

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение № 1 към СС 1
Двустранна форма

на ГЛОБАЛ КЕПИТАЛ ТРЕЙДИНГ ООД
към 31.12.2015

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	400	400
1. Нематериални активи			Акционерен капитал		
1. Продукти от развойна дейност			Котиран акция на финансовите пазари		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		115	Некотиран акция на финансовите пазари		
3. Търговска репутация			Други видове основен капитал	400	400
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане					
Общо за група I:		115	II. Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи			III. Резерв от последващи оценки		
1. Земи и сгради, в т.ч.:		285	в т.ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти		
- земи		285	IV. Резерви		
- сгради			1. Законови резерви		
2. Машины, производствено оборудване и апаратура			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Съоръжения и други			3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			4. Други резерви		
в т.ч. предоставени аванси			Общо за група IV:		
Общо за група II:		285	V. Нагрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
III. Дългосрочни финансови активи			- неразпределена печалба		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- непокрита загуба	(16)	(9)
2. Предоставени заеми на предприятия от група			Общо за група V:	(16)	(9)
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			VI. Текуща печалба (загуба)	810	(7)
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			Общо за раздел А:	1194	384
5. Дългосрочни инвестиции			Б. Провизии и сходни задължения		
6. Други заеми			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
Общо за група III:			- отсрочени данъци		
IV. Отсрочени данъци			3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:		400	Общо за раздел Б:		
В. Текущи (краткотрайни) активи			В. Задължения		
I. Материални запаси			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
- продукция			до 1 година		
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			3. Получени аванси, в т.ч.:	98	
Общо за група I:			до 1 година	98	
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	169		4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	462	9
над 1 година			до 1 година	462	9
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	652		над 1 година		
над 1 година			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		1
над 1 година			до 1 година		1
Общо за група II:	821		над 1 година		
III. Инвестиции			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година		
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност хил. лв			8. Други задължения, в т.ч.:	138	6
3. Други инвестиции			до 1 година	138	6
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства			- към персонала, в т.ч.:	1	
Касови наличности и сметки в страната	1071		до 1 година	1	
Касови наличности в лева	141		над 1 година		
Касови наличности във валута /лв.равностойност/	19		- осигурителни задължения, в т.ч.:		
Разплащателни сметки	911		до 1 година		
Блокирани парични средства			над 1 година		
Парични еквиваленти			- данъчни задължения, в т.ч.:	137	6
Касови наличности и сметки в чужбина			до 1 година	137	6
Касови наличности в лева			над 1 година		
Касови наличности във валута /лв.равностойност/			Общо за раздел В, в т.ч.:	698	16
Разплащателни сметки във валута			до 1 година	698	16
Общо за група IV:	1071		над 1 година		
Общо за раздел В:	1892		Г. Финансирания и приходи за бъдещи		
Г. Разходи за бъдещи периоди			- финансирания		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1892	400	- приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1892	400

Дата на съставяне: 22.2016

Съставител:

НАНТ КОНСУЛТ ООД

Ръководител:

АДЕЛИНА СТЕФАНОВА ДЕНКОВА

ПЕТЪР ПЕТРОВ

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ГЛОБАЛ КЕПИТАЛ ТРЕЙДИНГ ООД
за 01.01.2015 г.-31.12.2015 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Разходи			A. Приходи		
I. Разходи за оперативна дейност			I. Приходи от оперативна дейност		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
2. Разходи за суровини, материали и външни	379	4	а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки		
б) външни услуги	379	4	в) услуги, в това число:		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1		- приходи от търговско-посредническа дейност		
а) разходи за възнаграждения	1		- приходи от наеми		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			- приходи от промишлени услуги, вкл. на ишлеме		
- осигуровки, свързани с пенсии			2. Увеличение на запасите от продукция и		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			4. Други приходи, в т.ч.:	2634	
- разходи за амортизация			а) приходи от финансиране		
- разходи от обезценка			от тях: от правителството		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			б) приходи от продажби на суровини и материали		
5. Други разходи, в т.ч.:	1363	3	в) приходи от продажби на дълготрайни активи	2634	
а) балансова стойност на продадените активи	1360		Общо за група I	2634	
б) провизии			II. Финансови приходи		
Общо за група I	1743	7	1. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
II. Финансови разходи			- приходи от участия в предприятия от група		
1. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			2. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			- приходи от предприятия от група		
2. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	3		3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	10	
а) разходи, свързани с предприятия от група			а) приходи от предприятия от група	8	
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	1		б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо за група II	3		в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Б. Печалба от обичайна дейност	898		Общо за група II	10	
III. Извънредни разходи			Б. Загуба от обичайна дейност		7
Общо разходи (I+II+III)	1746	7	III. Извънредни приходи		
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	898		в т.ч. получени застрахователни обезщетения		
IV. Разходи за данъци от печалбата	88		Общо приходи (I+II+III)	2644	0
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		7
Г. Печалба (В - IV - V)	810		Г. Загуба (В+IV+V)		7
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	2644	7	Всичко (Общо приходи + Г)	2644	7

Дата на съставяне:

2.2.2016

Съставител:

НАНТ КОНСУЛТ ООД

Ръководител:

АДЕЛИНА СТЕФАНОВА-ДЕНКОВА

ЛИЕТЪР-ПЕТРОВ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

НА ГЛОБАЛ КЕПИТАЛ ТРЕЙДИНГ ООД

ЗА 2015 ГОДИНА

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	3123	1152	1971			
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди 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						
8. Други парични потоци от основна дейност		253	(253)			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	3123	1405	1718			
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, дивиденди 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	267	912	(645)			
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1	2	(1)			
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)			
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	268	915	(647)			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	3391	2320	1071			
Д. Парични средства в началото на периода			0			0
Е. Парични средства в края на периода			1071			0

Съставител:

/НАНТ КОНСУЛТ ООД/

Ръководител:

/АДЕЛИНА ОТЕФАНОВА-ДЕНКОВА/

/ПЕТЪР ПЕТРОВ/

Булстат: 202184088

Приложение № 4 към СС 1
в сила от 01.01.2008 г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ГЛОБАЛ КЕПИТАЛ ТРЕЙДИНГ ООД
2015 ГОДИНА

на
за

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	400								(9)	(7)	384	
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	400								(9)	(7)	384	
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:												
- увеличение												
- намаление												
6. Финансов резултат за текущия период										810	810	
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:												
- за дивиденди												
8. Покриване на загуба												
9. Последващи оценки на активи и пасиви												
- увеличение												
- намаление												
10. Други изменения в собствения капитал									(7)	7		
11. Салдо към края на отчетния период	400								(16)	810	1194	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	400								(16)	810	1194	

Дата на съставяне: 02.02.2016

Съставител:

Ръководител:

/НАНТ КОНСУЛТ ООД/

/АДЕЛИНА СТЕФАНОВА-ДЕНКОВА/

/ПЕТЪР ПЕТРОВ/

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА "ГЛОБАЛ КЕПИТАЛ ТРЕЙДИНГ" ООД за 2015г.**

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Счетоводната политика е разработена в съответствие със:

Националните нормативни актове за счетоводство /Закон за счетоводство, Национални счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия/;

Други национални нормативни актове;

Вътрешни нормативни актове на дружеството, отразяващи спецификата на неговата дейност.

Счетоводната политика е разработена при спазване на основните счетоводни принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, съпоставимост между приходите и разходите, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс и др.

В дружеството няма съществена промяна в счетоводната политика в сравнение с 2014г.

При промяна на счетоводната политика или при коригиране на счетоводна грешка от минал период ще се прилага препоръчителния подход, което означава, че всяка корекция вследствие на промяната ще бъде отразена чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години.

Индивидуалната счетоводна политика включва следните основни елементи:

1. ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ, ФОРМА НА СЧЕТОВОДСТВО, ИНДИВИДУАЛЕН СМЕТКОПЛАН И ИНВЕНТАРИЗАЦИИ

1. Индивидуален сметкоплан

Индивидуалният сметкоплан на дружеството е разработен на основата на Националния сметкоплан действащ към момента.

Индивидуалният сметкоплан отчита специфичните структури и дейности и възприетата организация на счетоводството във фирмата. Сметкопланът включва сметки с три, четиринцифрени и петцифрени номера, номерирани и подредени според принципите за класификация на сметките в Националния сметкоплан, което позволява цялостен или частичен преход от една система в друга.

Към описаните сметки в индивидуалния сметкоплан, в зависимост от потребностите от по-диференцирана информация за финансово-счетоводен анализ и оперативно управление са посочени аналитични сметки. Това са счетоводни сметки за отчитане на доставчици, клиенти, материални запаси и др.

2. Форма на счетоводството

Формата на счетоводството е определена от главния счетоводител. Тя осигурява:

1. Предварителен и текущ контрол върху първичната счетоводна информация;
2. Синхронизирано осъществяване на хронологично и систематично /аналитично и синтетично/ счетоводно отчитане;
3. Отвореност на системата;
4. Различни класификационни преходи от аналитично към синтетично счетоводно отчитане;
5. Предоставяне на необходимата информация за взимане и мотивиране на управленски решения;
6. Обективност, точност, пълнота, достоверност, навременност, достъпност;
7. Предоставяне на необходимата информация за статистиката;
8. Последващ финансов и данъчен контрол върху дейността на дружеството и др.

В дружеството за отчитане на дейността се ползва програмен продукт "Атлас".

3. Финансови отчети

3.1. Годишният финансов отчет на "ГЛОБАЛ КЕПИТАЛ ТРЕЙДИНГ" ООД включва:

1. Счетоводен баланс
2. Отчет за приходи и разходи
3. Отчет за собствен капитал
4. Отчет за паричен поток
5. Приложения /прилагана счетоводна политика и приложение/.

Фирмата прилага двустранно счетоводно записване. През годината в предприятието, счетоводната информация се обработва на компютър с програмен продукт – Атлас. Годишният финансов отчет се съставя от главен счетоводител на дружеството, като за целта е сключен договор със специализирано предприятие в областта на счетоводството "Нант Консулт" ООД. Подписва се от управителите на дружеството и главния счетоводител – управител на "Нант Консулт" ООД. В настоящия годишен финансов отчет методите за оценка на представените активи, пасиви, собствен капитал, приходи и разходи, както и методите за изчисляване на загубите от обезценка се базират на принципа на историческата цена. Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Счетоводният баланс и отчета за приходи и разходи се съставят в двустранна форма и в хиляди левове. Във финансовите отчети се записва правната форма на фирмата, дата към която е съставен 31 декември, периодът 2015г., дата на изготвяне. Сумите във финансовите отчети, които са отрицателни величини са посочени в скоби.

3.2. Годишни финансови отчети при условия на свръхинфлация

Фирмата изготвя финансов отчет в условията на свръхинфлация в случаите, когато в период от максимум три последователни години процентът на инфлация надвиши 100.

Годишният финансов отчет се публикува в срок до три месеца след приемането му.

4. Инвентаризации

Инвентаризациите за всички активи и пасиви се извършват задължително веднъж годишно към 31.12. на съответната година или извънредно при смяна на материалноотговорното лице.

Счетоводните документи в дружеството се съставят на български език, с арабски цифри и в левове. Погрешно съставени документи или поправени, се анулират и се съставят нови.

5. Документооборот

Документооборотът преминава през следните етапи:

- Съставяне и оформяне на документите;
- Приемане и подготовка за обработване;
- Обработка на документите;
- Съхранение в счетоводния архив.

Счетоводната информация се съхранява в предприятието по реда, предвиден в Закона за Националния архивен фонд, в следните срокове:

1. Ведомости за заплати - 50г.;
2. Счетоводни регистри и финансови отчети - 10г.;
3. Документи за данъчно-осигурителен контрол - 5г. след изтичане на давностния срок за погасяване на публичното задължение, което удостоверяват тези документи;
4. Всички останали носители – 5 години.

Съхранението на документите в рамките на година или две се осъществява в текущ счетоводен архив, а след това в общия архив на дружеството. Сроковете за съхранение на счетоводните документи са съгласно изискванията на Закона за счетоводство.

II. АКТИВИ

1. Нетекущи активи – това са активите, в които се включват материалните, нематериалните, оперативните и финансовите активи с дългосрочен характер.

Нетекущите материални активи са придобитите и притежавани от дружеството установени нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия: имат натурално-вещствена форма, използват се за производството или доставката на стоки или услуги, очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период и имат стойност при придобиване през 2015 г. над 700 (седемстотин) лева.

Всички активи, придобити след учредяването, които отговарят на определението за дълготраен материален актив, но са със стойност при придобиването им под 700 лева, се отчитат като текущи разходи.

1.1. Методи за амортизация на нетекущи активи

Съгласно изискванията на Закона за счетоводство се начисляват амортизации на нетекущите материални и нематериални активи, с изключение на земи, гори, произведения на изкуството, както и на напълно амортизирани нетекущи материални и нематериални активи.

В дружеството е утвърден План за амортизация на всеки нетекущ материален и нематериален актив. Годишният размер на амортизацията се определя от ръководството, като се прилага систематично линейен метод. Амортизации се начисляват от месеца, следващ месеца на придобиване на нетекущия актив или въвеждането му в експлоатация. Амортизационната норма е определена в процент като съотношение между амортизационната сума, приета за сто, и полезния срок за ползване на актива в брой години. Установени годишни амортизационните норми са следните:

Наименование на дълготрайния актив	Годишна амортизационна норма
1. Масивни сгради	4%
2. Машини, оборудване и апаратура	30%
3. Транспортни средства, без автом.; покритие на пътища;	10%
4. Компютърно оборудване, софтуер, мобилни телефони	50%
5. Автомобили	25%
6. Данъчни дълготрайни материални и нематериални активи, за които има правни ограничения за периода на ползване;	Не по-висок от 33.33 на сто
7. Всички останали амортизируеми активи	15%

Промени в утвърдените методи за амортизация и в полезния срок на годност на всеки дълготраен актив се правят по изключение и с решение на ръководството на дружеството. При промяна в избрания метод за амортизация или в полезния срок на годност се определят нови амортизационни норми на база отчетната стойност и на новите амортизационни норми.

1.2. Оценки на нетекущите активи

Всеки нетекущ материален актив се оценява първоначално по цена на придобиване, която включва покупна цена /вкл. мита и невъзстановими данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Административните и др. общи разходи не се включват в първоначалната оценка, освен ако са пряко свързани с придобиването или привеждането на ДМА в работно състояние.

Измененията в нетекущите активи за отчетната година са представени в Справка 1.

2. Текущи активи

Текущите активи на дружеството включват материални запаси, вземания, инвестиции и парични средства.

2.1. Стоково-материалните запаси

Стоково-материалните запаси в дружеството се оценяват първоначално по доставна стойност при придобиване. Доставната стойност включва всички разходи по закупуването /покупна цена, вносни мита, такси, невъзстановими данъци и акцизи, разходи по доставката/. В разходите по закупуването не се отнасят складови разходи за съхранение на стоково-материални запаси, административни разходи, финансови разходи и извънредни разходи. Тези разходи се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени. В стойността на стоково-материалните запаси не се включват и разходите по продажбата им. Стоково-материалните запаси се оценяват при тяхното потребление по метода на средно-претеглената стойност или по метода на конкретно определената стойност.

2.2. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по тяхната номинална стойност. **Вземанията** в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по фиксинг на БНБ към 31 декември 2015 год, както следва: EUR – 1.95583, USD – 1.79007, CHF – 1.80861.

Обезценени вземания през 2015 год. в дружеството няма.

2.3. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. Сделките в чуждестранна валута, с изключение на покупката и продажбата на валута се вписват в левове като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на БНБ към датата на сделката. Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване. Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата. Преоценка на паричните средства на дружеството, вземанията и задълженията в чуждестранна валута се прави към края на финансовия отчетен период по фиксинга на конкретната валута на БНБ към 31 декември 2015 год.

3. Разходи за бъдещи периоди включват разходите, които не са свързани непосредствено с отчетния период.

III. ПАСИВИ

Пасивът е текущо задължение на дружеството, произтичащо от минали събития, уреждането на което се очаква да породни необходимост от поток от ресурси.

1. Собствен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност. Премии от емисии и резерви няма към 31.12.2015г. Финансовият резултат за текущата година е печалба, след данъци в размер на 810 318.35 лв. /осемстотин и десет хиляди триста и осемнадесет лева и тридесет и седем стотинки/. В дружеството има натрупана непокрита загуба от минали години в размер на 15 481.46 лв. Няма неразпределена печалба от минали години.

2. Провизии няма начислени към 31.12.2015г.

3. Задължения

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по фиксинг на БНБ към 31 декември 2015 год.

4. Финансирания

През 2015 год. дружеството не е получавало правителствени финансирания.

5. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

6. Събития след датата на баланса – няма;

IV. ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Приходите от продажби и **разходите** за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на **приходите** и **разходите** се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

V. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба.

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.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА „ГЛОБАЛ КЕПИТАЛ ТРЕЙДИНГ“ ООД ЗА 2015 ГОД.

Към 31 декември 2015 год. записаният капитал е в размер на 400 000.00 лв. /четиристотин хиляди лева/, разделен на 40 000 /четиридесет хиляди/ равни дяла с номинална стойност от 10 /десет/ лева всеки.

Предприятието е асоциирано дружество с 50% собственост на „Макси Холд“ ЕООД с адрес на управление: гр. София, бул. Симеоновско шосе 110Б, ет. 4, офис 19 и 50 % собственост на „Кепитал Инвест БГ“ ЕООД с адрес на управление: гр. Несебър, к.к. Слънчев бряг, Адм. център „Сапфир“, ет. 1.

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

Предприятието не участва като неограничено отговорен съдружник в капиталите на други предприятия. Не се съставя консолидиран отчет.

Предприятието не е издавало ценни книжа, включително конвертируеми облигации и аналогични ценни книжа или права.

Дружеството няма и не е отразявало условни задължения, свързани с пенсии или с предприятия от група.

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие.

Към датата на финансовия отчет в предприятието сумата на отчетени приходи, които не са получени е в размер на 147 761.95 лв. Сумата на отчетените разходи през текущата година, които не са платени е в размер на 386 754,70 лв.

Дружеството няма и не е отразявало през 2015г. задължения в счетоводния баланс, които стават дължими и изискуеми след повече от 5 години.

В счетоводния баланс на предприятието няма задължения, за които са предоставени обезпечения.

Средносписъчният брой на персонала по категории към 31.12.2015г. е:

Категории	Средносписъчен брой на персонала
1. Президент, законодатели, висши служители и ръководители	
2. Аналитични специалисти	
3. Техници и други приложни специалисти	
4. Административен персонал	
5. Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	
6. Квалифицирани работници в селското, горското и рибното стопанство	
7. Квалифицирани производствени работници и сродни на тях занаятчии	
8. Оператори на машини и съоръжения и работници по монтаж на изделия	
9. Професии, неизискващи специална квалификация	

През 2015 г. предприятието не е предоставяло аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление.

През текущия период в дружеството не е коригирана счетоводна грешка.

За отчетния период дружеството няма договорености с други лица, които не са представени в счетоводния баланс.

За отчетната година годишния финансов отчет на предприятието не подлежи на независим финансов одит.

След датата, към която е съставен годишният финансов отчет няма настъпили важни събития, които да доведат до съществени промени в структурата и дейността на фирмата.

гр София
05.02.2016г.

Съставил:

„Найт Консулт“ ООД

Ръководители:

Аделина Стефанова-Денкова

Петър Петров

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активина ГЛОБАЛ КЕПИТАЛ ТРЕЙДИНГ ООД
към 31.12.2015

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	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)
		В началото на периода	На постъпил и през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи																
1. Продукти от развойна дейност	6110															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи, в това число	6120	115		115												
Програмни продукти, вкл. разработените по стопански начин	6130															
Авторски и други права върху развлекателни, литературни и артистични произведения	6130															
3. Търговска репутация	6130															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140															
в т.ч. предоставени аванси	6100															
Общо за група I:	6100	115		115												
II. Дълготрайни материални активи																
1. Земи и сгради, в т.ч.	6210	285														
- земи	6211	285	960	1245												
- сгради нежилищни	6212															
- сгради жилищни	6212															
- сгради със смесено предназначение	6212															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и др., транспортни средства	6220															
в т.ч. транспортни средства	6230															
3. Съоръжения	6230															
в т.ч. съоръжения, изградени чрез строителна дейност	6230															
4. Други дълготрайни материални активи																
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6240															
в т.ч. предоставени аванси	6200															
Общо за група II:	6200	285	960	1245												

Дата на съставяне: 2.2.2016

Съставител: /НАНТ КОНСУЛТ ООД/

Ръководител: /АДЕЛИНА СТЕФАНОВА-ДЕНКОВА/

/ПЕТЪР ПЕТРОВ/