

БАЛАНС

НА

Приложение №1 към СС 1
Двустранна форма

"Гленком" ЕООД

КЪМ

31.12.2014.

ИДЕНТИФИКАЦИОНЕН НОМЕР:

119 063 478

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
		1	2			1	2
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				І. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		8	8
І. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				ІІ. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
1. Продукти от развойна дейност				ІІІ. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи				ІV. РЕЗЕРВИ			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематер. активи в процес изграждане				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група І :				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
ІІ. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				4. Други резерви		32	32
1. Земи и сгради, в т.ч.:		168	175	Общо за група ІV :		32	32
--- земи		110	110	V. Нагрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
--- сгради		58	65	--- Неразпределена печалба		3 547	3 635
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		93	38	--- Непокрита загуба			
3. Съоръжения и други ДМА		43	204	Общо за група V :		3 547	3 635
4. Предост. аванси и ДМА в процес на изграждане				VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		20	72
Общо за група ІІ :		304	417	ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		3 607	3 747
ІІІ. 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 асоц. и смесени предприятия				--- отсрочени данъци			
4. Предост. заеми, свърз. в асоц. и смесени предприятия				3. Други провизии и сходни задължения			
5. Дългосрочни инвестиции				ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		-	-
6. Други заеми				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст хил. лв.				1. Облигационни отсрочаване на конвертируемите, в т.ч. :			
Общо за група ІІІ :				до 1 година			
ІV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЫЦИ		11	13	над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		315	430	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		240	313
В. ТЕКУЩИ АКТИВИ				до 1 година			
І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				над 1 година			
1. Суровини и материали		45	24	3. Получени аванси и, в т.ч. :		240	313
2. Незавършено производство				до 1 година		92	11
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		2 178	2 359	над 1 година		92	11
--- продукция				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		143	174
--- стоки		2 178	2 359	до 1 година		143	174
4. Предоставени аванси				над 1 година			
Общо по група І :		2 223	2 383	5. Задължения по полици, в т.ч.:			
ІІ. ВЪЗМАНИЯ				до 1 година			
1. Възмания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		528	317	над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
2. Възмания от предприятия от група, в т.ч.:				до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
3. Възмания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
над 1 година				до 1 година			
4. Други възмания, в т.ч.:		759	573	над 1 година			
над 1 година		498	569	8. Други задължения, в т.ч. :		144	142
Общо по група ІІ :		1 287	890	--- други задължения, в т.ч. :			
ІІІ. ИНВЕСТИЦИИ				до 1 година			
1. Акции и дялове на предприятия от група				над 1 година			
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст хил. лв.				--- към персонала, в т.ч. :			
3. Други инвестиции				до 1 година			
Общо по група ІІІ :				над 1 година			
ІV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				--- осигурителни задължения, в т.ч. :		32	16
1. Парични средства в брой		386	678	до 1 година		26	16
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		15	6	над 1 година		6	
Общо по група ІV :		401	684	--- данъчни задължения, в т.ч. :		112	126
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		3 911	3 957	над 1 година		104	5
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :		8	121
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		4 226	4 387	до 1 година		619	640
УСЛОВНИ АКТИВИ				над 1 година		365	206
				Г. Финансирания и приходи за б-д. периоди, в т.ч. :		254	434
				--- финансирания			
				--- приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)				СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		4 226	4 387
				УСЛОВНИ ПАСИВИ			

Дата на съставяне:
11.03.2015 г.

Съставител :

Радослава Радева

Ръководител :

Николай Колев

Централен
офис

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на
"Гленком" ЕООД

към

31.12.2014.

Идентиф.номер:

119 063 478

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	код на реда	Сума (в хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	код на реда	Сума (в хил.лв.)	
		Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
а		1	2	а		1	2
А. РАЗХОДИ				Б. ПРИХОДИ			
1. Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		2 591	2 344
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		306	265	а) Продукция			
а) суровини и материали		154	87	б) Стоки		2 569	2 312
б) външни услуги		152	178	в) Услуги		22	27
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		92	69	г) Други			5
а) разходи за възнаграждения		78	58	2. Увеличение на зап.продукция и НП			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		14	11	3. Разходи за придоб.активи по СН			
- осигур., свързани с пенсии		8	1				
4. Разходи за амортизация и обезценка		84	21	4. Други приходи, в т.ч.:			
а) разходи за амортиз.ДА, в т.ч.:		84	21	приходи от обезценка на текущи активи		20	4
- разходи за амортизация		84	21				
- разходи за обезценка				ОБЩО приходи от оперативна дейност		2 611	2 348
б) разходи за обезценка на текущи активи				(1 + 2 + 3 + 4)			
5. Други разходи, в т.ч. :		2 067	1 860	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
а) балансова ст-от на продадени активи		2 049	1 802	- прих.от участия в предпр.от група			
б) други		18	58	- други			
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		2 549	2 215				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи, вкл. инвестициите, признати като текущи активи		2	1	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:			
- отриц.разлики от пром.валутни курсове		2	1	- прих.от участия в предпр.от група			
				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		41	54	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:		2	
а) разходи,свързани с предпр. от група				- приходи от лихви		2	
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви		27	46	- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други		14	8	- други			
Общо финансови разходи (6 + 7)		43	55	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		2	
8. Печалба от обичайната дейност		21	78	8. Загуба от обичайната дейност			
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи		1	
10. Общо Разходи		2 592	2 270	Общо Приходи		2 614	2 348
(1+2+3+4+5+6+7+9)				(1+2+3+4+5+6+7+9)			
10. Счетоводна печалба		22	78	10. Счетоводна загуба			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			
11. Разходи за данъци от печалбата			5				
12. Други данъци, алтернативни на КД		2					
13. Печалба		20	73	11. Загуба			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		2 614	2 348	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		2 614	2 348

Дата на съставяне:
11.03.2015 г.

Съставител:
Радослава Радева

Ръководител:
Николай Келев
Централен
офис

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

на
"Гленком" ЕООД
за 2014г

Идент.№:

119 063 478.00

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1.00	2.00	3.00	4.00	5.00	6.00
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 181.00	2 596.00	585.00	2 395.00	2 155.00	240.00
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		73.00	- 73.00		46.00	- 46.00
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		152.00	- 152.00		33.00	- 33.00
Парични потоци от полож и отрицателни валутни курсови разлики		1.00	- 1.00		1.00	- 1.00
Платени и възстановени данъци върху печалбата					25.00	- 25.00
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност	10.00	275.00	- 265.00		108.00	- 108.00
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	3 191.00	3 097.00	94.00	2 395.00	2 368.00	27.00
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		94.00	- 94.00			
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		94.00	- 94.00			
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	85.00	319.00	- 234.00	69.00	34.00	35.00
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		25.00	- 25.00		26.00	- 26.00
Плащания на задължения по лизингови договори		10.00	- 10.00			
Парични потоци от полож и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансова дейност		14.00	- 14.00		7.00	- 7.00
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	85.00	368.00	- 283.00	69.00	67.00	2.00
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	3 276.00	3 559.00	- 283.00	2 464.00	2 435.00	29.00
Д. Парични средства в началото на периода			684.00			655.00
Е. Парични средства в края на периода			401.00			684.00

Дата на съставяне:
11.03.2015 г.

Съставител:

Радослава Радева

Ръководител:

Николай Колев



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

НА

"Гленком" ЕООД

ЗА

2014Г

ИДЕНТ.НОМЕІ

119 063 478

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премни от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща печалба / загуба	ОБЩО собствен капитал
				законови	резерв, свързан с изкупени собств. акции	резерв съгл. учред. акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба		
Салдо в началото на отчетния период	8		3	4	5	6	7	8	9	10	11
2. Промени в счетоводната политика							32	3 635		72	3 747
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											
--- увеличение											
--- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										20	20
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:								- 160			
--- за дивиденди								- 160		-	160
8. Покриване на загуба								- 160		-	160
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал								72	-	72	
11. Салдо към края на отчетния период	8						32	3 547		20	3 607
12. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+-12)	8						32	3 547		20	3 607

Дата на съставяне:
11.03.2015 г.Съставител: 
Радослава РадеваРъководител: 
Николай Колев

Показатели	Осчета стойности на нетекучите активи				Процентна оценка		Амортизации				Процентна оценка амортизации в края на периода		Процентна оценка амортизации в края на периода (7-14)		
	в началото на периода	На последици през периода	На изходи през периода	В края на периода (1+2-3)	Успешно	Неуспешно	На последици през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Успешно	Неуспешно				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Конесии, патенти, изобретения, ТМ, ПП и др. подобни права и активи															
3. Търговски регистри	20		20					20		20					
4. Пресоставени анализ и контрол активи в процес на изграждане															
Общо за група I:	20		20					20		20					
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и строки, в т.ч.:															
— земи	201			201			201	30	3		33			33	168
— строки	110			110			110								110
2. Машини, промислов оборудване и апаратура	91			91			91	30	3		33			33	58
3. Свързвания и други	155	99	7	247			247	142	20	8	154			154	93
4. Пресост. анализ и ПМА в процес на изгражд.	463		47	416			416	360	60	47	373			373	43
Общо за група II:	819	99	54	864			864	532	83	55	560			560	304
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Пресоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в кооперации и снос. предпр.															
4. Пресост. заеми, свърз. със снос. предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изключени собствености активи															
Общо за група III:															
IV. ОТСРЪЧЕНИ ДАТАЦИИ															
	13		2	11			11								11
ОБЩО НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ (I+II+III+IV):															
	852	99	76	875			875	552	83	75	560			560	315

Дата на съставяне:
11.03.2015 г.

СЪСТАВИТЕЛ
Радослава Радева

РЪКОВОДИТЕЛ
Николай Кольев



„ГЛЕНКОМ“ ЕООД
Приложение към Финансов отчет за годишния период към 31 декември 2014 г.

Управител: **Николай Колев**

Съставител на отчет: **Радослава Радева**

Адрес на управление: **град Нова Загора, кв. „Индустиален“ 25 Б, ул. Лубор Байер 34**

Обслужващи банки: **ДСК Булбанк**
Българска Банка за Развитие

Информация за дружеството

“Гленком” ЕООД е дружество учредено за неопределен срок.

Седалището и адресът на управление на “Гленком” ЕООД е РБългария, гр.Нова Загора, ул.Лубор Байер” 34 . Дружеството има разкрити и регистрирани клонове в следните градове: гр.Пловдив; гр.Кнежа; гр.Раднево и гр.Монтана

Предметът на дейност на “Гленком”ЕООД е:Търговия с резервни части и цели машини за селското стопанство.

Дружеството се управлява и представлява от Управителя Николай Грозданов Колев.

Капиталът на дружеството е 8000 лв., разпределен в 100 дяла, всеки 80 лв. Едноличен собственик на капитала е Николай Грозданов Колев.

Дружеството е вписано в Търговския регистър воден от Агенцията по вписванията с ЕИК 119063478.

Средно списъчният брой на персонала за 2014 г. е 11 , всичките трета категория.

Значима счетоводна политика

Съответствие

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България.

База за изготвяне

Настоящият годишен финансов отчет към 31 декември 2014 г. е индивидуален.

Годишният финансов отчет към 31 декември 2014 г. представя имущественото, финансовото състояние и финансовия резултат на "Гленком" ЕООД. Изготвен е в лева закръглени до хиляда. Като база за изготвяне е използвана историческа цена.

Действащо предприятие

Годишният финансов отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Като се има предвид оценката на бъдещите парични потоци, ръководството на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

Сравнителни данни

Предходната година в отчета е представена в съответствие с годишния финансов отчет към 31.12.2013 г. Информацията е съпоставима с текущия период.

Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българския лев. Сделките, осъществявани в чуждестранна валута са преизчислявани в лева по валутния курс на Централната банка в деня на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута към датата на баланса са преизчислени в лева по заключителния валутен курс на Централната банка към 31 декември 2014 година. Произтичащите от това курсови разлики са признати като финансови приходи и разходи и са включени в Отчета за приходите и разходите.

При изготвяне на отчета е използван заключителен курс за едно евро - 1.95583 лева.

Дълготрайни материални активи

Първоначално оценяване

Новопридобитите Дълготрайни материални активи (ДМА) са оценени по цена на придобиване включваща покупната цена и разходите за привеждане на актива в подходящ за ползуването му вид.

За новопридобитите ДМА не е определена остатъчна стойност. Датата на въвеждане в експлоатация на дълготрайните материални активи се документира с Акт за въвеждане в експлоатация на ДМА.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристиките на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на ДМА е “препоръчителния

подход” съгласно СС 16, т.е. активите са представени по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и загуби от обезценка.

Във връзка с изготвянето на този финансов отчет е извършен преглед на ДМА, с цел отчитане на евентуални загуби от обезценка.

Към 31.12.2014 г. дружеството не отчита загуба от обезценка на ДМА.

Последващи разходи

Последващи разходи се капитализират само, ако се увеличи бъдещата икономическа изгода, произтичаща от недвижимия имот, машини и съоръжения. Всички други разходи се признават в отчета за приходи и разходи в момента на възникване.

Амортизация

Амортизацията е начислена на база на линейния метод върху оценения полезен живот на активите. Земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи не се амортизират. Използваните амортизационни норми, се основават на изчисления полезен живот както следва:

- Масивни сгради – 25 години
- Машини, производствено оборудване, апаратура – 3 години
- Транспортни средства – автомобили – 4 години
- Транспортни средства без автомобили – 10 години
- Компютри - 2 години;
- Всички останали ам. активи – 6 години.

Активите се амортизират от началото на месеца следващ датата на въвеждане в експлоатация.

Дълготрайни нематериални активи

Първоначално оценяване

Новопридобитите дълготрайни нематериални активи са оценени по цена на придобиване, която включва покупната цена и разходите за привеждане на актива в подходящ за ползуването му вид.

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

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на нематериалните дълготрайни активи е “препоръчителния подход” съгласно СС 38, т.е. активите са представени по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и загуби от обезценка.

Във връзка с изготвянето на този финансов отчет е извършен преглед на дълготрайните нематериални активи с цел отчитане на евентуални загуби от обезценка. Към 31.12.2014г. дружеството не отчита загуба от обезценка на НДМА.

Последващи разходи

Последващи разходи се капитализират само, ако се увеличи бъдещата икономическа изгода. Всички други разходи се признават в отчета за приходи и разходи в момента на възникване.

Амортизация

Амортизацията е начислена на база на линейния метод върху оценения полезен живот на активите. Използваните амортизационни норми са както следва:

- категория I - масивни сгради – 4%
- категория II - машини, производствено оборудване, апаратура – 30%
- категория III - транспортни средства, без автомобили -10%
- категория IV - компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони-50%
- категория V – автомобили – 25%
- категория VII - всички останали амортизируеми активи -15%

Активите се амортизират от началото на месеца следващ датата на въвеждане в експлоатация.

Вземания

Вземанията са представени по тяхната номинална стойност. Валутните вземания към 31.12.2014

г. са преоценени съгласно изискванията на СС 21, като е приложен заключителния курс на БНБ. Сумите, които се очаква, че няма да бъдат възстановени се намаляват от вземанията и се отчитат като разходи от обезценка.

Парични средства

Паричните средства включват салда по касови наличности и банкови сметки. Деноминиранияте парични наличности в чуждестранна валута към 31.12.2014г. са преоценени, съгласно изискванията на СС 21, по заключителния курс на БНБ.

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 %). Дружеството не отчита блокирани парични средства.

Задължения за обезщетения на наети лица при пенсиониране

Съгласно изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовото правоотношение, след като работникът или служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, дружеството е задължено да му изплати обезщетение в двукратен размер на брутното трудово възнаграждение, ако трудовият му стаж при работодателя е до 10 години или в шесткратен размер на брутното трудово възнаграждение, ако трудовият му стаж при работодателя е над 10 години.

В този финансов отчет не е начислено задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на СС 19 "Доходи на персонала".

Резервирани отпуски

Съгласно КТ правото за ползване на определения полагаем годишен отпуск се запазва и в случаите, когато не е използван в годината, за която се отнася. В дружеството към 31.12.2014 г. няма неизползвани отпуски.

Задължения

Задълженията са представени в баланса по тяхната номинална стойност. Задълженията, деноминирани в чужда валута са преоценени по заключителния курс на БНБ, съгласно изискванията на СС 21.

Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Приходи от продажба на стоки и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;
- При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

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

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които Дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

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

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност платеното или предстоящо за плащане.

Разходи за данъци

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи данък върху печалбата. Размерът на данъка върху печалбата за 2014г. е 10 % върху облагаемата печалба.

Разходът за данък представлява сумата от текущите и отсрочените данъци.

Текущият разход за данък се определя на база на облагаемата печалба за годината, коригирана с определени приходи и разходи, които се приспадат за данъчни цели в текущия период или подлежат на облагане в други периоди. Текущият разход за данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет като се ползва балансовият метод на задълженията. Задълженията по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики, а активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики.

Пояснения към формите на ГФО 2014 г.

1. Приходи от обичайна дейност

В хиляди лева

	2014г.	2013г.
Приходи от продажба на стоки	2569	2312
Приходи от продажба на услуги	22	27
Други приходи		5
Общо	2591	2344

2. Разходи за обичайната дейност

2.1. Разходи за суровини и материали,

В хиляди лева

	2014 г.	2013 г.
Разходи за горивни материали	26	9
Разходи за основни материали		
Разходи за спомагателни материали		
Други разходи :	52	22
- Канцеларски материали	2	2
- Материали по гаранционно обслужване		
- Резервни части и окомплектовка	4	3
- Други материали	76	56
Общо	154	87

2.2. Разходи за външни услуги

В хиляди лева

	2014 г.	2013 г.
Разходи за застраховки		2
Разходи за ел. енергия	8	22
Разходи за външен транспорт	34	44
Разходи за текущи ремонти	8	11
Разходи за одит		
Разходи за наем	23	22
Други :	79	77
- Пощенски и съобщителни услуги	22	27
- Консултантски услуги		3
- Комисионни по продажби	2	
- Такса панаирни изложения		
- Такси съд	11	
- Абонамент за актуализация на SD	4	
- Други	40	47
Общо	152	178

2.3.	Разходи за персонала		
	<i>В хиляди лева</i>	2014 г.	2013 г.
	Разходи за текущи възнаграждения	78	58
	Разходи за осигуровки	14	11
	Общо	92	69
2.4.	Други разходи		
	<i>В хиляди лева</i>	2014 г.	2013 г.
	Разходи за командировки	1	2
	Балансова стойност на продадените активи, в т.ч.:	2049	1802
	- балансова стойност на продадените стоки	2049	1802
	Разходи за данъци и такси		
	Други разходи :	17	56
	- Местни данъци и такси	7	8
	- Винетки	0	1
	- Други такси	2	2
	- Други консултански		
	- Други	8	45
	Общо	2067	1860
2.5.	Разходи за амортизации и обезценка	2014 г.	2013 г.
	<i>В хиляди лева</i>		
	Амортизации	84	22
	Обезценка на вземания		
	Общо	84	22
3.	Финансови разходи и приходи, нетно		
	<i>В хиляди лева</i>	2014 г.	2013 г.
	Финансови разходи	(43)	(55)
	Финансови приходи	2	
	Общо	41	55
3.1.	Финансови разходи		
	<i>В хиляди лева</i>	2014 г.	2013 г.
	Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	1
	Разходи за лихви	27	46
	Други	14	8
	Общо	43	55
3.2.	Финансови приходи		
	<i>В хиляди лева</i>	2012 г.	2011 г.
	Положителна разлика от промяна на валутни курсове		
	Приходи от лихви	2	
	Общо	2	0
4.	Разходи за данъци		
	<i>В хиляди лева</i>	2014 г.	2013 г.
	Корпоративен данък		20
	Общо	0	20
5.	Дълготрайни материални и нематериални активи		
	Приложена справка за нетекущите активи.		

През отчетния период от групата на Машины, съоръжения и оборудване са придобити активи оценени по цена на придобиване за обща стойност в размер на 94 хил. лева, в групата на друг стопански инвентар са придобити активи на стойност 1 хил.лв. . Според преценка на управителя не са налице условия за обезценка на дълготрайните материални активи.

През отчетния период в дружеството са отписани дълготрайни материални активи., поради пълната им амортизация на стойност 75 хил.лв., съставени са протоколи за бракуване.

6. Отсрочени данъци

В хиляди лева

Отсрочени данъчни активи върху обезценка на вземания

2014 г.	2013 г.
11	13
<u>11</u>	<u>13</u>

7. Вземания

В хиляди лева

Вземания от клиенти и доставчици

Обезценка на вземания

Други вземания

Общо

2014 г.	2013г.
528	317
(115)	(135)
759	573
<u>1287</u>	<u>890</u>

8. Парични средства и парични еквиваленти

В хиляди лева

Парични средства в брой

Парични средства по банкови сметки

Общо

2014 г.	2013 г.
386	678
15	6
<u>401</u>	<u>684</u>

9. Дружествен капитал

Капиталът на дружеството съответства на вписания в търговския регистър. Капиталът е разпределен в 80 дяла със стойност 100 лева всеки дял. Капиталът на дружеството е изцяло внесен и е в размер на 8 хил.лв.

10. Резерви

"Гленком" ЕООД има формирани резерви на стойност 32 хил.лв.

11. Финансови резултати

Към 01.01.2014 г. дружеството има неразпределена печалба в размер на 3635 хил. лева

Взето е решение за разпределение на натрупана печалба от минали отчетни периоди, както следва: 160 хил. лева да се разпределят за дивидент.

За 2014 г. дружеството отчита текуща печалба в размер на 20 хил. лв.

12. Задължения

В хиляди лева

12.1. Задължения към доставчици и клиенти

Общо:

2014 г.	2013 г.
235	185
<u>235</u>	<u>185</u>

12.2. Други задължения в т.ч.

- Към персонала

- Данъчни задължения в това число:

= ДДС за внасяне

= Данък върху доходите на физическите лица

= Корпоративен данък

Общо

2014	2013
144	142
112	126
88	110
11	10
4	4
<u>144</u>	<u>142</u>

12.3. Задължения към финансови предприятия*В хиляди лева*

Дългосрочни задължения по кредити

2014 г.
2402013 г.
313**Общо****240****313**

Задължения по получени заеми

Дружеството е страна по договор за кредит - Отпусната банкова кредитна линия в размер на 125хил. евро, съгласно договор сключен с ДСКБулбанк

13. Събития настъпили след датата на Баланса

Не са настъпили събития след датата на Баланса по отношение на обектите представени във финансовия отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31.12.2014 г., освен оповестените в приложението към Отчета.

В периода от 31.12.2014 г. до датата на изготвяне на финансовия отчет не са възникнали сделки или събития от съществено значение и (или) с необичайно естество, които по мнение на дружеството биха рефлектирали значително върху резултата на "Гленком" ЕООД за следващата финансова година.

Съставител:

/Радослава Радева/



Управител:

/Николай Колев/