Годишен финансов отчет

на

БОРНЕЛИ ЕООД

ЕИК 148092408

гр. Варна ул. Бор 1, бл.16, вх.Г, ет.5, ап.14

за 2015 г.

към 31.12.2015 г.

Дата на съставяне: 24.02.2016 г.

Съставител: Христоско Иванов Богданов

Управител: Борислав Христов Борисов

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на БОРНЕЛИ ЕООД

към 31.12.2015 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	5	5
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			**IV. Резерви**		
Общо за група I:			1. Законови резерви		
II. Дълготрайни материални активи			2. Други резерви	1	1
1. Земи и сгради, в т. ч.:	21	23	Общо за група IV:	1	1
- земи	21	23	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
- сгради			- неразпределена печалба	35	34
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	10	11	Общо за група V:	35	34
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	14	1
Общо за група II:	31	34	Общо за раздел А:	55	41
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
1. Други заеми			1. Други провизии и сходни задължения		
номинална стойност в хил. лв.			Общо за раздел Б:		
Общо за група III:			**В. Задължения**		
IV. Отсрочени данъци			1. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	33	44
Общо за раздел Б:	31	34	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	33	44
I. Материални запаси			2. Получени аванси, в т. ч.:		
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство	61	54	над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:			3. Задължения към доставчици, в т. ч.:	4	4
- продукция			до 1 година	4	4
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси	4	3	4. Други задължения, в. т. ч.:	28	66
Общо за група I:	65	57	до 1 година	4	2
II. Вземания			над 1 година	24	64
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	11	5	- към персонала, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
2. Други вземания, в т. ч.:		4	над 1 година		
над 1 година			- осигурителни задължения, в т. ч.:		
Общо за група II:	11	9	до 1 година		
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Други инвестиции			- данъчни задължения, в т. ч.:	4	2

„ИКОНТ" ВАРНА ООД

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Общо за група III:			до 1 година	4	2
IV. Парични средства, в т. ч.:			над 1 година		
- в брой	9	39	Общо за раздел В, в т. ч.:	65	114
- в безсрочни сметки (депозити)	4	16	до 1 година	8	6
Общо за група IV:	13	55	над 1 година	57	108
Общо за раздел В:	89	121	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:**		
Г. Разходи за бъдещи периоди			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	120	155	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	120	155

Дата на съставяне: 24.02.2016 г.

Съставител:
Христоско Иванов Богданов

Ръководител:
Борислав Христов Борисов

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на БОРНЕЛИ ЕООД

за 2015 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (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. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	15	7
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	16	12	а) продукция	15	7
а) суровини и материали	11	8	б) стоки		
б) външни услуги	5	4	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т. ч.:		7	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	7	
а) разходи за възнаграждения		6			
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:		1			
- осигуровки, свързани с пенсии			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	2	2	4. Други приходи, в т. ч.:	18	19
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	2	2	- приходи от финансирания	17	19
- разходи за амортизация	2	2	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	40	26
- разходи от обезценка			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи					
5. Други разходи, в т. ч.:	2		- приходи от участия в предприятия от група		
а) балансова стойност на продадените активи	2		6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) провизии			- приходи от предприятия от група		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	20	21	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			а) положителни разлики от операции с финансови активи		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			б) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	4	4	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	4	4			
8. Печалба от обичайна дейност	16	1	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	24	25	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)	40	26
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	**16**	**1**	**10. Счетоводна загуба** (общо разходи - общо приходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	2				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	**14**	**1**	**11. Загуба** (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**40**	**26**	**Всичко** (Общо приходи + 11)	**40**	**26**

Дата на съставяне: 24.02.2016 г.

Съставител:
Христоско Иванов Богданов

Ръководител:
Борислав Христов Борисов

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на БОРНЕЛИ ЕООД
за 2015 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	18	24	(6)	9	7	2
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2	(2)		8	(8)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Плащания при разпределения на печалби						
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата						
8. Други парични потоци от основна дейност	17	2	15	22	1	21
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**35**	**28**	**7**	**31**	**16**	**15**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					13	(13)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)					**13**	**(13)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	21	55	(34)	16		16
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		11	(11)		6	(6)
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		4	(4)		5	(5)
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**21**	**70**	**(49)**	**16**	**11**	**5**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	56	98	(42)	47	40	7
Д. Парични средства в началото на периода			55			48
Е. Парични средства в края на периода			13			55

Дата на съставяне: 24.02.2016 г.

Съставител:
Христоско Иванов Богданов

Ръководител:
Борислав Христов Борисов

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на БОРНЕЛИ ЕООД за 2015 г.

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпреде-лена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5						1	34		1	41
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5						1	34		1	41
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										14	14
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:								1		(1)	
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5						1	35		14	55
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5						1	35		14	55

Дата на съставяне: 24.02.2016 г.

Съставител:

Христоско Иванов Богданов

Ръководител:

Борислав Христов Борисов

Приложение
към
Годишен финансов отчет

на

БОРНЕЛИ ЕООД

ЕИК 148092408

гр. Варна ул. Бор 1, бл.16, вх.Г, ет.5, ап.14

за 2015 г.

към 31.12.2015 г.

Дата на съставяне: 24.02.2016 г.

Съставител: Христоско Иванов Богданов

Управител: Борислав Христов Борисов

Приложението съдържа:

- Справка за нетекущите (дълготрайните активи)

- Справка за пояснява да данните в годишния финансов отчет и счетоводната

Приложение към ГФО

СПРАВКА

за (нетекущите) дълготрайните активи
на БОРНЕЛИ ЕООД за 2015 г.

(в хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	23		2	21			21								21
- земи	23		2	21			21								21
- сгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура															
3. Съоръжения и други	13	1		14			14	2	2		4			4	10
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II:	36	1	2	35			35	2	2		4			4	31
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума III:															
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	36	1	2	35			35	2	2		4			4	31

Дата: 24.02.2016 г.

Съставител:
Христоско Иванов Богданов

Ръководител:
Борислав Христов Борисов

СПРАВКА

за поясняване да данните в годишния финансов отчет и счетоводната политика
на БОРНЕЛИ ЕООД за 2015 г.

Промяна в счетоводната политика през периода		Няма
Причини за промяната в счетоводната политика		Няма
Прилагани през периода методи за оценка	- първоначална оценка на дълготрайни (нетекущи) и краткотрайни (текущи) активи и пасиви	Историческа цена
	- потреблението на стоково-материални запаси	Средно-претеглена стойност
	- амортизацията на дълготрайни активи	Линеен метод
Възприет стойностен праг на същественост за признаване на дълготрайни активи		700 лв.
Отчетени през периода разходи, които не са платени към датата на финансовия отчет		Няма такива със значителна стойност
Отчетени през периода приходи, които не са платени към датата на финансовия отчет		Няма такива със значителна стойност
Прилагани през периода методи за изчисляване на загуби от обезоценка		Няма
Признаване на приходи	Приходи от продажби на продукция, стоки и други активи	Признават се при преминаване на собствеността и/или рисковете и изгодите, което се документира чрез
	Приходи от услуги	Признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката, което се документира чрез фактуриране
	Начин за определяне на етап на завършеност на сделката при оказване на услуги	Проверка на извършената работа
Валутен курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута		Заключителен курс на БНБ към 31.12.
Условни задължения към 31.12.		Няма
в т.ч. за пенсии		Няма
Средносписъчен брой на персонала по категории	административен	-
	аналитични специалисти	-
Възнаграждения на административния персонал и членовете на органите на управление във връзка с функциите им	Изплатени през отчетния период, хил.лв.	Не се оповестява, тъй като би довело до установяване възнаграждението на конкретно лице
	Ззадължения, възникнали или поети по отношение на пенсиите на бивши членове на тези органи, хил.лв.	Няма
Предоставени аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление	Стойност, хил.лв.	Няма
	Лихвен процент	Няма
	Върнати суми, хил.лв.	Няма
	Задължения, поети в полза на тези лица чрез всякакъв вид гаранции,	Няма
Договорености на предприятието с други лица, които не са представени в счетоводния баланс, при условие че рисковете или изгодите от такива договорености са съществени		Няма
Записани дялове през отчетния период	Брой	-
	Номинална стойност, лв.	-

Дата на съставяне: 24.02.2016 г.

Съставител:
Христоско Иванов Богданов

Ръководител:
Борислав Христов Борисов