

ДЖИ ЕЛ СИ ЕАД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2014 г.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2014г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, одобрен за публикуване от Съвета на Директорите. Този отчет е заверен от Мур Стивънс България – Одит ООД.

1 Регистрация и развитие на дружеството

Джи Ел Си ЕАД е основано през 2010г., като Акционерно Дружество с основен капитал 50,000 лв, разделен на 50 000 (петдесет хиляди) броя обикновени поименни акции с номинал 1 лв. Дружеството е регистрирано в Търговския регистър към Агенцията по вписвания с ЕИК 201352138 и предмет на дейност „Производство, развойна дейност, вътрешна и външна търговия на изделия в областта на електрониката“.

През 2011г. капиталът е увеличен на 616 300 лева с апортна вноска на Ди ЕС ЕЙЧ ЕООД.

През 2012г. италианското дружество ФААК С.П.А., вписано в регистъра на предприятията на Болоня под данъчен и регистрационен № 02169920374, придобива 100% от акциите на Джи Ел Си чрез закупуване и става едноличен собственик на капитала.

Джи Ел Си ЕАД е със седалище и адрес на управление и кореспонденция:

Гр. Русе, ул. „ Цар Фердинанд“ №3

Дружеството е с едностепенна система на управление. Съветът на Директорите се състои от трима члена, избрани от собственика за 5 години. Дружеството се управлява и представлява от Светлана Петрова Стефанова в качеството и на Изпълнителен Директор.

Кредитен риск

Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти. Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Тази експозиция също така може да зависи от риск от неплащане, присъщ за индустрията или за съответния пазар, на който дружеството оперира.

Отчетната стойност на финансовите активи представлява максималната кредитна експозиция. Максималната кредитна експозиция към датата на баланса е:

<i>В хиляди лева</i>	<i>Към 31 декември</i>	
	<i>2014</i>	<i>2013</i>
Търговски и други вземания	11,715	7,462
Пари и парични еквиваленти	1,702	1,584
Общо	13,417	9,046

Ликвиден риск/риск на паричния поток и финансов риск

Под ликвиден риск и риск на паричния поток се разбира възможността Дружеството да срещне затруднения за покриването на съществуващи финансови пасиви и несигурността за получаване на приходи от дадена инвестиция. За да минимизира този риск, Дружеството прави финансово планиране на седмична, месечна и годишна база както и в дългосрочен план, с което да посрещне изплащането на разходите и текущите си задължения .

ДЖИ ЕЛ СИ ЕАД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2014 г.

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск при продажби, които са деноминирани във валута, различна от българския лев и евро (доколкото в България действа валутен борд).

Дружеството извършва продажби предимно на чуждестранни лица като значителна част от тях са в щатски долари и в този смисъл основният валутен риск произтича от разликите в курса на щатския долар. За да се минимизира този риск, е приета определена схема на разплащане със съответните клиенти, която да не позволява големи кредитни експозиции да зависят от влиянието на валутните курсове.

Ценови риск

Съществено влияние върху финансовия резултат могат да окажат неблагоприятни изменения в цените на предлаганите продукти на европейския и американския пазар, както и нарастващата конкуренция. Дружеството следи развитието на съответната пазарна конюнктура и предприема действия, насочени към разширяване на производствената номенклатура, оптимизация на разходите за производство както и повишаване на качеството и съответно конкурентноспособността на продуктите с цел минимизиране на ценовия риск..

Задължителна юридическа информация

През 2014 г. Дружеството не е придобивало или прехвърляло дялове. Няма случаи, приравнени на придобиване на дялове по смисъла на чл. 187е от Търговския Закон (ТЗ). През 2014 г. няма случаи на договори с управляващите и свързани с тях лица по смисъла на чл. 240б от ТЗ. За своята работа през 2014 г. Изпълнителният Директор е получил възнаграждение от Дружеството. Дружеството няма информация за придобити, притежавани или прехвърлени през годината дялове на дружеството от управляващите.

Управление на капитала

Към 31.12.2014г. основният капитал на дружеството е хил. 616,300 лева,който е внесен изцяло.

Финансови показатели в хиляди лева

Възвръщаемост на капитала, измерена като печалба преди лихви и данъци / (общо активи) - (текущи задължения)

2013 г.: 0,56

2014 г.: 0,56

Брутен маржин на печалбата, измерен като брутна печалба / нетен оборот

2013 г.: 0,20

2014 г.: 0,25

Обръщаемост на активите, измерена като нетен оборот / (общо активи – текущи задължения)

2013 г.: 2,80

2014 г.: 2,21

Текуща ликвидност, измерена като краткотрайни активи / текущи задължения

2013 г.: 1,43

2014 г.: 2,09

Бърза ликвидност, измерена като (краткотрайни активи – материални запаси) / текущи задължения

2013 г.: 0,78

2014 г.: 1,32

2 Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

В дружеството не са настъпили значими събития след годишното приключване, които да налагат оповестяване и корекции във финансовите отчети

Предвиждано развитие на дружеството

3 Дейности в областта на научните изследвания и разработки; опазване на околната среда

Иновационната политика на Дружеството е насочена към повишаване ефективността на труда и производствения капацитет, бъдещото развитие на нови технологии и повишаване на конкурентноспособността чрез предлагане на пазара на новоразработени съвременни продукти.

Дружеството има програма за безопасно съхранение и третиране на производствените отпадъци в съответствие с Българското Законодателство и работи с организация за оползотворяване на отпадъците.

4 Отговорности на ръководството

Според Българското Законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на Дружеството към края на годината, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2014 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Изпълнителен Директор:



/С.Стефанова/

Русе
09.02.2015 г.

Moore Stephens Bulgaria – Audit OOD
10 Lege Str., fl.6
1000 Sofia
Bulgaria
Telephone +359 2 987 53 80
Facsimile +359 2 987 53 81

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА „ДЖИ ЕЛ СИ“ ЕАД

Ние извършихме одит на финансовите отчети на „ДЖИ ЕЛ СИ“ ЕАД, които включват отчет за финансовото състояние към 31 Декември 2014 г., както и на отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за същия период, както и обобщение на значимите счетоводни политики и други приложения към финансовия отчет, отразени от стр.10 до стр.22.

Отговорност на ръководството за финансовите отчети

Ръководството е отговорно за изготвянето и честното представяне на тези финансови отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, и за осъществяването на такъв вътрешен контрол, какъвто счита за необходим, за да бъде в състояние да изготвя финансови отчети, които не съдържат съществени несъответствия поради грешки или измами.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на мнение върху финансовите отчети, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти изискват от нас да се съобразим с етичните изисквания и планираме и проведем одита така, че да се убедим в достатъчна степен, че финансовите отчети не съдържат съществени грешки и пропуски.

Одитът включва извършването на процедури за събиране на доказателства за данните и приложенията, посочени във финансовите отчети. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включваща оценката на риска от съществени пропуски във финансовите отчети, поради грешки или измами. При оценката на риска одиторът проверява изградения вътрешен контрол при изготвянето и честното представяне на финансовите отчети, единствено с цел да определи приложимите одиторски процедури, но не и да изрази мнение за ефективността на изградения вътрешен контрол. Одитът включва и оценка на прилаганите счетоводни принципи, счетоводните преценки на ръководството и представянето на финансовите отчети като цяло.

Считаме, че извършеният от нас одит и събраните одиторски доказателства дават достатъчно основание за изразяване на одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2014 година, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на Дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение, годишният доклад за дейността, изложен от стр.1 до стр.3, е изготвен в съответствие с приложения годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2014 г.

13 март 2015 г.
София, България
МУР СТИВЪНС БЪЛГАРИЯ – ОДИТ ООД

Стефан Ненов
/Управляващ съдружник, регистриран одитор /



ДЖИ ЕЛ СИ ЕАД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
31 ДЕКЕМВРИ 2014г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Приложение	Сума (в хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Приложение	Сума (в хил.лв.)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
а		1	2	а		1	2
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		1,213	-	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2	32,012	19,866
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	3	20,863	14,772	а) продукция		31,008	19,270
а) суровини и материали		19,205	12,222	б) стоки			-
б) външни услуги		1,658	2,550	в) услуги		1,004	596
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	4	2,633	2,358	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		-	2285
а) разходи за възнаграждения		2,286	2,049	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		624	
б) разходи за осигуровки, в		347	309	4. Други приходи, в т.ч. - приходи от финансиране	2	708	71
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	8,9	634	323	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		33,344	22,222
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		634	323	5. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	6	1,109	139
				а) приходи от предприятия от група		33	33
- разходи за амортизация		634	323	б) положителни разлики от промяна на валутни курсове		1,076	106
				Общо финансови приходи		1,109	139
				Общо приходи (1+2+3+4+5)		34,453	22,361
5. Други разходи, в т.ч.:	5	731	265	6. Загуба от обичайната дейност			
а) балансова стойност на продадените активи		511	13				
б) провизии		12					
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		26,074	17,718				
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		61	582				
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		61	582				
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	6	181	111				
а) Разходи, свързани с предприятия от група		111	69				

ДЖИ ЕЛ СИ ЕАД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
31 ДЕКЕМВРИ 2014г.

Общо финансови разходи (6+7)		242	693			
8. Печалба от обичайна дейност		8,137	3,950			
Общо разходи (1+2++3+4+5+6+7)		26,316	18,411			
9. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		8,137	3,950	6. Загуба (5 + ред 10 и 11 от раздел А)		-
10. Разходи за данъци от печалба	7	814	404			
11. Печалба (9-10)		7,323	3,546			
Всичко (Общо разходи + 10 + 11)		34,453	22,361	Всичко (Общо приходи + 6)	34,453	22,361

Дата на съставяне:
09.02.2015 г.

Съставител:
Петя Василева



Изпълнителен Директор

Светлана Стефанова



Заверил съгласно одиторския доклад:

Стефан Ненов,
Регистриран одитор
13-03-15



ДЖИ ЕЛ СИ ЕАД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
31 ДЕКЕМВРИ 2014 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение	Сума (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				І. Записан капитал	15	616	616
І. Нематериални активи	9		-	ІІ. Законові резерви		62	62
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		401	15	ІІІ. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		-	-
2. Нематериални активи в процес на изграждане		227					
Общо за група І:		628	15	-непокрита загуба		(20)	(20)
				-неразпределена печалба		6,488	2,871
ІІ. Дълготрайни материални активи	8			Общо за група ІІІ		6,468	2,851
1. Машини, производствено оборудване, апаратура		2,444	1,760	ІV. Текуща печалба (загуба)		7,323	3,546
2. Съоръжения и др.		302	264	Общо за група ІV:		7,323	3,546
3. Разходи за придобиване на ДМА		0	7	Общо за раздел А:		14,469	7,075
Общо за група ІІ:		2,746	2,031	Б. Провизии		31	27
				. Отсрочени данъци	13	28	-
				Общо за раздел Б:		59	27
Общо за раздел Б:		3,374	2,046	В. Задължения			
В. Текущи (краткотрайни) активи				1. Задължения към доставчици, в т.ч.:		3,165	3,142
І. Материални запаси	11			до 1 година		3,165	3,142
1. Суровини и материали		6,819	5,321	2. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	17	6,268	8,206
2. Продукция		496	758	до 1 година		6,268	8,206
3. Незавършено производство		577	1,527				
Общо за група І:		7,892	7,606				
ІІ. Вземания							
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	12	239	610	3. Други задължения, в т.ч.:		743	257
до 1 година		239	610	до 1 година		743	257
2. Вземания от предприятия от групата	17	11,086	6,385	- към персонала, в т.ч.:	16	212	180
3. Други	12	219	347	до 1 година		212	180
4. Предоставени аванси		171	120	над 1 година			
Общо за група ІІ:		11,715	7,462	-осигурителни задължения, в т.ч.:		60	55

ДЖИ ЕЛ СИ ЕАД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
31 ДЕКЕМВРИ 2014 г.

III. Парични средства, в т.ч.:	10			до 1 година		60	55
- в брой		13	11	над 1 година		-	-
- в безсрочни сметки (депозити)		1,689	1,573	- данъчни задължения, в т.ч.:		450	21
Общо за група III:		1,702	1,584	до 1 година		450	21
Общо за раздел В:		21,309	16,652	над 1 година		-	-
				-други		21	-
Г. Разходи за бъдещи периоди	14	21	9	Общо за раздел В, в т.ч.:		10,176	11,605
				до 1 година		10,176	11,605
							-
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		24,704	18,707	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		24,704	18,707

Дата на съставяне:
09.02.2015г.

Съставител:
Петя Василева

Изпълнителен Директор:
Светлана Стефанова



Заверил съгласно одиторския доклад:

Стефан Ненов,
Регистриран одитор

13.03.15



ДЖИ ЕЛ СИ ЕАД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
31 ДЕКЕМВРИ 2014 г.

(хил.лв)

Показатели	Приложение	Записан капитал	Законови резерви	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а		1	2	4	5	6	7
1. Салдо в началото на отчетния период		616	62	2,871	(20)	3,546	7,075
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки		-	-	71	-	-	71
3. Финансов резултат за текущия период		-	-	-	-	7,323	7,323
4. Разпределения на печалба, в т.ч.:		-	-	3,546	-	(3,546)	-
5. Собствен капитал към края на отчетния период		616	62	6,488	(20)	7,323	14,469

Дата на съставяне:
09.02.2015 г.

Съставител:

Петя Василева

Изпълнителен Директор:

Светлана Стефанова



Заверил съгласно одиторския доклад:

Стефан Ненов,
Регистриран одитор

13.03.15



ДЖИ ЕЛ СИ ЕАД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
31 ДЕКЕМВРИ 2014г.

(хил. лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	20,207	17,784	2,423	12,120	11,578	542
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2,608	(2,608)		2,376	(2,376)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни		69	(69)	59	42	17
Парични потоци свързани с положителни и отрицателни курсови разлики	268	9	259		54	(54)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	49	300	(251)	-	858	(858)
Други парични потоци от основната дейност	21	82	(61)	5	72	(67)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	20,545	20,852	(307)	12,184	14,980	(2,796)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	-	-	-	1	(1)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)					1	(1)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	9,519	9,094	425	13,143	8,864	4,279
Всичко парични потоци от финансовата дейност	9,519	9,094	425	13,143	8,864	4,279
В. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	30,064	29,946	118	25,327	23,845	1,482
Д. Парични средства в началото на периода			1,584			102
Е. Парични средства в края на периода			1,702			1,584

Дата на съставяне:
09.02.2015 г.

Съставител:

Петя Василева

Изпълнителен Директор:

Светлана Стефанова

Заверил съгласно одиторския доклад:

Стефан Ненов,
Регистриран одитор



ДЖИ ЕЛ СИ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2014 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

1. Счетоводна политика

Този финансов отчет е изготвен съгласно принципа на историческа цена,

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за прилагане в Република България.

1.1. Принцип на действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, ръководството на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

1.2. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по валутните курсове в деня на сделката: отрицателни и положителни валутно-курсови разлики при разплащане се отчитат в отчета за приходите и разходите. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на баланса. Отчетените отрицателни и положителни валутно-курсови разлики се отразяват в отчета за приходите и разходите.

Значими валутни курсове:

	Към 31 декември	
	2014 г.	2013 г.
1 щатски долар се равнява на	1,60841	1,41902
1 евро се равнява на	1,95583	1,95583
1 британска лира се равнява на	2,5001	2,33839
1 канадски долар се равнява на	1,38397	1,32473
1 румънска лея се равнява на	0,436112	0,437477
1 швейцарски франк се равнява на	1,62606	1,59542
1 австралийски долар се равнява на	1,31458	1,2602

1.3. Дълготрайни материални активи

Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е 700 лева. Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Преки са разходите, които са необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени. Амортизируемата стойност на дълготрайните материални активи е равна на отчетната им стойност. Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод според предполагаемия им срок на годност. Сроковете на годност се определят според периода, през който се предполага, че амортизируемите активи ще бъде използвани от предприятието, като се взема предвид тяхното предполагаемо физическо износване и морално остаряване, и са определени по класове както следва:

	<u>Години</u>
Производствени машини	7
Съоръжения	10
Компютърна техника	5
Стопански инвентар	8
Автомобили	4

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.

1.4. Нематериални активи

Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

След първоначалното признаване Дружеството отчита нематериалните активи по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и евентуални натрупани загуби от обезценка.

Разходите, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

Амортизируемата стойност на нематериалните активи е равна на отчетната им стойност. Нематериалните активи се амортизират по линейния метод според предполагаемия им срок на годност. Сроковете на годност се определят според периода, през който се предполага, че амортизируемите активи ще бъде използвани от предприятието, като се взема предвид тяхното предполагаемо морално остаряване и са определени по класове както следва:

Софтуер

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.

1.5. Обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи

За амортизируемите активи ръководството извършва регулярно тест за обезценка, когато събития или промени в обстоятелствата са признак, че балансовата стойност на актива може да не е възстановима.

Загуба от обезценка се признава до размера, с който балансовата стойност на актива превишава неговата възстановима стойност. Възстановимата стойност на актива е по-голямата от следните две стойности: (1) неговата справедлива цена без съпътстващите разходи за продажба и (2) неговата стойност в употреба.

На активи, за които е била призната загуба от обезценка, се прави последващ тест за евентуално възстановяване на обезценката на всяка дата на изготвяне на финансови отчети.

1.6. Парични средства

Паричните средства са краткосрочни финансови активи под формата на парични наличности и/или парични еквиваленти. Паричните наличности са налични в брой пари и безсрочни депозити. Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни вложения, които са лесно обратими в съответни парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

1.7. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси са стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажба.

Стоково-материалните запаси се оценяват първоначално по доставната стойност, която представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Методът за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е средно претеглена стойност.

Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за осъществяване на продажбата.

1.8. Финансови активи

Дружеството класифицира финансови активи като вземания, възникнали първоначално в предприятието.

След първоначалното признаване Дружеството оценява вземанията по амортизирана стойност с помощта на метода на ефективната лихва, намалена с последващи разходи за обезценка за трудносъбираеми вземания, основаваща се на преглед, извършен от ръководството на салдата към края на годината. Несъбираемите вземания се признават на разход в периода, в който бъдат установени. Дружеството няма финансови активи към отчетния период.

1.9. Провизии

Провизиите се признават, когато Дружеството има настоящо правно или конструктивно задължение като резултат от минало събитие, за чието погасяване ще е необходимо да бъде извършен разход на ресурси, които носят икономическа изгода, като е възможно да бъде извършена надеждна оценка на сумата за погасяване на задължението.

1.10. Данък върху печалбата и данъчни временни разлики

Данъкът върху печалбата или загубата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в отчета за приходи и разходи с изключение на този, отнасящ се до активи и пасиви, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала

Текущият данък представлява очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на счетоводния баланс, и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Допълнителният данък печалба, който произтича от разпределение на дивиденди, се отчита в момента, в който възниква задължението за изплащане на съответния дивидент.

Данъчните временни разлики се начисляват по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност, формирана за целите на счетоводното отчитане. При изчисляването на данъчните временни разлики се използват данъчни ставки, които се отнасят за периодите на обратно проявление на данъчните временни разлики.

Основните временни разлики възникват от обезценката на вземания и начислени разходи за провизии. Възстановимите данъчни временни разлики, произтичащи от пренасяне на неизползвани данъчни загуби от предходни отчетни периоди, се признават само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби в рамките на нормативно определените срокове, за да бъдат тези загуби използвани.

1.11. Лизинг

Лизингови договори, при които наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, като в крайна сметка правото на собственост може да бъде или да не бъде прехвърлено, се третира от Дружеството като финансов лизинг. Всички други лизингови договори се третира като експлоатационен лизинг. Дружеството няма сключени лизингови договори към отчетния период.

Счетоводно отчитане на лизингови договори, когато дружеството е лизингодател

Дружеството няма сделки по финансов лизинг като лизингодател.

1.12. Признаване на приходи

Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти. Приходът се признава, когато: (а) е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката; (б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; (в) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени; и (г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите). Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени.

Приходи от продажба на продукция и стоки

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия: (а) продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките; (б) продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки; (в) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; (г) продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; и (д) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършване на услуги

Приходът, свързан със сделката за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Резултатът от сделката за извършване на услуги се оценява надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия: (а) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; (б) предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката; (в) етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги към датата на съставянето на счетоводния баланс може надеждно да се определи; и (г) разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката, могат надеждно да бъдат измерени.

Етапът на завършеност на сделката се определя, като се направи проверка на извършената работа.

1.13. Сделки със свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия счетоводен отчет собственикът на капитала, неговите дъщерни и асоциирани дружества, служители на ръководни постове и членовете на управителните органи, както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третираат като свързани лица. В рамките на нормалната стопанска дейност се осъществяват редица сделки със свързани лица. Информация за операциите със свързани лица и разчетите с тях в края на годината е представена в Приложение 16.

1.14. Събития, настъпили след датата на баланса

Събитията, както благоприятни, така и неблагоприятни, които настъпват между датата на годишния финансов отчет и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване могат да бъдат: (а) *коригиращи събития* - събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет, и (б) *некоригиращи събития* - събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Дружеството коригира признатите суми или признава суми, които не са били признати, за да отрази коригиращите събития.

Предприятието не коригира признати суми или не признава суми, които не са били признати, когато са налице некоригиращи събития.

1.15. Дивиденди

Предложените или декларираните след датата на годишния финансов отчет дивиденди не се признават като задължение на датата на годишния финансов отчет. Те само се оповестяват в приложението към годишния финансов отчет.

1.16. Дългосрочни доходи при пенсиониране

Съгласно КТ работодателят е длъжен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието е в размер на 2 или 6 работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение.

Джи Ел Си ЕАД наема основната част от персонала си през 2012г. Средната възраст на персонала е 38 години. Предвид на тези обстоятелства, дружеството не е наело актюер и не са начислявани дългосрочни задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране, както за 2013г. така и за 2014г.

1.17. Финансово управление на риска

Фактори, определящи счетоводния риск

Дейността на Дружеството е изложена на редица счетоводни рискове, в това число на ефекта от промяна на валутните курсове, лихвените проценти, кредитен и ликвиден риск. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху счетоводните показатели на Дружеството.

(1) Валутно-курсев риск

Дружеството оперира в Република България, но има взаимоотношения с чуждестранни доставчици и клиенти, което предполага, че част от разчетите, приходите и разходите са деноминирани в чуждестранна валута. Дружеството не е изложено на валутен риск при продажби, които са деноминирани във валута, различна от българския лев и евро.

(2) Кредитен риск

Дружеството няма значима експозиция, свързана с кредитен риск. Кредитните експозиции се следят своевременно.

(3) Лихвен риск

Дружеството не е изложено на лихвен риск, тъй като по същество не използва финансови инструменти (банкови заеми и овърдрафти) в своята дейност.

(4) Ценови риск

Съществено влияние върху финансовия резултат могат да оказат цените на транспортните услуги. Дружеството следи развитието на съответната пазарна конюнктура и в рамките на пазарната възможност прави корекции на цените на предоставяните услуги.

(5) Ликвиден риск/риск на паричния поток и финансов риск

Дружеството няма сключени договори за кредити и овърдрафти с банкови институции.

ДЖИ ЕЛ СИ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2014г.
Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

2. Приходи от продажби

	Година, завършила на 31 декември	
	2014	2013
Приходи от продажба на продукция	31,008	19,270
Приходи от продажба на услуги	1,004	596
Други приходи, вкл.:	708	71
- Продажба на вторични суровини	20	29
- Безвъзмездно получени дълготрайни активи	-	3
- Продажба на материали	670	39
- Други	18	
	32,720	19,937

3. Разходи за суровини и материали и външни услуги
Разходи за суровини и материали

	Година, завършила на 31 декември	
	2014	2013
Материали	18,933	11,756
Ел.енергия	68	79
Гориво	74	149
Резервни части ДМА	8	8
Инструменти	36	109
Стопански инвентар	38	67
Други	48	54
	19,205	12,222

Разходи за външни услуги

	Година, завършила на 31 декември	
	2014	2013
Телефони и интернет	23	21
Наем офис	323	287
Услуги на подизпълнители	541	1,054
Спедиторски и транспортни услуги	230	657
Пощенски и куриерски услуги	4	6
Разходи за застраховки	14	11
Граждански договори	4	47
Ремонт на МПС	2	6
Ремонт ДМА	12	-
Разходи митническо обслужване	8	6
Абонаментни обслужване	3	3
Счетоводни услуги и одит	23	17
Административни разходи	215	352
Адвокатски разходи	8	8
Разходи за отопление	64	-
Други услуги	184	75
	1,658	2,550

ДЖИ ЕЛ СИ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2014г.
Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

4. Разходи за възнаграждения и осигуровки

	Година, завършила на 31 декември	
	2014	2013
Разходи за трудови възнаграждения	2,235	2,010
Разходи за социално осигуряване	340	302
Начислен размер на неползвани компенсиреми отпуски	58	46
	2,633	2,358

Средносписъчният брой на персонала към 2013г.е 141, а към 2014 е 164

5. Други разходи

	Година, завършила на 31 декември	
	2014	2013
Командировки	60	133
Ваучери	110	92
Представителни	16	17
Други	34	10
Балансова стойност на продадени активи	511	13
	731	265

6. Финансови приходи и разходи

	Година, завършила на 31 декември	
	2014	2013
Финансови приходи		
Приходи от лихви	33	33
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	1,076	106
Финансови разходи	1,109	139
Разходи за лихви и други,	111	69
Банкови такси и комисионни	70	42
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	61	582
	242	693

7. Разходи за данъци

	Година, завършила на 31 декември	
	2014	2013
Текущ данък	786	395
Отсрочени данъци	28	9
Разходи за данъци	814	404

ДЖИ ЕЛ СИ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2014г.
Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

8. Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
Дълготрайни материални активи

	Машини и оборудване	Трансп. средства и други	Стоп. инвентар и компютри	Общо
Годишен период към 31 декември 2013 г.				
Начална балансова стойност	463	51	6	520
Новопридобити	1,561	101	158	1,820
Амортизация	(264)	(34)	(18)	(316)
Крайна балансова стойност	1,760	118	146	2,024
Към 31 декември 2013 г.				
Отчетна стойност	2,169	168	164	2,501
Натрупана амортизация	(409)	(50)	(18)	(477)
Крайна балансова стойност	1,760	118	146	2,024
Годишен период към 31 декември 2014 г.				
Начална балансова стойност	1,760	118	146	2,024
Новопридобити	1,232	49	64	1,345
Амортизация	(548)	(42)	(33)	(623)
Крайна балансова стойност	2,444	125	177	2,746
Към 31 декември 2014г.				
Отчетна стойност	3,401	217	228	3,846
Натрупана амортизация	(957)	(92)	(51)	(1,100)
Крайна балансова стойност	2,444	125	177	2,746

ДЖИ ЕЛ СИ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2014г.
Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

9. Нематериални активи

	Програмни продукти	Общо
Годишен период към 31 декември 2013 г.		
Начална балансова стойност	3	3
Новопридобити	20	20
Амортизация	(8)	(8)
Крайна балансова стойност	15	15
Към 31 декември 2013 г.		
Отчетна стойност	23	23
Натрупана амортизация	(8)	(8)
Крайна балансова стойност	15	15
Годишен период към 31 декември 2014 г.		
Начална балансова стойност	15	15
Новопридобити	397	397
Амортизация	(11)	(11)
Крайна балансова стойност	401	401
Към 31 декември 2014 г.		
Отчетна стойност	420	420
Натрупана амортизация	(19)	(19)
Крайна балансова стойност	401	401

Към 31.12.2014г. дружеството има нематериални активи в процес на изграждане на стойност 227 хил.лв.

10. Парични средства

	Към 31 декември	
	2014	2013
Парични наличности в каса	13	11
Парични наличности в банкови сметки	1,689	1,573
	1,702	1,584

За целите на отчета за паричния поток, паричните средства се състоят от паричните наличности, посочени по-горе.

ДЖИ ЕЛ СИ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2014г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

11. Стоково-материални запаси

Стоките са представени в счетоводния баланс по тяхната доставна стойност, която е по-ниска от нетната им реализируема стойност.

Няма стоки, дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

	Към 31 декември	
	2014	2013
Суровини и материали	6,806	5,319
Продукция	496	758
Гориво	13	2
Незавършено производство	577	1,527
	7,892	7,606

12. Търговски и други краткосрочни вземания

	Към 31 декември	
	2014	2013
Търговски вземания	239	610
ДДС за възстановяване	213	204
Надвнесен данък печалба	-	131
Други	6	12
	458	957

13. Отсрочени данъчни активи /(пасиви)

	Към 31 декември	
	2014	2013
В началото на годината		9
(Разход)/приход в отчета за приходите и разходите	(28)	(9)
В края на годината	(28)	-

	31 декември 2014 г.	(Разход)/ приход в ОПР	31 декември 2013 г.
Данъчни временни разлики – актив:			
Провизии	3	-	3
Неизползвани компенсируеми отпуски	6	1	5
Доходи на физически лица	3	2	1
ДМА	(40)	(31)	(9)
	(28)	(28)	0

ДЖИ ЕЛ СИ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2014г.
Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

14. Разходи за бъдещи периоди	2014	2013
Персонал	1	3
Лицензи	6	-
Застраховки	2	6
Инструменти	12	-
	21	9
15. Основен капитал	Брой акции	Стойност
31 декември 2013 г.	616,300	616
31 декември 2014 г.	616,300	616
16. Задължения към персонала	2014	2013
Задължения за неизползвани компенсируеми отпуски	54	36
Задължения за неизплатени заплати	158	144
17. Свързани лица	2014	2013
Вземания		
Дейтапарк САЩ	3,114	2,492
ЗЕАГ Канада	-	18
Магнетик Аутоконтрол ГМБХ	197	72
Магнетик Аутоконтрол ЛТД	175	49
ФААК спа	7,309	3,320
Хюб Паркинг Технолоджи	291	434
	11,086	6,385
Задължения	2014	2013
ФААК спа	5,924	8,167
Дейтапарк САЩ	104	39
ФААК Електоникс ЛТД	218	-
Зеаг ПТИ ЛТД	22	-
	6,268	8,206
18. Поети ангажименти		
Дружеството няма поети ангажименти към 31.12.2014 г.		
19. Условни активи и пасиви		
Данъчните служби могат по всяко време да проверят отчетите и регистрите за петте последователни години от отчетния данъчен период и да наложат допълнителни данъчни актове или глоби. На Ръководството на Дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на съществени задължения в тази област		
20. Събития след датата на баланса		
Няма съществени събития след датата на баланса, които оказват влияние върху годишния финансов отчет		