

ГОДИШЕН ФИНАСОВ ОТЧЕТ

И

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за 2015 година

на

„Глобъл Фан” ООД
Гр.Пловдив

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на
„Глобъл Фан” ООД
за годината завършваща на 31.12.2015 год.

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО:

1.1. Учредяване и регистрация

"Глобъл Фан" ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано по фирмено дело № 864/1995 год на Пловдивски окръжен съд и пререгистрирано в Търговски Регистър при Агенция по Вписванията към Министерство на Правосъдието с Удостоверение от 31.01.2008 год., ЕИК 825326346.

1.2. Собственост и управление

"Глобъл Фан" ООД е частно дружество.

Капиталът на дружеството е в размер на 11 хил лв, разпределен в 1101 броя дяла по 10 лв всеки. Съдружниците към 31.12.2015 година са както следва:

съдружници	участие %	размер участие
Иван Ненов Нанев	50 %	5510 лв.
Ивайло Димитров Кантарджиев	50 %	5510 лв.
ОБЩО	100%	.

Към 31.12.2015 г. внесенят основен капитал е в размер на 11 хил.лв. Дружеството се управлява от Илиян Георгиев Цветанов.

1.3. Предмет на дейност:

Предметът на дейност на дружеството е стопанисване на питейни заведения, ресторанти и хотел намиращи се:

В гр.Пловдив

1.Кафе-Бар „Каза де Куба-Пловдив, бул.Васил Априлов №118

2.Бирхале "Амстердам"-Пловдив ул.Константин Стоилов №10

3. Пицария Ла Страда –Пловдив бул.Васил Априлов №116

В гр.София

1.Кафе-аператив "Каса Де Куба"- София ,Цветна Градина №1

2.Бирария "Амсердам" –София, ул.Проф.Д-р Георги Павлов №37

3.Апартаментен хотел "Амстердам"- София , ул.Проф.Д-р Георги Павлов№37

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно Закона за счетоводство, считано от 01 януари 2005 година, търговските дружества имат възможност да прилагат международните стандарти за финансовите си отчети (МСФО) или Националните стандарти за финансовите си отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП). Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСФОМСП. Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои обекти до тяхната възстановима стойност.

2.2. Сравнителни данни

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

2.3. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев, който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

От 01 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 за 1 евро.

2.4. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разлики за периода, в който възникват.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

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

2.6. Действащо предприятие

Финансовия отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие. Ръководството няма намерения и не е принудено да ограничава мащабите на дейността си.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.7.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и други и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 500.00 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че притежават характеристика на нетекущ (дълготраен) актив.

2.7.2. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. В края на годината се оценяват по по-ниската от двете – цена на придобиване или нетна реализуема стойност, ако са налице обстоятелства и факти, указващи това. Оценката при потреблението им е извършвана по метода на конкретно определена стойност за основните суровини и средно претеглената стойност за останалите стоково-материални запаси. Незавършеното производство се оценява по стойността на основните производствени разходи.

2.7.3. 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 съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разходите се отнасят в текущите в Отчета за приходи и разходи.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2015 година, и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудностъбираеми и несъбираеми вземания. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна абезценка, загубите се начисляват в Отчета за приходите и разходите.

Вземания, несъбрани до 31.12. на отчетния период се обезценяват на база възрастовия им състав определен от датата, на която са станали изискуеми, както следва:

- до 12 месеца – не се обезценяват
- над 12 месеца – 100% обезценка

Във връзка с изготвянето на ГФО се извършва обезценка, съгласно горните условия. При наличие на обективна информация по отношение събираемостта на някои конкретни вземания, указващи обезценка на вземането в по-голям/по-малък размер от горепосочените, обезценката се извършва в по-големия/по-малкия размер.

2.7.4. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015 год. За целите на съставянето на отчета за паричния поток, парите и паричните еквиваленти се представят като неблокирани пари в банки и в каса.

2.7.5. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, извършени през настоящата година, но се отнасят за приходи, които ще се реализират през следващи отчетни периоди.

2.7.6. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Към 31 декември 2015 година внесенят напълно основен капитал е в размер на 11 хил.лева и е разпределен в 1101/ хиляда сто и един/ дяла, всеки с номинална стойност 10 лева. Съдружници в дружеството са: Иван Ненов Нанев и Ивайло Димитров Кантарджиев. Управител на дружеството е Илиян Георгиев Цветанов.

2.7.7. Задължения по получени заеми

Дружеството няма задължение по банкови кредити.

2.7.8. 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.

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2015 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.7.9. Провизии

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните разходи, които ще се направят при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

2.7.10. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Осигурителните отношения на „Глобъл Фан“ ООД се основават 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 съответната година. Осигурителните вноски се разпределят между работодател и работник в съотношение 60% : 40%.

Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две до шест брутни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в дружеството.

Предвид отсъствието на работници и служители от дружеството в предпенсионна възраст, ръководството не е възлагало и не разполага с независима актюерска оценка на подобно задължение, което да признае като провизия във финансовия си отчет.

2.8. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определяни от ръководството на дружеството в диапазони, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години <u>от</u>	Срок в години <u>до</u>
Програмни продукти	2	5
Сгради и конструкции	20	50
Съоръжения	20	30
Машини, производствено оборудване и апаратура	3	10
Автомобили	4	10
Компютърна техника	2	5
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	5	20

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи на амортизация. Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи. Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва към текущите разходи в Отчета за приходи и разходи.

2.9. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в дружеството се признават на база принципа на начисляване (независимо от паричните постъпления и плащания), до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите и разходите могат надлежно да се измерят. Приходите се признават нетно, намалени с направените търговски отстъпки и ДДС. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат у купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на възникване. Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в Отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.10. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2015 година е 10% (2014 година: 10%).

При преобразуване на счетоводния финансов резултат за данъчни цели дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията, ако са съществени.

Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа (счетоводна и данъчна преносна стойност) на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсроченият данъчен актив. Отсрочените данъчни пасиви се признават във всички случаи.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразяват там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат Отчет за приходи и разходи, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в Отчета за приходите и разходите.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в Справка №1 към настоящото приложение. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупаната евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане и невъведени в експлоатация. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

Дълготрайни активи с отчетна стойност 118836.82 хил.лева са с нулева балансова стойност (т.е. изцяло амортизирани счетоводно), но продължават да се използват в дейността на дружеството.

Отчетна стойност	31.12.2015	31.12.2014
Салдо на 1 януари	2570	2526
Постъпили през периода	23	44
Излезли през периода		
Предоставени аванси и НА в процес на изграждане		
Салдо на 31 декември	2593	2570

Набрано изхавяване		
Салдо на 1 януари	665	603
Начислена амортизация през периода	64	62
Отписана амортизация през периода		
Салдо на 31 декември	729	665
Балансова стойност на 31 декември	1864	1905

4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

4.1. Материални запаси

	2015	2014
Суровини и материали	93	27
Продукция и стоки, в т.ч.	86	24
- продукция		
- стоки	86	24
Предоставени аванси		
Общо	179	51

4.2. Вземания

	2015	2014
Вземания от клиенти и доставчици по отчетна стойност	39	52
Обезценка на трудносъбираеми вземания от клиенти		
Други вземания в т.ч.	1	
Общо	40	52

4.3. Парични средства

	2015	2014
Парични средства в брой	2	30
Парични средства в безрочни сметки (депозити)	45	41
Общо	47	71

4.4. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периода са представени разходи, които са извършени през настоящата, но се отнасят за следващите отчетни години.

Като текущи за 2015 година ще бъдат отчетени такива за 0.00 хил.лева.

5. Капитал

"Глобъл Фан" ООД

Приложения към финансовия отчет за 2015 год.

	2015	2014
Записан капитал –	11	11
Други резерви	1186	1012
Неразпределена печалба	760	576
Текуща печалба	73	184
Загуба	-7	-7
Общо	2023	1776

6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2015	2014
Задължения към финансовите предприятия в т.ч.:	3	148
- предоставени кредити от банки		148
- финансов лизинг		
Получени аванси от контрагенти		
Задължения към доставчици	54	55
Други задължения, в т.ч.	50	100
- допълнителни вноски на едноличния собственик по чл.134 от ТЗ		
- заеми за временна финансова помощ		
- към персонала	25	28
- осигурителни задължения	12	15
- данъчни задължения	13	24
Общо	107	303

7. ПРИХОДИ

	2015	2014
Приходи от продажба на продукция	509	364
Приходи от продажба на стоки	397	444
Приходи от извършени услуги	112	215
Приходи от продажба на материали		
Приходи от продажба на дълготрайни активи		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
Други приходи, в т.ч.	18	327
- от застрахователни обезщетения		
- отписани задължения		
Общо	1036	1350

8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2015	2014
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.		

"Глобъл Фан" ООД

Приложения към финансовия отчет за 2015 год.

- приходи от лихви		
- приходи от финансови инструменти		
Общо		

9. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ**9.1. Суровини и материали**

	2015	2014
Суровини и материали	179	349
Горива и енергия	21	29
Канцеларски материали и консумативи	3	2
Резервни части	3	3
Общо	206	383

9.2. Външни услуги

	2015	2014
Разходи за технически и административни услуги	142	111
Разходи за наеми		
Местни данъци и такси		2
Разходи за застраховки		4
Разходи за комуникации и техническа поддръжка	10	
Разходи за ремонт и поддръжка	1	2
Разходи за реклама	5	
Консултантски услуги		
Общо	158	119

9.3. Разходи за персонала

	2015	2014
Възнаграждения и заплати	355	337
Вноски за социално осигуряване	63	58
Общо	418	395

Средносписъчния брой на персонала през 2015 година е 63 броя (спрямо 56 броя за 2014 година).

9.4. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са текущи разходи за амортизация в размер на 64 хил.лева, при 62 хил.лева за 2014 година.

9.5. Други разходи за оперативна дейност

	2015	2014
Балансова стойност на продадени материали		
Балансова стойност на продадени стоки	87	164
Балансова стойност на продадени дълготрайни активи		
Други	4	
Общо	91	164

10. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2015	2014
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи активи, в т.ч.		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
- разходи от обезценка на финансови активи - вземания		
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	18	22
- разходи за лихви		15
Общо	18	22

11. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПАЧАЛБАТА

	2015	2014
Текущ данък по данъчна декларация по ЗКПО	8	21
Изменение в отсрочените данъчни активи и пасиви		
Общо	8	21

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративно подоходно облагане облагаем резултат, дружеството дължи корпоративен данък (текущ разход за данък) в размер на 8 хил.лева за 2015 година при 21 хил.лева за 2014 година.

12. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

	Временна разлика	Данъчен ефект хил.лв.
Разлика между счетоводната балансова стойност и данъчната стойност на амортизуемите активи		
Общо пасиви по отсрочени данъци		
Разлика между счетоводната балансова стойност и данъчната стойност на вземания		
Общо активи по отсрочени данъци		

13. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Няма извършени продажби към свързани лица.

14. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Управител е Илиян Георгиев Цветанов, който получава възнаграждение в качествот си на управител.

15. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

15.1. Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява в България и ЕС и понастоящем не е изложена на значителен риск от курсови разлики.

15.2. Лихви по търговски и банкови кредити

За финансиране на стопанската си дейност дружеството използва банкови и търговски кредити. Банковите кредити се обезпечават със залози на материални запаси и дълготрайни активи и ипотеките на недвижими имоти. Ръководството не счита, че съществува риск от значимо увеличение на договорените лихвени проценти, респективно от затруднено обслужване на дълга по кредитите.

15.3. Кредитни рискове

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти от една седмица до 60 дни. От своя страна дружеството не ползва разсрочване на задълженията към доставчиците си.

15.4. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

16. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.

Настоящият годишен финансов отчет е одобрен за публикуване от Управителния съвет на дружеството на 23.03.2016 година.

Съставител на ГФО:.....
/Мария Кръстева Кирова/



Управител:.....
/Илиян Г. Цветанов/

23.03.2016 год.
гр.Пловдив