

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

на

Телепол ЕООД
към 31 декември 2011 година

Учредяване и регистрация

“Телепол” е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Шуменски окръжен съд по фирмено дело № 161 от 1993 година.

Дружеството е с едностепенна система на управление. Седалището и адреса на управление на дружеството са: гр. Шумен, ул. Университетска 13, Република България.

Дружеството е регистрирано с първоначален капитал 5 050 деноминирани лева. През 2001 година капиталът е увеличен на 100 000 лева, вписано в търговския регистър при Шуменски окръжен съд на 20.12.2001 година.

Предметът на дейност на дружеството е свързан предимно с проектиране, доставка, монтаж и експлоатация на системи за сигурност, както и физическа, техническа и комбинирана охрана на обекти.

Срок на дейност: безсрочен

Собственост и управление:

Дружеството е еднолично дружество с ограничена отговорност с едноличен собственик на капитала и се управлява от Управител.

Структура на дружеството:

Оперативната структура на дружеството е с едно ниво на управление.

В структурата са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите на 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.

ОСНОВА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовият отчет на дружеството е индивидуален финансов отчет и е изготвен на база Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и ЗСч.

Финансовият отчет е изготвен въз основа на счетоводното предпологане за действащо предприятие. На ръководството на дружеството не са известни обстоятелства, които да поставят под съмнение този принцип.

ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

През 2011 година не са правени промени в счетоводната политика.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Телепол ЕООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), приети за приложение в Р.България.

Финансовият отчет на дружеството се отнася за отчетния период 01.01-31.12.2011 г., съставен е към 31.12.2011 г. и е изготвен на 29.02.2012 г.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

Съставните части на финансовия отчет са:

- а) Счетоводен баланс;
- б) Отчет за приходите и разходите;
- в) Отчет за собствения капитал;
- г) Отчет за паричните потоци;
- д) Приложение.

Възприетите от предприятието форма, структура и съдържание на съставните части на финансовия отчет се запазват непроменени през различните отчетни периоди, с изключение на случаите, посочени в приложимите счетоводни стандарти. През 2010 г. за баланс е използвана едностранна форма като по принцип са запазени разделите, групите и статиите. За 2011 г. формата на баланса е двустранна.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преценка на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, както това е посочено на съответните места.

2. Сравнителни данни и преизчисления

Някои от перата в баланса, отчета за приходи и разходи и отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за предходната 2010 година, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата 2011 година.

3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по НСФОМСП изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, приходите, разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

4. Отчетна валута

Отделните елементи на годишния финансов отчет на дружеството са оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която дружеството извършва дейността си, наречена функционална валута. Функционалната валута на дружеството е българският лев, който е с фиксиран курс към еврото от 01.01.1999 година по силата на въведен валутен борд в РБългария.

Сделките с чуждестранна валута се отчитат в лева по централния обменен курс на БНБ валиден за деня на операцията. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по централния обменен курс на БНБ към

31.12.2011 година. Курсови разлики възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

5. Управление на финансовите рискове Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

5.1. Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск тъй като неговите сделки се извършват основно в лева и евро. Заемите, получени и изплатени в евро, не излагат дружеството на валутен риск на паричния поток. Дружеството не поддържа значими парични наличности извън тези в лева и в евро.

5.2. Лихвен риск

За текущата си дейност дружеството използва банкови и търговски кредити. Банковите кредити се обезпечават с ипотека на недвижим имот и залог на вземанията. Годишната лихва на банковият кредит е плаваща и е равна на 3 М EURIBOR+ 5,7 % надбавка върху непогасената част от кредита.

Ръководството не счита, че са налице значими условия за промяна в договорените лихвени проценти, които да доведат до допълнителни финансови рискове в резултата на ползаните към 31 декември 2011 година кредити.

5.3. Кредитни рискове

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск са предимно вземания от продажби и предоставени заеми. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че някои от контрагентите му не изплатят своите задължения. Политиката на ръководството за минимизиране на тези рискове е насочена към осъществяване на продажби на клиенти с подходяща кредитна репутация и получаване на адекватни обезщетения.

6. Дълготрайни материални активи.

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалната загуба от обезценка. Амортизацията се начислява чрез прилагане на линеен метод, като се използва полезния живот на актива.

Дружеството признава в стойността на съответния актив последващите разходи при тяхното възникване, за тези активи, ако е вероятно, че това ще доведе до бъдеща икономическа изгода, по-голяма от стандартно оценената ефективност. Всички други разходи по поддържането на дълготрайните материални активи се признават като текущи в периода на възникването им.

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

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен ако за даден актив е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

Не е налице отписване на дълготраен материален актив при временно изваждане от употреба- за ремонтране, подобрения , консервиране и т.н.

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни материални активи към 31.12.2011 година с цел проверка на наличие на обезценка.

Дружеството е определило стойностен праг за 2011г година от 700 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални активи се отчитат като текущ разход.

7. Дълготрайни нематериални активи

Нематериалните активи придобити от предприятието се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и признатата обезценка.

Амортизацията се начислява чрез прилагане на линеен метод, като се използва полезния живот на актива.

Избрания праг на същественост в дружеството е 700 лв

8. Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции на дружеството са оценени по цена на придобиване, тъй като не се търгуват на борсата и ръководството не разполага с надеждна информация за справедливата им стойност и не счита, че тя се различава съществено от отчетната им стойност. Прилага се себестойностен метод на отчитане.

9. Стоково - материални запаси

Стоково-материалните запаси в дружеството включват материали, продукция, стоки и незавършено производство. В себестойността им се включват всички разходи по закупуване и преработка и други разходи, пряко свързани с тях. Към края на всеки отчетен период стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от балансовата стойност и нетната реализируема стойност. Сумата от обезценката се признава като загуба от обезценка.

Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с необходимите разходи за завършване и продажба. В случай, че в предходния период е била признавана загуба от обезценка и се окаже, че новата нетна реализируема стойност е по-висока, то се признава възстановяване на загуба от обезценка, което не може да надвишава вече признатата загуба от обезценка.

Дружеството определя разхода на стоково-материалните си запаси, като прилага формулата първа входяща-първа изходяща. При продажба балансовата им стойност се признава като разход през периода на признаване на приходите.

10. Финансови инструменти

10.1 Класификация

10.1.1. Финансовите активи са парични средства и следните категории финансови инструменти: кредити и вземания, първоначално възникнали в дружеството; финансови активи, държани за търгуване; финансови активи, държани до настъпване на падеж и финансови активи, обявени за продажба. Финансовите активи се отнасят към различните категории в зависимост от намеренията на дружеството.

Производните финансови активи винаги са класифицират като държани за търгуване, освен ако са предназначени за хеджиращи инструменти.

През 2011 г. дружеството има сключена сделка за лихвена опция за горна граница като е заплатило 10575 EUR.

10.1.2 Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им. Финансови пасиви, възникват първоначално в предприятието посредством директно получаване на пари, стоки или услуги.

През 2011 г. на дружеството е отпуснат инвестиционен кредит за 450000 EUR.

10.2. Първоначална оценка

10.2.1 Финансовият актив се зачислява по цена на придобиване, която включва: справедливата стойност на даденото за него вложение и разходите по извършване на сделката с финансовия инструмент.

10.2.2 Финансовият пасив се зачислява по цена на придобиване, която включва: справедливата стойност на полученото за него вложение и разходите по извършване на сделката с финансовия инструмент.

10.3 Последваща оценка

Финансовите активи държани за търгуване се оценяват по справедлива стойност.

Когато справедливата стойност не може да се определи надеждно, финансовите инструменти се оценяват по цена на придобиване.

Финансовите пасиви зачислени по цена на придобиване се отчитат по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективния лихвен процент.

Търговски и други вземания се отчитат по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния обменен курс на БНБ към 31 декември 2011 година, и са намалени със стойността на признатата обезценка за несъбираеми и трудно събираеми вземания. Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2011 година. Вземанията се отписват като несъбираеми, когато ръководството прецени, че не могат да бъдат направени повече разумни усилия за събирането им.

11. Парични наличности и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каса, парични наличности в банкови сметки и депозити. Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност, а паричните средства в чуждестранна валута се преоценяват по заключителния обменен курс на БНБ към 31.12.2011 година.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- Парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%).
- Лихвите по получени кредити са включени като плащания към финансовата част.

12. Амортизации и обезценка на дълготрайните активи

Амортизация на дълготрайните активи се начислява, като последователно се прилага линейния метод. Амортизация не се начислява на земите и активите в процес на строителство и подобрене, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот на група активи. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на останалия полезен срок на годност на активите и амортизируемите стойности, с цел да се провери наличие на индикация за обезценка или необходимост от промяна на амортизационните норми. По групи активи се прилагат следните срокове полезен срок на годност:

<input type="checkbox"/> Сгради	- 4%	- 25	години
<input type="checkbox"/> Машини и оборудване	-30%	- 3.33	години
<input type="checkbox"/> Компютри, периферни устр. и софтуери	-50%	- 2	години
<input type="checkbox"/> Автомобили	-25%	- 4	години
<input type="checkbox"/> Офис обзавеждане	-15%	- 6.67	години
<input type="checkbox"/> Нематериални активи- лицензи	-15%	- 6.67	години

През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сранение с предходната отчетна година.

13. Капитал

Регистрираният капитал е представен по неговата номинална стойност и е актуален по съдебна регистрация към датата на настоящия финансов отчет.

Натрупаната печалба /загуба/ от минали години включва неразпределена печалба и непокрита загуба от минали години.

Резервите са:

- общи /законови/
- от последваща обезценка;
- други

14. Пенсионни и други задължения към персонала

Дружеството не е разработило програми за доходи след напускане на персонала. Дружеството отчита като краткосрочни задължения към персонала неизползвани отпуски, които се очаква да бъдат използвани в рамките на 12 месеца след датата на баланса, както и неизплатените заплати.

15. Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизии се отчитат в баланса, когато предприятието е поело юридическо или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност да се реализира негативен паричен поток, за да се погаси задължението. Стойността на необходимите и достатъчни провизии се преразглежда ежегодно към 31 декември с цел да бъде направена необходимата корекция.

Дружеството не отчита в баланса условни активи и условни пасиви, а ги представя извън баланса

16. Финансови пасиви

Търговски задължения

Търговските и другите сходни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния обменен курс на БНБ към 31 декември 2011 г. Текущи са тези от тях, които са дължими до 12 месеца след края на отчетния период.

Получени заеми

Получените заеми се признават първоначално по сумата подлежаща на плащане. Разходите по заемите от типа „такса за отпускане на кредит” се разсрочват на времева база през срока на кредита. Разходите за лихви се признават като текущи финансови разходи.

Лизингови договори

При финансов лизингов договор дружеството отчита наетия актив по по-ниската от справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания. В баланса се признават задължения в размер на определената в договора обща сума на наемните плащания. Разликата се признава за финансов разход през периода на договора. Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират като останалите амортизируеми активи.

При експлоатационен лизингов договор дружеството отчита като разход за външни услуги плащанията за наем на актива.

17. Данъци от печалбата

Текущи данъчни активи и пасиви представляват вземания или задължения към бюджета, които се отнасят за текущия период и представляват надвнесен или дължим данък върху печалбата. Те се изчисляват като се прилага текущата данъчна ставка на база облагаемия доход за годината.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди. Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирани във финансовия отчет.

Пасивите по отсрочени данъци се представят в пълен размер. Активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които активът да се реализира.

18. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността се начисляват в момента на възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Приходите от продажби се признават както следва:

- Продажба на продукция, стоки, материали, нематериални активи и дълготрайни материални активи – при фактуриране и прехвърляне собствеността на продавача;
- Продажба на услуги – в зависимост от етапа на завършеност и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени;
- Лихви – текущо пропорционално на времева база;
- Дивиденди – при установяване правото на получаване;
- Лицензионни възнаграждения – съгласно договори.

Признаване на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинно-следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централен курс на БНБ към датата на възникването им.

ОПОВЕСТЯВАНЕ

1. ПРИХОДИ

1.1 Нетни приходи от продажби

В хиляди лева	2011год.	2010 год.
Приходи от продажба на услуги	6922	6408
Други	305	332
Всичко приходи:	7227	6740

Сумите на отчетените приходи, които не са получени към датата на одобряване на финансовия отчет са в размер на 27717 лв.

1.2. Извънредни приходи

В хиляди лева	2011год.	2010 год.
Приходи от застрахователни обезщетения	1	1

2. Разходи

2.1. Разходи за материали

Видове в хиляди лева	2011год.	2010 год.
Основни материали охранителна дейност и системи	350	323
Резервни части	6	22
Горива и смазочни материали	33	50
Инструменти и инвентар	53	38
Работно облекло и ободряващи	42	30
Консумативи	11	32
Канцеларски	15	17
Други	17	11
Всичко:	527	523

2.2 Разходи за външни услуги

Видове в хиляди лева	2011год.	2010 год.
Транспортни услуги	791	674
Далекосъобщителни услуги	149	147
Наеми	165	140
Консултантски услуги	17	23
Реклама	23	24
Електро и топлоенергия	40	33
Застраховки	26	28
Абонаментни такси и техническо обслужване	52	34
Охрана - подизпълнители	50	31
Ремонтни услуги	5	9
Данъци и такси	9	12
Граждански договори	1	1
Други услуги	19	16
Всичко:	1347	1172

2.3 Разходи за амортизации

Видове в хиляди лева	2011год.	2010 год.
Амортизации	130	126
Разходи за обезценки	19	0
Всичко:	149	126

2.3. Други разходи

Видове в хиляди лева	2011год.	2010 год.
Разходи за командировки	33	27
Представителни разходи	15	10
Неустойки по договори	4	7
Дарения	2	1
Балансова стойност на продадени активи	133	213
Други	1	1
Всичко:	207	259

Към датата на одобряване на финансовия отчет няма неплатени суми, за отчетените разходи.

3. Финансови приходи и разходи

3.1 Разходи за лихви

Видове в хиляди лева	2011год.	2010 год.
По заеми от банки	55	
По финансов лизинг	3	14
Всичко:	58	14

3.2. Други финансови разходи

Видове в хиляди лева	2011год.	2010 год.
Разходи от промени на валутни курсове	1	
Други финансови разходи	10	9
Всичко:	11	9

3.3. Други финансови приходи

Видове в хиляди лева	2011год.	2010 год.
Приходи от лихви	16	25
Приходи от участия в предприятия в група		67
Всичко:	16	93

4. Земи, сгради, машини, съоръжения и оборудване

	Земи и сгради	Машини, апаратура и оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентар	Други	В строеж	Общо:
Отчетна стойност							
Салдо към 01.01.2011	363	369	335	51	19	22	1159
Придобити	11	49	23			1400	1483
Трансфери							

Отписани		2	350		5	28	385
Салдо към 31.12.2011	374	416	8	51	14	1394	2257
Амортизация							
Салдо към 01.01.2011	101	283	265	38	15		702
Начислена за периода	14	51	38	4	1		108
Отписана амортизация		2	295		4		301
Салдо към 31.12.2011	115	332	8	42	12		509
Балансова стойност							
Към 31.12.2011	259	84	0	10	1	1394	1748

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи - по групи активи е както следва:

Машини и оборудване	153827 лева
Транспортни средства	446250 лева
Стопански инвентар	30286 лева
Компютърна техника	118947 лева
Други ДМА	11729 лева
Общо	761039 лева

Извършен е преглед на значими дълготрайни материални активи към 31.12.2011 година с цел проверка на достоверността на балансовата им стойност и наличие на данни за обезценка.

Разходите за придобиване на Дълготрайни материални активи са 1392 хил. лв. са ипотекирани като обезпечение по предоставени на дружеството банкови кредити.

В счетоводния баланс за 2010 г. транспортните средства с балансова стойност 70 х.лв. са групирани като машини, производствено оборудване и апаратура. През 2011 г. същите са групирани в статия съоръжения и други. С цел съпоставимост данните за предходната 2010 г. в настоящият отчет са рекласифицирани.

Балансовата стойност на временно извадените активи от употреба е 1 хил. лв.

Дружеството не ползва дълготрайни материални активи чужда собственост, с изключение на наетите помещения.

Лизинговите договори за наетите при условия на финансов лизинг автомобили са прекратени през 2011 г. поради което същите са отписани.

Дружеството е наело 29 броя помещения при условията на експлоатационни договори, чиято стойност не може надеждно да се определи.

5. Дълготрайни нематериални активи

	Лицензи	Софтуер	Други	Общо
Отчетна стойност				
Салдо към 01.01.2011 година	5	50	10	65
Придобити		25		25
Трансфери				

Отписани			10	10
Салдо към 31.12.2011 година	5	75	0	80
Амортизация				
Салдо към 01.01.2011 година	1	36	7	44
Начислена за периода	1	18	3	22
Отписана амортизация			10	10
Салдо към 31.12.2011 година	2	54	0	56
Балансова стойност				
Към 31.12.2011 година	3	21	0	24

Дружеството не ползва активи чужда собственост .

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи - по групи активи е както следва:

Програмни продукти	24740 лева
Други ДНМА	1804 лева
Общо	26544 лева

6. Инвестиционни имоти

Дружеството не притежава инвестиционни имоти

7. Дългосрочни инвестиции

Дружеството притежава следните инвестиции в предприятия:

Наименование и седалище	% участие	Сума в хил лв
Общо	100	5
В т.ч. дъщерни		
1.Телепол Транс	100	5

Инвестициите се отчитат по себестойността метод.

През 2011 година няма промени в дяловото участие на дружеството.

През годината дружеството не е получило дивидент от своите инвестиции.

8. Дългосрочни вземания

Дружеството няма дългосрочни вземания.

9. Стоково – материални запаси

В хиляди лева	към 31.12.2011	към 31.12.2010
Материали	135	150
Производство	3	
Незавършено производство		2
Всичко:	138	152

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, представени по нетна реализируема стойност за 2011 г е 5471.00лв.

Размерът на намалението на отчетната стойност на стоково-материалните запаси до нетната реализируема стойност, отчетено като текущ разход е 200.00 лв.

Обстоятелствата, които са довели до намаление на отчетната стойност на стоково-материалните запаси до нетната реализируема са намаление на пазарните цени на последващи доставки.

10. Търговски и други вземания

В хиляди лева	към 31.12.2011	към 31.12.2010
Търговски вземания от свързани лица	2	
Вземания от клиенти нето	654	439
в т.ч. вземания от клиенти	663	447
обезценка	-9	-8
Вземания от клиенти при определени условия		
Вземания по аванси	10	85
Вземания по гаранции и депозити	94	81
Вземания по ДДС		
Вземания – корпоративни данъци върху печалбата	17	6
Съдебни вземания	8	7
Вземания от НОИ	1	1
Други		14
Всичко:	786	633

Вземания от клиенти заложили като обезпечение на получен банков кредит са в годишен размер за 1353 хил. лв.

През годината е извършена обезценка на вземания за 48 хил. лв., от които отчетени като разход отписани вземания за 19 хил. лв., отразени в Отчета за приходите и разходите.

11. Парични средства и парични еквиваленти

В хиляди лева	към 31.12.2011	към 31.12.2010
Парични средства в брой	685	678
Парични средства в сметки в банки	306	372
Всичко:	991	1050

Размера на държаните от предприятието парични средства, които не са на разположение за ползване от ръководството е 8000 EUR.

С цел съпоставимост, данните за предходната 2010 г.в раздел парични потоци от основна дейност на отчета за паричните потоци са рекласифицирани.

12. Основен капитал

Към 31 декември 2011 година е внесен напълно основен капитал в размер на 100 хил. лв. Капитала е разпределен в 10000 дяла по 10 лв.

Дружеството се явява предприятие майка на група ТЕЛЕПОЛ и съставя консолидиран финансов отчет, който е на разположение на адреса на управление.

13. Задължения по дългосрочни търговски кредити

В хиляди лева	към 31.12.2011	към 31.12.2010
Задължения по банкови кредити	758	0
в т.ч. до 1година	124	
Задължения по лизингови договори	0	108
в т.ч. до 1година		52
Всичко:	758	108

14. Отсрочени данъчни активи/ пасиви

Дружеството е признало отсрочени данъчни активи и пасиви по балансовия метод на задълженията на база сравняване на счетоводни и данъчни стойности на следните активи и пасиви:

В хиляди лева	към 31.12.2011	към 31.12.2010
Отсрочени данъчни активи		
Дълготрайни активи - амортизации	6	1
НСС 19 - компенсируеми отпуски	4	16
Вземания	2	1
Доходи на ФЛ - чл.42 ал.1 ЗКПО	8	8
Отсрочени данъчни пасиви		
Дълготрайни активи-преоценъчен резерв	10	10
Общо отсрочени данъци /нето/:	10	16

15. Други дългосрочни пасиви

В хиляди лева	към 31.12.2011	към 31.12.2010
Приходи за бъдещи периоди	104	83
В т.ч. до една година		
Всичко:	104	83

16. Текущи пасиви**16.1 Краткосрочни кредити и лихвени заеми**

Дружеството няма краткосрочни кредити и лихвени заеми

16.2. Търговски задължения

В хиляди лева	към 31.12.2011	към 31.12.2010
Задължения към доставчици	269	224
в т. ч. към свързани лица	229	164
Всичко:	722	388

16.3. Доходи на персонала

Към 31.12.2011 г. персоналят на дружеството е средно списъчен брой 696 лица разпределен по категории както следва:

Категория	Среден списъчен брой
Ръководители	2
Специалисти	9
Техници и приложни специалисти	18
Помощен административен персонал	54
Персонал зает с охрана	583
Квалифицирани работници	17
Персонал неизискващ специална квалификация	5
Всичко:	696

16.4 Разходи за персонала

Разходите за персонала включват:

В хиляди лева	2011 год.	2010 год.
Разходи за заплати	3234	3110
Разходи за социални осигуровки	909	843
Всичко:	4143	3953

Задължения към персонала и към осигурителните институции:

В хиляди лева	към 31.12.2011	към 31.12.2010
Заплати - текущи	256	203
Задължения по социално и здравно осигуряване	105	104
Неизползвани отпуски, вкл. ДОО	43	162
Всичко:	404	469

16.5. Данъчни задължения

В хиляди лева	към 31.12.2011	към 31.12.2010
Еднократни данъци	2	1
Местни данъци	6	7
Данък печалба	0	0
ДДС	97	75
Данък върху доходи на ФЛ	28	23
Всичко:	133	106

Текущият размер на данък върху печалбата за 2011 година е 76 хил. лв. като същият произтича от обичайната дейност.

Намаляемите временни разлики са за 189 хил. лв., а актива по отсрочен данък върху тях е 19 хил. лв.

Отсрочените данъци отнесени директно в собствения капитал са 10 хил. лв

Обратното проявление на начислените от предходни периоди активи по отсрочени данъци, признати през текущия период са в размер на 26 х.лв.

16.6. Други кредитори

В хиляди лева	към 31.12.2011	към 31.12.2010
---------------	----------------	----------------

Други кредитори	17	16
Всичко:	17	16

17. Дарения

17.1 Правителствени дарения - няма

17.2 Размерът на предоставените дарения на трети лица за 2011 година са 2 хил. лв. Същите са предоставени без условие

18. Провизии

За отчетния период не са възникнали условия за начисляване на разходи за провизии.

19. Дивиденди

През 2011 година дружеството не е разпределяло дивиденди.

20. Оценка на финансови инструменти по справедлива стойност.

Финансовите инструменти, които дружеството притежава, са парични и валутни средства, търговски вземания и задължения, получени кредити и инвестиции, налични за продажба. Паричните и валутни средства са предоставени по тяхната номинална стойност, която съответства на справедливата им стойност към датата на баланса. Текущите вземания и задължения са такива с остатъчен период до една година от датата на баланса и тяхната номинална стойност, намалена с обезценката, се разглежда като справедлива стойност. Задълженията по банковите кредити са дисконтирани и се амортизират по метода на ефективния лихвен процент, за да бъде определена справедливата стойност към датата на баланса. Притежаваните от дружеството инвестиции не се търгуват и справедливата им стойност не може да бъде определена.

21. Оповестяване на сделки със свързани лица

През годината са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица в хил. лв.

Контрагент	Вид на сделката	Сума хил. лв.
1.Телепол Транс	Покупка	770
	Продажба	9

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Паричните възнаграждения на ключовия ръководен персонал на дружеството са както следва:

В хиляди лева	2011 год.	2010 год.
Изплатени заплати и хонорари	11	9
Изплатени осигуровки	2	2
Всичко:	13	

Към 31.12.2011 год има неуредени разчети със свързани лица като следва:

Финансов отчет 31декември 2011

В хиляди лева	вземания	задължения
Предприятия в група	2	229
Всичко:	2	229

22. Други оповестявания

22.1 Информация съгласно чл. 38, ал. 5 от Закона за счетоводството

Дружеството е начислило суми за ползваните услуги от регистрирани одитори както следва:

В хиляди лева	2011	2010
Независим финансов одит	3	2
Всичко:	3	2

22.2. Условни активи и условни задължения

Заведени дела от и срещу дружеството

- Приключилите съдебни иски от 2011 г. са намерили отражение в годишния финансов отчет.
- Неприключили дела:

Заведени дела срещу дружеството: няма

Заведени дела от дружеството: Срещу ГЕА Интернейшънъл ООД гр. Шумен за събиране на реални вземания за извършени услуги, които са отразени в годишния финансов отчет.

Условни задължения - няма

22.3. Събития след датата на баланса

За периода след датата, на която е съставен финансовия отчет до датата на публикуването му, не са настъпили коригиращи събития.

23. Дата на одобряване на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет за 2011 година на дружеството е официално одобрен за публикация на 29.02. 2012 година от Едноличния собственик на капитала.

29.02.2012 г.

Съставил:

/И.Панайотова/

Гр. Шумен

Ръководител:

/С.Ганев/