ИРИДА - ОДИТ - ООД
ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ
НА „АЙТЕЛ“ АД
ГР. СОФИЯ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **«АЙТЕЛ» АД /Дружеството** / към 31 декември 2011 г., включващ баланс към 31 декември 2011 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на Дружеството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с **Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия** и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствие със Закона за независим финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етични 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 отклонения.

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 отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама

или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на одиторско мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието.

Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Одиторско мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на **"АЙТЕЛ" АД** към 31.12.2011 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата в съответствие с **Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.**

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността, в съответствие с изискванията на Закона за счетоводство. Законът за счетоводство изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на Дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение годишния доклад за дейността е изготвен в съответствие с приложения годишен финансов отчет на Дружеството към 31.12.2011 г.

София, 06.06.2012 г.

'ИРИДА ОДИТ" ООД
Специализирано одиторско предприятие

СВЕТЛАНА БАРОНОВА
/ Регистриран одитор//

Бул. "Г.М.Димитров"
Бл.38 вх.3, ет. 6 ап.43
Гр.София

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. №120
"Ирида Одит" ООД

АЙТЕЛ АД
гр.София
тел. E-mail

06.06.2022г. Заверил съгласно дадена

Прирожение №1
СС 01

ЕИК 175168746

БАЛАНС към 31.12.2011 година

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**		50	50
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				**II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**			
1. Продукти от развойна дейност		24	24	**III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи							
3. Търговска репутация				**IV. РЕЗЕРВИ**			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.				1. Законови резерви			
Общо за група I :		24	24	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				4. Други резерви			
--- земи				*Общо за група IV :*			
--- сгради				**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				--- Неразпределена печалба		121	121
3. Съоръжения и други ДМА				--- Непокрита загуба		(124)	(52)
4. Предост.АВАНСИ и ДА в процес на изграждане				*Общо за група V :*		(3)	69
Общо за група II :						(2)	(72)
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**		(2)	(72)
1. Акции и дялове от предприятия в група							
Съставител:				*ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :*		45	47
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия							
4. Предост. заеми, свързани в асоц. и смесени предприятия				**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
5. Дългосрочни инвестиции				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
6. Други заеми				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- отсрочени данъци			
Общо за група III :				3. Други провизии и сходни задължения			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		24	24	*ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :*		*0*	*0*
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
1. Материали и суровини				до 1 година			
2. Незавършено производство				над 1 година			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			
--- продукция				до 1 година			
--- стоки				над 1 година			
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :			
Общо по група I :				до 1 година			
				над 1 година			
II. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		1	2
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		5	5	до 1 година		1	2
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
4. Други вземания, в т.ч.:		8	10	до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
Общо по група II :		13	15	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
				до 1 година			
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на преприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :			
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- други задължения, в т.ч. :			
3. Други инвестиции				до 1 година			
				над 1 година			
Общо по група III :				--- към персонала, в т.ч. :			
				до 1 година			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА, в т.ч				над 1 година			
- Парични средства в брой		9	10	--- осигурителни задължения, в т.ч. :			
- Парични средства в безсрочни сметки /депозити/				до 1 година			
Общо по група IV :		9	10	над 1 година			
				--- данъчни задължения, в т.ч. :			
				до 1 година			
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		22	25	*ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :*		1	2
				до 1 година		1	2
				над 1 година			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				*Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :*			
				- финансирания			
				- приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		46	49	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		46	49
УСЛОВНИ АКТИВИ				**УСЛОВНИ ПАСИВИ**			

Дата : 28.02.2012 г.

Съставител : /Кр.Павлова/

Ръководител : /Ст.Томов/

АЙТЕЛ АД
гр.София
тел. E-mail

Приложение № 3

СС 01

ЕИК 175168746

06.06.2012г

Заверил одит. дом.

Отчет за приходите и разходите към 31.12.2011 г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил. лева) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил. лева) Текуща година	Предх. година
А. РАЗХОДИ				**Б. ПРИХОДИ**			
1.Намаление на зап.от продукция и НП				**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**			3
2. Разходи за суровини, мат. И ВУ, в т.ч. :			24	а) Продукция			
а) суровини и материали				б) Стоки			
б) външни услуги			24	в) Услуги			3
3. Разходи за персонала, в т.ч. :				**2. Увеличение на зап.продукция и НП**			
а) разходи за възнаграждения							
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:				**3. Разходи за придоб.активи по СН**			
- осигур., свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка			50	**4. Други приходи, в т.ч.:**			
а) разходи за амортиз. и обезценка, в т.ч.:			50	- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация			50				
- разходи за обезценка				***ОБЩО приходи от оперативна дейност***			3
б) разходи за обезценка на текущ КА				***(1 + 2 + 3 + 4)***			
5. Други разходи, в т.ч. :		2	1	**5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :**			
а) балансова ст-ст на продадени активи				- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други		2	1				
Съставител:		2	75				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				**6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи /дългосрочни/ активи, в т.ч.**			
- отриц.разлики от пром.валутен курс				- прих.от участия в предпр.от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи				**7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**			
а) разходи,свързани с предпр. от група				а) приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				б) полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви				в) полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други				г) други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
8. Печалба от обичайната дейност				**8. Загуба от обичайната дейност**		2	72
9. Извънредни разходи				**9. Извънредни приходи**			
10. Общо Разходи		2	75	**Общо Приходи**			3
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба				**10. Счетоводна загуба**		2	72
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба				**11. Загуба**		2	72
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		2	75	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**		2	75

гр.София, 28.02. 2012 год.

Съставител : /Кр.Павлова/

Ръководител :/ Ст.Томов/

АЙТЕЛ АД
гр.София
тел. E-mail

Приложение №5
СС7

ЕИК: 175168746

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

към 31.12.2011 г.

ХИЛ.ЛВ.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ		Текущ период			Предходна година		
	шифър	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2201				3	24	(21)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търг. цели	2202						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2203						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.	2204						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики	2205						
Платени и възстановени данъци върху печалбата	2206						
Плащания при разпределения на печалби	2207						
Други парични потоци от основната дейност	2208		1	(1)	18		18
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	2200		1	(1)	21	24	(3)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2301						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	2302						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.	2303						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	2304						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.	2305						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	2306						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	2300						
Съставител:							
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа	2401						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците	2402						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2403						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.	2404						
Плащания на задължения по лизингови договори	2405						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.	2406						
Други парични потоци от финансовата дейност	2407						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	2400						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	2500		1	(1)	21	24	(3)
Д. Парични средства в началото на периода	2600			10			13
Е. Парични средства в края на периода	2700			9			10

Дата: 28.02.2012 год. Съставител:/ Кр.Павлова/ Ръководител: /Ст.Томов/

"АЙТЕЛ АД" София SOFIA "I-TelAD"

Специализирано държавно предприятие София Рег. №120

06.06.2012г. Заверил съгласно представения

АЙТЕЛ АД
гр.София
тел. E-mail

Приложение №6
СС 1

ЕИК 175168746

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към 31.12.2011 г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.Салдо в началото на отчетния период	**50**							**121**	**(124)**		**47**
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
а) увеличение											
б) намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										(2)	(2)
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
- за дивиденти											
- основен капитал и резерви											
- други цели											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
а) увеличение											
б) намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Съставител:	50							121	(124)	(2)	45
12. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период	**50**							**121**	**(124)**	**(2)**	**45**

Дата:28.02.2012 г.

Съставител : /Кр.Павлова/

Ръководител: /Ст.Томов/

"АЙТЕЛ" АД София SOFIA "I-Tel" AD

06.06.2012г.

Заверка остатъци дотам

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ София Рег. №120 "Ирида Одит" ООД