ИНТЕРНЕТ СЕКЮРИТИС БЪЛГАРИЯ ЕООД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР И
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 декември 2011

Deloitte Audit OOD
UIC 121145199
103, Al. Stambolijski Blvd.
1303 Sofia
Bulgaria

Tel: +359 (2) 80 23 300
Fax: +359 (2) 80 23 350
www.deloitte.bg

Делойт Одит ООД
ЕИК 121145199
бул. „Ал. Стамболийски" 103
София 1303
България

Тел: +359 (2) 80 23 300
Факс: +359 (2) 80 23 350

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Собственика на
Интернет Секюритис България ЕООД

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Интернет Секюритис България ЕООД ("Дружеството"), включващ счетоводен баланс към 31 декември 2011, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), приложими в България, както и за система за вътрешен контрол, която ръководството счита за необходима при изготвянето на финансовия отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка се носи от ръководството.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазването 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 грешки.

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 Дружеството, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на Дружеството. 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.

Делойт се отнася към едно или повече дружества - членове на Делойт Туш Томацу Лимитид, частно дружество с ограничена отговорност (private company limited by guarantee), регистрирано в Обединеното кралство, както и към мрежата от дружества - членове, всяко от които е юридически самостоятелно и независимо лице. За детайлна информация относно правната структура на Делойт Туш Томацу Лимитид и дружествата - членове, моля посетете www.deloitte.com/bg/za_nas.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee and its network of member firms, each of which is a legally separate and independent entity. Please see www.deloitte.com/bg/about for a detailed description of the legal structure of Deloitte Touche Tohmatsu Limited and its member firms.

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

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

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2011, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с НСФОМСП, приложими в България.

Други

Финансовият отчет за годината, приключваща на 31 декември 2010, не е одитиран.

Делойт Одит ООД

Асен Димов
Управител
Регистриран одитор

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. №033
"Делойт Одит" ООД

4 май 2012
София

ИНТЕРНЕТ СЕКЮРИТИС БЪЛГАРИЯ ЕООД

Съставител (предприятие)

СОФИЯ, ул. "Академик Методи Попов" 24А

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ
121326018

Вид дейност
Други дейности в областта на информационните

БАЛАНС

ИНТЕРНЕТ СЕКЮРИТИС БЪЛГАРИЯ ЕООД

към 31/12/2011

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			*I. Записан капитал*	*5*	*3,214*
I. Нематериални активи			*II. Премии от емисии*		
1. Продукти от развойна дейност			*III. Резерв от последващи оценки*		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки програмни продукти и други подобни права и активи			*IV. Резерви*		
			1. Законови резерви		
			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Търговска репутация			3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			4. Други резерви		
			Общо за група IV:		
Общо за група I:			*V. Натрупана печалба (загуба)*		
II. Дълготрайни материални активи			*от минали години, в т.ч.:*		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			-неразпределена печалба	169	82
-земи			-непокрита загуба	(528)	(3,737)
-сгради			*Общо за група V:*	*(359)*	*(3,655)*
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	42	20	*VI. Текуща печалба (загуба)*	*142*	*87*
			Общо за раздел А:	**(212)**	**(354)**
3. Съоръжения и други			**Б. Провизии и сходни задължения**		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
			-отсрочени данъци		
Общо за група II:	*42*	*20*	3. Други провизии и сходни задължения		
III. Дългосрочни финансови активи			***Общо за раздел Б:***		
1. Акции и дялове в предприятия от група			**В. Задължения**		
			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- до 1 година		
			- над 1 година		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
			- до 1 година		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			- над 1 година		
			3. Получени аванси, в т.ч.:	1	
5. Дългосрочни инвестиции			- до 1 година	1	
6. Други заеми			- над 1 година		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност в хил. лв.			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	157	56
			- до 1 година	145	56
Общо за група III:			- над 1 година	12	
IV. Отсрочени данъци	8	5	5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за раздел Б:	**50**	**25**			

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година		
I. Материални запаси			- над 1 година		
1. Суровини и материали	6	8	6. Задължения към предприятия		
2. Незавършено производство			от група, в т.ч.:	1,095	813
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			- до 1 година	1,095	813
-продукция			- над 1 година		
-стоки			7. Задължения, свързани с		
4. Предоставени аванси			асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
Общо за група I:	*6*	*8*	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	58	92	8. Други задължения, в т.ч.	76	51
над 1 година	18		- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	1,033	586	- над 1 година		
над 1 година			-към персонала, в т.ч.:	71	47
3. Вземания, свързани с асоциирани			- до 1 година	71	47
и смесени предприятия, в т.ч.:			- над 1 година		
над 1 година			-осигурителни задължения, в т.ч.:	5	4
4. Други вземания, в т.ч.:	40	21	- до 1 година	5	4
над 1 година	10	1	- над 1 година		
Общо за група II:	*1,131*	*699*	-данъчни задължения, в т.ч.:		
III. Инвестиции			- до 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия			- над 1 година		
от група			***Общо за раздел В, в т.ч.:***	**1,329**	**920**
2. Изкупени собствени акции			до 1 година	1,317	920
номинална стойност ..... хил. лв.			над 1 година	12	
3. Други инвестиции			**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:**	224	240
Общо за група III:					
IV. Парични средства, в т.ч:	146	73	- финансирания		
-в брой	1	1	- приходи за бъдещи периоди	224	240
-в безсрочни сметки (депозити)	145	72			
Общо за група IV:	*146*	*73*			
V. Отсрочени данъци					
Общо за раздел В:	**1,283**	**780**			
Г. Разходи за бъдещи периоди	8	1			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**1,341**	**806**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**1,341**	**806**

23/03/2012

Съставител:
Леоноре Светлозар Костадинова

Ръководител:
Леоноре Светлозар Костадинова

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ София Рег. № 033 Деловит Одит" ООД

ИНТЕРНЕТ СЕКЮРИТИС БЪЛГАРИЯ ЕООД
Съставител (предприятие)
СОФИЯ, ул. "Академик Методи Попов" 24А
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ
121326018

Вид дейност
Други дейности в областта на информационните

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ИНТЕРНЕТ СЕКЮРИТИС БЪЛГАРИЯ ЕООД
за 2011 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2,775	2,009
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	594	415	а) продукция		
а) суровини и материали	28	20	б) стоки		
б) външни услуги	566	395	в) услуги	2,775	2,009
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1,973	1,437	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	1,754	1,274	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	219	163	4. Други приходи, в т.ч.:	58	48
- осигуровки, свързани с пенсии	175	130	-приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	23	14	*Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)*	*2,833*	2,057
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	23	14	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	23	14	-приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			-приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	55	49	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	5	1
а) балансова стойност на продадените активи		1	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	*2,645*	*1,915*	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	5	1
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	47	33	*Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)*	5	1
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	46	33			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:	7	7			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	*54*	*40*			
8. Печалба от обичайна дейност	139	103	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	*2,699*	*1,955*	*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)*	*2,838*	*2,058*
10. Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)	139	103	10. Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	(3)	16			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
Разходи по отсрочени данъци					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	142	87	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**2,838**	**2,058**	***Всичко (Общо приходи + 11)***	**2,838**	**2,058**

23/03/2012

Съставител:
Леоноре Светлозар Костадинова

Ръководител:
Леоноре Светлозар Костадинова

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ София Рег. "Делойт Одит" ООД

ИНТЕРНЕТ СЕКЮРИТИС БЪЛГАРИЯ ЕООД

ИНТЕРНЕТ СЕКЮРИТИС БЪЛГАРИЯ ЕООД
Съставител (предприятие)

СОФИЯ, ул. "Академик Методи Попов" 24А
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ
121326018

Вид дейност
Други дейности в областта на информационните

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на ИНТЕРНЕТ СЕКЮРИТИС БЪЛГАРИЯ ЕООД

за 2011 година

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	888	(617)	271	912	(589)	323
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		(1,857)	(1,857)		(1,357)	(1,357)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци от печалбата						
Плащания при разпределение на печалби						
Други парични потоци от основна дейност	30	(64)	(34)	34	(62)	(28)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**918**	**(2,538)**	**(1,620)**	**946**	**(2,008)**	**(1,062)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	1,697		1,697	1,112		1,112
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		(7)	(7)		(6)	(6)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	4	(1)	3		(6)	(6)
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**1,701**	**(8)**	**1,693**	**1,112**	**(12)**	**1,100**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**2,619**	**(2,546)**	**73**	**2,058**	**(2,020)**	**38**
Д. Парични средства в началото на периода			**73**			**35**
Е. Парични средства в края на периода			**146**			**73**
в т.ч. в подотчетни лица						

23/03/2012

Съставител:
Леоноре Светлозар Костадинова

Ръководител:
Леоноре Светлозар Костадинова

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. №033
"Делой Одит" ЕООД
07.03.2012

ИНТЕРНЕТ СЕКЮРИТИС БЪЛГАРИЯ ЕООД

Съставител (предприятие)

СОФИЯ, ул. "Академик Методи Попов" 24А

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ
121326018

Вид дейност
Други дейности в областта на информационните технологии

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ИНТЕРНЕТ СЕКЮРИТИС БЪЛГАРИЯ ЕООД

за 2011

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/Загуба	Общо Собствен капитал
			Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
Салдо в началото на отчетния период	**3,214**		**169**	**(3,737)**		**(354)**
2. Промени в счетоводната политика						
3. Грешки						
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки						
Изменения за сметка на собствениците в т.ч.						
- увеличение						
- намаление						
Финансов резултат за текущия период					142	142
Разпределение на печалба, в т.ч.:						
- за дивиденти						
8. Покриване на загуба	(3,209)			3,209		
9. Последващи оценки на активи и пасиви						
- увеличение						
- намаление						
Други изменения в собствения капитал						
Салдо към края на отчетния период	**5**		**169**	**(528)**	**142**	**(212)**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина						
Собствен капитал към края на отчетния период (11+/-12)	**5**		**169**	**(528)**	**142**	**(212)**

23/03/2012

Съставител:
Леоноре Светлозар Костадинова

Ръководител:
Леоноре Светлозар Костадинова

1. Обща информация

ИНТЕРНЕТ СЕКЮРИТИС БЪЛГАРИЯ ЕООД ("Дружеството") е регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело № 208/1997 г.
Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. София, ул. „Академик Методи Попов" 24А.

Основният предмет на дейност на Дружеството включва предоставяне на професионална информация за нови пазари по електронен път на потребители от цял свят и всякакви дейности, незабранени от закон.

Средносписъчния персонал на Дружеството за 2011 е 49 души.

Едноличен собственик на Дружеството е Интернет Секюритис Инк., САЩ.

Крайното холдингово дружество е Юромани Институшънъл Инвестмънт, Великобритания.

2. База за изготвяне на финансовите отчети и счетоводни принципи

Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), одобрени от Министерски съвет.

База за изготвяне на финансовите отчети

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена и действащото предприятие.

Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство, Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев.

От 1 януари 1999 българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Настоящият финансов отчет е съставен в хиляди лева (хил. лв.).

Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално в лева, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка ("БНБ") към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към датата на баланса са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

2. База за изготвяне на финансовите отчети и счетоводни принципи (продължение)

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

Дълготрайни активи

Дълготрайните материални активи се отчитат съгласно препоръчителния подход на СС 16 "Дълготрайни материални активи" по цена на придобиване, която включва покупната цена или стойността на изграждане на актива, намалена с размера на начислената амортизация и евентуалната загуба от обезценка. Избраният праг на същественост е 700 лв.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот, определен към момента на придобиване на актива.

Амортизационните норми на основните групи дълготрайни материални активи, са както следва:

	Годишни амортизационни норми
Транспортни средства	25%
Стопански инвентар	15%
Компютри и периферни устройства	50%
Друго техническо оборудване	30%

Краткосрочни вземания

Краткосрочните вземания са представени по тяхната очаквана реализируема стойност. На база на преглед на вземанията към края на годината се извършва преценка за загубите от обезценка и несъбираемост.

Парични средства

Парични средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват налични пари в брой и в банки и краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет (продължение)

Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения са оценени по стойността, по която се очаква да бъдат погасени в бъдеще.

Основен капитал

Основният капитал на Дружеството е представен по историческа цена в деня на регистрирането му.

Данъци

Дължимите данъци се изчисляват в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата се изчислява на база облагаема печалба, като за целта финансовият резултат се преобразува за определени приходно-разходни позиции (като амортизации, командировъчни разходи, представителни разходи и др.) в съответствие с българското данъчно законодателство.

Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет като се ползва балансовия метод на задълженията. За определяне на отсрочените данъци се ползват данъчни ставки за бъдещи периоди, които са публикувани към датата на съставяне на финансовия отчет.

Отсрочените данъчни активи се отчитат за всички временни разлики, подлежащи на приспадане, до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да се извършат съответните приспадания по отсрочени данъчни активи. Това не се отнася за случаите, когато те възникват от първоначалното отчитане на актив или пасив при сделка, която към момента на извършване не дава отражение нито на счетоводната, нито на данъчната печалба (загуба).

Текущите и отсрочени данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба за периода, освен в случаите, когато тези данъци възникват от сделка или събитие, отчетени за същия или различен период директно в собствения капитал. Текущите и отсрочени данъци се начисляват или приспадат директно в собствения капитал, когато тези данъци се отнасят за позиции, които се начисляват или приспадат в собствения капитал.

Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет (продължение)

Лизингови договори

Определянето дали дадено споразумение представлява или съдържа лизинг се базира на същността на споразумението в неговото начало и изисква оценка относно това, дали изпълнението на споразумението зависи от използването на конкретен актив или активи и дали споразумението прехвърля правото за използване на актива.

Наемните договори, при които рисковете и изгодите, свързани със собствеността се поемат от наемодателя се определят като оперативен лизинг. Плащанията във връзка с оперативните лизинги (без отстъпките от страна на наемодателя) се отнасят като разход в отчета за приходите и разходите на равни вноски за периода на наемния договор.

Финансови инструменти

Финансовите инструменти на Дружеството включват парични средства в брой и по банкови сметки, вземания и задължения. Ръководството на Дружеството счита, че справедливата стойност на финансовите инструменти е близка до балансовата им стойност.

Валутен риск

Сделките в чуждестранна валута, които осъществява Дружеството са в евро и щатски долари. При сделките в евро, към което е фиксиран българският лев, Дружеството не е изложен на валутен риск. Сделките в щатски долари излагат Дружеството на валутен риск. За да намали този риск Дружеството следи паричните потоци в тези валути, но няма специални разработени програми за намаляване на рисковете.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството има два клиента с просрочени плащания над 1 година, към които са заведени съдебни дела пред Софийски Арбитражен съд за събиране на вземанията. През 2011 Арбитражният съд се произнася в полза на Дружеството, в резултат на което са събрани 80% от вземанията от единия клиент. Към другия клиент Дружеството е стартирало изпълнително дело, резултатът от което към датата на съставяне на годишния финансов отчет е неизвестен. Към датата на съставяне на този финансов отчет, Дружеството няма други просрочени вземания, поради което Ръководството счита, че не е изложено на кредитен риск.

Сделки в чуждестранна валута

(а) Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовия отчет на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си ("функционална валута"). Финансовия отчет е представен в лева, която е функционална валута на Дружеството и валута на представяне.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет (продължение)

Сделки в чуждестранна валута (продължение)

(в) Сравнителни данни

В настоящия финансов отчет Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

4. Парични средства

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010 (неодитиран)
Парични средства в брой	1	1
Парични средства в разплащателни сметки	145	72
ОБЩО ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	146	73

5. Краткосрочни вземания

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010 (неодитириан)
Вземания от клиенти и доставчици	58	92
Вземания от свързани лица (бел. 15)	1,033	586
Данъци за възстановяване	27	21
Други краткосрочни вземания	13	-
ОБЩО КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ	1,131	699

Данъци за възстановяване

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010 (неодитиран)
Корпоративен данък върху печалбата	18	16
Данък върху добавената стойност	9	5
ОБЩО ДАНЪЦИ ЗА ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ	27	21

6. Дълготрайни активи

	Стопански инвентар	Компютри и периферни устройства	Общо
ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ			
САЛДО КЪМ 31.12.2009 (неодитиран)	1	115	116
Придобити	1	21	22
Излезли	-	(16)	(16)
САЛДО КЪМ 31.12.2010 (неодитиран)	2	120	122
Придобити	-	45	45
САЛДО КЪМ 31.12.2011	2	165	167
АМОРТИЗАЦИЯ			
САЛДО КЪМ 31.12.2009 (недотириан)	-	104	104
Начислена	1	13	14
Изписана	-	(16)	(16)
САЛДО КЪМ 31.12.2010 (неодитиран)	1	101	102
Начислена	1	22	23
САЛДО КЪМ 31.12.2011	2	123	125
БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ КЪМ 31.12.2010 (неодитирна)	1	19	20
БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ КЪМ 31.12.2011	-	42	42

7. Краткосрочни задължения

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010 (неодитиран)
Задължения към свързани лица (бел. 15)	1,095	813
Осигурителни задължения	5	4
Задължения към доставчици и клиенти	157	56
Задължения към персонала	71	47
Други	1	-
ОБЩО КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	1,329	920

8. Приходи за бъдещи периоди

Приходите за бъдещи периоди представляват предплатени такси за достъп до професионална информация по електронен път и възлизат на 224 хил. лв. (31 декември 2010 неодитиран: 240 хил. лв.).

9. Основен капитал

Основният капитал на Дружеството е представен по неговата номинална стойност, в размер на 5 хил. лв. и е разпределен в 50 дяла, всеки с номинална стойност от 100 лв.

През 2011 е извършено намаление на основния капитал на Дружеството от 3,214 хил. лв. на 5 хил. лв., с цел покриване на натрупана загуба, в размер на 3,209 хил. лв.

10. Разходи за външни услуги и материали

	Годината, приключваща на 31.12.2011	Годината, приключваща на 31.12.2010 (неодитиран)
Разходи за реклама	5	4
Разходи за рекламни материали	2	2
Разходи за консултантски и други професионални услуги	432	259
Разходи за наем на офис помещение	106	88
Телекомуникационни разходи	21	42
Други разходи	28	20
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ И МАТЕРИАЛИ	594	415

11. Разходи за персонала

	Годината, приключваща на 31.12.2011	Годината, приключваща на 31.12.2010 (неодитиран)
Разходи за заплати	1,754	1,274
Разходи за социални осигуровки	219	163
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	1,973	1,437

12. Други разходи

	Годината, приключваща на 31.12.2011	Годината, приключваща на 31.12.2010 (неодитиран)
Балансова стойност на продадени активи	-	1
Разходи за командировки	45	38
Други разходи	10	10
ОБЩО ДРУГИ РАЗХОДИ	55	49

13. Приходи

Приходите от продажба на услуги представляват предоставен достъп до професионална информация по електронен път и за 2011 възлизат на 2,833 хил. лв. (2010 неодитиран: 2,057 хил. лв.).

Другите приходи представляват приходи от реинтегрирани провизии за задължения.

14. Данъци

Съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане, размерът на корпоративния данък върху печалбата за 2011 и 2010 е 10% върху облагаемата печалба. Дружеството погасява загуби от минали години, поради което не отчита облагаема печалба за 2011 и 2010.

	Годината, приключваща на 31.12.2011	Годината, приключваща на 31.12.2010 (неодитиран)
Разходи за текущи данъци съгласно българското законодателство	-	-
Приход от/(разход за) отсрочени данъци	3	(16)
ОБЩО ПРИХОД ОТ/(РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ	3	(16)

Разходите за данъци за 2011 и 2010 възлизат на:

	Годината, приключваща на 31.12.2011	Годината, приключваща на 31.12.2010 (неодитиран)
Печалба/(Загуба) преди данъци	139	103
Данъчна ставка, приложима за 2011 и 2010	10%	10%
Приход от/(разход за) данък върху печалбата	(14)	(10)
Пренесена данъчна загуба	17	11
Непризнат отсрочен данъчен актив върху загуба за пренасяне	-	(14)
Данъчен ефект от постоянни разлики	-	(3)
ПРИХОДИ ОТ/(РАЗХОДИ) ЗА ДАНЪЦИ	3	(16)
Ефективна данъчна ставка	(2,16%)	15,53%

15. Оповестяване на сделки със свързани лица

Към 31 декември 2011 и 2010 сделките и неуредените разчети със свързани лица се състоят от:

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010 (неодитиран)
Разходи за заплати	161	104
Разходи за социални осигуровки	4	4
Общо	165	104

Приходи	Годината, приключваща на 31.12.2011	Годината, приключваща на 31.12.2010 (неодитиран)
Интернет Секюритис Инк. – продажба на услуги	1,954	1,137
Общо	1,954	1,137

15. Оповестяване на сделки със свързани лица (продължение)

Разходи	Годината, приключваща на 31.12.2011	Годината, приключваща на 31.12.2010 (неодитиран)
Интернет Секюритис Инк. – покупка на услуги	51	-
Общо	51	-

Краткосрочни вземания	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010 (неодитиран)
Интернет Секюритис Инк. – вземане от продажби	1,033	586
Общо	1,033	586

Краткосрочни задължения	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010 (неодитиран)
Интернет Секюритис Инк. – финансиране за текущата дейност	1,095	813
Общо	1,095	813

16. Минимални лизингови плащания

Съществените договори по оперативен лизинг, сключени от Дружеството, се отнасят за наем на административен офис. Договорът е сключен през 2010 за срок от 5 години.

Неотменимите задължения по съществуващият договор за оперативен лизинг са както следва:

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010 (неодитиран)
До една година	111	106
От две до пет години	235	346
ОБЩО	346	452