Баланс

за периода 01.01.2015 - 31.12.2015

на фирма ПЛЮС МИНУС ЕООД

АКТИВ **ПАСИВ**

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**I. Записан капитал**	5	5
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
			3. Резерв съгласно учредителен акт		
Общо за група I:			4. Допълнителни резерви		
II. Дълготрайни материални активи			**Общо за група IV:**		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	619	648	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- земи			- неразпределена печалба	3368	3093
- сгради	619	648	- непокрита загуба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1	34			
3. Съоръжения и други	278	343	**Общо за група V:**	**3368**	**3093**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	277	305
Общо за група II:	**898**	**1025**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:**	**3650**	**3403**
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
[T0|0|21_1]			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции					
6. Други заеми			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:**		
7. Изкупени собствени акции			**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:**		
			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
Общо за група III:			до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		
			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**898**	**1025**	до 1 година		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	**53**	**52**
- продукция			до 1 година	53	52
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
			до 1 година		
Общо за група I:			над 1 година		
II. Вземания			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1		до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	**38**	**30**
4. Други вземания, в т.ч.:	22	31	до 1 година	38	30
над 1 година			над 1 година		
			- към персонала, в т.ч.:		
Общо за група II:	**23**	**31**	до 1 година		
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- осигурителни задължения, в т.ч.:		
2. Изкупени собствени акции			до 1 година		
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:			- данъчни задължения, в т.ч.:	**38**	**30**
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	38	30
- в брой	1920	1882	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	900	536			
Общо за група IV:	**2820**	**2418**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:**	**91**	**82**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**2843**	**2449**	до 1 година	91	82
			над 1 година		
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		11	**Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:**		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**3741**	**3485**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**3741**	**3485**

Дата: 25.03.2016

Съставител: Светла Кирчева

Ръководител: Георги Георгиев

ПЛЮС МИНУС София ЕООД

Отчет за приходите и разходите

за периода 01.01.2015 - 31.12.2015
на фирма ПЛЮС МИНУС ЕООД

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство.			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**1167**	**1103**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**339**	**329**	а) продукция	114	147
а) суровини и материали	11	7	б) стоки		
б) външни услуги	328	322	в) услуги	1053	956
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**414**	**304**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	371	278	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	43	26	4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	**135**	**163**	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	**1167**	**1103**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	135	163	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	135	163	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	**2**		7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финанс		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**890**	**796**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			**Общо финансови приходи (5+6+7)**		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			8. Загуба от обичайна дейност		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**1**	**2**	9. Извънредни приходи	1	
а) разходи, свързани с предприятия от група			**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**1168**	**1103**
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Общо финансови разходи (6+7)	1	2	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
8. Печалба от обичайна дейност	**276**	**305**			
9. Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	891	798			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**277**	**305**			
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	**277**	**305**			
	-	-			
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	1168	1103	**Всичко (Общо приходи+11)**	1168	1103

Дата: 25.03.2016

Съставител: Светла Кирчева

Ръководител: Георги Георгиев

ПЛЮС МИНУС София ЕООД

Отчет за паричния поток

за периода 01.01.2015 - 31.12.2015
на фирма ПЛЮС МИНУС ЕООД

Сума (хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1404	558	846	1334	687	647
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		414	(414)		305	(305)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Плащания при разпределения на печалби						
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата		29	(29)		72	(72)
8. Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (А):	1404	1001	403	1334	1064	270
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):						
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)		1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В):		1	(1)		1	(1)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1404	1002	402	1334	1065	269
Д. Парични средства в началото на периода			2418			2149
Е. Парични средства в края на периода			2820			2418

Дата: 25.03.2016

Съставител: Светла Кирчева

Ръководител: Георги Георгиев

ПЛЮС МИНУС София ЕООД

Отчет за собствения капитал

за периода 01.01.2015 - 31.12.2015
на фирма ПЛЮС МИНУС ЕООД

Сума (хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързани с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5							3368			3373
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										277	277
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5							3368		277	3650
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5							3368		277	3650

Дата: 25.03.2016

Съставител: Светла Кирчева

Ръководител: Георги Георгиев

ПЛЮС МИНУС София ЕООД

гр. София
бул.Фритьоф Нансен 37А
тел. 0700 15 000
www.plusminus.com

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2015 Г.

1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„ПЛЮС МИНУС“ ЕООД е търговско дружество, регистрирано в България, със седалище и адрес на управление гр.София, ул.Църноок №8, вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 175140782.

Дружеството е със 100% частна собственост.

Дружеството се представлява и управлява от:

Георги Витанов Георгиев

1.1 Структура на дружеството

Централният офис на дружеството е в гр.София.

Дружеството има офиси в градовете Бургас, Варна, Велико Търново и Пловдив, както и представители във всички по-големи градове на страната.

1.2 Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството включва: проектиране, разработване, продажба, внедряване, обучение и съпровождане на софтуерни продукти.

2.ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „ПЛЮС МИНУС“ ЕООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

През 2015 г. не са възникнали обстоятелства, налагащи промени в счетоводната политика на дружеството.

Финансовия отчет на дружеството е изготвен при спазване принципа на историческата цена.

гр. София
бул.Фритьоф Нансен 37А
тел. 0700 15 000
www.plusminus.com

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN), които приема като негова отчетна валута. Данните в годишния финансов отчет са представени в хиляди лева, освен ако изрично не е посочено друго.

Представянето на финансов отчет съгласно Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетните стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условия на финансова криза несигурността е по-голяма).

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

2.3 Функционална и отчетна валута

Функционална и отчетна валута на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1 : DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – с еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

При първоначално признаване сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се използва обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към края на отчетния период те се оценяват по заключителния курс на БНБ.

Немонетарните отчетни обекти в баланса, първоначално деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, различни от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им, като се третират и представят като „финансови приходи“ или „финансови разходи“.

гр. София
бул.Фритьоф Нансен 37А
тел. 0700 15 000
www.plusminus.com

2.4 Приходи

Приходите на дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надежно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надежно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи в момента на възникването им и се състоят от банкови такси, курсови разлики по валутни операции и лихви.

2.6 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

2.6.1 Първоначално придобиване

При първоначално придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички преки разходи, необходими за превеждане на актива в работно състояние.

Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи, независимо че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

2.6.2 Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Амортизирането на активите започва, когато те са въведени в експлоатация.

Полезния живот по групи активи е съобразен с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Срокът на годност по групи активи е както следва:

- сгради – 25 г.
- машини и оборудване – 6.67 г.
- компютри и мобилни устройства – 2 г.
- транспортни средства – 4 г.
- стопански инвентар – 6.67 г.

2.6.3 Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива признаци, то балансовата стойност се коригира до възстановимата стойност на активите.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи като „разходи за амортизация".

2.7 Нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

В дружеството се прилага линеен метод за амортизация на дълготрайните нематериални активи.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва в отчета за приходи и разходи.

В нематериалните активи на дружеството са включени лицензи за използваните програмни продукти по цена на придобиване и определен срок за амортизиране 2 години.

гр. София
бул.Фритьоф Нансен 37А
тел. 0700 15 000
www.plusminus.com

2.8 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 загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят. Обезценката на вземанията се начислява чрез съответна кореспондентна коригиращ сметка за всеки вид вземане и се включва в отчета за приходи и разходи към графа „ други разходи".

2.9 Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват наличните пари в брой и в разплащателните сметки в банки.

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%)

2.10 Търговски и други задължения

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

2.11 Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в „ПЛЮС МИНУС" ЕООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

2.11.1 Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи на персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е

приложен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) 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 и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.11.2 Дългосрочни доходи при пенсиониране

Основно задължение на дружеството като работодател в България е да извършва задължително осигуряване на наетия си персонал за фонд „Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд „Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд „Безработица", фонд „Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), фонд „Гарантиране вземания на работниците и служителите" (ГВРС) и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя и е определено в Кодекса за социално осигуряване.

Тези осигурителни пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател са планове с дефинирани вноски. При тях работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд „Пенсии", фонд „ОЗМ", фонд „Безработица", фонд „ТЗПБ", както и в универсални и професионални пенсионни фондове – на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща бъдещи вноски. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Дължимите от дружеството вноски по плановете с дефинирани вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход в отчета за приходите и разходите в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи на наетите лица, с които те са свързани.

гр. София
бул.Фритьоф Нансен 37А
тел. 0700 15 000
www.plusminus.com

2.11.3 Доходи при напускане

Съгласно Кодекса на труда дружеството в качеството му на работодател в България е задължено да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение.

2.12 Дружествен капитал и резерви

„ПЛЮС МИНУС" ЕООД е задължено да регистрира в Търговския регистър определен минимален размер на основен капитал, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на дружеството.

2.13 Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата на дружеството са определени в съответствие с българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка в България за 2015 г. е 10% (2014 г. – 10%).

Отсрочените данъци върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия метод за определяне на задължението относно всички временни разлики на дружеството към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности на 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 се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики, породени от първоначално признаване на актив или пасив, който не е засегнал счетоводната или данъчна печалба (загуба) към датата на операция.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят през същия период облагаеми временни разлики, от които те могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансова позиция.

гр. София
бул.Фритьоф Нансен 37А
тел. 0700 15 000
www.plusminus.com

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 с голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. За 2015 г. ставката е 10% (за 2014 г. – 10%).

3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

в хил.лв.	2015	2014
Софтуерни продукти и услуги	1158	1098
Консултански услуги	9	5
Общо	**1167**	**1103**

4. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

Разходите за суровини и материали включват:

в хил.лв.	2015	2014
Офис консумативи	4	2
Компютърни компоненти	5	3
Гориво	2	2
Общо	**11**	**7**

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

в хил.лв.	2015	2014
Комисионни	241	244
Наеми	4	5
Телефонни услуги	3	5
Интернет	1	1
Ел.енергия	13	12
Реклама	6	13
Почистване и поддръжка офиси	12	12
Вода	1	1
Ремонт	14	3
Транспортни услуги	1	1
Софтуерни услуги	8	5
Куриерски услуги	1	1
Граждански договори и хонорари	1	5

plus minus

гр. София
бул.Фритьоф Нансен 37А
тел. 0700 15 000
www.plusminus.com

Застраховки	1	1
Правни услуги	2	1
Други	19	12
Общо	**328**	**322**

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

в хил.лв	2015	2014
Разходи за възнаграждения	371	278
Разходи за осигуровки	43	26
Общо	**414**	**304**

7. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност
	В начало на периода	Постъпил и през периода	Излезли през периода	В края на периода	в начало на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	
II.Дълготрайни материални активи	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Земи и сгради	717	0	0	717	69	29	0	98	619
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	157	9	0	166	124	41	0	165	1
3. Съоръжения и други	485	0	0	485	142	65	0	207	278
Обща сума II	1359	9	0	1368	335	135	0	470	898

8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

в хил.лв	2015	2014
Парични средства	2820	2418

9. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ

в хил.лв	2015	2014
Задължения към доставчици	53	52

10. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

в хил.лв	2015	2014
ДДС	38	30
Общо	**38**	**30**

гр. София
бул.Фритьоф Нансен 37А
тел. 0700 15 000
www.plusminus.com

11. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

в хил.лв	2015	2014
Собствен капитал	5	5
Неразпределена печалба	3368	3093
Нетна печалба за годината	249	275
Общо	**3622**	**3373**

12. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Дружеството няма свързани предприятия.

13. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

в хил.лв	2015	2014
Вземания от клиенти	1	0

14. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск и ценови риск), кредитен риск и ликвиден риск. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и достигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят на финансовите резултати и състояние на дружеството. Финансовите рискове се идентифицират и измерват текущо с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и да не се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

14.1 Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, тъй като доставките и продажбите му се извършват изключително в лева.

14.2 Ценови риск

По отношение на произвежданите софтуерни продукти дружеството е изложено на ценови риск от следните фактори:

- повишаване на цените на пазара на труда;
- засилване на конкуренцията;

гр. София
бул.Фритьоф Нансен 37А
тел. 0700 15 000
www.plusminus.com

За да минимизира влиянието им, дружеството прилага фирмена стратегия за оптимизиране на разходите.

Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на продуктите и услугите, които предлага, заради тяхното естество и специфика. При определянето им ръководството взема предвид разходите за труд на персонала, който участва в разработването и извършването им, всички останали преки разходи, както и цените на конкурентите. Това му дава възможност да формира конкурентни цени на българския пазар, избягвайки продажба на загуба.

Ценовата политика на дружеството се определя от три основни фактора – структура на разходите, цени на конкуренти и покупателна възможност на клиентите.

14.3 Кредитен риск

Дружеството е изложено на кредитен риск, свързан с риска някои от клиентите му да не бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайните срокове дължимите от тях суми по търговските вземания.

За да минимизира риска, политиката на дружеството е обявява всички свои цени на продукти и услуги предварително, като изисква предварително плащане за цените на продуктите си. При индивидуални разработки се предвижда авансово плащане преди започване, както и уточнен срок за окончателното плащане след подписване на приемо-предавателните протоколи.

Ръководството следи текущо погасяването на вземанията от клиенти и при установяване на закъснения предприема действия за събирането им.

За ограничаване на риска относно финансовите активи на дружеството, паричните му средства и разплащателните операции с съсредоточени в различни стабилни банки. При разпределяне на паричните потоци между тях ръководството на дружеството се съобразява с редица фактори, между които размерите на капитала, сигурността, ликвидността, кредитния потенциал на банката и др.

14.4 Ликвиден риск

Ликвидния риск се изразява във възможността дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

За да избегне този риск, дружеството генерира и поддържа достатъчен обем на ликвидни средства. Източник на ликвидни средства на дружеството е основната му стопанска дейност, която генерира достатъчни оперативни потоци. Ръководството на дружеството следи ежедневно наличните парични средства, постъпилите и

гр. София
бул.Фритьоф Нансен 37А
тел. 0700 15 000
www.plusminus.com

предстоящите плащания, както и своевременното погасяване на задълженията към контрагентите си.

15 СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Няма събития след края на отчетния период от съществено значение за дружеството.

УПРАВИТЕЛ:

/ ГЕОРГИ ГЕОРГИЕВ /

ПЛЮС МИНУС София ЕООД