

МОИТЕ ПАРИ ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

София, 2010 година

СЪДЪРЖАНИЕ	Стр.
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	3
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	4
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	5
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	6
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	7

МОИТЕ ПАРИ ООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
31 декември 2010 година

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Приложения	2010	2009
Приходи от обичайна дейност			
Нетни приходи от продажба на:			
услуги	т. 3	148	91
други	т. 3	1	1
Общо приходи от дейността		149	92
Разходи за обичайната дейност			
Разходи по икономически елементи			
Разходи за материали	т. 4	(1)	-
Разходи за външни услуги	т. 5	(75)	(42)
Разходи за амортизации	т. 10, 11	(2)	(2)
Разходи за персонала	т. 6	(91)	(118)
Други разходи	т. 7	(6)	(3)
		(175)	(165)
Финансови приходи и разходи			
Промяна на валутни курсове		(11)	3
Приходи / Разходи за лихви		(5)	(37)
Други финансови операции		(4)	-
		(20)	(34)
Печалба/загуба от обичайната дейност		(46)	(107)
Данъци	т. 8	4	11
Нетна печалба за годината		(42)	(96)

Приложенията на страници от 7 до 14 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Камен Станчев Кънев

Гл. счетоводител:

Пенка Георгиева - Хигинс


25 Март 2011

МОИТЕ ПАРИ ООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
31 декември 2010 година

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

АКТИВ	<i>Приложения</i>	31.12.2010	31.12.2009
Дълготрайни активи			
Дълготрайни материални активи	т.10	3	3
Дълготрайни нематериални активи	т.11	2	3
Активи по отсрочени данъци	т.9	54	50
		59	56
Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	т.12	5	5
		5	5
Краткотрайни активи			
Вземания от клиенти/доставчици		67	45
Други краткосрочни вземания	т.13	4	4
Разходи за бъдещи периоди		-	-
Парични средства и парични еквиваленти	т.14	19	1
		90	50
СУМА НА АКТИВА		154	111
ПАСИВ			
Собствен капитал	т.15		
Основен капитал		5	5
Непокрити загуби		(490)	(394)
Текущ финансов резултат		(42)	(96)
		(527)	(485)
Дългосрочни задължения			
Търговски задължения	т. 16	461	445
Пасиви по отсрочени данъци		-	-
		461	445
Краткосрочни задължения			
Търговски задължения	т.17	-	2
Други краткосрочни задължения	т.18	206	147
Приходи за бъдещи периоди		14	2
		220	151
СУМА НА ПАСИВА		154	111

Приложенията на страници от 7 до 14 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Камен Станчев Кънев

Гл. счетоводител:

Пенка Георгиева - Хигинс



25 Март 2011

МОИТЕ ПАРИ ООД**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ****31 декември 2010 година***Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго*

	2010	2009
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	173	105
Плащания на доставчици	(213)	(53)
Плащания свързани с трудови възнаграждения	(90)	(130)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	(1)
Други парични потоци от основна дейност	150	(13)
Всичко паричен поток от основната дейност	20	(92)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	-
Други парични потоци от инвестиционна дейност	-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	-	-
Парични потоци от финансова дейност		
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2	89
Други парични потоци от финансовата дейност	(4)	-
Паричен поток, използван във финансовата дейност	(2)	89
Изменение на паричните средства и паричните еквиваленти	18	(3)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари 2010	1	4
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември 2010	19	1

Приложенията на страници от 7 до 14 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Камен Станчев Кънев

Гл. счетоводител:

Пенка Георгиева - Хигинс


25 Март 2010

МОИТЕ ПАРИ ООД**ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ****31 декември 2010 година***Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго*

	<i>Бележки</i>	<i>Основен капитал</i>	<i>Непокрита загуба</i>	<i>Общо собствен капитал</i>
На 1 януари 2009	т.15	5	(394)	(389)
Внесен капитал		-	-	-
Загуба за годината		-	(96)	(96)
На 31 декември 2009		5	(490)	(485)
Внесен капитал		-	-	-
Загуба за годината		-	(42)	(42)
На 31 декември 2010		5	(532)	(527)

Приложенията на страници от 7 до 14 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Камен Станчев Кънев

Гл. счетоводител:

Пенка Георгиева - Хигинс

25 Март 2010

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2010 г.

I. ДАННИ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

Монте пари ООД е българско дружество с ограничена отговорност с двама собственика. Дружеството е с постоянно местонахождение в България – град София 1301, район Възраждане, бул. Стефан Стамболов № 28. Собственици на Дружеството са Истисофт ЕООД, дружество регистрирано в България и Истисофт Инкорпоратид, дружество регистрирано в САЩ.

Финансовият отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2010 г., е одобрен на 25.03.2010 г. от управителя Камен Станчев Кънев.

1.2. ДЕЙНОСТ НА ДРУЖЕСТВОТО

Основният предмет на дейност на дружеството е ПРЕДОСТАВЯНЕ НА ИНФОРМАЦИОННИ, РЕКЛАМНИ И ПОСРЕДНИЧЕСКИ УСЛУГИ, БИЗНЕС КОНСУЛТАЦИИ И ПАЗАРНИ ПРОУЧВАНИЯ ВЪВ ВРЪЗКА С ПРЕДЛАГАНИТЕ НА БЪЛГАРСКИЯ ПАЗАР ФИНАНСОВИ УСЛУГИ, ИЗГРАЖДАНЕ И ПОДДЪРЖАНЕ НА ИНФОРМАЦИОННИ СТРАНИЦИ В ИНТЕРНЕТ, ТЪРГОВСКО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО И ПОСРЕДНИЧЕСТВО.

II. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

При изготвянето на Финансовия отчет на Монте пари ООД ръководството на Дружеството избира и прилага счетоводна политика в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Приложеният финансов отчет е изготвен на база историческа цена. Всички суми във финансовия отчет са посочени в български лева (лв.) и са закръглени до хиляди лева, освен ако е упоменато друго.

Датата, към която се съставя Финансовия отчет е 31.12.2010 г.

Датата на изготвяне на Финансовия отчет е до 31.03.2011 г.

Прилаганите счетоводни политики са последователни спрямо тези за предходната финансова година.

2.2. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Критерии за отчитане на дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат закупени активи, които отговарят на критериите за признаване като дълготрайни по реда на СС 16 и с определен от предприятието праг на същественост 700 лв. Ако стойността на придобиване на актива е под прага на същественост, същите се отчитат като текущ разход.

Първоначално отчитане на дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.

Последваща оценка на дълготрайни материални активи

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на дълготрайните материални активи е препоръчителният подход по СС 16 – цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Ръководството е извършило преглед на всички значими дълготрайни материални активи към 31.12.2010 г. с цел проверка на достоверността на балансовата им стойност. Ръководството на дружеството счита, че балансовата стойност на активите е изцяло възстановима и няма индикации за отчитане на обезценка на активите.

Амортизации

За всички дълготрайни материални активи се прилага линейният метод на амортизиране. Амортизацията се начислява от началото на следващия месец след възникването в употреба

Използвани амортизационни норми по групи активи:

<i>Позиция в баланса</i>	<i>в години</i>		<i>в %</i>	
	<i>Счет. аморт.план</i>	<i>Данъчен аморт.план</i>	<i>Счет. аморт.план</i>	<i>Данъчен аморт.план</i>
Компютри и периферни устройства	2	2	50	50
Офис обзавеждане	6.67	6.67	15	15

2.3. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Критерии за отчитане на дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат закупени активи, които отговарят на критериите за признаване като дълготрайни по реда на СС 38 и с определен от предприятието праг на същественост 700 лв. Ако стойността на придобиване на актива е под прага на същественост, същите се отчитат като текущ разход.

Първоначално отчитане на дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.

Последваща оценка на дълготрайни нематериални активи

Предприятието е възприсело дълготрайните нематериални активи да се представят съгласно СС 38 Нематериални активи по препоръчителния подход - цена на придобиване, намалена с начислявана амортизация и натрупана загуба от обезценка.

Ръководството е извършило преглед на всички значими дълготрайни нематериални активи към 31.12.2010 г. с цел проверка на достоверността на балансовата им стойност. Ръководството на дружеството счита, че балансовата стойност на активите е изцяло възстановима и няма индикации за отчитане на обезценка на активите.

Амортизации

За всички дълготрайни нематериални активи се прилага линейният метод на амортизиране. Амортизацията се начислява от началото на следващия месец след въвеждането в употреба.

Използвани амортизационни норми по групи активи:

<i>Позиция в баланса</i>	<i>в години</i>		<i>в %</i>	
	<i>Счет. аморт.план</i>	<i>Данъчен аморт.план</i>	<i>Счет. аморт.план</i>	<i>Данъчен аморт.план</i>
Фирмени и търговски марки	6.67	6.67	15	15
Програмни продукти	2	2	50	50

2.4. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Дружеството няма придобити материални запаси.

2.5. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или за част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това настъпят (се установят).

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Вземанията в чужда валута се оценяват по фиксиран курс на БНБ в деня на тяхното възникване и се преоценяват в края на всеки месец.

2.6. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки в банки. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

Паричните средства в чужда валута се оценяват по фиксиран курс на БНБ и се преоценяват в края на всеки месец.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%).

2.7. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Моите пари ООД е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на основния капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Собствениците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация – 5 хил. лв. (2009 г. – 5 хил. лв.).

Съдружници и притежатели на капитала са както следва:

- Истисофт ЕООД - 3 хил. лв. /60%/
- Истисофт Инкорпоратив САЩ – 2 хил. лв. /40%/

2.8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.9. ПЕНСИОННИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА ПО СОЦИАЛНО И ТРУДОВО ЗАКОНОДАТЕЛСТВО

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в Моите пари ООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за 2010 година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителните кодекси и закони. Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд. Осигурителните и пенсионни схеми (планове), прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са предварително твърдо определени (дефинирани).

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки Финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждания и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

За неизползваните отпуски на персонала на дружеството през 2010 г., са начислени провизии за неизползван отпуск и дължимите осигуровки на база процентите обявени за 2011 г.

Провизия за пенсии за старост не е правена, тъй като не се очаква в следващите 10 години служителите да достигнат пенсионна възраст.

Провизия за пенсии поради болест и смърт не е правена, тъй като е направен анализ на заболяванията на служителите в дружеството, и съгласно него няма предпоставки за начисляването на такъв вид провизии.

2.10. ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2010 г. е 10 %. (2009 г. - 10 %).

2.11. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на Финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на Финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и ще се генерира достатъчно облагаема печалба, с които те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 31.12.2010 г. е приложена ставка от 10% (31.12.2009 г. - 10%).

2.12. ОЦЕНКА НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите са признават, когато размера им може да бъде изчислен надежно и съответно направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка могат надежно да бъдат измерени.

3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходи от продажба, отчетени през периода, включват:

<i>Приходи</i>	<i>2010</i>	<i>2009</i>
Приходи от услуги	148	91
Други приходи	1	1
Общо	149	92

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходи за материали, отчетени през периода, включват:

	<i>2010</i>	<i>2009</i>
Разходи за офис материали	1	-
Активи под прага на същественост	-	-
Общо	1	-

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходи за външни услуги, отчетени през периода, включват:

	2010	2009
Наем на офис и помещения	14	11
Граждански договори	-	-
Режийни разходи	6	6
Счетоводни и консултански услуги	16	15
Телефонни услуги	3	1
Разходи за реклама	27	3
Други	9	6
Общо	75	42

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходи за персонала, отчетени през периода, включват:

	2010	2009
Разходи за текущи възнаграждения	74	94
Разходи за осигуряване	12	18
Начислени суми за неползван годишен отпуск и за осигуровки върху отпуски	5	6
Общо	91	118

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи, отчетени през периода, включват:

	2010	2009
Разходи за командировки	5	3
Други	1	-
Общо	6	3

8. ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА ФИНАНСОВИЯ РЕЗУЛТАТ

	2010	2009
Счетоводна печалба/загуба преди преобразуване	(46)	(107)
Приложима данъчна ставка	10%	10%
Разход за корпоративен данък, съгласно приложимата данъчна ставка	-	-
Ефект от непризнатите за данъчни цели разходи – отсрочен данък върху временни разлики	4	11
Счетоводна печалба/загуба	(42)	(96)

9. АКТИВИ / ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Активът по отсрочен данък ще бъде реализиран срещу бъдеща облагаема печалба. Данъчната ставка за 2010 г. е 10%. Приложимата данъчна ставка за 2011 г. е 10%.

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	временна разлика	данък	временна разлика	данък
	31.12.2010	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2009
Данъчна загуба	439	43	397	40
Провизии неизползван отпуск	10	1	11	1
Слаба капитализация	98	10	93	9
Общо активи по отсрочени данъци	501	54	501	50

10. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

В справката за дълготрайните материални активи са представени балансовите стойности към началото и края на периода, групирани по видове дълготрайни материални активи, придобитите и отписани през периода, увеличенията и намаленията в балансовите стойности, както и начислените през периода и натрупани амортизации.

	<i>Компютърна техника</i>		<i>Офис обзавеждане</i>		<i>Общо</i>	
	<i>2010</i>	<i>2009</i>	<i>2010</i>	<i>2009</i>	<i>2010</i>	<i>2009</i>
Отчетна стойност						
Салдо на 01.01	6	6	7	7	13	13
Придобити	-	-	-	-	-	-
Отписани	-	-	-	-	-	-
Салдо на 31.12	6	6	7	7	13	13
Натрупана амортизация						
Салдо на 01.01	6	6	3	2	9	8
Начислена амортизация	-	-	1	1	1	1
Салдо на 31.12	6	6	4	3	10	9
Балансова стойност на 01.01	-	-	4	5	4	5
Балансова стойност на 31.12	-	-	3	4	3	3

11. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

В справката за дълготрайните нематериални активи са представени балансовите стойности към началото и края на периода, групирани по видове дълготрайни нематериални активи, придобитите и отписани през периода, увеличенията и намаленията в балансовите стойности, както и начислените през периода и натрупани амортизации.

	<i>Програмни продукти</i>		<i>Търговска марка</i>		<i>Общо</i>	
	<i>2010</i>	<i>2009</i>	<i>2010</i>	<i>2009</i>	<i>2010</i>	<i>2009</i>
Отчетна стойност						
Салдо на 01.01	43	43	6	6	49	49
Придобити	-	-	-	-	-	-
Отписани	-	-	-	-	-	-
Салдо на 31.12	43	43	6	6	49	49
Натрупана амортизация						
Салдо на 01.01	43	43	3	2	46	45
Начислена амортизация	-	-	1	1	1	1
Салдо на 31.12	43	43	4	3	47	46
Балансова стойност на 01.01	-	-	3	4	3	4
Балансова стойност на 31.12	-	-	2	3	2	3

12. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

	2010	2009
Инвестиции в дъщерни предприятия	5	5
Общо	5	5

Моите пари ООД притежава 100% от капитала на дружеството Кредитланд ЕООД, равняващи се на 5 хил. лв. Инвестицията е направена през 2006 г.

Направените инвестиции в дъщерни предприятия са отчетени, съгласно СС 27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестиции в дъщерни предприятия.

Използвания счетоводен метод за отчитане на инвестициите е себестойността - метод на отчитане, според който инвестицията се отчита по цена на придобиване.

Към 31.12.2010 няма промяна в стойностите на направените инвестиции, също така няма и получени дивиденди.

13. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

	2010	2009
Депозити и гаранционни суми	4	4
Други	-	-
Общо	4	4

14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	2010	2009
Парични средства в банки	19	1
Парични средства в каса	-	-
Общо	19	1

Паричните средства и паричните еквиваленти се олихвяват на база плаващи месечни лихвени проценти.

15. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Към 31 декември 2010 и 2009 година сумата на регистрирания и изцяло внесен капитал е в размер на 5 хил. лв., разделен в 50 дяла с номинална стойност 100 лв. всяка. Няма промяна в броя на издадените дялове в началото и края на периода. Забележка: В оповестяването за 2009 г. е грешно посочено разпределението на капитала. Собствеността върху дялове дават право на собствениците да получат дивиденди, когато и както тяхното разпределение е обявено от управителите на Дружеството. В случай на ликвидация дяловете ще станат част от остатъчната стойност на активите след като всички задължения бъдат погасени.

Неразпределената печалба представлява акумулиран нетен приход за периода до датата на отчета за финансовото състояние и може да бъде разпределена между акционерите след декларация от управителите, съгласно ограниченията на приложимото корпоративно право.

За 2009 г. дружеството има реализирана загуба 96 хил. лева, а през 2010 г. има реализирана загуба в размер на 42 хил. лева.

15. ДЪЛГОСРОЧНИ ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2010	2009
Задължения към предприятия от групата	34	34
Задължения към асоциирани и смесени предприятия	152	136
Задължения по други заеми	275	275
Общо	461	445

16. КРАТКОСРОЧНИ ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	<i>2010</i>	<i>2009</i>
Задължения към доставчици	-	2
Общо	-	2

17. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	<i>2010</i>	<i>2009</i>
Задължения по краткосрочни заеми свързани лица	131	129
Задължения към персонал	7	4
Задължения към осигурителни предприятия	3	2
Провизии по неизползван отпуск	9	11
Данъчни задължения	3	1
Други	53	-
Общо	206	147

18. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

18.1. Свързани лица

<i>Име търговско предприятие</i>	<i>Държава</i>
Истисофт ИНК	САЩ
Истисофт ЕООД	България
Деян Стойков Василев	България

18.2. Извършени сделки и разчети със свързани лица

	<i>2010</i>	<i>2009</i>
Приходи		
Истисофт ИНК	-	-
Истисофт ЕООД	6	1
Деян Стойков Василев	5	89
Разходи		
Истисофт ИНК	5	-
Истисофт ЕООД	-	-
Деян Стойков Василев	4	-

В сделките със свързани лица няма отклонения от нормалните пазарни условия.

19. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Не са настъпили събития след датата на баланса, които да бъдат оповестени или водят до корекции на финансовия отчет.