СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ГЛОБАЛ КОНСУЛТ ООД

към 31.12.2015

АКТИВ					ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година	Бележка		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година	Бележка
а	1	2			а	1	2	
А. Записан, но невнесен капитал			2.24.		**А. Собствен капитал**	5	5	2.27.
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи					*I. Записан капитал*			
I. Нематериални активи					*II. Премии от емисии*			
1. Продукти от развойна дейност					*III. Резерви 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			
Общо за група I:	0	0			3. Резерв съгласно учредителен акт			
II. Дълготрайни материални активи					4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0			*Общо за група IV:*	0	0	
- земи					*V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.*	89	66	
- сгради					- неразпределена печалба			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура					- непокрита загуба			
3. Съоръжения и други	2	3	2.22.		*Общо за група V:*	89	66	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане					VI. Текуща печалба (загуба)	15	1	
Общо за група II:	2	3			*ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:*	89	74	
III. Дългосрочни финансови активи					**Б. Провизии и сходни задължения**			
1. Акции и дялове в предприятия от група					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					*ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:*	0	0	
6. Други заеми					**В. Задължения**	0	0	
7. Изкупени собствени акции					1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:			
номинална стойност хил. лв	x	x			до 1 година			
Общо за група III:	0	0			над 1 година	0	0	
IV. Отсрочени данъци					2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
Общо за раздел Б:	2	3			до 1 година			
В. Текущи (краткотрайни) активи					над 1 година	12	7	2.30.
I. Материални запаси					3. Получени аванси, в т.ч.:	12	7	
1. Суровини и материали					до 1 година			
2. Незавършено производство	0	0			над 1 година	0	0	2.30.
3. Продукция и стоки, в т.ч.:					4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	0	0	
- продукция					до 1 година			
- стоки					над 1 година	0	0	
4. Предоставени аванси					5. Задължения по полици, в т.ч.:			
Общо за група I:	0	0			до 1 година			
			2.24.		над 1 година	0	0	
II. Вземания	5	5			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:					до 1 година			
над 1 година					над 1 година	0	0	
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	14	11	
над 1 година					8. Други задължения, в т.ч.:	14	11	
4. Други вземания, в т.ч.:					до 1 година			
над 1 година	5	5			над 1 година	1	1	2.28
Общо за група II:					- към персонала, в т.ч.:	1	1	
III. Инвестиции					до 1 година			
1. Акции и дялове в предприятия от група					над 1 година	1	0	2.28
2. Изкупени собствени акции	x	x			- осигурителни задължения, в т.ч.:	1		
номинална стойност хил. лв					до 1 година			
3. Други инвестиции	0	0			над 1 година	3	0	2.28
Общо за група III:			2.26.		- данъчни задължения, в т.ч.:	3		
IV. Парични средства, в т.ч.:	78	68			до 1 година			
- брой	21	6			над 1 година	3		
- в безсрочни сметки (депозити)	99	74			*ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:*	26	18	
Общо за група IV:	104	79			до 1 година	26	18	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	9	10			над 1 година	0	0	
						0	0	
Г. Разходи за бъдещи периоди					***Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:***			
					- финансирания			
					- приходи за бъдещи периоди	115	92	
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	115	92			**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**			

Дата на съставяне: 20.03.2016 г.

Съставител: /ДИМИТЪР ПАПАЗОВ/

Ръководител: /ГЕОРГИ ГЕОРГИЕВ/

ГЛОБАЛ КОНСУЛТ ООД

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ГЛОБАЛ КОНСУЛТ ООД
за 2015

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		Бележка
	Текуща година	Предходна година	
а	1	2	
А. Разходи			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	12	12	
а) суровини и материали	4	5	2.16.
б) външни услуги	8	7	2.17.
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	25	23	2.18.
а) разходи за възнаграждения	21	19	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	4	4	
- осигуровки, свързани с пенсии			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1	1	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1	1	
- разходи за амортизация	1	1	
- разходи от обезценка			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			
5. Други разходи, в т.ч.:	2	3	2.19.
а) балансова стойност на продадените активи	0	0	
б) провизии			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	40	39	
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:			
а) разходи, свързани с предприятия от група			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			
Общо финансови разходи (6 + 7)	0	0	
Всичко разходи от обичайната дейност:	40	39	
8. Печалба от обичайна дейност			
9. Извънредни разходи			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	40	39	
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	17	0	
11. Разходи за данъци от печалбата	2		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	15	0	
ВСИЧКО (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	57	39	

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		Бележка
	Текуща година	Предходна година	
А	1	2	
Б. Приходи			
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	57	38	
а) продукция			
б) стоки	57	38	2.15.
в) услуги			
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		1	
4. Други приходи, в т.ч:			
- приходи от финансирания			
Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2+ 3+ 4)	57	39	
5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
- приходи от участия в предприятия от група			
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:			
- приходи от предприятия от група	0	0	
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:			
а) приходи от предприятия от група			
б) положителни разлики от операции с финансови активи			
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0	
Всичко приходи от обичайната дейност:	57	39	
	0	0	
8. Загуба от обичайна дейност			
9. Извънредни приходи	57	39	
Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	0	0	
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)			
	0	0	
11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	57	39	
ВСИЧКО (Общо приходи + 11)			

Дата на съставяне: 20.03.2016 г.

Съставител: /ЦВЕТАН ПАПАЗОВ/

Ръководител: Глобал Консулт ООД, РАФАЕЛ РАФАИЛОВ

Приложение № 1 към НСС 7

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на ГЛОБАЛ КОНСУЛТ ООД
за 2015

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период			Бележка
	постъп ления	плащания	нетен поток	постъп ления	плащания	нетен поток	
а	1	2	3	4	5	6	
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци , свързани с търговски контрагенти	74	15	59	45	15	30	
Парични потоци , свързани с трудови възнаграждения		24	(24)		23	(23)	
Платени и възстановени други данъци		10	(10)		5	(5)	
Платени и възстановени данъци върху печалбата					1	(1)	
Други парични потоци от основна дейност					1	(1)	
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***74***	***49***	***25***	***45***	***45***	***0***	
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					2	(2)	
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	***0***	***0***	***0***	***0***	***2***	***(2)***	
В. Парични потоци от финансова дейност							
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	**74**	**49**	**25**	**45**	**47**	**(2)**	
Д. Парични средства в началото на периода			**74**			**76**	
Е. Парични средства в края на периода			**99**			**74**	

Дата на съставяне: 14.03.2015г.

Съставител: /ЦВЕТАН ПАПАЗОВ/

Ръководител /РАФАЕЛ РАФАИЛОВ/

ГЛОБАЛ КОНСУЛТ ООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ГЛОБАЛ КОНСУЛТ ООД

за 2015

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал	Бележка
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	5							69			74	
2. Промени в счетоводната политика											0	
3. Грешки											0	
4. Салдо след промяна в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	0	69	0	0	74	
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- увеличение											0	
- намаление											0	
6. Финансов резултат за текущия период										15	15	
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											0	
- за дивиденти								1		-1	0	
10. Други изменения в собствения капитал											0	
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	69	0	15	89	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	5	0	0	0	0	0	0	69	0	15	89	

Дата на съставяне: 20.03.2016 г.

Съставител: /ЦВЕТАН ПАПАЗОВ/

Ръководител: /РАФАЕЛ РАФАИЛОВ/

Консулт ООД

Приложение № 5 към СС 1

Справка

за нетекущите (дълготрайните) активи
на ГЛОБАЛ КОНСУЛТ ООД
към 31.12.2015

(хил.лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)	Бележки
	В началото на периода	Постъпили през периода	Излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В нача-лото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увели-чение	Нама-ление			
А	1	2	3	4	5	6	10	8	9	10	11	12	13	14	15	16
I. Нематериални активи																
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
II. Дълготрайни материални активи																
3. Съоръжения и други	28			28			28	25			25			25	3	
Общо за група II:	28	0	0	28	0	0	28	25	0	0	25	0	0	25	3	
III. Дългосрочни финансови активи																
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IV. Отсрочени данъци				0			0				0			0	0	
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV):	28	0	0	28	0	0	28	25	0	0	25	0	0	25	3	

1

Дата на съставяне: 20.03.2016 г.

Съставител: /НЕСТАН НАПАЗОВ/

Ръководител: /РАФАЕЛ РАФАИЛОВ/

Глобал Консулт ООД

Бележки към годишния финансов отчет

1. Информация за дружеството

Бележки относно съдебна регистрация или регистрация в търговски регистър.

1.1. Собственост и управление

"Глобал Консулт" ООД е дружество, вписано в търговския регистър, воден при Варненски окръжен съд, с решение по ф.д. № 7381 от 17.10.2006 г. Дружеството се учредява с размер на записания капитал 5 000 лв., разпределен на 100 равни капиталови дяла, всеки. Съдружниците към 31.12.2015 г. са внесли 100% от капитала.

1.2. Предмет на дейност

Основния предмет на дейност е изработване на проекти по всички фази от инвестиционното проектиране; консултантска дейност, включително разработка и внедряване на системи за контрол и управление на качеството; вътрешно и външно търговска дейност; внос и износ; туристическа дейност; производство и търговия с продукция, материали и стоки в първоначален, преработен или обработен вид; спедиционна дейност, транспортна дейност; ресторантьорска и хотелиерска дейност; рекламна дейност.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството не разполага с клонове и представителства в страната. Основния предмет на дейност се извършва в гр. Варна.

2. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със ЗС и със СС за МСП(НСФОМСП) валидни за 2015 г. Дружестото се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

Финансовият отчет е представен в хил. български лева, тъй като основните операции са в тази валута.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, променена в определени случаи и оповестено на съответните места в приложението.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).
Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната 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.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2015 г. те са представени по заключителния курс на БНБ: 1USD/1.79007 BGN

2.4. Приходи

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

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето 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.

2.5. Разходи

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

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от:

- банкови лихви
- валутни разлики
- банкови такси и комисионни

2.6. Дълготрайни материални активи

Дружеството прилага препоръчителния подход по СС 16 за оценка на дълготрайни материални активи.
Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими 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.
Последващи разходи
Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.
Методи на амортизация
Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради - 25 г.;
- машини и оборудване - 3 г.;
- автомобили - 4 г.;
- компютри - 2 г.;
- други дълготрайни активи - 7 г.

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 възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.7. Материални запаси
Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.
Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи - покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други.

При употребата (продажбата) материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).
Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

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.
Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.
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%);

• платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

2.10. 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.

2.11. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действуващото 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. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

• неспазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение на работника или служителя;

• поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 30 дни - брутното трудово възнаграждение на работника или служителя за времето, през което е останал без работа, но за не повече от 1 месец;

• при прекратяване на трудовия договор поради болест - брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание;

• при пенсиониране - брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж - на обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца;

• за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки), в недисконтиран размер. Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, които се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и сумите към тях за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи, по недисконтиран размер.

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. Към датата на всеки годишен финансов отчет дружеството следва да направи актюерска оценка на тези задължения, за да определи тяхната сегашна стойност, по която да ги включи в баланса си като дългосрочно задължение към персонала, а респективно стойността им за периода - в отчета за приходи и разходи.

2.13. Собствен капитал

Глобал Консулт е дружество с ограничена отговорност (ООД). Капиталовите дружества (акционерни, командитни, дружества с ограничена отговорност), са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2015 г. е 10%.

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, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

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, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

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 31.12.2015 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10%.

2.15. Нетни приходи от продажби	2015г.	2014г.
Приходите от продажба на продукция са:	- лв	- лв
- приходи от продажба на стоки	- лв	- лв
- приходи от услуги	57 042,16 лв	38 393,57 лв
- приходи от продажби на материали	- лв	- лв
- други приходи	- лв	1 200,56 лв

2.16. Разходи за материали	2015г.	2014г.
- офис м-ли	1 763,22 лв	1 141,73 лв
- горива	1 974,38 лв	2 574,76 лв
- други	344,41 лв	949,03 лв

2.17. Разходи за външни услуги

	2015г.	2014г.
- телефони	491,60 лв	604,89 лв
-РБП	1 447,46 лв	1 851,87 лв
- наеми	2 799,96 лв	2 799,96 лв
-куриерски услуги	154,86 лв	101,31 лв
- други	2 998,75 лв	1 649,98 лв

2.18. Разходи за персонала

2015г.	2014г.
20 958,66 лв	19 137,75 лв

2.19. Други разходи

	2015г.	2014г.
- командировки	1 992,00 лв	1 799,11 лв
- други	52,63 лв	1 255,00 лв

2.20. Финансови приходи и разходи

	2015г.	2014г.
- приходи от лихви	14,02 лв	6,57 лв
- разходи за лихви	- лв	- лв
- такси	201,00 лв	168,20 лв
- валутни разлики	- лв	- лв

2.21. Данъчно облагане

През 2015 г. Глобал Консулт ООД няма съществени изменения в разходната част на ОПР спрямо предходната година. С Голяма част от разходите заемат: наемите, горивата, трудовите възнаграждения и други. Приходите са стабилни, но не достигат нивото си от предходната година

2.22. Дълготрайни материални активи

Към 31.12.2015 г. Глобал Консулт притежава ДМА по сметка "Транспортни средства" и Компютърна техника с обща балансова стойност: 1786.18 лв

2.23. Материални запаси

Към 31.12.2015г. Дружеството притежава материални запаси /горива/ на стойност 48.98 лв и стоки- 116.35

2.24. Търговски вземания

Водят се аналитично по видове вземания и контрагенти:	2015г.	2014г.
- вземания от клиенти;	5 134,00 лв	4 884,00 лв
- аванси на доставчици.	- лв	- лв
- вземания по ЗДВ	- лв	- лв
- възстановяване на данъци	- лв	- лв

	2015г.	2014г.
2.25. Други вземания и предплатени разходи	- лв	- лв

2.26. Парични средства и парични еквиваленти	2015г.	2014г.
Разплащателни сметки	20 466,76 лв	6 145,53 лв
Парични средства в каса	78 135,82 лв	68 767,06 лв
Общо:	98 602,58 лв	74 912,59 лв

2.27. Собствен капитал	2015г.	2014г.
- основен капитал;	5 000,00 лв	5 000,00 лв
- резерв от последващи оценки на активи;	- лв	- лв
- други резерви;	- лв	- лв
- натрупани печалби;	68 879,13 лв	68 036,40 лв
- печалба за годината.	15 582,97 лв	842,73 лв

2.28. Задължения към персонала и осигурителни предприятия	2015г.	2014г.
- към персонала	1 600,89 лв	958,00 лв
- към осигурителни предприятия	628,25 лв	396,23 лв

Елемент №: 7.1

2.29. Задължения по данъци

	2015г.	2014г.
- Корпоративен данък	1 796,52 лв	171,72 лв
- Данък общ доход	177,87 лв	106,45 лв
- Данък добавена стойност	557,15 лв	347,85 лв

2.30. Задължения към доставчици

	2015г.	2014г.
- задължения към доставчици,	126,43 лв	5,76 лв
- авансi от клиенти,	11 928,34 лв	7 040,00 лв

2.31. Задължения и насрещни към свързани лица

	2015г.	2014г.
Вземания от Шварц АД към края на периода	820,00 лв	820,00 лв

2.32. Сделки със свързани лица

	- лв	- лв

2.33. Условия задължения и ангажименти

	- лв	- лв

2.34. Събития след датата на баланса

	- лв	- лв

2.35. Задължения към финансови предприятия

	2015г.	2014г.
- Задължения към банкови институции по получени кредити	- лв	- лв
- Задължения към лизингови компании по договори за финансов лизинг	- лв	- лв
- Други финансови задължения - кредитни карти и др./	- лв	- лв

Съставител: /Цветан Тишков/

Ръководител: /Рафаел Рафаилов/

Глобъл Консулт ООД