

## ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на

Телепол ЕООД

към 31 декември 2011 година

1. Основания, на които предприятията са включени в консолидирания отчет

В качеството си на едноличен собственик на капитала "Телепол" ЕООД се явява предприятие майка на "Телепол Транс" ЕООД, и на основание чл.37, ал.2 от ЗС съставя консолидиран финансов отчет.

2. Наименование и седалище на предприятията, включени в консолидацията:

### 2.1. Телепол ЕООД

"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.

Телепол ЕООД притежава инвестиция в размер на 100% в дъщерното предприятие Телепол Транс ЕООД гр. Шумен.

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.

### 2.2. Телепол Транс ЕООД

"Телепол Транс" е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Шуменски окръжен съд по фирмено дело № 461 от 24.06.2005 година, със седалище и адреса на управление гр. Шумен, ул. Университетска № 93.

Предметът на дейност на дружеството е осъществяване на транспорт с леки и лекотоварни автомобили, внос и продажба на леки и лекотоварни автомобили и резервни части за тях.

Дружеството е регистрирано с капитал 5 000 лева. Едноличен собственик на капитала е "Телепол" ЕООД.

## 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 ЗС.

Финансовият отчет е изготвен въз основа на счетоводното предпологане за действащо предприятие. На ръководството на дружествата 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 консолидираният финансов отчет

Консолидираният финансов отчет на дружествата е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСС/, приети за приложение в Р.България.

Консолидираният финансов отчет на дружествата 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.

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

Съставните части на консолидираният финансов отчет са:

- а) Консолидиран счетоводен баланс;
- б) Консолидиран отчет за приходите и разходите;
- в) Консолидиран отчет за собствения капитал;
- г) Консолидиран отчет за паричните потоци;
- д) Приложение.

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

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

### 2. Сравнителни данни и преизчисления

Някои от перата в консолидирания баланс, 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 ръководствата 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 консолидирания годишния финансов отчет на дружествата са оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която дружествата извършва дейността си, наречена функционална валута. Функционалната валута на дружествата е българският лев, който е с фиксиран курс към еврото от 01.01.1999 година по силата на въведен валутен борд в Р България.

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 Консолидиран финансов отчет 31 декември 2011

## **Телепол**

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 дружествата 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**

Дружествата 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 дружествата на валутен риск на паричния поток. Дружествата не поддържа значими парични наличности извън тези в лева и в евро.

#### **5.2. Лихвен риск**

За текущата си дейност дружествата използват банкови и търговски кредити. Банковите кредити се обезпечават с ипотека на недвижим имот и залог на вземанията. Годишната лихва на банковият кредит на Телепол ЕООД е плаваща и е равна на 3 М EURIBOR+ 5,7 % надбавка върху непогасената част от кредита. Годишната лихва на финансовите лизинги е визирана в договорите и не се отличава от пазарната.

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

#### **5.3. Кредитни рискове**

Финансовите активи, които потенциално излагат дружествата на кредитен риск са предимно вземания от продажби и предоставени заеми. Основно дружествата са изложени на кредитен риск, в случай че някои от контрагентите му не изплатят своите задължения. Политиката 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.

Дружествата 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.

## **Телепол**

---

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 ремонтване, 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.

Дружествата са определили 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 дружествата е 700 лв.

### **8. Дългосрочни инвестиции**

Дългосрочните инвестиции на дружествата 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 дружествата 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.

Дружествата 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 дружествата; 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 дружествата.

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

През 2011 г. ТЕЛЕПОЛ ЕООД има сключена сделка за лихвена опция за горна

## Телепол

---

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 Телепол ЕООД 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 дружествата 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:

- Сгради - 4% - 25 години
- Машини и оборудване - 30% - 3.33 години

## Телепол

---

<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 сравнение 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

Дружествата не са разработили програми за доходи след напускане на персонала. Дружествата 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.

Дружествата не отчита в балансите си 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 дружествата отчита наетия актив по по-ниската от

## Телепол

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 дружествата отчитат 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
Увеличение запасите от продукция и незавършено производство	3	2
Други	297	333
<b>Всичко приходи:</b>	<b>7222</b>	<b>6743</b>

## Телепол

Сумите на отчетените приходи, които не са получени към датата на финансовия отчет са в размер на 88326 лв.

### 1.2. Извънредни приходи

В хиляди лева	2011год.	2010 год.
Приходи от застрахователни обезщетения	3	6

## 2. Разходи

### 2.1. Разходи за материали

Видове в хиляди лева	2011год.	2010 год.
Основни материали охранителна дейност и системи	350	323
Резервни части и консумативи	80	76
Горива и смазочни материали	317	273
Инструменти и инвентар	53	38
Работно облекло и ободряващи	42	30
Консумативи	11	32
Канцеларски	15	17
Други	22	17
<b>Всичко:</b>	<b>890</b>	<b>806</b>

### 2.2 Разходи за външни услуги

Видове в хиляди лева	2011год.	2010 год.
Транспортни услуги	21	26
Далекосъобщителни услуги	149	147
Наеми	165	140
Консултантски услуги	17	23
Реклама	23	24
Електро и топлоенергия	40	33
Застраховки	78	71
Абонаментни такси и техническо обслужване	52	34
Охрана - подизпълнители	50	31
Ремонтни услуги	37	37
Данъци и такси	9	12
Граждански договори	1	1
Други услуги	47	40
<b>Всичко:</b>	<b>689</b>	<b>619</b>

### 2.3 Разходи за амортизации

Видове в хиляди лева	2011год.	2010 год.
Амортизации	269	274
Разходи за обезценки	19	
<b>Всичко:</b>	<b>288</b>	<b>274</b>

### 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	141	215
Други	1	1
<b>Всичко:</b>	<b>196</b>	<b>261</b>

Към датата 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	23	44
<b>Всичко:</b>	<b>78</b>	<b>44</b>

#### 3.2. Други финансови разходи

Видове в хиляди лева	2011год.	2010 год.
Разходи от промени на валутни курсове	1	
Други финансови разходи	12	11
<b>Всичко:</b>	<b>13</b>	<b>11</b>

#### 3.3. Други финансови приходи

Видове в хиляди лева	2011год.	2010 год.
Приходи от лихви	19	25
Приходи от участия в предприятия в група		67
<b>Всичко:</b>	<b>19</b>	<b>92</b>

### 4. Земи, сгради, машини, съоръжения и оборудване

	Земи и сгради	Машини, апаратура и оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентар	Други	В строеж	Общо:
<b>Отчетна стойност</b>							
Салдо към 01.01.2011	363	369	1089	51	19	22	1913
Придобити	11	49	212			1520	1792
Трансфери							
Отписани		2	355		5	148	510
Салдо към	374	416	946	51	14	1394	3195

## Телепол

31.12.2011								
<b>Амортизация</b>								
Салдо към 01.01.2011	101	283	730	38	15			1167
Начислена за периода	14	51	177	4	1			247
Отписана амортизация		2	298		4			304
Салдо към 31.12.2011	115	332	609	42	12			1110
<b>Балансова стойност</b>								
Към 31.12.2011	259	84	337	10	1	1394		2085

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

Машини и оборудване	154 хил. лева
Транспортни средства	829 хил. лева
Стопански инвентар	30 хил. лева
Компютърна техника	119 хил. лева
Други ДМА	12 хил. лева
Общо	1144 хил. 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 ТЕЛЕПОЛ ЕООД банкови кредити.

В счетоводния баланс за 2010 г. транспортните средства с балансова стойност 379 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.

Дружествата не ползват дълготрайни материални активи чужда собственост, с изключение на наетите помещения.

Лизинговите договори за наетите при условия на финансов лизинг автомобили се отчитат в ТЕЛЕПОЛ ТРАНС ЕООД.

ТЕЛЕПОЛ ЕООД 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
<b>Отчетна стойност</b>				
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

## Телепол

<b>Амортизация</b>				
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
<b>Балансова стойност</b>				
Към 31.12.2011 година	3	21	0	24

Дружествата не ползват активи чужда собственост .

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

Програмни продукти	25 хил.лева
Други ДНМА	2 хил. лева
Общо	27 хил. лева

### 6. Инвестиционни имоти

Дружествата не притежават инвестиционни имоти

### 7. Дългосрочни инвестиции

ТЕЛЕПОЛ ЕООД притежава следните инвестиции в предприятия:

Наименование и седалище	% участие	Сума в хил лв
<b>Общо</b>	<b>100</b>	<b>5</b>
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 дружествата не са получили дивиденди от своите инвестиции.

### 8. Дългосрочни вземания

Дружествата нямат дългосрочни вземания.

### 9. Стоково – материални запаси

В хиляди лева	към 31.12.2011	към 31.12.2010
Материали	139	150
Продукция	3	
Незавършено производство		2
Предоставени аванси	10	85
<b>Всичко:</b>	<b>152</b>	<b>237</b>

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

**10. Търговски и други вземания**

<b>В хиляди лева</b>	<b>към 31.12.2011</b>	<b>към 31.12.2010</b>
Вземания от клиенти нето	655	379
в т.ч. вземания от клиенти	664	387
обезценка	-9	-8
Вземания от клиенти при определени условия		
Вземания по гаранции и депозити	96	91
Вземания по ДДС		
Вземания – корпоративни данъци върху печалбата	19	14
Съдебни вземания	8	7
Вземания от НОИ	1	1
Други		72
<b>Всичко:</b>	<b>779</b>	<b>564</b>

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

Като обезпечение за бъдещи доставки по краткосрочни договори са предоставени парични депозити на трети лица в размер на 96 хил. лева.

В дружеството Телепол ЕООД 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.

В дъщерното дружество Телепол Транс ЕООД през годината е извършено отписване на вземания за 6 хил. лв., отразени в Отчета за приходите и разходите.

Прилагат се еднакви методи на обезценка и преоценка, които се обосновават на възрастовия състав на вземанията и условията за тяхната събираемост.

**11. Парични средства и парични еквиваленти**

<b>В хиляди лева</b>	<b>към 31.12.2011</b>	<b>към 31.12.2010</b>
Парични средства в брой	985	953
Парични средства в сметки в банки	307	372
<b>Всичко:</b>	<b>1292</b>	<b>1325</b>

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 на ТЕЛЕПОЛ ЕООД е разпределен в 10000 дяла по 10 лв., а капитала на „ТЕЛЕПОЛ ТРАНС“ ЕООД е разпределен в 50 дяла по 500 лв.

Дружество ТЕЛЕПОЛ ЕООД 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**

<b>В хиляди лева</b>	<b>към 31.12.2011</b>	<b>към 31.12.2010</b>
Задължения по банкови кредити	758	
в т.ч. до 1 година	124	
Задължения по лизингови договори	359	429
в т.ч. до 1 година	173	165
<b>Всичко:</b>	<b>1117</b>	<b>429</b>

**14. Отсрочени данъчни активи/ пасиви**

Дружествата са признали отсрочени данъчни активи и пасиви по балансовия метод на задълженията на база сравняване на счетоводни и данъчни стойности на следните активи и пасиви:

<b>В хиляди лева</b>	<b>към 31.12.2011</b>	<b>към 31.12.2010</b>
<b>Отсрочени данъчни активи</b>	21	24
Дълготрайни активи - амортизации	6	1
НСС 19 - компенсируеми отпуски	4	16
Вземания	2	1
Доходи на ФЛ - чл.42 ал.1 ЗКПО	9	8
<b>Отсрочени данъчни пасиви</b>	10	10
Дълготрайни активи-преоценъчен резерв	10	10
<b>Общо отсрочени данъци /нето/:</b>	<b>10</b>	<b>16</b>

**15. Други дългосрочни пасиви**

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

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

Дружествата нямат краткосрочни кредити и лихвени заеми

**16.2. Търговски задължения**

<b>В хиляди лева</b>	<b>към 31.12.2011</b>	<b>към 31.12.2010</b>
Задължения към доставчици	75	88
<b>Всичко:</b>	<b>75</b>	<b>88</b>

Задълженията между свързани лица в размер на 231 х.лв. са елиминирани при консолидацията.

**16.3. Доходи на персонала**

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

Телепол ЕООД	-	696
Телепол Транс ЕООД	-	2
Общо	-	698

<b>Категория</b>	<b>Среден списъчен брой</b>
Ръководители	3
Специалисти	10
Техници и приложни специалисти	18
Помощен административен персонал	54
Персонал зает с охрана	583
Квалифицирани работници	17
Персонал неизискващ специална квалификация	5
<b>Всичко:</b>	<b>698</b>

**16.4 Разходи за персонала**

Разходите за персонала включват:

<b>В хиляди лева</b>	<b>2011 год.</b>	<b>2010 год.</b>
Разходи за заплати	3251	3121
Разходи за социални осигуровки	912	845
<b>Всичко:</b>	<b>4163</b>	<b>3966</b>

Задължения към персонала и към осигурителните институции:

<b>В хиляди лева</b>	<b>към 31.12.2011</b>	<b>към 31.12.2010</b>
Заплати - текущи	299	366
Задължения по социално и здравно осигуряване	106	104
<b>Всичко:</b>	<b>405</b>	<b>470</b>

**16.5. Данъчни задължения**

<b>В хиляди лева</b>	<b>към 31.12.2011</b>	<b>към 31.12.2010</b>
Еднократни данъци	2	1

## Телепол

Местни данъци	6	7
Данък печалба	0	0
ДДС	99	81
Данък върху доходи на ФЛ	28	23
<b>Всичко:</b>	<b>135</b>	<b>112</b>

Текущият размер на данък върху печалбата за 2011 година в дружеството Телепол ЕООД е 76 хил. лв., а в дъщерното дружество Телепол Транс ЕООД е в размер на 12 хил. лв., формиран от обичайна дейност.

За дружеството Телепол ЕООД намаляемите временни разлики са за 189 хил. лв., а актива по отсрочени данък върху тях за 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.

За дружеството Телепол Транс ЕООД намаляемите временни разлики са за 11 хил. лв., а актива по отсрочени данък върху тях за 1 хил. лв.

### 16.6. Други кредитори

В хиляди лева	към 31.12.2011	към 31.12.2010
Други кредитори	18	16
<b>Всичко:</b>	<b>18</b>	<b>16</b>

### 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 дружествата не са разпределяли дивиденди.

### 20. Оценка на финансови инструменти по справедлива стойност.

Финансовите инструменти, които притежава ТЕЛЕПОЛ ЕООД, 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. от ТЕЛЕПОЛ ЕООД.

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

Сделките са елиминирани при консолидацията.

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

Дружествата нямат сделки с други свързани лица.

Паричните възнаграждения на ключовия ръководен персонал са както следва:

В хиляди лева	2011 год.	2010 год.
Изплатени заплати и хонорари	20	18
Изплатени осигуровки	4	4
<b>Всичко:</b>	<b>24</b>	<b>22</b>

През текущата година едноличният собственик на капитала не е получавал възнаграждения и дивиденди.

Към 31.12.2011 год. ТЕЛЕПОЛ ЕООД има неуредени разчети към ТЕЛЕПОЛ ТРАНС ЕООД като следва:

В хиляди лева	вземания	задължения
Предприятия в група	2	229
<b>Всичко:</b>	<b>2</b>	<b>229</b>

Разчетите са елиминирани при консолидирания отчет.

Освен посочените разчети дружествата нямат разчети с други свързани лица.

## 22. Други оповестявания

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

Дружествата са начислили суми за ползваните услуги от регистрирани одитори както следва:

В хиляди лева	2011	2010
Независим финансов одит	4	2
<b>Всичко:</b>	<b>4</b>	<b>2</b>

### 22.2. Условни активи и условни задължения

Заведени дела от и срещу ТЕЛЕПОЛ ЕООД.

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



## **Телепол**

---

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.

Няма заведени дела от и срещу ТЕЛЕПОЛ ТРАНС ЕООД

Условни задължения - нямат

### **22.3 Прилагани методи**

Методите за оценка на активите, пасивите, собствения капитал, приходите и разходите, приложени в консолидирания финансов отчет са прилагани и от двете дружества

### **23. Събития след датата на баланса**

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

### **24. Дата на одобряване на консолидираният годишния финансов отчет.**

Всички дружества от групата прилагат една и съща счетоводна политика, и годишните финансови отчетите са съставени към една и съща дата 29.02.2012г.

Консолидираният годишният финансов отчет за 2011 година на дружеството е официално одобрен за публикация на 29.02.2012 година от Едноличния собственик на капитала.

Съставител на ФО:

Ръководител:

/Ивалина Панайотова/

/Стоян Ганев/