ontotext

Доклад на независимия одитор
Финансов отчет

„Онтотекст" АД

31 декември 2011 г.

Съдържание

	Страница
Доклад на независимия одитор	**2**
Финансов отчет	**4**
(БАЛАНС) ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	4
ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ	6
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	7
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	8
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	9
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	10
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	11

Доклад на независимия одитор

До Акционерите
на "Онтотекст" АД
гр.София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **"Онтотекст" АД** – гр.София, включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2011 година и отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане /МСФО/, одобрени от Комисията на Европейския съюз, се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовия отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия. Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаването на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на

прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.
Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчно разумна база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на "Онтотекст" АД към 31 декември 2011 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща тогава в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, одобрени от Комисията на Европейския съюз.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – годишен доклад на ръководството за дейността на дружеството съгласно чл.33 от Закона за счетоводството

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл.38, ал.4, ние разгледахме приложения Годишен доклад за дейността. Годишният доклад за дейността не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността на дружеството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет на дружеството към 31 декември 2011 година, изготвен в съответствие с МСФО, одобрени от Комисията на Европейския съюз. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността на дружеството се носи от ръководството на дружеството.

Регистриран одитор: /Христо Христов/

28.03.2012 год.
гр.София

Финансов отчет

(БАЛАНС) ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 декември 2011 година

	Пояснение	31 декември 2011 хил.лв.	31 декември 2010 хил.лв.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и оборудване	4.4	120	91
Нематериални активи	4.5	13,920	13,512
Финансови активи	4.6	464	464
Активи по отсрочени данъци	6	-	4
		14,504	**14,071**
Текущи активи			
Вземания от свързани предприятия	5.2	641	526
Търговски вземания	4.10	1,719	159
Други вземания и предплатени разходи	4.10	106	28
Нетекущи активи, държани за продажба	4.8	147	-
Парични средства и парични еквиваленти	4.11	231	582
		2,844	**1,295**
ОБЩО АКТИВИ		**17,348**	**15,366**

(БАЛАНС) ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31 декември 2011 година (продължение)

	Пояснение	31 декември 2011 хил.лв.	31 декември 2010 хил.лв.
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен акционерен капитал	4.12	15,226	15,226
Невнесен капитал	4.12	-	(196)
Резерви	4.13	226	211
Натрупани печалби (загуби)		700	(18)
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		**16,152**	**15,223**
ПАСИВИ			
Нетекущи задължения			
Дългосрочни провизии	4.15	3	3
Пасиви по отсрочени данъци	6	71	-
		74	**3**
Текущи задължения			
Задължения към свързани предприятия	5.1	195	5
Търговски задължения	4.14	608	101
Други задължения	4.14	271	4
Провизии	4.15	48	30
		1,122	**140**
ОБЩО ПАСИВИ		**1,196**	**143**
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		**17,348**	**15,366**

Дата на съставяне: 28.03.2012г.

Главен финансов директор:
Веселин Денчев .....

Гл. счетоводител (съставител):
Радка Табакова .....

Изпълнителен директор:
Атанас Киряков .....

Регистриран одитор:
Христо Христов .....

Христо Христов
Регистриран одитор

Поясненията към финансовия отчет от стр.11 до стр.32 представляват неразделна част от него.

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

за годината завършваща на 31.12.2011

	Пояснение	2011	2010
		хил.лв.	хил.лв.
Приходи	4.17	4,433	3,034
Разходи за материали	4.18	(89)	(65)
Разходи за външни услуги	4.18	(1,159)	(880)
Разходи за персонала	4.16,4.18	(2,604)	(2,110)
Разходи за амортизация	4.4,4.5, 4.18	(595)	(643)
Капитализирани собствени разходи	4.7,4.18	1,042	1,051
Други	4.18	(193)	(215)
Печалба от оперативна дейност		**835**	**172**
Финансови приходи	4.18	30	16
Финансови разходи	4.18	(50)	(22)
Финансови приходи / (разходи), нетно		**(20)**	**(6)**
Печалба преди данък върху печалбата		**815**	**166**
Разход за данък върху печалбата	6	(82)	(17)
Печалба за годината от продължаващи дейности	6	**733**	**149**
Нетна печалба за годината		**733**	**149**
Доход на акция, BGN	4.12	**0.05**	**0.01**

Дата на съставяне: 28.03.2012г.

Главен финансов директор:
Веселин Денчев .....

Изпълнителен директор:
Атанас Киряков .....

Гл. счетоводител (съставител):
Радка Табакова .....

Регистриран одитор:
Христо Христов .....

Христо Христов
Регистриран одитор

Поясненията към финансовия отчет от стр.11 до стр.32 представляват неразделна част от него.

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

за годината завършваща на 31.12.2011

	Пояснение	2011 хил.лв.	2010 хил.лв.
Нетна печалба за годината	6	**733**	**149**
Друг всеобхватен доход за периода		-	-
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА		**733**	**149**

Дата на съставяне: 28.03.2012г.

Главен финансов директор:
Веселин Денчев .....

Гл. счетоводител (съставител):
Радка Табакова .....

Изпълнителен директор:
Атанас Киряков .....

Регистриран одитор:
Христо Христов .....

Христо Христов
0400
Регистриран одитор

Поясненията към финансовия отчет от стр.11 до стр.32 представляват неразделна част от него.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината завършваща на 31.12.2011

	Пояснение	2011	2010
		хил.лв.	хил.лв.
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		3,190	3,250
Плащания на доставчици		(1,309)	(1,203)
Плащания, свързани с възнаграждения		(2,332)	(2,122)
Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху печалбата)		71	23
Платен корпоративен данък върху печалбата		(2)	-
Платени банкови такси и лихви върху краткосрочни заеми за оборотни средства		(7)	(7)
Курсови разлики		(32)	(4)
Други постъпления/(плащания), нетно		(161)	(172)
Нетни парични потоци от/(използвани в) оперативна дейност		**(582)**	**(235)**
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Покупки на дълготрайни активи		(39)	(111)
Покупка на инвестиции		-	(100)
Платени лихви, такси, комисионни по заеми с инвестиционно предназначение		6	7
Нетни парични потоци (използвани в)/от инвестиционна дейност		**(33)**	**(204)**
Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления от емисия на акции/ от увеличение на основен капитал с парични вноски		196	587
Постъпления от заеми		400	104
Платени заеми		(330)	(104)
Платени лихви, такси, комисионни по заеми		(2)	-
Нетни парични потоци (използвани във)/от финансова дейност		**264**	**587**

Поясненията към финансовия отчет от стр.11 до стр.32 представляват неразделна част от него.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината завършваща на 31.12.2011 (продължение)

	Пояснение	2011	2010
		хил.лв.	хил.лв.
Нетно (намаление)/увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти		**(351)**	**148**
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	4.11	582	434
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	4.11	**231**	**582**

Дата на съставяне: 28.03.2012г.

Главен финансов директор:
Веселин Денчев .....

Изпълнителен директор:
Атанас Киряков .....

Гл. счетоводител (съставител):
Радка Табакова .....

Регистриран одитор:
Христо Христов .....

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината завършваща на 31.12.2011

	Основен (акционерен) капитал	Невнесен капитал	Премия от емисии	Други резерви	Натрупани печалби / (загуби)	Общо собствен капитал
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Салдо към 1 януари 2010г.	**15,226**	**(782)**	**211**		**(167)**	**14,488**
Промени в собствения капитал за 2010 година						
Внесен капитал	-	586	-	-	-	586
Печалба за годината за годината	-	-	-	-	149	149
Салдо към 31 декември 2010 г.	**15,226**	**(196)**	**211**	-	**(18)**	**15,223**
Промени в собствения капитал за 2011година						
Внесен капитал	-	196	-	-	-	196
Печалба за годината	-	-	-	-	733	733
Разпределение на печалба за:						
фонд резервен	-	-	-	15	(15)	-
Салдо към 31 декември 2011 година	**15,226**	-	**211**	**15**	**700**	**16,152**

Дата на съставяне: 28.03.2012г.

Главен финансов директор:
Веселин Денчев .....

Гл. счетоводител (съставител):
Радка Табакова .....

Изпълнителен директор:
Атанас Киряков .....

Регистриран одитор:
Христо Христов .....

Христо Христов
Регистриран одитор

Поясненията към финансовия отчет от стр.11 до стр.32 представляват неразделна част от него.

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Обща информация за Дружеството

Основната дейност на „Онтотекст" АД е разработване на технологии, свързани с представяне (KR) и компютърна лингвистика (CL/NLP), доставяне на софтуер за управление на знания (KM), семантичен уеб и уеб услуги.

Дружеството е регистрирано като акционерно дружество в гр. София. Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр.София, бул."Цариградско шосе" №135.

Системата на управление на Дружеството е едностепенна, съветът на директорите е в състав:

- Атанас Киряков
- Веселин Киров
- Костадин Петров
- Златина Маринова
- Сони Девън

Дружеството се представлява от изпълнителния директор Атанас Киряков.

Броят на персонала към 31 декември 2011 г. е 62 служителя.

Крайният собственик е „Сирма Груп Холдинг", акционерно дружество регистрирано в гр. София.

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Финансовият отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева (хил. лв.) (включително сравнителната информация за 2010 г.), освен ако не е посочено друго.

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие и конвенцията за историческа цена.

2.1. Нови стандарти, изменения и разяснения, влезли в сила през текущия отчетен период

Няма нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, в сила за първоначално прилагане за годишни периоди, започващи на 1 януари 2011, които оказват съществено влияние върху Дружеството.

2.2. Нови стандарти, изменения и разяснения, които са задължителни за прилагане за първи път от финансовата година, започваща на 1 януари 2011 г., които не са свързани с дейността на Дружеството

Следните нови стандарти, изменения и разяснения, които са задължителни за прилагане за първи път от финансовата година, започваща на 1 януари 2011 г., не са свързани с дейността на Дружеството и нямат ефект върху финансовия отчет:

- МСФО 1 "Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане" (изменен) – Ограничени освобождавания от сравнителни оповестявания съгласно МСФО 7 за предприятия, прилагащи за първи път МСФО – в сила от 1 юли 2010 г., приет от ЕС на 30 юни 2010 г.;
- МСС 24 „Оповестяване на свързани лица" (изменен) в сила от 1 януари 2011 г., приет от ЕС на 19 юли 2010 г.;
- МСС 32 „Финансови инструменти: представяне" (изменен) в сила от 1 февруари 2010 г., приет от ЕС на 24 декември 2009 г.;
- КРМСФО 14 „Предплащане на минимално финансиране" в сила от 1 януари 2011 г., приет от ЕС на 19 юли 2010 г.;
- КРМСФО 19 „Погасяване на финансови задължения с инструменти на собствения капитал" в сила от 1 юли 2010 г., приет от ЕС на 23 юли 2010 г.;
- Годишни подобрения 2010 г. в сила от 1 януари 2011 г., освен ако не е посочена друга дата, приет от ЕС на 18 февруари 2011 г.

2.3. Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от Дружеството

Към датата на одобрението на този финансов отчет някои нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти са публикувани, но не са влезли в сила и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството.

Ръководството очаква, че нововъведенията, които имат отношение към дейността на Дружеството ще бъдат включени в счетоводната политика на Дружеството за първия отчетен период, започващ след датата, от която те влизат в сила. Информация относно нови стандарти, изменения и разяснения, които се очаква да имат ефект върху финансовия отчет на Дружеството, е представена по-долу:

МСФО 1 "Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане" - изменения относно свръхинфлация и фиксирани дати, в сила от 1 юли 2011 г., все още не са приети от ЕС

Измененията включват две промени в стандарта. Датата 1 януари 2004 г. е заменена с датата на преминаване към МСФО при сделки, свързани с отписване на активи и пасиви, и при определяне на справедливата стойност на финансови активи и пасиви, като се използват техники за оценяване. Втората промяна позволява на дружества след период на свръхинфлация да оценяват финансовите активи и пасиви, държани преди нормализирането на икономиката, по справедлива стойност и да я използва като приета стойност при изготвянето на първия отчет по МСФО.

МСФО 7 „Финансови инструменти: оповестяване" – отписване – в сила от 1 юли 2011 г., все още не е приет от ЕС

Изменението на МСФО 7 води до по-голяма прозрачност при отчитането на сделки с прехвърляне на финансови инструменти и улеснява разбирането на ползвателите на

финансовите отчети относно излагането на рискове при прехвърляне на финансови активи и ефекта от тях върху финансовото състояние на дружеството, особено в случай на секюритизиране на финансови активи.

МСФО 9 „Финансови инструменти" в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 9 представлява първата част от проекта на Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) за замяна на МСС 39 „Финансови инструменти: признаване и оценяване" до края на 2010 г. Той заменя четирите категории финансови активи при тяхното оценяване в МСС 39 с класификация на базата на един единствен принцип. МСФО 9 изисква всички финансови активи да се оценяват или по амортизирана стойност или по справедлива стойност. Амортизираната стойност предоставя информация, която е полезна при вземането на решения, относно финансови активи, които се държат основно с цел получаването на парични потоци, състоящи се от плащане на главница и лихва. За всички други финансови активи включително тези, държани за търгуване, справедливата стойност представлява най-подходящата база за оценяване. МСФО 9 премахва необходимостта от няколко метода за обезценка, като предвижда метод за обезценка само за активите, отчитани по амортизирана стойност. Допълнителни раздели във връзка с обезценка и счетоводно отчитане на хеджиране са все още в процес на разработване. Ръководството на Дружеството следва да оцени ефекта от измененията върху финансовия отчет. Въпреки това то не очаква измененията да бъдат приложени преди публикуването на всички раздели на стандарта и преди да може да се оцени техния цялостен ефект.

МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети" в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети" въвежда нова дефиниция на контрола, базирана на определени принципи, която следва да се прилага за всички инвестиции при определянето на базата за консолидация.

МСФО 11 „Съвместни ангажименти" в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 11 „Съвместни ангажименти" замества МСС 31 „Дялове в съвместни предприятия" и заменя трите категории „съвместно контролирани предприятия", „съвместно контролирани операции" и „съвместно контролирани активи" с две категории – „съвместни операции" и „съвместни предприятия". Изборът относно прилагането на метода на пропорционална консолидация при отчитането на съвместни предприятия вече не е допустим. Методът на собствения капитал е задължителен за прилагане при отчитането на всички съвместни предприятия.

МСФО 12 „Оповестяване на дялове в други предприятия" в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 12 „Оповестяване на дялове в други предприятия" е нов стандарт относно изискванията за оповестяване при всички форми на дялово участие в други предприятия, включително съвместни предприятия, асоциирани предприятия, дружества със специална цел и други неконсолидирани дружества.

МСФО 13 „Оценяване на справедлива стойност" в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 13 „Оценяване на справедлива стойност" дефинира справедливата стойност като цена, която би била получена при продажба на даден актив или платена при

прехвърлянето на задължение при обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценката. Стандартът уточнява, че справедливата стойност се базира на сделка, сключвана на основния пазар за активи или пасива или при липса на такъв – на пазара с най-благоприятни условия. Основният пазар е пазарът с най-голям обем и дейност за съответния актив или пасив.

МСС 1 „Представяне на финансови отчети" – друг всеобхватен доход – в сила от 1 юли 2012 г., все още не е приет от ЕС

Измененията изискват представянето на отделните елементи на другия всеобхватен доход в две групи в зависимост от това дали те ще се прекласифицират в печалбата или загубата през следващи периоди. Елементи, които не се прекласифицират, напр. преоценки на имоти, машини и съоръжения, се представят отделно от елементи, които ще се прекласифицират, напр. отсрочени печалби и загуби от хеджиране на парични потоци. Дружествата, избрали да представят елементите на другия всеобхватен доход преди данъци следва да показват съответната сума на данъците за всяка една от групите по отделно. Наименованието на отчета за всеобхватния доход е променено на „отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход", но могат да се използват и други заглавия. Измененията следва да се прилагат ретроспективно.

МСС 12 „Данъци върху доходи" – отсрочени данъци – в сила от 1 януари 2012 г., все още не е приет от ЕС

Стандартът изисква дружествата да оценяват отсрочените данъци, свързани с активи, в зависимост от начина, по който се очаква да бъде възстановена тяхната балансова стойност чрез използване или продажба. Тъй като при инвестиционни имоти, отчитани по справедлива стойност съгласно МСС 40 „Инвестиционни имоти", е трудно и субективно да се определи каква част от възстановяването ще се извърши чрез последващо използване или продажба, се въвежда изключение от посочения принцип - опровержимото предположение, че балансовата стойност на посочените инвестиционни имоти ще бъде възстановена единствено чрез продажба. В резултат на изменението в стандарта са включени указанията на ПКР 21 „Данъци върху дохода – възстановяване на преоценените неамортизируеми активи" и разяснението е отменено.

МСС 19 „Доходи на наети лица" в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

Измененията на МСС 19 премахват метода на коридора и изискват представянето на финансовите разходи и приходи на нетна база. Актюерските печалби и загуби са преименувани на преоценки и следва да бъдат признати незабавно в другия всеобхватен доход. Те не се прекласифицират в печалбата или загубата през следващи периоди. Измененията се прилагат ретроспективно съгласно МСС 8 „Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки".

МСС 27 „Индивидуални финансови отчети" (ревизиран) в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

МСС 27 „Индивидуални финансови отчети" (ревизиран) се отнася вече само за индивидуални финансови отчети, изискванията за които не са съществено променени.

МСС 28 „Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия" (ревизиран) в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

МСС 28 „Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия" (ревизиран) продължава да предписва метода на собствения капитал. Промени в обхвата на

стандарта са извършени поради публикуването на МСФО 11 „Съвместни ангажименти".

3. Промени в счетоводната политика

От 1 януари 2011г. Дружеството приема алтернативния подход при оценката на определени категории дълготрайните нематериални активи (ДНА) след първоначално им признаване.

След първоначалното признаване на ДНА, чиято справедлива стойност може да се оцени надеждно, се отчита по преоценена стойност, която е справедливата стойност на актива към датата на преоценката минус всички последвали натрупани амортизации, както и последвалите натрупани загуби от обезценка. Преоценките се извършват достатъчно регулярно, така че да се гарантира че справедливата стойност на даден преоценен актив, не се различава съществено от неговата балансова стойност.

Тази промяна в счетоводната политика не се прилага ретроспективно за предходния отчетен период на основание т.17 от МСС 8.

4. Счетоводна политика

4.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този финансов отчет, са представени по-долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи, съгласно МСФО. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовия отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представения финансов отчет са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че те са базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

Финансовият отчет е представен в съответствие с МСС 1 „Представяне на финансови отчети" (ревизиран 2007 г.). Дружеството прие да представя отчета за всеобхватния доход в два отделни отчета: отчет за доходите и отчет за всеобхватния доход.

4.2. Сделки с чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване във функционалната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката (обявен фиксинг от Българската народна банка). Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, се признават в Отчета за доходите.

Непаричните позиции, оценявани по историческа цена в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата на сделката (не са преоценени). Непаричните

позиции, оценявани по справедлива стойност в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата, на която е определена справедливата стойност.

Фиксинг на някои валути към българския лев към 31.12.2011г.:

	31.12.2011г.	31.12.2010г.
EUR	1.95583	1.95583
USD	1.51158	1.47276
GBP	2.34147	2.27369

4.3. Финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви се признават, когато Дружеството стане страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

Финансов актив се отписва, когато се загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив, т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността.

Финансов пасив се отписва при неговото погасяване, изплащане, при анулиране на сделката или при изтичане на давностния срок.

При първоначално признаване на финансов актив и финансов пасив Дружеството ги оценява по справедлива стойност плюс разходите по транзакцията с изключение на финансовите активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, които се признават първоначално по справедлива стойност.

Основните финансови инструменти използвани от Дружеството са парични средства, банкови депозити, депозити съгласно Финансовата политика на Холдинга, краткосрочни вземания и задължения и някои други форми на финансиране. Счетоводното им третиране е описано в счетоводната политика, изготвена за всеки отделен елемент. Предвид на краткосрочната им същност, ръководството на Дружеството счита, че тяхната реализуема стойност по същество е равна на стойността, по която са отразени във финансовите отчети на Дружеството. Освен това, ръководството на Дружеството счита, че платените лихви във връзка с договорените заеми са с лихвен процент отговарящ на текущите пазарни нива и съответно няма основание за коригиране на стойността, по която тези задължения са отчетени. „Онтотекст" АД не използва финансови деривативи.

4.4. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи представляват недвижими имоти, ремонт на активи с ограничен срок на ползване, компютърна техника, машини, оборудване, транспортни средства и стопански инвентар, които имат цена на придобиване над 700 лева и самостоятелно определен повече от едногодишен полезен срок на експлоатация.

Дълготрайните материални активи, които се състоят от разграничими съставни части, отговарящи поотделно на критериите за дълготраен материален актив, се разделят на своите съставни части и всяка част се третира като самостоятелен актив. Това се прави, когато съставните активи имат различни полезни срокове на годност или по

различен начин осигуряват икономическа изгода за предприятието, което налага да се използват различни методи и норми на амортизация.

Първоначално дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Последващи разходи - с последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички останали разходи, направени във връзка с поддръжката, ремонта и др. на дълготрайните материални активи се отчитат като текущи в момента на извършването им.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Оценка след първоначалното признаване - след първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Възстановимост на балансовата стойност - предприятието преразглежда балансовата стойност на дълготрайните материални активи и определя тяхната възстановима стойност. Когато от актива не се очакват никакви икономически изгоди, той се отписва.

Отписването на дълготрайни материални активи от баланса е при продажба, или когато активът окончателно бъде изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод през техния полезен срок на експлоатация, като отчетната или преоценъчната им стойност се намалява до размера на остатъчната им стойност с не по-високи от следните годишни амортизационни норми:

Амортизируеми активи	**Амортизационна норма (%)**
Активи с ограничен срок на ползване	Ограничени до размера на договора за наем
Офис обзавеждане	15%
Други активи	15%
Компютри и периферни устройства	50%
Машини и оборудване	30%

Начисляването на амортизацията започва от месеца, в който амортизируемият актив е въведен в употреба.

Когато остатъчната стойност на амортизируемия актив е незначителна по размер или процентно спрямо отчетната му стойност, тя може да се пренебрегне. Амортизируемата стойност на актива в тези случаи е равна на отчетната му стойност.

Балансовата стойност на имотите, машините, съоръженията и оборудването, може да бъде анализирана както следва:

	Машини и оборудване	Компютърна техника	Други ДМА (ремонт на наети помещения)	Офис обзавеждане	Общо
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Брутна балансова стойност					
Салдо към 1 януари 2011 г.	2	208	-	9	219
Новопридобити активи	-	62	58	3	123
Салдо към 31 декември 2011 г.	2	270	58	12	342
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2011 г.	-	(126)	-	(2)	(128)
Амортизация	(1)	(88)	(3)	(2)	(94)
Салдо към 31 декември 2011 г.	(1)	(214)	(3)	(4)	(222)
Балансова стойност към 31 декември 2011 г.	**1**	**56**	**55**	**8**	**120**

	Машини и оборудване	Компютърна техника	Офис обзавеждане	Общо
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв	хил.лв.
Брутна балансова стойност				
Салдо към 1 януари 2010 г.	-	153	8	161
Новопридобити активи	2	55	1	58
Салдо към 31 декември 2010 г.	2	208	9	219
Амортизация				
Салдо към 1 януари 2010 г.	-	(40)	(1)	(41)
Амортизация	-	(86)	(1)	(87)
Салдо към 31 декември 2010 г.	-	(126)	(2)	(128)
Балансова стойност към 31 декември 2010 г.	**2**	**82**	7	**91**

4.5. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи включват програмни продукти и авторски права върху софтуерни модули.

Първоначалната оценка на дълготрайните нематериални активи при придобиването им се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Оценката след първоначалното признаване – използват се два подхода:

- нематериалният актив се отчита по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и евентуални натрупани загуби от обезценка; или
- нематериални активи, чиято справедлива стойност може да се оцени надеждно, се отчита по преоценена стойност, която е справедливата стойност на актива към датата на преоценката минус всички последвали натрупани амортизации, както и последвалите натрупани загуби от обезценка. Преоценките се извършват достатъчно регулярно, така че да се гарантира че справедливата стойност на даден преоценен актив, не се различава съществено от неговата балансова стойност. Всеки излишък в резултат на преоценка се отчита като резерв от преоценки (преоценъчен резерв) в собствения капитал. Увеличението от преоценка обаче се признава за печалба или загуба, доколкото възстановява обратно намаление от преоценка на същия актив, което преди това е признато за печалба или загуба. Дружеството е избрало да прехвърли преоценъчния излишък в неразпределената печалба, пропорционално на натрупаната амортизация (алтернативно, сумата на преоценъчния резерв се прехвърля в неразпределена печалба при освобождаването на актива).

Разходи за научно-изследователска дейност (или в научно-изследователска фаза по вътрешен проект) се признават като разходи в момента на възникването им.

Разходите, които могат да бъдат отнесени директно към фазата на разработване на нематериален актив се капитализират, ако отговарят на следните критерии:

- Завършването на нематериалния актив е технически изпълнимо, така че той да бъде на разположение за ползване или продажба;
- Дружеството възнамерява да завърши нематериалния актив и да го използва или продаде;
- Дружеството има възможност да използва или да продаде нематериалния актив;
- Нематериалният актив ще генерира вероятни бъдещи икономически ползи. Освен това съществува пазар за продукцията на нематериалния актив или за самия нематериален актив, или ако той бъде използван в дейността на Дружеството, ще генерира икономически ползи;
- Налични са адекватни технически, финансови и други ресурси за приключване на развойната дейност и за ползването или продажбата на нематериалния актив;
- Разходите, отнасящи се до нематериалния актив по време на неговото разработване, могат да бъдат надеждно оценени.

Разходите по разработването на нематериални активи, които не отговарят на тези критерии за капитализиране, се признават в момента на възникването им.

Вътрешно създадените софтуерни продукти, признати като нематериални активи, се оценяват последващо както закупените нематериални активи.

За капитализираните разходи за придобиване на нематериални дълготрайни активи Ръководството на „Онтотекст" АД, чрез бизнес план, посочващ техническите, финансовите и другите необходими ресурси, както и способността на предприятието да осигури тези ресурси, доказва наличието на адекватни технически, финансови и други възможности за приключване на дейността по създаване на нематериалните дълготрайни активи и за ползването или тяхната продажба.

Годишните амортизационни норми за дълготрайните нематериални активи, които се амортизират по линейния метод през техния полезен срок на експлоатация, са не по-високи от следните:

Дълготраен нематериален актив	**Амортизационна норма (%)**
Права върху софтуерни модули	15%
Програмни продукти	50%
Софтуерни продукти от развойна дейност	10%

Балансовата стойност на нематериалните дълготрайни активи, може да бъде анализирана както следва:

	Програмни продукти и лицензионни права	**Права върху софтуерни модули**	**Софтуерни продукти от развойна дейност**	**Разходи за придобиване на нематериални активи**	**Общо**
	хил.лв.	**хил.лв.**	**хил.лв.**	**хил.лв.**	**хил.лв.**
Брутна балансова стойност					
Салдо към 1 януари 2011 г.	39	3,659	-	10,767	14,465
Новопридобити активи	-	-	-	1,056	1,056
Новопридобити активи, вътрешно разработени	-	-	3,800	(3,800)	-
Реклацифицирани като Активи държани за продажба	-	-	-	(147)	(147)
Салдо към 31 декември 2011 г.	39	3,659	3,800	7,876	15,374
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2011 г.	(8)	(945)	-	-	(953)
Амортизация	(6)	(146)	(349)	-	(501)
Салдо към 31 декември 2011 г.	(14)	(1,091)	(349)	-	(1,454)
Балансова стойност към 31 декември 2011 г.	**25**	**2,568**	**3,452**	**7,876**	**13,920**

	Програмни продукти	Права върху софтуерни модули	Разходи за придобиване на нематериални активи	Общо
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Брутна балансова стойност				
Салдо към 1 януари 2010 г.	39	3,659	9,711	13,409
Новопридобити активи	-	-	1,056	1,056
Салдо към 31 декември 2010г.	39	3,659	10,767	14,465
Амортизация				
Салдо към 1 януари 2010 г.	(2)	(396)	-	(398)
Амортизация	(6)	(549)	-	(555)
Салдо към 31 декември 2010г.	(8)	(945)	-	(953)
Балансова стойност към 31 декември 2010 г.	**31**	**2,714**	**10,767**	**13,512**

Активите от група „Права върху софтуерни модули" на Дружеството са оценени по алтернативния подход. Направена е оценка от независим оценител към 31.12.2011 г. Справедливите стойности са определени на базата на актуални пазарни сделки, коригирани съобразно специфичните условия, свързани с активите. Ефекта от оценката в размер на 147 хил. лв. е представен като разход за амортизация. През 2010 г. правата върху софтуерните модули са амортизирани по линейния метод с годишна амортизационна ставка от 15%.

Всички разходи за амортизация са включени в отчета за доходите/отчета за всеобхватния доход на ред „Разходи за амортизация на нефинансови активи".

Дружеството не е заложило имоти, машини, съоръжения като обезпечение по свои задължения.

4.6. Финансови активи (инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия)

В индивидуалния финансов отчет на Дружеството инвестициите в дъщерни и асоциирани предприятия се отчитат по справедлива стойност, при достатъчно достоверна оценка, доказваща стойността на инвестицията. В останалите случаи е използван себестойностният подход.

4.6.1. Инвестиции в дъщерни предприятия

Като инвестиции в дъщерни предприятия се отчитат инвестициите в предприятия, които са под контрола на „Онтотекст" АД, съгласно разпоредбите на преработените МСС 27 и МСС 28. Контролът върху дъщерните предприятия на Дружеството се изразява във възможността му да ръководи и определя финансовата и оперативната политика на дъщерните предприятия, така че да се извличат изгоди в резултат на дейността им.

През 2011г. са настъпили следните промени по отношение на инвестициите в дъщерни предприятия:

Предприятие	Стойност на инвестицията към 01.01.2011	Процент от капитала към 01.01.2011	Стойност на инвестицията към 31.12.2011	Процент от капитала към 31.12.2011	**Промени 2011 г.**
	хил. лв		**хил. лв**		**хил.лв**
„Намерими" ЕАД	110	100%	110	100%	-
Онтотекст USA	30	100%	30	100%	-
Общо, хил. лв	**140**		**140**		-

4.6.2. Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия

Като асоциирани и съвместни предприятия са класифицирани предприятия, в които „Онтотекст" АД упражнява значително влияние (право на участие при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната политика на предприятието, в което е инвестирано, но не контрол или съвместен контрол върху тази политика), и което не представлява нито дъщерно предприятие, нито съвместно предприятие на инвеститора.

През 2011г. са настъпили следните промени по отношение на инвестициите в асоциирани и съвместни предприятия:

Предприятие	Стойност на инвестицията към 01.01.2011	Процент от капитала към 01.01.2011	Стойност на инвестицията към 31.12.2011	Процент от капитала към 31.12.2011	**Промени 2011 г.**
	хил. лв		**хил. лв**		**хил.лв**
Fairway Consultants Ltd, Великобритания	324	42.74%	324	42.74%	-
Общо, хил. лв	**324**		**324**		-

4.7. Материални запаси

Материалните запаси обхващат закупените и предназначените за продажба стоки, включително стоките, закупени от търговци на дребно и предназначени за продажба, или земя и друга собственост за продажба. Материалните запаси обхващат също така и напълно завършената продукция или продукция, която е в процес на производство в предприятието, и включват и материали и запаси, предназначени да се използват в процеса на производство. В случай на предоставяне на услуги, материалните запаси включват разходи за услугите, за които предприятието все още не е признало свързаните с тях приходи.

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността и нетната реализуема стойност.

Себестойността на материалните запаси представлява сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до тяхното настоящо местоположение и състояние. Себестойността на материалните запаси при предоставяне на услуги се състои главно от разходите за труд и другите разходи за персонала, зает в предоставянето на услугата, включително служителите, изпълняващи надзорна дейност, и съответната част от общите разходи за тях. Трудът и други разходи, свързани с продажбите и общия административен персонал не се включват, а се признават за разходи в периода, в който са възникнали.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с разходите по тяхната реализация.

Отписването на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е по среднопретеглена стойност, при което средно претеглената стойност за всяка единица стоково-материален запас се определя от сбора на среднопретеглената стойност на наличните сходни стоково-материални запаси в началото на периода и стойността на сходните, закупени или произведени през периода стоково-материални запаси, чийто сбор се разделя на количеството на сходните стоково-материални запаси - носители на тези стойности. Средната стойност се изчислява на месечна основа.

„Онтотекст" АД няма налични материални запаси към 31.12.2011 г.

4.8. Нетекущи активи, класифицирани като държани за продажба

Като нетекущи активи, държани за продажба са класифицирани активите (или група от активи), за които балансовата стойност ще бъде възстановена основно чрез сделка за продажба или инвестиция, отколкото чрез продължаваща употреба в предприятието.

Когато продажбата на класифицираните като нетекущи активи, държани за продажба се очаква да бъде реализирана в рамките до една година, те се посочват в раздела на баланса като текущи активи. Когато, съгласно плана на ръководството на предприятието тази продажба на нетекущите активи, държани за продажба се очаква да бъде реализирана за повече от една година те се посочват в раздела на баланса като нетекущи активи.

Предприятието не амортизира нетекущия актив, докато той е класифициран като държан за продажба.

Към 31.12.2011 г. нетекущите активи, класифицирани като държани за продажба са в размер на 147 хил.лв. (2010 г. – няма) и представляват софтуер, предназначен за апорт в „Намерими" АД.

4.9. Нетна реализируема стойност

Оценката на нетната реализируема стойност се базира на най-сигурните съществуващи данни по време на съставянето на тази оценка, като се отчитат колебанията в цените и себестойността.

4.10. Търговски и други вземания

Вземанията от продажби се отчитат по тяхната очаквана реализуема стойност. Към края на отчетния период, след като се направи преглед на всички вземания, се

определят трудно събираемите и несъбираемите вземания. Несъбираемите вземания се изписват през периода, през който са определени като такива.

Всички вземания са краткосрочни. Балансовата стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата стойност.

4.10.1. Търговски вземания:

хил.лв.

	31.12.2011	31.12.2010
Вземания от клиенти и доставчици	695	159
Вземания по проекти от ЕК	1,024	-
	1,719	**159**

4.10.2. Други вземания и предплатени разходи:

хил.лв.

	31.12.2011	31.12.2010
Данъчни вземания	57	11
Други вземания и предплатени разходи	49	17
	106	**28**

4.11. Парични средства и еквиваленти

За целите на отчета за паричния поток паричните средства и паричните еквиваленти включват наличните парични средства в брой, по банкови сметки и депозити, инвестиции в монетарни пазарни инструменти, намалени с банковите овърдрафти. В счетоводния баланс депозитите съгласно Финансовата политика на Холдинга са включени в перо "парични средства".

Балансовата стойност на парични средства на Дружеството към 31.12.2011 г. е както следва:

хил.лв.

	31.12.2011	31.12.2010
Парични средства в брой	2	6
Парични средства по банкови сметки	178	414
Парични средства по депозит в Холдинга	51	162
	231	**582**

Паричните средства и еквиваленти в лева са оценени по номинална стойност, а паричните средства и еквиваленти в чуждестранна валута по заключителния курс на Българската народна банка към 31.12.2011 г., съответно 31.12.2010 г.

4.12. Капитал

Регистрираният капитал към 31.12.2011 г. е 15 225 771 (петнадесет милиона двеста двадесет и пет хиляди седемстотин седемдесет и един) лева, разпределен в 4 187 087 (четири милиона сто осемдесет и седем хиляди и осемдесет и седем) броя клас А 1 поименни акции, с номинал 1 лев всяка една, с право на глас, дивидент, право на по-голям ликвидационен дял при прекратяване и по-голям дял от цената на акциите, и 11 038 684 (единадесет милиона тридесет и осем хиляди шестотин осемдесет и четири) броя обикновени поименни акции, с номинал 1 лев всяка една, с право на глас, дивидент, ликвидационен дял, право на първи отказ и право на присъединяване.

Средният годишен брой акции за 2011 г. на „Онтотекст" АД е 15 225 771 броя. Доходът на 1 акция за 2011 г. е в размер на 0,05 лв. (0.01 лв. за 2010 г.).

4.13. Резерви

Резервите, с изключение на тези от последващи оценки могат да бъдат източник за увеличаване на основния капитал на дружеството или за разпределение за дивиденти.

Дружеството има формирани резерви както следва:

хил.лв.	**31.12.2011**	**31.12.2010**
Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	211	211
Резерв от печалби	15	-
	226	**211**

Посочените в баланса на „Онтотекст" АД резерви от последващи оценки на активите и пасивите са формирани от разликата на оценката на независими оценители на апортираните активи в капитала на предприятието и приетата оценка от общото събрание.

4.14. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията се отчитат по тяхната номинална стойност. Към края на отчетния период се извършва преглед на всички задължения.

4.14.1. Нетекущи задължения

Като нетекущи задължения се класифицират тези със срок на погасяване над една година.

Към 31.12.2011 г. Дружеството няма нетекущи търговски и други задължения.

4.14.2. Текущи задължения

Като текущи задължения се класифицират тези със срок на погасяване до една година и частта на нетекущите задължения, която следва да се погаси в рамките на дванадесет месеца.

Към датата на съставяне на баланса „Онтотекст" АД има текущи задължения както следва:

- Търговски задължения:

Хил.лв.	**31.12.2011**	**31.12.2010**
Задължения към доставчици	139	79
Задължения по получени депозити и аванси	469	22
	608	**101**

- Други задължения:

Хил.лв.	**31.12.2011**	**31.12.2010**
Данъчни и осигурителни задължения	75	-
Задължения към персонала	186	1
Други	10	3
	271	**4**

4.15. Провизии, условни задължения и условни активи

Текущо задължение - определянето на наличието на текущо задължение към датата на баланса се извършва след отчитане на всички налични обстоятелства, включително мнението на специалисти. На базата на тези обстоятелства:

а) когато е по-вероятно текущото задължение да съществува към датата на баланса, предприятието признава провизия (ако критериите за признаване са изпълнени), и

б) когато е по-вероятно текущото задължение да не съществува към датата на баланса, провизия не се признава, но предприятието оповестява съществуването на условно задължение.

Минало събитие, което води до текущо задължение, се нарича задължаващо събитие. Събитието е задължаващо, когато:

а) погасяването на задължението е наложено по силата на закон или други нормативни актове;

б) погасяването на задължението е свързано с конструктивно задължение, при което породилото го събитие (което може да бъде и действие на предприятието) създава реални очаквания в други страни, че ще се освободи от това задължение.

Не се признават провизии, свързани с бъдещи разходи за дейността на предприятието.

Оценка на провизиите - размерът на признатата провизия е най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

Признаването на провизии за задължения на дружеството по неизползвани отпуски от персонала се извършва на годишна база. При изготвяне на междинните отчети провизии не се начисляват. Отчетени са задълженията за общественото осигуряване, дължимо върху задължението за неизползван отпуск.

Начислените провизии за 2011 г. са от неизползвани отпуски и осигуровките към тях и начислени провизии за обезщетения при пенсиониране и са:

хил.лв.	**31.12.2011**	**31.12.2010**
Нетекущи провизии (начислени актюерски разходи при пенсиониране на персонала)	3	3
Текущи провизии (начислени разходи за персонала по неизползвани отпуски)	48	30

4.16. Доходи на персонала

Краткосрочните доходи, предоставени на персонала, включват:

а) основно възнаграждение за отработено време;

б) възнаграждение над основното възнаграждение, определено според прилаганите системи за заплащане на труда;

в) допълнително възнаграждение за продължителна работа, за работа при вредни или при други специфични условия на труд, за по-висока лична квалификация на лица с научна степен или за звание и за работа при специален режим, нощен и извънреден труд и вътрешно заместване;

г) други специфични допълнителни възнаграждения, уредени чрез индивидуалния трудов договор;

д) възнаграждения, изплатени за престой и за работа през официални празници;

е) социални осигуровки и надбавки, включително за платен отпуск по болест, майчинство и др.;

ж) разпределение на финансовия резултат (печалбата) или премии;

з) платен годишен отпуск и други компенсируеми отпуски;

и) непарични възнаграждения (медицински услуги, настаняване и други).

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

Броят на заетите лица към 31.12.2011 г. по трудови договори и по договори за управление е 62 служителя (към 31.12.2010 г.: 53 служителя).

4.17. Отчитане на приходите

Оценка на приходите - приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти.

Приходът се признава, както следва:

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

а) продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките;

б) продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки ;

в) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

г) продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;

д) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Когато продавачът запазва значителни рискове, свързани със собствеността, сделката не е продажба и приходът не се признава.

Приходът, свързан със сделката за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Реализираните приходи в Дружеството са основно от обичайната дейност, а именно разработване на технологии, свързани с представяне (KR) и компютърна лингвистика (CL/NLP), доставяне на софтуер за управление на знания (KM) и семантичен уеб:

хил.лв.	**31.12.2011**	**31.12.2010**
Приходи от услуги	2,679	843
Приходи от финансирания	1,746	2,186
Други	8	5
	4,433	**3,034**

Финансиранията, предоставени по проекти на Европейската Комисия (ЕК) се признават в печалбата или загубата на системна база през периодите, през които Дружеството признава като разход съответните разходи, които финансиранията са предназначени да компенсират.

4.18. Отчитане на разходите

Разходите в дружеството се делят на разходи за дейността (по икономически елементи и функционално предназначение), финансови разходи и разходи за данъци и се отчитат отделно.

4.18.1. Разходи за дейността

Разходите за дейността се отчитат:

а) по видове разходи (икономически елементи);

б) по обекти.

За отчитане на разходите за дейността по видове разходи се използват следните счетоводни сметки: "Разходи за материали", "Разходи за външни услуги", "Разходи за амортизации", "Разходи за заплати", "Разходи за социални осигуровки", "Разходи за данъци и такси" и "Други разходи". Аналитичното отчитане по всяка една от тези сметки се определя според информационните потребности на предприятието.

Като отделни обекти за отчитане на разходите се дефинират: производствените дейности на дружеството, спомагателните звена (собствен транспорт, обособени складове и магазини и др.), административните разходи, разходите за продажби. Разходите, свързани с основната производствена дейност се отчитат аналитично и по отделни поръчки.

Непреките разходи се разпределят на база на приходите по услуги, освен ако друга база за разпределение не отчита по-точно направените разходи по дейности.

4.18.2. Общи (неразпределяеми) разходи

Разходите, които не могат да се отнесат пряко към никоя от основните или спомагателните дейности се отчитат като общи разходи за дейността и не се включват в себестойността на произвежданите продукция и услуги.

4.18.3. Незавършено производство

Определянето на стойността на незавършеното производство се извършва чрез инвентаризация към края на отчетния период. При необходимост стойността на незавършеното производство може да се определя и текущо.

5. Сделки със свързани лица

През 2011 г. Дружеството е осъществило сделки със свързани лица, които не се отличават от действащите пазарни условия към момента на сделката. Осъществените сделки са както следва:

5.1. Задължения към свързани лица и сделки с тях:

Свързано лице	Вид сделка	Задължение към 31.12.2010	Общо осъществени сделки от този вид за 2011 г.	Задължение към 31.12.2011
		хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
„Датикум" АД	Интернет,хостинг	-	17	15
„Датикум" АД	Ел. енергия	2	22	20
„Сирма Солюшънс" АД	Наем и консумативи	3	73	-
„Сирма Солюшънс" АД	Стоки	-	36	3
„Сирма	Софтуерни и други	-	3	-

Солюшънс" АД	услуги			
"Сирма Солюшънс "АД	Заем	-	200	-
„Сирма Груп Холдинг" АД	Наем и административно обслужване	-	134	40
„Сирма Груп Холдинг" АД	Лихви	-	3	1
„Сирма Груп Холдинг" АД	Заем	-	200	50
„Сирма Бизнес Консултинг" АД	Софтуерни услуги	-	14	7
„Сирма Ай Ти Ти" ЕАД	Софтуерни услуги	-	72	51
„Сирма Медия" АД	Софтуерни услуги	-	13	-
„Намерими" ЕАД	Софтуерни услуги	-	62	8
Общо:		**5**	**849**	**195**

5.2. Вземания от свързани лица и сделките с тях:

Клиент	**Вид сделка**	**Вземане към 31.12.2010**	**Общо осъществени сделки от този вид за 2011 г.**	**Вземане към 31.12.2011**
		хил. лв.	**хил. лв.**	**хил.лв.**
„Сирма Солюшънс" АД	Софтуерни услуги	343	21	251
Онтотекст USA	Софтуерни услуги	-	469	100
„Сирма Груп Холдинг" АД	Лихви	2	5	1
Файруей Консултантс Лтд. Т/А Иновантидж	Софтуерни услуги	135	413	243
Феъруей Кънсалтънтс Лтд. Т/А Иновантейдж	Заем	46	-	46
Общо:		**526**	**908**	**641**

6. Данъци върху печалбата и данъчно преобразуване

Данъкът върху печалбата за текущия период включва текущия разход за данък и отсрочения данъчен елемент, който представлява данък (или данъчно намаление), който е свързан с приходи (или разходи), които са отчетени за целите на

счетоводството през текущия период, но ще доведат до данъчно задължение или намаление през бъдещи счетоводни периоди. Разходите за данъци са посочени в отчета за дохода, освен данъка, който се отнася до операции отнесени директно към собствения капитал. В този случай, данъкът също се отнася директно към собствения капитал.

Текущият разход за данък се определя в зависимост от данъчната печалба за периода, на база на номиналната данъчна ставка, приложима към датата на съставянето на баланса, увеличен с евентуални допълнителни данъци, проявени през текущия период, отнасящи се към предходни периоди. В случаите, когато се прилагат различни от текущия данък ставки към разпределената и неразпределената печалба от предходни периоди, изчислението на текущия данък се базира на тези ставки, приложени към всяка отделна категория в зависимост от съответните суми.

Отсроченият разход за данък се изчислява на база на съответната данъчна ставка, приложена върху разликата между счетоводната и данъчната основа на активите и пасивите, до степен до която такива разлики съставляват временни разлики, които се очаква да се проявят с обратна сила в бъдеще. Отсрочени данъчни вземания се признават само до размер, за който е вероятно, че ще бъдат генерирани данъчни печалби в бъдеще, достатъчни да покрият данъчното намаление, получено в резултат на признаване на отсрочените данъчни вземания.

Отсрочените данъчни вземания се намаляват съответно в размер, до който става несигурно дали очакваните бъдещи данъчни намаления ще бъдат наистина осигурени.

През 2011 г. Ръководството на Дружеството не е взело решение за разпределяне на дивидент .

В съответствие с данъчното законодателство, дружеството е начислило данъчна временна разлика с данъчна ставка 10% .

Балансовата стойност на активите / (пасивите) по отсрочени данъци към 31.12.2011 г. е:

хил.лв.	**31.12.2011**	**31.12.2010**
Възстановими данъчни временни разлики от неизп.отпуски	5	3
Данъчни разлики от разлика между данъчната и счетоводна балансова стойност	(78)	-
Данъчни разлики от неизплатени суми на физически лица	2	1
Активи по отсрочени данъци	-	4
Пасиви по отсрочени данъци	(71)	-

Очакваните разходи за данъци, базирани на приложимата данъчна ставка за България в размер на 10 % (2010 г.: 10 %), и действително признатите данъчни разходи в печалбата или загубата могат да бъдат равнени, както следва:

	2011	2010
	хил. лв.	хил. лв.
Печалба преди данъчно облагане	**815**	**166**
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван разход за данъци върху дохода	(82)	(17)
Данъчен ефект от:		
- намаления на финансовия резултат за данъчни цели	137	80
- увеличения на финансовия резултат за данъчни цели	(62)	(65)
Текущ разход за данъци върху дохода	(7)	(2)
Отсрочени данъчни (разходи)/приходи:		
- възникване и обратно проявление на временни разлики	(75)	(15)
Разходи за данъци върху дохода	(82)	(17)
Отсрочени данъчни (разходи, признати директно в другия всеобхватен доход		
Печалба след данъчно облагане	**733**	**149**

7. Събития настъпили по време на съставяне и след съставяне на баланса

Няма събития след датата на съставяне на настоящите отчети, свързани с Дружеството, които да оказват съществено влияние върху тези отчети.

Възнаграждението на регистрирания одитор за заверка на Годишния финансов отчет за 2011 г. е 2 000 лв.

ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети са одобрени от Ръководството на дружеството на 28.03.2012 г. и са подписани от негово име от:

Главен финансов директор:

Веселин Денчев.....

Главен Счетоводител:

Радка Табакова .....

Изпълнителен директор:

Атанас Киряков .....

Онтотекст АД

Доклад за дейността

2011 г.

Съвет на директорите:

1. Атанас Костадинов Киряков
2. Златина Любомирова Маринова
3. Веселин Анчев Киров
4. Девън Шиамсъндер Сони
5. Костантин Георгиев Петров

Съдържание

	Страница
Годишен доклад за дейността	**2**
Обща информация	2
Развитие през 2011 г.	2
Финансово състояние	4
План за развитие през 2012 г.	8
Отчет за начислените през годината възнаграждения на членовете на съвета на директорите	9
Отчет за придобитите, притежаваните и прехвърлени от членовете на съвета през годината акции на дружеството	9
Права на членовете на съвета на директорите да придобиват акции от дружеството	9
Участие на членовете на съвета на директорите в търговски дружества, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации	9
Договори сключени през годината по чл. 240б от ТЗ	9

Годишен доклад за дейността

Обща информация

Дружеството е учредено на 10.09.2008 г.; през 2011 година няма изменение в структурата на собствеността, която е следната: „Сирма Груп Холдинг"АД (56.3%), Невек Сарл (27.5%), 11 физически лица (16.2%).

„Онтотекст" АД има акционерни участия в следните предприятия:

- 100.0% дял в "Ontotext USA Inc." – дъщерно дружество регистрирано през месец октомври 2010 г. в щата Делауеър, със седалище в гр. Феърфийлд, щат Кънектикът, с цел увеличение на приходите на Онтотекст от Северна Америка и по-ефективна комуникация с клиентите в този регион;
- 100.0% дял в „Намерими" ЕАД – еднолична собственост от Онтотекст АД, след придобиването на 50% от акциите на Намерими чрез покупка от Нет Инфо.БГ срещу 70,000 (седемдесет хиляди) лева през месец Юли 2010 г. „Намерими" ЕАД е фокусирано в технологии за национално търсене в уеб;
- 42.6% дял в „Феъруей Консултантс Лимитид" – дружество регистрирано във Великобритания, търгуващо под името Иновантидж (Innovantage), чиято основна дейност е събиране на информация за обяви за работа във Великобритания и продажба на достъп до събраните данни. Делът на Онтотекст в дружеството нарастна от 26.4% до текущата стойност, след като през септември 2010 година бяха капитализирани задължения на дружеството на обща сума 229,664 британски лири, от които 140,687 към Онтотекст.

Развитие през 2011 г.

Основните приходи на Онтотекст са свързани с продажба на услуги по търговски и по изследователски проекти и продажба на лицензи за собствени продукти и технологии. Дейността през 2011 година, може да бъде обобщена, както следва:

- 9 изследователски проекта на ЕК, от които TrendMiner стартира месец ноември, SOA4All завърши през февруари и LarKC завърши през септември;
- Консултантски проекти за 14 клиента, от които 3 през Онтотекст САЩ;
- 5 договори за поддръжка на съществуващи системи;
- Приходи от продажби на лицензи и поддръжка на продукти бяха реализирани от над 10 клиента – наблюдава се сериозно увеличение, както на броя на сделките (двукранот) така и на обема на приходите (5-кратно);
- От месец септември, Онтотекст започна редовен публичен курс за обучение „Semantic Technology with OWLIM" в Лондон. Курсът се провежда веднъж на всеки два месеца. Освен тези планирани дати с общ достъп, Онтотекст продължава да предоставя обучения и по поръчка на големи организации. Приходите от обучения са се удвоили през 2011 година спрямо 2010 г.;
- Сътрудничества свързани с използване на технологии на Онтотекст в продукти на други доставчици (т.н. OEM): Profium (FI), BPEng (ИТ), FluidOps (DE). Както и в

предходни години, на този етап тези сътрудничествата не доведоха до съществени бизнес резултати.

През 2011 година Онтотекст продължи да развива активно множество софтуерни продукти, сред които най-значимите са:

- KIM – платформа за семантичен анализ, индексиране и търсене на документи;
- OWLIM – семантична система за управление на бази данни (СУБД, DBMS). Беше обявена официално версия 4.0 на продукта, която съдържа много подобрения в стабилността на OWLIM, които са критични за използване в големи организации;
- LifeSKIM – решение за управление на знания и интеграция на данни в областта на т.н. „науки за живота" (life sciences), базирана на KIM и OWLIM;
- Web Mining Framework – платформа за извличане на специфична информация от интернет. WMF представлява продуктизация на технологията използвана за извличане на обяви за работа във Великобритания.

Маркетинг дейностите на Онтотекст през 2011 година целяха запазване и доразвиване на популярността на фирмата, като водещ разработчик на семантични технологии, и на продуктите й, като водещи продукти в съответните ниши. Конкретните маркетингови (или свързани с маркетинг) дейности могат да бъдат обобщени, както следва:

- Разработване на нова обща брошура-каталог на дружеството, както и още 4 брошури и дипляни за конкретни продукти и услуги;
- Спонсорство и участие в конференции. През 2011 г. Онтотекст спонсорира всички големи конференции в областта на семантичните технологии, както и няколко по-специфични събития: ESWC (Heraklion, Crete), SemTechBiz (San Francisco, London, Washington, DC), RANLP (Хисаря), ISWC (Бон). Общия брой на участниците в тези конференции, които са получили брошури на Онтотекст е над 3000. На две от тези конференции Онтотекст е имал щанд;
- Доразвити и популяризирани бяха следните публични демонстрационни уеб сайтове: http://factforge.net и http://www.linkedlifedata.com (LLD);
- Безплатни копия и копия с отворен код: продуктите на Онтотекст, които не са с отворен код, са достъпни безплатно за използване за тестови и за други не-търговски цели. Така през 2011 година, в резултат на заявки от потребители, са дадени над 400 тестови копия на KIM и над 200 тестови копия на OWLIM;
- Участие в международни организации: Онтотекст продължи членството си в двете световни нетърговски организации с най-голямо влияние в областта на семантичните технологии: W3C и STI2.

Сред най-важните бизнес постижения през 2011 година трябва да бъдат споменати:

- Спечелването на поръчка от Британския Музей за проект ResearchSpace, Phase 3, на стойност 240 хиляди паунда. Налице са сериозни шансове през 2012 година Онтотекст да продължи работа и по фаза 4 на проекта, която се очаква да бъде с по-голям бюджет. Този проект отваря възможности и за други проекти и продажби в областта „културно наследство";
- Подписването на договор с AstraZeneca за следваща весия на системата iSIM;

- На базата на LLD бе реализиран първа сделка свързана с услуги за данни – фармацевтичната компания UCB заплати за донастройка на LLD за нейните нужди и за едногодишна поддръжка (хостинг) на частна версия на LLD;
- Първа голяма сделка за лицензи на OWLIM – продажба на 48 лицензa за OWLIM-Enterprise с едногодишен абонамент за актуализации на Press Association, Великобритания;
- Реализирането на пилотен проект за топ 3 медия в САЩ, чрез Онтотекст САЩ (договорът не позволява разгласяване на името на клиента);
- Развиването на партньорство с неправителствената организация LMI в САЩ във връзка с възможността да се предлагат решения на база на платформата OpenPolicy на американски правителствени агенции. OpenPolicy е среда за семантично търсене и управление на големи, сложно-структутирани документи, и по-конкретно регулаторни и подзаконови актове. Разработката на OpenPolicy беше финансирана от LMI, а вече са на лице и пилотни внедрявания в правителствени агенции.

Финансово състояние

Финансови резулати

През изминалата 2011 г. Онтотекст, въпреки икономическата криза, значително подобри оперативните си резултати: продажбите нараснаха с 46%, а нетната печалба за годината бе увеличена почти четири пъти в сравнение с 2010 г.

Обобщените финансови резултати за 2011 г. и сравнителни данни за 2010 г. са посочени в таблицата по-долу:

хил.лв.	**2011**	**2010**	**Ръст (%)**
Приходи	4,433	3,034	46%
Оперативни разходи	(3,003)	(2,219)	35%
Печалба преди лихви, аморт-я и данъци	**1,430**	**815**	**75%**
Амортизация	(595)	(643)	-7%
Печалба преди лихви и данъци	**835**	**172**	**385%**
Нетна печалба за периода	**733**	**149**	**392%**

Освен значителното нарастване на приходите през отчетния период, наблюдава се, също така, изменение в структурата на приходите на Дружеството: през 2011 г. разпределението между търговски приходи и приходи от финансирания е в съотношение 60% на 40%, докато това разпределение през 2010 г. е било 28% на 72%.

Онтотекст работи почти изцяло на външни пазари, като географският анализ на пазарите по обеми е изложен по-долу:

	2011		2010	
	хил.лв.	%	хил.лв.	%
Европа	3,692	83%	2,484	82%
Северна Америка	630	14%	-	0%
България	85	2%	509	17%
Азия	26	1%	41	1%
	4,433	**100%**	**3,034**	**100%**

По отношение на оперативните разходи (без амортизация и капитализирани собствени разходи) най голям дял заемат разходите за персонала - 64% (2010 г. - 65%), следвани от разходите за външни услуги – 29% (2010 г. - 27%).

Финансови инструменти, финансови рискове и експозиции

Дружеството е изложено на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. За повече информация относно финансовите активи и пасиви по категории на Дружеството вижте пояснение 4.3 от финансовия отчет.

Управлението на риска на Дружеството се осъществява от централизираната финансова функция в Сирма Груп Холдинг в сътрудничество със съвета на директорите. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочни парични потоци, като намали излагането си на финансови пазари. Дългосрочните финансови инвестиции се управляват, така че да имат дългосрочна възвращаемост.

Дружеството не се занимава активно с търгуването на финансови активи за спекулативни цели, нито пък издава опции.

Най-съществените финансови рискове, на които е изложено Дружеството, са описани по-долу.

Валутен риск

Валутен риск възниква в следствие на бъдещи търговски операции, признати активи и пасиви, както и нетни инвестиции в чуждестранни операции.

Онтотекст оперира на международните пазари и съответно е изложена на валутен риск, основно към щатския долар, британската лира и еврото, като последният е несъществен поради факта, че България е в режим на Паричен съвет, т.е. лева е фиксиран към еврото.

Финансовите активи и пасиви, които са деноминирани в чуждестранна валута и са преизчислени в български лева към края на отчетния период, са представени, както следва:

	Щатски долари	Британски лири	Евро
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
31 декември 2010 г.			
Финансови активи	-	290	306
Финансови пасиви	-	(27)	(46)
Общо излагане на риск	**-**	**263**	**260**
31 декември 2011 г.			
Финансови активи	100	636	1,153
Финансови пасиви	(14)	(19)	(44)
Общо излагане на риск	**86**	**617**	**1,109**

Излагането на риск от промени във валутните курсове варира през годината в зависимост от обема на извършените международни сделки. Въпреки това се счита, че представеният по-горе анализ представя степента на излагане на Дружеството на валутен риск.

Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дългосрочно финансиране. Съществено увеличение на основния лихвен процент в Еврозоната или цената на ресурса на търговските банки / рисковата премия, би довел до увеличение на лихвените плащания по евентуални банкови заеми или лизингови договори, тъй като лихвата по тях обичайно е плаваща и е базирана на три или шестмесечния Euribor или цената на ресурса.

Към 31 декември 2011 г. Дружеството не е сключило договори за банкови кредити и лизинги.

Кредитен риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Дружеството. Дружеството е изложено на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като напр. при предоставянето на заеми, възникване на вземания от клиенти, депозиране на средства, инвестиции в облигации и други. Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период, както е посочено по-долу:

	2011	2010
	хил. лв.	хил. лв.
Групи финансови активи – балансови стойности:		
Търговски вземания *(без аванси)*	1,719	526
Вземания от свързани лица *(без аванси)*	641	159
Пари и парични еквиваленти	231	582
Балансова стойност	**2,591**	**1,267**

Дружеството редовно следи за неизпълнението на задълженията на свои клиенти и други контрагенти, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

Дружеството не предоставяло финансовите си активи като обезпечение по други сделки.

По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. Търговските вземания се състоят от голям брой клиенти в различни индустрии и географски области. През 2011 година Онтотекст увеличи броя на клиентите си по консултантски проекти и такива купуващи лицензи за повече от 10 000 EURO на до 22. Освен тях Онтотекст има и повече от 10 клиенти които са закупили по-малки обеми лицензи или са се регистрирали за платени обучения. Така общият брой на клиентите е над 30, спрямо 20 през 2010 година и 11 през 2009 година. Най-големият клиент отговаря за 10% от приходите. Съществена част от приходите на Онтотекст са свързани с европейски изследователски проекти, които са дългосрочни (тригодишни) и намаляват риска свързан със загуба на важни клиенти. Онтотекст може да разчита и на увеличение на приходите от продажба на лицензи, които не за висят от малък брой клиенти.

Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 90-дневни прогнози. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение, за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни, за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

Дружеството държи пари в брой, разплащателни сметки в банки и депозити в Холдинга, за да посреща ликвидните си нужди за периоди до 90 дни.

Към 31 декември 2011 г. падежите на договорните задължения на Дружеството (съдържащи лихвени плащания, където е приложимо) са обобщени, както следва:

	Текущи	**Нетекущи**
31 декември 2011 г.	**До 1 година**	**Над 1 година**
	хил. лв.	**хил. лв.**
Търговски задължения и други задължения *(без аванси)*	139	-
Задължения към свързани лица *(без аванси)*	195	-
Общо	**334**	**-**

В предходните отчетни периоди падежите на договорните задължения на Дружеството са обобщени, както следва:

31 декември 2010 г.	Текущи До 1 година хил. лв.	Текущи Над 1 година хил. лв.
Търговски задължения и други задължения *(без аванси)*	79	-
Задължения към свързани лица *(без аванси)*	5	-
Общо	**84**	**-**

Стойностите, оповестени в този анализ на падежите на задълженията, представляват недисконтираните парични потоци по договорите, които могат да се различават от балансовите стойности на задълженията към отчетната дата.

Финансовите активи като средство за управление на ликвидния риск
При оценяването и управлението на ликвидния риск Дружеството отчита очакваните парични потоци от финансови инструменти, по-специално наличните парични средства и търговски вземания. Наличните парични ресурси и търговски вземания не надвишават значително текущите нужди от изходящ паричен поток.

План за развитие през 2012 г.

Стратегията на Онтотекст за 2012 година е да затвърди технологичното си лидерство по отношение на експертиза и продукти във всички части на портфолиото си и да реализира достатъчен растеж на приходите, който да позволи финансиране на по-нататъшно развитие на продуктите в един силно конкурентен пазар.

Конкретните бизнес цели за 2012 година могат да бъдат обобщени както следва:

- Доразвиване на пазара за Dynamic Semantic Publishing решения и увеличаване на приходите от такива. Това включва както нови проекти със съществуващи клиенти като BBC, така и разширяване на клиентската база;
- Реализиране на проекти на базата на OpenPolicy за правителствени агенции в САЩ с обем поне 200 000 долара;
- Привличане на нови проекти и разширяване на клиентската база в областта на науките за живота (Life Sciences);
- Запазване на тенденцията от последното тримесечие на 2011 година за увеличаване на продажбите на лицензи на OWLIM.

По отношение на финансовите показатели се залагат следните цели:

- Увеличаване на производителността с поне 10% (приходи на единица персонал);
- Увеличаване на приходите до 7 милиона лева;
- Управление и оптимизация на разходите с цел да се осигури рентабилността и печалбата на Дружеството.

Отчет за начислените през годината възнаграждения на членовете на съвета на директорите

На членовете на съвета на директорите са начислени възнаграждения през 2011 г. в размер на 36,734 лв.

Отчет за придобитите, притежаваните и прехвърлени от членовете на съвета през годината акции на дружеството

През 2011 г. членове на съвета на директорите не са придобивали акции на дружеството.

Права на членовете на съвета на директорите да придобиват акции от дружеството

Членове на съвета на директорите могат да придобиват акции на дружеството само съгласно споразумение за записване на акции и договор между акционерите от 07.07.2008 г.

Участие на членовете на съвета на директорите в търговски дружества, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации

Атанас Костадинов Киряков	член на управителния съвет на „Сирма Груп Холдинг" АД, член на борда на Fairway Consultants Ltd., UK, собственик и президент на ЕТ „Диоген - Атанас Киряков", изпълнителен директор на „Намерими"АД
Веселин Анчев Киров	член на надзорния съвет на „Сирма Груп Холдинг" АД, член на Съвета на директорите на ЮСирма Солюшънс"АД
Златина Любомирова Маринова	няма
Костадин Георгиев Петров	член на съвета на директорите на НЕВЕК Сарл
Девън Шиамсъндер Сони	няма

Договори сключени през годината по чл. 240б от ТЗ

През 2011 г. „Онтотекст" АД не е сключвала договори по чл. 240б от ТЗ.