

ИСТИСОФТ ЕООД

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

ИСТИСОФТ ЕООД
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	223	132
други	т. 3	-	-
Общо приходи от дейността		223	132
Разходи за обичайната дейност			
Разходи по икономически елементи			
Разходи за материали	т. 4	(1)	-
Разходи за външни услуги	т. 5	(197)	(21)
Разходи за амортизации	т. 10, 11	-	(6)
Разходи за персонала	т. 6	(90)	(45)
Други разходи	т. 7	(6)	(1)
		(294)	(73)
Финансови приходи и разходи			
Промяна на валутни курсове		(14)	19
Приходи / Разходи за лихви		(5)	(23)
Други финансови операции		(2)	1
		(21)	(3)
Печалба/загуба от обичайна дейност		(92)	56
 Данъци	т. 8	(9)	(3)
Нетна печалба за годината		(83)	59

Приложенията на страници от 7 до 15 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Деян Стойков Василев

Гл. счетоводител:

Пенка Георгиева - Хигинс



ИСТИСОФТ ЕООД
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	-	-
Дълготрайни нематериални активи	т.11	-	-
Активи по отсрочени данъци	т.9	12	3
		12	3
Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	т.12	37	37
Предоставени заеми на предприятия от група	т.12	39	78
		76	115
Краткотрайни активи			
Вземания от клиенти		1	24
Други краткосрочни вземания	т.13	24	2
Разходи за бъдещи периоди		6	-
Парични средства и парични еквиваленти	т.14	1	59
		32	85
СУМА НА АКТИВА		120	203
ПАСИВ			
Собствен капитал	т. 15		
Основен капитал		5	5
Неразпределена печалба		85	26
Непокрити загуби		(81)	(81)
Текущ финансов резултат		(83)	59
		(74)	9
Дългосрочни задължения			
Търговски задължения	т. 16	180	166
Задължение към финансови предприятия		-	7
		180	173
Краткосрочни задължения			
Задължение към финансови предприятия	т.17	3	-
Търговски задължения	т.17	4	2
Провизии и схофни задължения	т.18	1	2
Други краткосрочни задължения	т.18	5	17
		13	21
Приходи и финансираня за бъдещи периоди			
Приходи за бъдещи периоди		1*	-
		1	-
СУМА НА ПАСИВА		120	203

Приложенията на страници от 7 до 15 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Деян Стойков Василев

Гл. счетоводител:

Пенка Георгиева - Хигинс



25 Март 2011

ИСТИСОФТ ЕООД
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	286	128
Плащания на доставчици	(209)	(22)
Плащания свързани с трудови възнаграждения	(95)	(35)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	(45)	-
Други парични потоци от основна дейност	(21)	(12)
Всичко паричен поток от основната дейност	(84)	59
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 лихви	(3)	(2)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	29	(4)
Други парични потоци от финансовата дейност	-	-
Паричен поток, използван във финансовата дейност	26	(6)
Изменение на паричните средства и паричните еквиваленти	(58)	53
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари 2010	59	6
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември 2010	1	59

Приложенията на страници от 7 до 15 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Деян Стойков Василев

Гл. счетоводител:

Пенка Георгиева - Хигинс



ИСТИСОФТ ЕООД

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>Неразпределена печалба/непокрита загуба</i>	<i>Общо собствен капитал</i>
На 1 януари 2009	т.14	5	(55)	(50)
Внесен капитал		-	-	-
Загуба за годината		-	59	59
На 31 декември 2009		5	4	9
Внесен капитал		-	-	-
Загуба за годината		-	(83)	(83)
На 31 декември 2010		5	(79)	(74)

Приложенията на страници от 7 до 15 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Деян Стойков Василев

Гл. счетоводител:

Пенка Георгиева - Хигинс



БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2010 г.

I. ДАННИ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

Истисофт ЕООД е българско дружество с ограничена отговорност с един собственик. Дружеството е регистрирано на 22.10.2000 г. с постоянно местонахождение в България – град София 1301, район Възраждане, бул. Стефан Стамболов № 28. Единоличният собственик на Дружеството е Истисофт Инкорпорейтид САЩ, което е и крайното предприятие - майка.

Финансовият отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2010 г., е одобрен на 25.03.2011 г. от управителя Деян Стойков Василев.

1.2. ДЕЙНОСТ НА ДРУЖЕСТВОТО

Основният предмет на дейност на дружеството е **РАЗРАБОТВАНЕ И ИЗГРАЖДАНЕ НА ПРОГРАМНИ ПРОДУКТИ, ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ И КОНСУЛТАЦИИ, ИЗГРАЖДАНЕ И ПОДДЪРЖАНЕ НА ИНФОРМАЦИОННИ СТРАНИЦИ В ИНТЕРНЕТ.**

Дружеството не извършвало действия в областта на научноизследователската и развойна дейност и не планира такива в обозримо бъдеще. Дружеството не развива дейности, които оказват влияние на околната среда.

1.3. БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ И ЦЕЛИ НА КОМПАНИЯТА

Наред с изпълнението на съществуващите договори, ръководството на дружеството е в процес на анализиране на възможности за инвестиции и развитие на дейността.

Задачите за следващата година се концентрират върху качествено изпълнение на задълженията на компанията по съществуващите договори, увеличаване на проектите със съществуващите клиенти на фирмата.

1.4. ОТГОВОРНОСТ НА РЪКОВОДСТВОТО

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31.12.2010 г. е спазен принципа на предпазливост при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите Национални счетоводни стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

II. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

При изготвянето на Финансовия отчет на Истисофт ЕООД 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), който са в сила от 01.01.2008 г.

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.

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

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 препоръчителния подход по СС 16 – цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Когато балансовата стойност на актива е по-висока от възстановимата стойност, дълготрайния материален актив се отчита по неговата възстановима стойност.

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 въвеждането в употреба.

Използвани амортизационни норми по групи активи до края на 2010 г.:

Позиция в баланса	в години		в %	
	Счет. аморти.план	Данъчен аморти.план	Счет. аморти.план	Данъчен аморти.план
Компютри и периферни устройства	3.33	3.33	30	30
Офис обзавеждане	6.67	6.67	15	15

Във връзка с бързо променящите се технологии ръководството на дружеството възприема нова политика от 2011 г. по отношение на прилаганите счетоводни амортизационни норми за Компютърната техника и периферни устройства от 30% до края на 2010 г. се променя на 50% от началото на 2011 г.

2.3. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Критерии за отчитане на дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални 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 възприело 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.

Когато балансовата стойност на актива е по-висока от възстановимата стойност, дълготрайния нематериален актив се отчита по неговата възстановима стойност.

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. Амортизациите се начисляват от началото на следващия месец след въвеждането в употреба.

Използвани амортизационни норми по групи активи:

Позиция в баланса	в години		в %	
	Счет. аморт.план	Данъчен аморт.план	Счет. аморт.план	Данъчен аморт.план
Програмни продукти	2	2	50	50
Права върху интелектуална собственост	3.33	3.33	30	30

2.4. ОБЕЗЦЕНКА НА АКТИВИ

Активите, които имат неопределен полезен живот, не се амортизират, а се тестват за обезценка на годишна база. Активи, които се амортизират, се преглеждат за наличие на обезценка, когато са налице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата. Възстановимата стойност е по-висока от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За да се определи стойността в употреба, активите се групират в най малките възможни разграничими единици, генериращи парични потоци.

2.5. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Дружеството няма придобити материални запаси.

2.6. ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Финансов актив е всеки актив, който представлява парична сума, договорно право за получаване на парични суми или размяна на динансов инструмент и инструмент на собствения капитал.

2.7. 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).

Към датата на финансовия отчет е направен преглед за определяне на обезценка от несъбираемост. Ръководството на дружеството счита, че към датата на отчета няма предпоставки за несъбираеми вземания.

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Данъците за възстановяване се представят по оригинален размер на сумата на вземането.

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

2.8. 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%).

2.9. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Истисофт ЕООД 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. Едноличният собственик отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето участие в

капитала и може да претендира 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.). Собственик на 100% от капитала е Истисофт Инкорпорейтид САЩ.

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.

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с направените разходи по извършването на транзакциите. Заемите в чуждестранна валута се оценяват по фиксиран курс на БНБ и се преоценяват в края на всеки месец.

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в Истисофт ЕООД 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 персоналят 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 възнаграждения 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. Банковите такси за обслужване на разплащателните сметки се третираят като финансови разходи.

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.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива, разходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради, което не се очаква да се повтарят често.

2.13. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет, собственикът, дъщерни и асоциирани дружества, служителите на ръководни постове, както и близки членове на техните семейства, вкл. и ружествата, контролирани от гореизброените лица се третираят като свързани лица.

3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходи от продажба на услуги, отчетени през периода, включват:

<i>Приходи</i>	<i>2010</i>	<i>2009</i>
Приходи от услуги	223	132
Други приходи	-	-
Общо	223	- 132

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	15	9
Граждански договори	140	-
Счетоводни и консултантски услуги	6	3
Телефонни услуги	23	-
Пощенски и куриерски услуги	1	-
Други	12	9
Общо	197	21

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходи за персонала, отчетени през периода, включват:

	2010	2009
Разходи за текущи възнаграждения	76	38
- в т.ч. начислени суми за неползван годишен отпуск и за осигуровки върху отпуск	1	1
Разходи за осигуряване	14	7
Общо	90	45

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи, отчетени през периода, включват:

	2010	2009
Разходи за командировки	5	1
Представителни разходи	-	-
Други	1	-
Общо	6	1

8. ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА ФИНАНСОВИЯ РЕЗУЛТАТ

	2010	2009
Счетоводна печалба/загуба преди преобразуване	(92)	56
Приложима данъчна ставка	10%	10%
Разход за корпоративен данък, съгласно приложимата данъчна ставка	-	6
Ефект от непризнатите за данъчни цели разходи – отсрочен данък върху временни разлики	(9)	(3)
Счетоводна печалба/загуба	(83)	59

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 2009 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	114	11	-	-
Покриване на данъчна загуба от минали год.	-	-	27	3
Провизии неизползван отпуск	1	-	-	-
Слаба капитализация	4	1	-	-
Общо активи по отсрочени данъци	119	12	27	3

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>Стопански инвентар</i>		<i>Общо</i>	
	2010	2009	2010	2009	2010	2009
Отчетна стойност						
Салдо на 01.01	45	45	2	2	47	47
Придобити	-	-	-	-	-	-
Отписани	-	-	-	-	-	-
Салдо на 31.12	45	45	2	2	47	47
Натрупана амортизация						
Салдо на 01.01	45	42	2	2	47	44
Начислена амортизация	-	3	-	-	-	3
Салдо на 31.12	45	45	2	2	47	47
Балансова стойност на 01.01	0	3	0	0	0	3
Балансова стойност на 31.12	0	0	0	0	0	0

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>Права в/интелект. собственост</i>		<i>Програмни продукти</i>		<i>Общо</i>	
	2010	2009	2010	2009	2010	2009
Отчетна стойност						
Салдо на 01.01	10	10	5	5	15	15
Придобити	-	-	-	-	-	-
Отписани	-	-	-	-	-	-
Салдо на 31.12	10	10	5	5	15	15
Натрупана амортизация						
Салдо на 01.01	10	9	5	3	15	12
Начислена амортизация за периода	-	1	-	2	-	3
Салдо на 31.12	10	10	5	5	15	15
Балансова стойност на 01.01	0	1	0	2	0	3
Балансова стойност на 31.12	0	0	0	0	0	0

12. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

	2010	2009
Участие в капитал и резерви на предприятие от група	37	37
Предоставен заем на предприятие от група	39	78
Общо	76	115

Дружеството притежава 60% от капитала и резервите на Моите пари ООД.

Изготвеният отчет е индивидуален. Дружеството не изготвя консолидиран отчет, тъй като не надвишава нито един от показателите в чл. 37а от Закона за счетоводството, а именно:

1. балансова стойност на активите към 31 декември – 3 мил. лв.
2. нетни приходи от продажби за годината – 6 мил. лв.
3. средна численост на персонала за годината – 80 души.

13. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

	2010	2009
Данъчни вземания	2	2
Депозити и гаранционни суми	-	-
Подотчетни лица	20	-
Други	2	-
Общо	24	2

През 2010 г. и 2009 г. дружеството няма обезценени вземания.

14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	2010	2009
Парични средства в банки	1	1
Парични средства в каса	-	58
Общо	1	59

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. всеки. Няма промяна в броя на издадените дялове в началото и края на периода. Собствеността върху дялове дават право на собственика да получи дивиденди, когато и както тяхното разпределение е обявено от управителите на Дружеството. В случаи 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.

Непокрытите загуби към 31.12.2010 г. са в размер на 81 хил. лв., а неразпределените печалби са в размер на 85 хил. лв.

За 2009 г. дружеството има неразпределена печалба от 59 хил. лв., а през 2010 г. има реализирана загуба в размер на 83 хил. лева.

16. ДЪЛГОСРОЧНИ ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2010	2009
Задължения към финансови институции	-	7
Задължения към свързани лица	180	166

17. КРАТКОСРОЧНИ ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2010	2009
Задължения към финансови институции	3	-
Задължения към доставчици	4	2
Общо	7	2

18. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2010	2009
Задължения към персонал	3	6
Задължения към осигурителни предприятия	1	3
Провизии по неизползван отпуск	1	2
Данъчни задължения	1	8
Други	-	-
Общо	6	19

19. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

19.1. Свързани лица

<i>Име търговско предприятие</i>	<i>Държава</i>
Истисофт Инкорпоратид САЩ	САЩ
Моите Пари ООД	България
Кредитланд ЕООД	България
ЕТ Истисофт Деян Василев	България
Бързи пари ООД	България
Сдружение Българска асоциация на софтуерните компании БАСКОМ	България

19.2. Извършени сделки и разчети със свързани лица

	2010	2009
Приходи		
Кредитланд ЕООД – върната сума по предоставен заем	43	-
Истисофт Инкорпоратид САЩ – получени суми по заем	-	159
Разходи		
Кредитланд ЕООД – разходи за лихви	4	4
Истисофт Инкорпоратид САЩ – върната сума по заем	9	-
Истисофт Инкорпоратид САЩ – разходи за лихви	8	7

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

20. 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.