

БАЛАНС

НА

"Гленком" ЕООД

Приложение №1 към СС 1
Двустранична форма

КЪМ

31.12.2015 г.

ИДЕНТИФИКАЦИОНЕН НОМЕР:

119 063 478

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Суми (лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Суми (лв.)	
	код на реда	Текуща година	Преходна година		код на реда	Текуща година	Преходна година
а		1	2	а		1	2
А. ЗАПИСАН, но НЕВЪВЕСЕН 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. Законни резерви			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес на изграждане				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група І :				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
ІІ. ДЪЛГОСРОЧНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				4. Други резерви		32	32
1. Земи и сгради, в т.ч.:		258	168	Общо за група ІV :		32	32
--- земи		204	110	V. НАЧУВЕНА ПЕЧАЛБА / загуба от мина. години, в т.ч. :		3 509	3 546
--- сгради		54	58	--- Неразпределена печалба			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		72	93	Общо за група V:		3 509	3 546
3. Съоръжения и други ДМА		31	43				
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изграждане				VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		59	20
Общо за група ІІ :		361	304	ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		3 608	3 606
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 заложи на предприятия от група				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия				--- отсрочени данъци			
4. Предост. заложи, свърз. в асоц. и смесени предприятия				3. Други провизии и сходни задължения			
5. Дългосрочни инвестиции		537		ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		-	-
6. Други заложи							
7. Изкупени собствени акции - номинална ст-ст хил.лв.		537		В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
Общо за група ІІІ :		537		1. Облигационни сд отз.посочване на конвертируемост в т.ч.			
ІV. ОТСРЪЧЕНИ ДАНИЕ		11	12	до 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		909	316	над 1 година			
				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		244	240
В. ТЕКУЩИ АКТИВИ				до 1 година		244	240
І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				над 1 година			
1. Суровини и материали		36	45	3. Получени аванси, в т.ч. :		4	92
2. Незавършено производство				до 1 година		4	92
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		2 225	2 177	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		180	144
--- продукция				до 1 година		169	104
--- стоки		2 225	2 177	над 1 година		11	40
4. Предоставени аванси				5. Задължения по наемци, в т.ч.:			
Общо за група І :		2 261	2 222	до 1 година			
ІІ. ВЪЗМАЗАНИЯ				над 1 година			
1. Възмания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		425	528	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
над 1 година		248	224	до 1 година			
2. Възмания от предприятия от група, в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч.:			
3. Възмания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:				до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
4. Други възмания, в т.ч.:		479	759	8. Други задължения, в т.ч. :		237	144
над 1 година		479	498	--- други задължения, в т.ч. :			
Общо за група ІІ :		904	1 287	до 1 година			
ІІІ. ИНВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на предприятия от група				--- осигурителни задължения, в т.ч. :		41	32
2. Изкупени собств. акции - номинална ст-ст хил.лв.				до 1 година		34	26
3. Други инвестиции				над 1 година		7	6
Общо за група ІІІ :				--- данъчни задължения, в т.ч. :		196	112
ІV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				до 1 година		188	104
1. Парични средства в брой		192	387	над 1 година		8	8
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		7	14	ОБЩО за РАЗДЕЛ "В" в т.ч.:		665	620
Общо за група ІV:		199	401	до 1 година		639	364
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		3 364	3 910	над 1 година		26	254
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч.:			
				--- финансирания			
				--- приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		4 273	4 226	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		4 273	4 226
условни активи				условни пасиви			

Дата на съставяне:
08.02.2016 г.

Съставител:

Кръстомир Иванов

Ръководител:

Николай Котев



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на
"Гленком" ЕООД

към

31.12.2015 г.

Идентиф.номер:

119 063 478

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	код на реда	Сума (в лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	код на реда	Сума (в лв.)	
		Текуща година	Прелх. година			Текуща година	Прелх. година
а		1	2	а		1	2
А. РАЗХОДИ				Б. ПРИХОДИ			
1. Намаление на зап.от продукция и ИП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		3 661	2 590
2. Разходи за суровини, мат. П ВУ, в т.ч.:		347	306	а) Продукция			
а) суровини и материали		130	154	б) Стоки		3 613	2 569
б) външни услуги		217	152	в) Услуги		27	21
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		125	92	г) Други		1	
а) разходи за възнаграждения		106	78	2. Увеличение на зап.продукция и ИП			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		19	14	3. Разходи за придоб.активи по СП			
- осигур., свързани с пенсии		11	8				
4. Разходи за амортизации и обезценка		56	84	4. Други приходи, в т.ч.:			
а) разходи за амортиз. ДА, в т.ч.:		56	84	приходи от обезценка на текущи активи		6	20
- разходи за амортизация		56	84				
- разходи за обезценка				ОБЩО приходи от оперативна дейност		3 667	2 610
б) разходи за обезценка на текущи активи				(1 + 2 + 3 + 4)			
5. Други разходи, в т.ч.:		2 994	2 067	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предпр., в т.ч.:			
а) балансова от-ст на продадени активи		2 930	2 049	- прих.от участия в предпр.от група			
б) други		64	18	- други			
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		3 522	2 549				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи, вкл. инвестициите, признати като текущи активи		3	2	6. Приходи от други инвестиции и заемн. признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:			
- отриц.разлики от пром.валютни курсове		3	2	- прих.от участия в предпр.от група			
				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		82	41	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:			3
а) разходи,свързани с предпр. от група				- приходи от лихви			3
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви		68	27	- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други		14	14	- други			
Общо финансови разходи (6+7)		85	43	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)			3
8. Печалба от обичайната дейност		60	21	8. Загуба от обичайната дейност			
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			1
10. Общо Разходи		3 607	2 592	Общо Приходи		3 667	2 614
(1+2+3+4+5+6+7+9)				(1+2+3+4+5+6+7+9)			
10. Счетоводна печалба		60	22	10. Счетоводна загуба			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, административни на КД		1	2				
13. Печалба		59	20	11. Загуба			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				(ред 10 - ред 11 и 12 от Раздес А)			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		3 667	2 614	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		3 667	2 614

Дата на съставяне:
08.02.2016 г.

Съставител:
Красимира Иванова

Ръководител:

Николай Колев



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

на
"Гленком" ЕООД
за 42 369 Идент.№:

119 063 478

(стр. 36)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	платявания	нетен поток	постъпления	платявания	нетен поток
в	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4 383	3 572	811	3 181	2 506	585
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		75	75		73	73
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		54	54		152	152
Парични потоци от полож и отрицателни валутни курсови разлики		3	3		2	2
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Платявания при разпределения на печалби		57	57			
Други парични потоци от основна дейност	133	125	192	10	275	265
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	4 516	4 086	430	3 191	3 098	93
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		12	12		94	94
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		537	537			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		549	549		94	94
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от смятане и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	352	350	2	85	319	234
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		61	61		25	25
Платявания на задължения по лизингови договори		11	11		10	10
Парични потоци от полож и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансова дейност	2	15	13		13	13
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	354	437	83	85	367	282
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	4 870	5 072	202	3 276	3 559	283
Д. Парични средства в началото на периода			401			684
Е. Парични средства в края на периода			199			401

Дата на съставяне:
08.02.2016 г.

Съставител:

Красимира Иванова

Ръководител:

Николай Копев



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

НА

"Гленком" ЕООД

ЗА

2015г

ИДЕНТ.НОМЕЛ

119 063 478

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последваща оценка	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	непокрыт а загуба		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	8						32	3 546		20	3 606
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
--- увеличение											
--- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										59	59
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:											
--- за дивиденди								57			57
8. Покриване на загуба											
9. Последваща оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал								20	-	20	
11. Салдо към края на отчетния период	8						32	3 509		59	3 608
12. Промени от преводи на годишни фин. отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+-12)	8						32	3 509		59	3 608

Дата на съставяне:
08.02.2016 г.Съставител: 
Красимира ИвановаРъководител: 
Николай Колев

СПРАВКА

за нетекучите (дълготрайните) активи

на "Гленком" ЕООД

към

31.12.2015 г.

Идент.номер:

119063478

(xuz_dn)

Показатели	Основа стойност на нетекучите активи				Последици от ликвидация		Презначаване стойност		Амортизация				Последици от ликвидация		Презначаване стойност		Последици от ликвидация		Презначаване стойност	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
I. МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																				
1. Продукти от производствена дейност																				
2. Конструкции, проекти, лицензи, ТМ, ПТ и др. подобни права и активи																				
3. Търговски резултати																				
4. Прехвърляем актив и нетекучи активи в процес на изготвяне																				
Общо по група I:																				
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																				
1. Земни и строителни, в т.ч.:	201	106	12	205					3											
--- земи	110	106	12	204																
--- строителни	91			91																
2. Машини, оборудване, обзавеждане и инсталации	247	14		261					34											
3. Свързани с дроти	416	6		422					154											
4. Прехвърляем и ДМА в процес на изготвяне									373											
Общо по група II:																				
III. ДЪЛГОТРАЙНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																				
1. Акции и дялове в предприятия от група																				
2. Прехвърляем актив на предприятия от група																				
3. Акции и дялове в компании и сродни предприятия																				
4. Прехвърляем актив сродни активи и сродни предприятия																				
5. Дълготрайни инвестиции		537		537																
6. Други активи																				
7. Прехвърляем актив сродни активи																				
Общо по група III:																				
IV. ОТСТЪПЕНИЯ ДЪЛГОТРАЙНИ																				
12		537	1	537																
ОБЩО НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ (I+II-III-IV):																				
876	663	13	1 526	1 526				561	56		617			617	909					

Дата на съставяне:

08.02.2016 г.

СЪСТАВИТЕЛ

Красимира Иванова

РЪКОВОДИТЕЛ

Николай Колев



„ГЛЕНКОМ“ ЕООД
Приложение към Финансов отчет за годишния период към 31 декември 2015 г.

Управител: **Николай Колев**

Съставител на отчет: **Красимира Иванова**

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

Информация за дружеството

"Гленком" ЕООД е дружество учредено за неопределен срок. Седалището и адресът на управление на "Гленком" ЕООД е РБългария, гр.Нова Загора, кв. „Индустиален“ 25Б. Дружеството има разкрити и регистрирани клонове в следните градове: гр.Пловдив; гр.Киежа; гр.Раднево и с.Ботево. 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 2015 г. е 13, 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 2015 г. е индивидуален. Годишният финансов отчет към 31 декември 2015 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 31.12.2015 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 2015 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 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 ДМА е "препоръчителния подход" съгласно СС 16, т.е. активите са представени по цена на придобиване.

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 31.12.2015 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 31.12.2015г. 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 31.12.2015 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. Към 31.12.2015 г. инвентаризацията на вземанията е извършена писмено.

Парични средства

Паричните средства включват салда по касови наличности и банкови сметки. Деноминиранияте парични наличности в чуждестранна валута към 31.12.2015 г. 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 brutното трудово възнаграждение, ако трудовият му стаж при работодателя е до 10 години или в шесткратен размер на brutното 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 31.12.2015 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. Към 31.12.2015 г. инвентаризацията на задълженията е извършена писмено.

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 2015 и 2014 година 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 2015 г.

1. Приходи от обичайна дейност

В хиляди лева

Приходи от продажба на стоки

Приходи от продажба на услуги

Други приходи

Общо

2015г.

3633

27

7

3667

2014г.

2569

21

20

2610

2. Разходи за обичайната дейност

2.1. Разходи за суровини и материали,

В хиляди лева

Разходи за горивни материали

Разходи за основни материали

Разходи за спомагателни материали

Други разходи :

-Канцеларски материали

- Материали по гаранционно обслужване

- Резервни части и окомплектовка

-Други материали

Общо

2015 г.

28

15

4

40

2

2

18

42

130

2014 г.

27

40

5

42

2

3

4

40

154

2.2. Разходи за външни услуги

В хиляди лева

Разходи за застраховки

Разходи за ел. енергия

Разходи за външен транспорт

Разходи за текущи ремонти

Разходи за одит

Разходи за наем

Други :

- Пощенски и съобщителни услуги

- Консултантски услуги

- Комисионни по продажби

- Такса панаирни изложения

- Такси съд

- Абонамент за актуализация на SD

- Други

Общо

2015 г.

2

9

48

6

24

128

20

6

33

23

46

217

2014 г.

2

8

34

8

24

76

22

2

11

41

152

2.3. Разходи за персонала			
В хиляди лева			
Разходи за текущи възнаграждения		2015 г.	2014 г.
Разходи за осигуровки		106	78
Общо		19	14
		<u>125</u>	<u>92</u>
2.4. Други разходи			
В хиляди лева			
Разходи за командировки		2015 г.	2014 г.
Балансова стойност на продадените активи, в т.ч.:		7	
- балансова стойност на продадените стоки		2930	2049
Разходи за данъци и такси		2918	2049
Други разходи :			
- Местни данъци и такси		30	
- Винетки		10	
- Други такси			
- Други консултански		3	
- Други		0	
Общо		7	
		<u>2967</u>	<u>2067</u>
2.5. Разходи за амортизации и обезценка			
В хиляди лева		2015 г.	2014 г.
Амортизации			
Обезценка на вземания		56	84
Общо		<u>56</u>	<u>84</u>
3. Финансови разходи и приходи, нетно			
В хиляди лева			
Финансови разходи		2015 г.	2014 г.
Финансови приходи		(82)	(43)
Общо			3
		<u>(82)</u>	<u>(40)</u>
3.1. Финансови разходи			
В хиляди лева			
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		2015 г.	2014 г.
Разходи за лихви		3	2
Други		65	27
Общо		14	14
		<u>82</u>	<u>43</u>
3.2. Финансови приходи			
В хиляди лева			
Положителна разлика от промяна на валутни курсове		2015 г.	2014 г.
Приходи от лихви			
Общо			3
			<u>3</u>
4. Разходи за данъци			
В хиляди лева			
Корпоративен данък		2015 г.	2014 г.
Общо		6	
		<u>6</u>	
5. Дълготрайни материални и нематериални активи			
Приложена справка за нетекущите активи.			

През отчетния период от групата на Машини, съоръжения и оборудване са придобити активи

оценени по цена на придобиване за обща стойност в размер на 14 хил. лева, в групата на друг стопански инвентар са придобити активи на стойност 6 хил.лв. През отчетния период в дружеството от групата на земи сгради са продадени земи на стойност 12 хил.лв. Според преценка на управителя не са налице условия за обезценка на дълготрайните материални активи.

6. Отсрочени данъци

В хиляди лева

Отсрочени данъчни активи върху обезценка на вземания

2015 г.	2014 г.
10	11
10	11

7. Вземания

В хиляди лева

Вземания от клиенти и доставчици

Обезценка на вземания

Други вземания

Общо

2015 г.	2014г.
534	643
(109)	(115)
479	759
904	1287

Вземанията от клиенти са възникнали в по-голямата си част през текущата година.

В други вземания се включват:

- Предоставени заеми
- Вземания по съдебни спорове
- Платени гаранции по договори
- Други дебитори

2015 г.	2014г.
357	606
36	32
86	98
	23

8. Парични средства и парични еквиваленти

В хиляди лева

Парични средства в брой

Парични средства по банкови сметки

Общо

2015 г.	2014 г.
192	387
7	14
199	401

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 01.01.2015 г. дружеството има неразпределена печалба в размер на 3546 хил. лева

Взето е решение за разпределение на натрупана печалба от минали отчетни периоди, както следва: 57 хил. лева да се разпределят за дивидент

За 2015 г. дружеството отчита текуща печалба в размер на 60 хил. лв.

12. Задължения

В хиляди лева

12.1. Задължения към доставчици и клиенти

Общо:

2015 г.	2014 г.
180	144
180	144

12.2. Други задължения в т.ч.

236	144
-----	-----

- Към персонала		
- Данъчни задължения в това число:		
= ДДС за внасяне	195	112
= Данък върху доходите на физическите лица	177	89
= Корпоративен данък	7	10
= Данък дивидент	10	5
- Осигурителни задължения	41	8
Общо	236	144

12.3. Задължения към финансови предприятия

В хиляди лева

Дългосрочни задължения по кредити

2015 г.	2014 г.
244	240

Общо

Задължения по получени заеми

Дружеството е страна по договор за кредит - Отпусната банкова кредитна линия съгласно договор сключен с ДСК.

244	240
-----	-----

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 31.12.2015 г., освен оповестените в приложението към Отчета.

В периода от 31.12.2015 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:

/Красимира Иванова/

Управител:

/Николай Колев/

