобрената счетоводна политика, независимо че притежават характеристики на дълготрайни активи.

Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване активите се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Последващо оценяване

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

Последващи разходи

Извършените последващи разходи, свързани с отделен дълготраен актив увеличават балансовата стойност на съответния актив, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално определената за актива. Първоначално определения икономически полезен живот на актива се преразглежда и се определя нов. Всички останали последващи разходи свързани с поддържането на актива в годен за експлоатация вид се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизируемите дълготрайни активи. Земята не се амортизира. Очакваният полезен живот е както следва:

• Програмни продукти	10 години
• Сгради	100 години
• Машини и оборудване	от10 до 20 години
• Транспортни средства	5 години
• Други	7 години

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преразглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и е в сила перспективно, от датата на извършване на промяната.

Обезценка

Балансовата стойност на активите на предприятието се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. За нематериални активи, които все още не са въведени в употреба, възстановимата стойност се определя към всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност. Загубата от обезценка се отчита в Отчета за приходите и разходите.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

6.2. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Загубите от обезценка се представят в Отчета за приходите и разходите. Дружеството използва коректива сметка за да намали балансовата стойност на вземанията, обезценени от кредитни загуби

Беше прегледана събираемостта на всички вземания и анализирана цялата експозиция от всеки контрагент с оглед установяване на реалната възможност за събирането им, а не само на ниво просрочени индивидуални вземания от контрагент. Ръководството счита, че те ще бъдат платени от контрагентите и поради това в настоящия финансов отчет няма признатата загуба от обезценка на вземания.

6.3. Стоково материални наличности

Стоково материалните наличности се отчитат по по-ниската стойност от доставната стойност и нетната им реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Потреблението на материалните запаси се оценява по метода на средно-претеглена стойност.

Себестойността на материалните запаси представлява сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и разходи, направени във връзка с доставянето им до определено местоположение и подготовката им за употреба. Разходите по закупуването на материалните запаси включват покупната цена, вносните мита и други невъзстановими данъци, транспортните и други разходи, които директо могат да се отнесат към придобиването на стоките, материалите, услугите.

Разходите, които не се включват в себестойността на материалните запаси и се признават като разходи за периода, в който са възникнали са количествата материали, труд и други разходи свързани с търговската дейност , разходите за съхранение в склад, административните разходи и разходите по продажбите

6.4. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каси и парични наличности в банкови сметки.

Дружеството е приело политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод в отчета за паричните потоци. Парични постъпления от клиенти и парични плащания към доставчици са представени брутно с включен ДДС(20%). Платеният ДДС по покупка на дълготрайни активи се посочва на ред „ парични потоци свързани с търговски контрагенти" от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период/месец.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

6.5. Лихвени заеми

Лихвените заеми се осчетоводяват при тяхното възникване по цена, намалена с присъщите разходи. В последствие лихвените заеми се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между цената и възстановимата стойност се отчита в Отчета за приходи и разходи през периода на ползване на заема на база ефективен лихвен процент.

6.6. Провизии

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Провизии се отчитат в баланса, когато предприятието е поело юридическо или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност да изтече икономическа изгода, за да се погаси задължението. Ако задължението има материален ефект, провизията се определя като очаквания бъдещ паричен поток се дисконтира със ставка преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на парите във времето и там, където е подходящо, специфичния за задължението риск.

В настоящия финансов отчет не са начислени провизии.

Провизии за дългосрочни доходи на персонала

Съгласно Кодекса на труда, персоналът има право на обезщетение при пенсиониране в размер до шест работни заплати в зависимост от стажа в дружеството. Размерът на тези обезщетения зависи не само от финансови променливи, но и от предположения във връзка с демографски фактори. Понастоящем ръководството на дружеството не е в състояние да направи достоверни предположения за тези демографски фактори, които оказват влияние върху размера на обезщетенията и поради това в настоящите финансови отчети не са начислени провизии за обезщетения при пенсиониране. Ръководството счита, че размерът на тези провизии ни би бил съществен.

6.7. Търговски и други задължения.

Кредити, търговски и други задължения са финансови пасиви, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори. Първоначално те се признават по очакваната стойност на изплащане и в съответствие със счетоводния принцип за начисляване. Начисленията за дългосрочни задължения се правят на база на настоящата стойност на бъдещите задължения за плащане. След първоначалното признаване кредитите и търговските задълженията, които са без фиксиран падеж, се отчитат по оценената при придобиването им стойност. Кредитите и задълженията, които са с фиксиран падеж, се отчитат по амортизираната им стойност

Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване и за здравно осигуряване за 2011 г. е 31.3%, като разпределението на вноските за фонд"Пенсии" и за Универсален пенсионен фонд е 7,9% за сметка на осигуреното лице и 9,9% за сметка на осигурителя, а за останалите фондове и за здравноосигурителните вноски в съотношение работодател : осигурено лице 60:40%. За 2012г. размерът на вноските и разпределението между работодател и осигурено лице се запазват.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- неспазено предизвестие – до една брутна работна заплата
- поради закриване на предприятието или част от него, съкращения в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – до една брутна работна заплата
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството
- за неползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж

След изплащане на тези обезщетения не произтичат други задължения за работодателя.

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в които персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходи и разходи и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удръжки.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, които се очаква да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми. В настоящият финансов отчет няма начислени разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски поради несъщественост на сумите.

6.8. Приходи

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Приходите се признават на база принципа за текущо начисляване и до степен, до която икономическите изгоди се придобиват от дружеството, доколкото приходите могат да се оценят надеждно, както и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо за получаване плащане или възнаграждение нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност).

Предприятието отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности.

Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача и сумата на прихода може надеждно да бъде оценена.

Приходите от продажба на услуги се признават като се отчита на етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите по приключването.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

Приходът се признава само когато има вероятност предприятието да получи икономически ползи, свързани със сделката. Все пак, когато възникне несигурност около събирането на сума, която вече е включена в прихода, несъбираемата сума или сумата, относно която възстановяването вече не е вероятно, се признава за разход, а не за корекция на сумата на първоначално признатия приход.

Приход не се признава, когато разходите по сделката не могат да бъдат надеждно оценени, а полученото плащане се признава като пасив

6.9. Разходи

Оперативни разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост между приходите и разходите. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Текущо разходите за дейността се отчитат по икономически елементи и след това се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности.

Признаването на разходите за текущия период се извършва тогава, когато се начисляват съответстващите им приходи. Разход се признава незабавно в отчета за приходите и разходите, когато разходът не създава бъдеща икономическа изгода или когато и до степента, до която бъдещата икономическа изгода не отговаря на изискванията или престане да отговаря на изискванията за признаване на актив в баланса.

Финансови разходи

Финансовите разходи включват плащания за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута други банкови такси и комисионни,отписани вземания с изтекъл давностен срок.

6.10. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък - ставка 10% за 2011 година. За 2012 година – данъчната ставка се запазва .

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват като се използва балансов метод на задълженията (балансовия пасивен метод), който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу, които актива може да се оползотвори.

Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

III. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

7. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2011		2010
	BGN'000		BGN'000
Горива и смазочни материали	35		10
Резервни части и консумативи	26		48
Опаковки и торбички	33		36
Канцеларски материали	2		11
Офис и техническо оборудване	10		15
Почистващи препарати	4		3
Общо	**110**		**123**

8. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2011		2010
	BGN'000		BGN'000
Наеми	7		13
Еленергия за осветление и вода	178		134
Комуникации	13		16
Реклама	23		6
Комисионни	12		11
Консултантски услуги	10		14
Куриерски услуги	10		4
Други услуги	42		12
Общо	**295**		**210**

9. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2011		2010
	BGN'000		BGN'000
Заплати на персонала (без управленския)	457		334
Възнаграждения на управленския персонал			
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения	89		60
Общо	**546**		**394**

10. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

	2011		2010
	BGN'000		BGN'000
Балансова стойност на продадените активи	8670		6664
Застраховки	8		3
Местни данъци и такси	12		20
Ваучери за храна	4		3
Обезщетения персонал	4		2
Бракувана стока			12
Командировки			
Такси по лиценз			1
Общо	**8698**		**6705**

10.1. БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИ АКТИВИ

	2011		2010
	BGN'000		BGN'000
Хранителни стоки	7882		6152
Промишлени стоки	788		495
Материали			17
Общо	**8670**		**6664**

11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ

	2011		2010
	BGN'000		BGN'000
Разходи за лихви по лизинг	12		1
Разходи за лихви по банкови заеми	132		118
Банкови такси и комисионни	46		14
Отрицателни разлики от промени на валутния курс	1		
Общо	**191**		**133**

12. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2011		2010
	BGN'000		BGN'000
Приходи от продажби на стоки	9676		7529
Приходи от продажби на услуги	202		169
Общо	**9878**		**7698**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Приходи от продажба на стоки по видове:	2011		2010
	BGN'000		BGN'000
Хляб и хлебни изделия			1301
Месо и месни продукти			1603
Мляко, млечни продукти и яйца			1489
Плодове и зеленчуци			440
Други хранителни стоки			1327
Кафе, напитки, тютюневи изделия			774
Нехранителни стоки			595
Общо	**9676**		**7529**

Приходи от продажби на услуги по видове:	2011		2010
	BGN'000		BGN'000
Сервизен рабат	56		52
Инсталиране на хардуер	89		46
Абонаментно обслужване	43		38
Компютърни услуги	14		33
Общо	**202**		**169**

13. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2011		2010
	BGN'000		BGN'000
Приходи от продажба на дълготрайни активи			2
Вторично позициониране	61		20
Наеми	4		3
Други	47		8
Общо	**112**		**33**

14.ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ

	2011		2010
	BGN'000		BGN'000
Застрахователни обезщетения	25		1
Общо	**25**		**1**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

15. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
I. Нематериални активи															
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други права и активи	5			5			5	1			1			1	4
Общо за група I:	5			5			5	1			1			1	4
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.	1389	595	0	1984	0	0	1984	59	17	0	76	0	0	76	1908
- земи		24		24			24								24
- сгради	1389	571	0	1960	0	0	1960	59	17	0	76	0	0	76	1884
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	135	134	4	265	0	0	265	31	26	4	53	0	0	53	212
3.Съоръжения и други	675	464		1139			1139	213	115		328			328	811
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	93	568	562	99	0	0	99	0	0	0	0	0	0	0	99
Общо за група II:	2292	1761	566	3487	0	0	3487	303	158	4	457	0	0	457	3030
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III + IV)	2297	1761	566	3492			3492	304	158	4	458			458	3034

15.1. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството по групи активи са както следва:

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

- машини, съоръжения и оборудване – 11 хил.лв.
- транспортни средства – 0.00 хил.лв.
- стопански инвентар – 4 хил.лв.

На дълготрайните материални активи временно изведени от употреба не се начисляват амортизации.

Към 31 декември 2011 година има учредени тежести върху дълготрайни материални активи на дружеството във връзка с ползвани банкови заеми, както следва:

- ипотека на земя и сгради с балансова стойност 1908 х.лв.

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериални и материални активи към 31 декември 2011 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности. Аналогичен преглед за обезценка е извършен и към 31.12.2010г., въз основа на който ръководството е преценило, че не са били на лице условия за обезценка.

16. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31 декември 2011		31 декември 2010
	BGN'000		BGN'000
Стоки	1157		1221
Общо	**1157**		**1221**

Стоките по видове са:	31 декември 2011		31 декември 2010
	BGN'000		BGN'000
Промишлени стоки	221		143
Хранителни стоки	936		1078
Общо	**1157**		**1221**

Комисия от специалисти в дружеството е извършила преглед на наличните материални запаси към 31 декември 2011 година и е установила, че не са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 „Отчитане на стоково-материални запаси". Аналогичен преглед за обезценка е извършен и към 31.12.2010г., въз основа на който ръководството е преценило, че не са били на лице условия за обезценка.

17. ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2011		31 декември 2010
	BGN'000		BGN'000
Вземания по продажби	252		224
Други вземания	2		4
Общо	**254**		**165**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

17.1. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2011		31 декември 2010
	BGN'000		BGN'000
Надвнесени осигуровки			2
Депозит Шел	2		2
Общо	2		4

18. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	31 декември 2011		31 декември 2010
	BGN'000		BGN'000
Парични средства в каса	4		5
Парични средства по сметки в банки	166		320
Общо	170		325

19. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31 декември 2011		31 декември 2010
	BGN'000		BGN'000
Лихви по финансов лизинг	77		3
Застраховки	4		
Общо	81		3

20. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31 декември 2011		31 декември 2010
	BGN'000		BGN'000
Записан капитал	5		5
Натрупани печалби/загуби	104		125
Общо	109		130

Основен капитал

Регистрираният капитал на „ ЕГЕ Груп" ООД е 5 хил.лв., разпределен в 500 дяла с номинална стойност 10 (десет) лева всеки от тях. Капиталът е изцяло внесен.

Натрупани печалби

Натрупаните печалби включват, неразпределена печалба от минали години в размер на 91хил.лв., и печалба от текущия отчетен период в размер на 13хил.лв.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

21. 1 НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2011		31 декември 2010
	BGN'000		BGN'000
Задължения по банкови заеми	1744		1143
Задължения по финансов лизинг	266		25
Задължения към собствениците	1432		1434
Задължение по покупка на предприятие на ЕТ	127		127
Общо	**3569**		**2829**

Задължения към финансови предприятия	**31 декември 2011 BGN'000**	**31 декември 2010 BGN'000**
Прокредит банк АД	1915	1428
Общо	**1915**	**1428**

Условията по заемите са както следва:

Заемодател: Прокредит банк АД
Договорен размер на заема 250 хил. евро
Падеж 29-04-2016 г.
Обезпечение: имоти и оборудване
Цел на заема: инвестиционен
Салдо към 31 декември 2010г. - 378х.лв.,
193х. евро, в т.ч.:
Нетекущи 308х.лв.- 157х. евро
Текущи 70х.лв.- 36х.евро

Заемодател: Прокредит банк АД
Договорен размер на 500 хил.евро.
Падеж -29-04-2019 г.
Обезпечение имоти и оборудване
Цел на заема инвестиционен
Салдо към 31 декември 2010г.- 899х.лв.,
460х.евро, в т.ч.:
Нетекущи 826х.лв. – 423х.евро
Текущи 73х.лв. – 37х.евро

Заемодател: Прокредит банк АД
Договорен размер на заема 105 хил. евро
Падеж 28-08-2014 г.
Обезпечение
Цел на заема: инвестиционен
Салдо към 31 декември 2010г.-151х.лв.,77х.евро, в т.ч.:

Нетекущи 110х.лв.- 56х.евро
Текущи 41х.лв.- 21х.евро

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

21. 2 ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2011		31 декември 2010
	BGN'000		BGN'000
Задължения по финансов лизинг – текуща част	150		20
Задължения по банкови заеми текуща част	199		185
Получени аванси	5		5
Задължения към доставчици	597		599
Други задължения	68		2
Общо	**1019**		**811**

Други задължения:	31 декември 2011		31 декември 2010
	BGN'000		BGN'000
Данъчни задължения	2		2
Задължения към персонала и осигурители	49		
Общо	**51**		**2**

Данъчни задължения	31 декември 2010		31 декември 2010
	BGN'000		BGN'000
Данък върху добавената стойност	11		2
Корпоративен данък	4		
Данък доходи физически лица	4		
Общо	**19**		**2**

22. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

Отчет за приходите и разходите	2011		2010
	BGN '000		BGN '000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	41		42
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	4		4
Отсрочени данъци върху печалбата, в т.ч:			
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики			
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи	**4**		**4**

Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат	2011		2010
	BGN '000		BGN '000
Счетоводна печалба за годината	17		25
Данъци върху печалбата – 10% (2010 г.: 10%)	2		3

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

От непризнати суми по данъчна декларация, в т.ч:			
Свързани с увеличения 183 хил.лв. (2010г.- 153 хил.лв.)	18		15
Свързани с намаления хил.лв. 158 (2010г. 139 хил.лв.)	16		14
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходите и разходите	4		4

23. Свързани лица

Биртан Хюсеин Хасан - Съдружник

Икбале Хилми Хасан - Съдружник

Хасан Биртан Хюсеин - Съдружник

ЕГЕ Компютри ООД - собственост на съдружник

24. Управление на рисковете в обичайната дейност на Дружеството

В хода на обичайната си дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: риск на лихвено-обвързаните парични потоци, пазарен риск(включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск и ликвиден риск. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на продажбите на дружеството и на привлечения от него капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на дружеството.

24.1 Риск от курсови разлики

Сделките в чуждестранна валута са деноминирани в евро, поради което ръководството счита, че дружеството не е изложено на валутен риск, тъй като курсът на българският лев е фиксиран към еврото.

24.2 Лихви по търговски и банкови заеми

При осъществяване на своята дейност дружеството ползва заеми, като при договориране на условията по тях ръководството се стреми да договори възможно най-изгодни условия и да минимизира лихвените рискове. Благоприятен ефект се получава от възможността за договаряне на приемливи лихвени равнища по привлечените ресурси и структурата на лихвените проценти, които съдържат постоянен и променлив компонент с предимствено тегло на постоянната величина, което минимизира вероятността от негативна промяна в движението на паричните потоци.

24.3.Кредитни рискове

Кредитният риск се минимизира чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово – счетоводния отдел извършва периодичен преглед, равнение и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.

24.4.Ликвидност

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Дружеството генерира и поддържа достатъчен обем на ликвидни средства. Вътрешен източник на ликвидни средства за дружеството е основната му стопанска дейност, генерираща достатъчно парични потоци. Външни източници на финансиране са банките и други постоянни партньори.

25. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ

Гаранции и обезпечения
Предоставени обезпечения

Дружеството няма предоставени гаранции и обезпечения в негова полза и не е предоставяло такива в полза на трети лица.
По банковите кредити ползвани от дружеството за финансиране на инвестиционната програма и оборотни средства съдлъжници са съдружниците в дружеството.

26.ЗАСТРАХОВАНО ИМУЩЕСТВО

Към 31 декември 2011г. дружеството има сключени застраховки : на дълготрайни активи със стандартно застрахователно покритие, пълно автокаско на МПС.

27. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на баланса събития оказващи значение върху имущественото и финансовото състояние на дружеството не са настъпили.

Дата: 29.03.2012 година

Съставител: (Марин Манов)

Ръководител: (Икбале Хасан)

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Съдружниците на
"ЕГЕ Груп" ООД

Доклад върху годишния финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на "ЕГЕ Груп" ООД, гр.Шумен включващ счетоводния баланс към 31 Декември 2011г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения от стр.8 до стр.25.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

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

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се единствено на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Закона за независимия финансов одит и 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

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

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 съществените приблизителни оценки. направени от ръководството. както и на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме. че извършеният от нас одит предоставя разумна база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение годишния финансов отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на " ЕГЕ Груп" ООД към 31 декември 2011г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща тогава. в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Други въпроси

За извършения одит на финансовия отчет за годината приключваща на 31 декември 2010 е бил издаден модифициран одиторски доклад от 03 юни 2011г. в който се квалифицират въпроси за начисляване разходи за възнаграждения и осигуровки на персонала за 2010г.

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. ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2011 г.Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността 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 2011година. изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

31 Май 2012г.

Регистриран одитор:
/Й.Йончева/

Адрес на одитора : бул."Славянски "7 . Шумен 9700, Република България
тел.+359 (0) 54 868 891. www.oditor@abv.bg

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на "ЕГЕ Груп" ООД
за 2011та финансова година

I. Информация за дружеството

Наименование, седалище и адрес на управление

"ЕГЕ Груп" ООД е регистрирано в Агенцията по вписванията с ЕИК 127 631 496. Седалище и адрес на управление на дружеството е Република България, гр. Шумен, ул. Неофит Бозвели 1, ап.4.

Предмет на дейност

Покупка на стоки и други вещи с цел продажба на едро и дребно в първоначален, преработен или обработен вид; продажба на стоки на едро и дребно от собствено производство; търговско представителство и посредничество на фирми и физически лица в страната и чужбина; покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба; комисионни, спедиционни и превозни сделки; хотелиерски, туристически, рекламни услуги, лизинг, международен и вътрешен транспорт/ след лицензиране/, таксиметров превоз на пътници и товари, продажба сервиз и поддръжка на компютри и компютърни системи и информационни технологии, комуникации, както и други подобни дейности, които ще се осъществяват при условията на чл.1, ал.3 от ТЗ, импорт, експорт, реекспорт и сделки на бартерна основа със стоките и услугите по целия предмет на дейност, както и всяка друга незабранена от закона дейност.

Размер на капитала и начини на неговото увеличаване

Дружеството е с регистриран и внесен капитал в размер на 5000 лева, разпределен в 500 дяла с номинална стойност 10лева всеки. Основният капитал на дружеството е разпределен, както следва:

- Биртан Хюсеин Хасан – 170 дяла
- Икбале Хилми Хасан – 165 дяла и
- Хасан Биртан Хюсеин – 165 дяла.

През годината не е извършвано придобиване и прехвърляне на дялове от капитала на дружеството.

Ограничено отговорните съдружници участват в управлението и носят ограничена отговорност до размера на притежаваните от тях дялове.

Система на управление

Дружеството се представлява и управлява заедно и поотделно от Биртан Хюсеин Хасан, Икбале Хилми Хасан и Хасан Биртан Хюсеин.

Управителите не участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежават повече от 25% от капитала на други дружества и участват в управлението на други търговски дружества.

Марки, лицензи, сертификати

Дружеството притежава необходимите лицензи за търговия с алкохол и тютюневи изделия.

II.Обща информация

Организационна структура

Дружеството няма регистрирани клонове в страната и чужбина.

Организационната структура е формирана от следните единици разпределени по функционалност:

Основни търговски единици, обхващащи търговските обекти исервиз и поддръжка но компютри.

Непроизводствени единици, обхващащи Направление Бизнес услуги (административна дейност, човешки ресурси), Направление Финанси (счетоводен отдел, бюджетиране и отчетност), Направление Логистична и търговска дейност (снабдяване и реализация).

Преглед на дейността

През 2011 г. дружеството продължи да разширява търговската си дейност.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Източник на финансиране на дружеството са генерираните парични средства от дейността и банкови заеми.

Дружеството осъществява продажби на вътрешния пазар. Реализираните през 2011 г. приходи са в размер на 9 990 х.лв., увеличение в сравнение с 2010 г. с 2 259 хил. лв.

Резултати от дейността и финансово състояние

Дружеството приключва отчетната година с печалба след данъчно облагане в размер на 13 х.лв.

Балансовата стойност на дълготрайните активи на дружеството към 31.12.2011 г. е 3 030 хил. лв. Най-голям дял в дълготрайните активи имат сградите – 1 884 хил. лв.

Материалните запаси към 31.12.2011 г. са 1 158 хил. лв. , в това число стоки 1 157х.лв.

Вземанията към 31.12.2011 г. са в размер на 254 хил. лв.

Задълженията към 31.12.2011 г. са в размер на 4 588 хил. лв., от тях 1 019х.лв. с падеж до 12 месеца и 3 569х.лв. със срок на погасяване след 31.12.2012г. Дългосрочните задължения са по ползваните от дружеството банкови кредити за закупуване и оборудване на търговски обекти.

Задълженията към доставчици са 597 хил. лв., всички те текущи.

Капиталови ресурси и инвестиции

През 2011 г. дружеството е осъществило инвестиции в нови търговски обекти – магазин гр. Разград.

Човешки ресурси

Средносписъчния брой на персонала към 31.12.2011г. е 118 работници и служители.

Общо през годината управителите на дружеството са получили възнаграждения в размер на 48 х.лв. Те притежават и имат право да придобиват дялове на дружеството.

Събития след датата на баланса

След датата към която е съставен годишния финансов отчет с банков кредит е закупен нов търговски обект, с който продължава разширяването на дейността. Други събития оказващи съществено значение върху имущественото и финансовото състояние на дружеството не са настъпили.

III. Анализ на финансовото състояние към 31.12.2011г.

1. Общ анализ на активите и пасивите по баланса към 31.12.2011г.

Активи на обща стойност 4616х.лв. Увеличението на балансовото число в края на отчетния период е с 849х.лв. спрямо 2010г.

Това се дължи основно на увеличението на дълготрайните материални активи.

Структурата на активите и изменението им през отчетния период спрямо предходния е както следва:

№	Активи	Балансова стойност		Относителен дял в общата ст-ст на активите /%/		Изменение
		2011	2010	2011	2010	
I.	Дълготрайни активи	3034	1993	65,73	52,91	+12,82
1.	Земи и сгради	1908	1330	41,33	35,31	+6,02
2.	Машини,съоръжения,оборудване и други ДМА	1023	566	22,16	15,03	+7,13
3.	Активи в строеж	99	93	2,15	2,47	-0,32
II.	Краткотрайни активи	1582	1774	34,27	47,09	-12,82
1.	Материални запаси	1158	1221	25,09	32,41	-7,32
2.	Вземания	254	228	5,50	6,05	-0,55
3.	Парични средства	170	325	3,68	8,63	-4,95

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Пасиви на обща стойност 4588 х.лв.
Увеличение на задълженията в абсолютна сума със 948 х.лв.

Структурата на пасивите е както следва:

ПАСИВИ		Балансова стойност		Относит.дял в процент		Изменение
		2011	2010	2011	2010	
I	Дългосрочни пасиви	3569	2829	77,79	81,06	-3,27
III.	Краткосрочни пасиви	1019	811	22,21	22,28	-0,07
1.	Към банки		205		5,63	
2.	Към контрагенти	602	604	13,12	16,59	-3,47
3.	Други задължения	1627	1563	35,46	42,94	-7,47

Собствен капитал
Балансова стойност на собствения капитал към 31.12.2011 год. е 109 х.лв.
Намаление спрямо 31.12 .2010 г. с 11 х.лв.
Финансовата структура на капитала е както следва:

- собствен капитал - 2,32 %
- привлечен капитал - 67,20 %
- допълнителни вноски от собствениците - 30,48 %

Счетоводна стойност на един дял към 31.12.2011г.- 22лв.

2. Състояние на приходите и разходите към 31.12.2011 година

Общо приходи – 9990 х.лв. Увеличение спрямо 2010 година в абсолютна стойност с 2259 х.лв.,което представлява увеличение с 29 %, спрямо предходния период.

Структурата и относителния дял на приходите е както следва:

ПОКАЗАТЕЛ		Приходи 2011	Приходи 2010	Относит.дял в % 2011	Относит.дял в % 2010	Изменение
1.	Нетни приходи от продажби	9878	7698	98,63	99,57	-0,93
2.	Други приходи	112	33	1,12	0,43	+0,69

Общо разходи 9998 х.лв. Увеличение спрямо 2010 година в абсолютна стойност с 2291 х.лв.,което представлява увеличение с 30% спрямо предходния период.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Структурата на разходите е както следва:

		Разходи		Относит.дял в%		Изменение
	ПОКАЗАТЕЛ	2011	2010	2011	2010	
I	Разходи за оперативна дейност	9807	7574	98,09	98,27	-0,18
1.	Р-ди за материали и услуги	405	333	4,05	4,32	-0,27
2.	Р-ди за персонала	546	394	5,46	5,11	+0,35
3.	Р-ди за амортизации	158	142	1,58	1,84	-0,26
4.	Балансова стойност продадени активи	8670	6664	86,72	86,47	+0,25
II.	Финансови разходи	191	133	1,91	1,73	+0,18

От структурата на приходите и разходите е видно, че разходите за материали, външни услуги, възнаграждения и осигуровки, балансова стойност продадени стоки се увеличават съобразно увеличението в приходите.

3.Основни финансови показатели

Основните показатели определящи финансовото състояние на дружеството към 31.12.2011 год. в сравнение с 2010 година са както следва:

ПОКАЗАТЕЛИ		2011	2010	Изменение
	Коеф.рентабилност приходи от продажби	0,01	0,01	
	Коеф.рентабилност собствен капитал	0,12	0,16	-0,04
	Коеф.рентабилност привлечен капитал	0,01	0,01	
	Коеф.капитализация на активите	0,01	0,01	
	Коеф.ефективност на разходите	1,00	1,00	
	Коеф.ефективност на приходите	0,99	0,99	
	Коеф.на обща ликвидност	1,55	2,19	-0,64
	Коеф.на абсолютна ликвидност	0,17	0,40	-0,23
	Коеф.на финансова автономност	0,02	0,04	-0,02
	Коеф.на задлъжнялост	42,09	28,00	-14,09

IV. Стопанска среда, проблеми и предприети действия за отстраняването им, предстоящи задачи, перспективи за развитие

1.Ефектите от финансовата криза и предприетите мерки от дружеството за намаляване на влиянието й

От края на 2011 г. негативно влияние върху установяващата се икономическа обстановка в страната оказва световната икономическа и финансова криза. Секторът, в който основно оперира дружеството е уязвим от наблюдаваните отрицателни фактори и явления. Въпреки това, отчитайки общите тенденции на стопанската среда в страната ръководството внимателно текущо следи събитията, които настъпват както на капиталовите пазари, така и по отношение на производствените сектори, които имат връзка с дейността на дружеството, и предприема серия от мерки в посока актуализиране и адаптиране към новите условия на политиката си по управление на финансовите и бизнес рисковете, а именно:

- търсене на нови възможности за поддържане максимално използване на съществуващите търговски обекти и пазарите на дружеството;
- оптимизиране броя на персонала и повишаване на ефективността на труда;

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

- текущ контрол и оптимизиране на структурата на разходите;

Целта на ръководството е да се осигури разумно запазване на обемите на дейността и показателите на дружеството.

2. Предстоящи задачи, перспективи за развитие

В производствен аспект пред ЕГЕ Груп ООД стоят следните проблеми:

- подмяна на съществуващото оборудване с нови с по-добри параметри
- подобряване условията на труд и работната среда
- откриване на нов търговски обект

УПРАВИТЕЛ: _____
/Икбале Хасан/

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА