

4.1 ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Отчетените приходи от продажби включват:

	Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
Приходи от продажба на стоки	41427	34454
	41427	34454

В сумата на приходите от продажба на стоки са включени и приходите от получени бонуси за реализиран оборот, договорени с доставчиците на стоки, в размер на 680 хил. лв., срещу 491 хил. лв. за 2011 г.

Отчетените приходи от продажби на стоки се разпределят както следва:

	Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
Продажби извън страната	0	23
Продажби за вътрешния пазар	41427	34431
	41427	34454

4.2 ДРУГИ ПРИХОДИ

Другите приходи включват:

	Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
Приходи от продажба на дълготрайни активи/нетно/	8	38
Приходи от наеми	93	94
Други	0	0
	101	132

5. БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИТЕ АКТИВИ

Балансовата стойност на продадените активи включва:

	Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
Стоково-материални запаси	31782	26172
	31782	26172

6. ИЗМЕНЕНИЯ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО

Не са на лице.

7. КАПИТАЛИЗИРАНИ РАЗХОДИ

Не са на лице.

8. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали се състоят от разходи за:

Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
---	---

Електрическа енергия	268	224
Вода и канал	12	12
Горивно-смазочни материали	159	138
Резервни части	39	52
Палети	5	37
Рекламни материали	79	27
Работно облекло	10	14
Материали за вътрешно ползване	90	62
Канцеларски материали	18	15
Торбички	13	17
Други материали	86	144
	<u>779</u>	<u>742</u>

Позиция “Други материали” за 2012 г. включва 34 хил. лв. разходи за закупени активи под стойностния праг от 700 лв. отчетени като текущи и разходи за тониращи пигменти – 52 хил. лв.. Основната част от позицията “Други материали” за 2011 г. представлява разходи за закупени материали под стойностния праг от 700 лв. отчетени като текущ разход - 15 хил. лв.

9. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги са както следва:

	Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
Телефони и др. подобни	80	84
Юридически услуги	19	16
Консултантски услуги	0	0
Реклама и маркетинг	177	240
Абонамент	16	21
Поддръжка и ремонт на МПС	6	12
Застраховки	96	81
Транспортни разходи	126	95
Наеми	71	80
Пощенски и куриерски услуги	6	7
Одит	11	10
Инкасо	25	27
Местни данъци и такси	59	59
Данък ПС, винетки	7	19
Продуктова такса/такса опаковки/	5	10
Други /услуги за производството, поддръжка ДМА/	90	61
	<u>794</u>	<u>822</u>

10. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
Възнаграждения	3640	3210
Социални осигуровки	391	358

Здравни осигуровки

143	134
<u>4174</u>	<u>3702</u>

Начисленията по неизползвани отпуски 2012 г.- 79 хил.лв., (за 2011 г.- 62 хил.лв.)

Върху начисленията за неползвани отпуски за 2012 г. се дължат социални и здравни вноски в размер на 19 хил. лв. (за 2011 г. – 10 хил. лв.).

В позиция “Възнаграждения” са включени разходи за възнаграждения по трудови правоотношения, както следва:

- Управител – 559 хил.лв. (за 2011 г. – 388 хил. лв.);
- Административен персонал – 1027 хил. лв. (за 2011 г. – 914 хил. лв.)
- Търговски персонал – 1941 хил. лв. (за 2011 г. – 1908 хил. лв.)

Списъчния брой на персонала нает по трудови правоотношения по категории е както следва

- Управител – 1 (за 2011 г. – 1);
- Административен персонал – 61 (за 2011 г. – 56)
- Търговски и помощен персонал – 234 (за 2011 г. – 235)

11. ОБЕЗЦЕНКА НА АКТИВИ

Предприятието не е отчетло разходи за обезценка.

12. ПРОВИЗИИ

Предприятието не е отчетло разходи за провизии.

13. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи се състоят от разходи за:

	Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
Командировки	58	40
Брак и липси на СМЦ	20	30
Дарения	8	25
Данъци по ЗКПО	17	17
Представителни разходи	30	58
Разходи за управленски автомобили	131	97
Социални разходи	13	12
Други	53	20
	<u>330</u>	<u>299</u>

В статията „Други” са включени 40 хил. лв. отписани вземания с изтекъл давностен срок за погасяване. През 2011 г. е отчетен същия разход в размер на 16 хил.лв.

14. НЕТНИ ФИНАСОВИ ПРИХОДИ/РАЗХОДИ

Финансовите разходи по видове са както следва:

	Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
Разходи за лихви	(184)	(223)
Приходи от лихви	49	17

Разходи за лихви, нетно	(135)	(206)
Разходи от промяна на валутни курсове	(11)	(6)
Приходи от промяна на валутни курсове	1	0
Разходи за промяна на валутни курсове, нетно	(10)	(6)
Други финансови разходи	(172)	(167)
Други финансови приходи	0	0
Разходи от операции с инвестиции, нетно	(172)	(167)

Разходите за лихви за 2012 година в размер на 184 хил. лв. представляват: лихви по ползван инвестиционен кредит с непогасени остатъци към 31.12.2012 г. съответно в размер на 1208 хил. евро /за изграждането на „Мастерхаус” – гр. Приморско/ и начислена и платена лихва в размер на 112 хил.лв. Сумата на разхода включва и начислената и платена лихва в размер на 72 хил. лева за усвоените през годината средства от отпуснатата кредитна линия.

Приходите от лихви за 2012 г. възлизащи на стойност 49 хил. лв. са сума от начислените и платени лихви за просрочени задължения на клиенти на дружеството – 27 хил. лв. (2011 г. – 17 хил. лв.), лихви по депозит в размер на 11 хил. лв. (2010 г. – 3 хил. лв.),лихва по разплащателни сметки – 11 хил.лв.

Перото „Други финансови разходи” включва всички такси по обслужване на банковите сметки и кредити на дружеството.

15. ДАНЪЦИ

Разходът за данък е както следва:

	Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
Текущ разход за данък върху облагаемата печалба	248	162
Приход от отсрочени данъци от възникващи и усвоени временни разлики през текущия период	(2)	(5)
Разход за данъци (Икономия), нетно	246	157

Обяснение на ефективната данъчна ставка

	%	Периода, приключващ на 31.12.2012	%	Периода, приключващ на 31.12.2011
Печалба преди данъци		2483		1572
Корпоративен данък	10	248	10	162
Непризнати разходи/приходи за данъчни цели		9		62
Свързани с увеличение – 1027 хил. лв. (2011 г. – 2027 хил.лв.)		1027		1027
Свързани с намаление – 1018 хил. лв. (2011 г. – 965 хил.лв.)		(1018)		(965)
Разход за данъци (Икономия), нетно		(1)		(5)

Данъкът за текущата година е изчислен в съответствие със Закона за корпоративното подоходно облагане.

Отсрочените данъци към 31 декември 2012 г. и 31 Декември 2011 г. са изчислени като е използвана приложимата данъчна ставка, определена в Закона за корпоративното подоходно облагане.

Приложимата данъчна ставка за 2012 година е 10 % (за 2011 година – 10 %).

В съответствие с българското законодателство, възникналите в рамките на финансовата година данъчни загуби могат да бъдат пренесени и компенсирани срещу бъдещи облагаеми печалби в някоя от следващите пет финансови години. Към 31 декември 2012 година в дружеството няма загуби от предходни години.

16. ДОХОД ОТ ПРЕОЦЕНЪЧЕН РЕЗЕРВ

Дружеството няма формиран преоценъчен резерв за 2012 г. (за 2011 г. също).

17. ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ И ОБОРУДВАНЕ

Движението на имотите, машините, съоръженията и оборудването е както следва:

	Земя	Сград и	Машини, оборудва не и съоръже ния	Транспо ртни средства	Стопан ски инвента р и други	Разходи за придобива не на дълготрайн и активи	Общо
ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ							
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2011	3333	4606	1729	1891	1296	1609	14464
Придобити	0	1874	965	254	439	1834	5366
Отписани	0	1	41	18	0	3443	3503
31 ДЕКЕМВРИ 2011	3333	6479	2653	2127	1735	0	16327
Придобити			28	332	218	216	794
Отписани	0	2	20	8	57		87
31 ДЕКЕМВРИ 2012	3333	6477	2661	2451	1896	216	17034
НАТРУПАНА АМОРТИЗАЦИ Я							
1 ЯНУАРИ 2011	0	838	362	1139	816	0	3155
Начислена за периода		215	123	298	208	0	844
Отписана Амортизация	0		5	16	0	0	21
31 ДЕКЕМВРИ 2011	0	1053	480	1421	1024	0	3978
Начислена за периода		259	136	240	222	0	
Отписана	0	1	15	3	56	0	

амортизация							
31							
ДЕКЕМВРИ							
2012	0	1311	601	1658	1190	0	
Балансова							
стойност към 31	3333	5166	2060	793	706	216	12274
декември 2012							

Преглед за обезценка

Към 31.12.2012 г. е направен преглед за обезценка на дълготрайните материални активи. На базата на този преглед ръководството е преценило, че не са налице индикатори за обезценка. Дружеството няма неизползвани ДМА към 31.12.2012 г.

18. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Програмни продукти	Патенти и лицензи	Общо
ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ			
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2012	89	23	112
Придобити			
Отписани	0		
31 ДЕКЕМВРИ 2012	89	23	112
НАТРУПАНА			
АМОРТИЗАЦИЯ			
1 ЯНУАРИ 2012	68	17	85
Начислена за периода	9	2	11
Отписана амортизация			
31 ДЕКЕМВРИ 2012	77	19	96
ПРЕНОСНА СТОЙНОСТ			
КЪМ			
31 ДЕКЕМВРИ 2011	21	6	27
ПРЕНОСНА СТОЙНОСТ			
КЪМ			
31 ДЕКЕМВРИ 2012	12	6	16

Към 31.12.2012 г. е направен преглед за обезценка на дълготрайните нематериални активи. На базата на този преглед ръководството е преценило, че не са налице индикатори за обезценка.

Нематериалните активи представени в Отчета за финансовото състояние се използват в дейността на дружеството и се очаква да носят бъдещи икономически ползи.

19. ИНВЕСТИЦИИ

Дружеството не отчита и съответно не представя инвестиции в Отчета за финансовото състояние за 2012 г.

19.1. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Към 31 декември 2012 г. дружеството няма направени инвестиции в дъщерни предприятия.

19.2. ИНВЕСТИЦИИ В АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Към 31 декември 2012 г. дружеството няма направени инвестиции в асоциирани предприятия.

20. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ

Към 31 декември 2012 г. дружеството няма инвестиционни имоти.

21. ДРУГИ ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

Към 31 декември 2012 г. дружеството няма други дългосрочни вземания.

22. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Активите по отсрочени данъци са както следва:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
От обезценка на вземания	0	0
От резервирани отпуски	10	8
От задължения при пенсиониране	0	0
От дълготрайни активи	0	0
От неизплатени задължения по договор за управл-е и контрол	4	3
От допълнителни възнаграждения	1	1
	<u>15</u>	<u>12</u>

Към 31 декември 2012 г., респ. към 31 декември 2011 г. дружеството признава активи по отсрочени данъци, възникнали в резултат от начислени данъчни ефекти върху намаляеми временни разлики. Данъчните ефекти от признатите активи по отсрочени данъци са отразени и в Отчета за всеобхватния доход.

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще или в следващ период и възможностите на дружеството да генерира данъчна печалба.

23. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалните запаси представляват:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Материали	44	50
Стоки за препродажба	<u>6631</u>	<u>6008</u>
Платени аванси за стока	<u>6675</u>	<u>13</u>
	<u>6675</u>	<u>6071</u>

Материалите към 31 декември 2011 г. включват:

- Работно облекло в размер на 5 хил.лв. /31.12.2011 г. – 5 хил.лв./
- Горива в размер на 24 хил.лв. /31.12.2011 г. – 21 хил.лв./

-Мостри в размер на 8 хил.лв. /31.12.2011 г.- 11 хил.лв./
 -Скеле в размер на 1 хил.лв. /31.12.2011 г. - 1 хил.лв./
 -Палети в размер на 6 хил.лв. /31.12.2011 г. - 12 хил.лв./

Стоки за препродажба към 31 декември 2012 г. и 2011 г. включват стоки от всички стокови групи по видове артикули /44 хил.бр.артикули/.

Към 31.12.2012 г. дружеството няма предоставени като обезпечение материални запаси.

Към 31 декември 2012 г. материалите и стоките, които са на обща стойност 6675 хил. лв. са оценени по доставна стойност (към 31 декември 2011 г. – материали и стоки на обща стойност 6071 хил. лв., оценени по доставна стойност).

24. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Търговските и други вземания са както следва:

Приложение

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Вземания от търговски контрагенти	785	631
Авансови плащания към доставчици	151	13
Други	133	143
Общо	1069	787

24.1. ВЗЕМАНИЯ ОТ ТЪРГОВСКИ КОНТРАГЕНТИ

Вземанията от търговски контрагенти са както следва:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Вземания от контрагенти в страната	785	631
Вземания от контрагенти в чужбина	0	0
Търговски вземания, нетно	785	631

Дружеството прави преглед на вземанията към 31.12.2012 г. и преценява индивидуално за всяко вземане. Към 31.12.2012 г. не са направени обезценки на вземанията от клиенти.

24.2. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството няма вземания от свързани лица.

24.3. АВАНСОВИ ПЛАЩАНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Към 31 декември 2012 г. дружеството отчита авансови плащания към доставчици в размер на 151 хил. лв.

24.4. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Другите вземания са както следва:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Присъдени вземания	11	9
Вземания от НАП-корпоративен д-к	0	36
Вземания от подотчетни лица	4	4
Други вземания	118	94
Други вземания	133	143

Най-голям дял от другите вземания – 91 хил. лв. заемат предоставените, но неизплатени, годишни бонуси за реализиран оборот от страна на доставчиците на дружеството, съгласно условията на сключените с тях търговски договори.

25. ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Към 31.12.2012 г. дружеството не притежава финансови активи.

26. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Паричните средства включват:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Парични средства в лева	848	922
Парични средства във валута	0	0
	848	922

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Парични средства в брой	258	152
Парични средства в разплащателни сметки	590	770
	848	922

27. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ, КЛАСИФИЦИРАНИ КАТО ДЪРЖАНИ ЗА ПРОДАЖБА

Към 31.12.2012 г. дружеството няма нетекущи активи държани за продажба.

28. РЕГИСТРИРАН КАПИТАЛ

Дружеството е регистрирано със записан основен капитал в размер на 5 хил. лв., като едноличен собственик на капитала е управителят на „Бошнаков”ЕООД - Павел Бошнаков.

29. РЕЗЕРВИ

Резервите са както следва:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Законови резерви по чл.246 от ТЗ	0	0
Други резерви	0	0
Преоценъчен резерв	0	0
	0	0

30. НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА

Към 31 декември 2012 г. дружеството отчита резултативно натрупана печалба в размер на 14069 хил. лв., в т.ч. общ всеобхватен доход за 2012 г. – 2237 хил. лв. (за 2011 г. – натрупана печалба в размер на 12002 хил. лв., в т.ч. общ всеобхватен доход – 1415 хил. лв.).

31. ОБЛИГАЦИОННИ ЗАЕМИ

Към 31 декември 2012 г. дружеството няма задължения по облигационни заеми.

32. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО БАНКОВИ ЗАЕМИ

Задълженията по банкови заеми са класифицирани в Отчета за финансовото състояние на текущи и нетекущи на база, актуални погасителни планове, както следва:

	31.12.2012			31.12.2011		
	дългосрочна част	краткосрочна част	общо амортизируема стойност	дългосрочна част	краткосрочна част	общо амортизируема стойност
<i>Вид валута</i>	<i>лев</i>	<i>лев</i>	<i>лев</i>	<i>лев</i>	<i>лев</i>	<i>лев</i>
лева	2040	2215	4255	2824	3262	6086
	2040	2215	4255	2824	3262	6086

Към 31 декември 2012 г. на текуща и нетекуща част е класифицирано задължение по получени два дългосрочни инвестиционни банкови заема, отпуснати при следните условия:

32.1.

Договорен размер на кредита	1400 хил.евро
Лихвен процент:	3/три/ месечен EUR Libor плюс надбавка 3.8%
Падеж:	21.10.2017 г.
Обезпечение:	Ипотека земя и сграда
Цел на кредита:	Изграждане на сграда

Дългосрочна част по амортизируема стойност	1043 хил. евро (31.12.2011 г.- 1208 хил.евро)
Краткосрочна част по амортизируема стойност, в т.ч.	165 хил. евро (31.12.2011 г. – 165 хил. евро)
-лихви	-

През периода дружеството няма просрочени вноски за дължими главница и лихви по кредитите.

32.2. Към 31.12.2012 г. дружеството има сключен договор за банкова кредитна линия в евро при следните условия:

Договорен размер на кредита	2034 хил. евро
Лихвен процент:	3/три/ месечен EUR Libor плюс надбавка 4,1%
Падеж:	09.11.2013 г.
Обезпечение:	Ипотека земя и сграда
Цел на кредита:	Оборотни средства
Балансова стойност	0 хил. евро (2011 г. – 1167 хил.евро)
-лихви	-

32.3. Към 31.12.2012 г. дружеството има сключен договор за овърдрафт в евро при следните условия:

Договорен размер на кредита	2000 хил. евро
Лихвен процент:	1/един/ месечен EUR Libor плюс надбавка 3,7%
Падеж:	05.07.2015 г.
Обезпечение:	Ипотека земя и сграда
Цел на кредита:	Оборотни средства
Балансова стойност	967 хил. евро (2011 г. – 0 хил.евро)
-лихви	-

През периода дружеството няма просрочени вноски за дължими главница и лихви по кредита.

В съответствие с изискванията на МСС 1 задължението по получената банкова кредитна линия е представено в Отчета за финансовото състояние изцяло като текущо задължение.

33. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Дружеството няма други нетекущи задължения

34. ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Дружеството няма представени в баланса пасиви по отсрочени данъци.

35. ПРОВИЗИИ

Към 31 декември 2012 г., респ. 31 декември 2011 г. дружеството няма начислени провизии.

36. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Текущите търговски и други задължения към 31 декември 2012 г. и 2011 г. се състоят от:

	Към Приложения 31.12.2012	Към 31.12.2011
Задължения към доставчици	1724	1435
Получени аванси от клиенти	233	120
Задължения към персонала и социалното осигуряване	354	311
Други задължения към бюджета	258	184
Други задължения	82	25
Общо текущи търговски и други задължения	2651	2075

36.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Текущите задължения към доставчици към 31 декември 2012 г. и 2011 г. се състоят от:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Задължения към доставчици от чужбина	248	167
Задължения към доставчици от страната	1476	1268
	1724	1435

Дружеството урежда задълженията към своите доставчици между 30 и 180 дни от датата на възникване, според клаузите на съответния договор.

Задълженията към доставчици във валута са преоценени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012 г. (31.12.2011 г.), в съответствие с изискванията на МСС 21.

Дружеството няма просрочени задължения към 31.12.2012 г.

36.2. ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ ОТ КЛИЕНТИ

Към 31 декември 2012 г. получените аванси от клиенти са в размер на 233 хил. лв. Получените аванси във валута се отчитат по историческа стойност, съгласно МСС 21. Авансите са получени през последно тримесечие на 2012 г. по заявка за доставка на стока от клиенти. Към момента на съставяне на финансовия отчет дружеството не е експедирало стока във връзка с получените аванси и няма основание да отчете приход, съгласно МСС 18.

36.3. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

Задълженията към персонала и социалното осигуряване към 31 декември 2012 г. и 2011 г. се състоят от:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Задължения за неизплатени отпуски	93	70
Задължения към персонала за възнаграждения	190	177
Задължения към социалното осигуряване	52	47
Задължения за здравно осигуряване	19	17
	354	311

Задълженията за неизплатени отпуски към 31.12.2012 г. в размер на 93 хил. лв. са за неизползвани отпуски за 2012 г. (2011 г. – 70 хил. лв.), като в тази сума са включени и начислените дължими социални и здравни вноски, които биха произтекли от изплащането им.

Задълженията за възнаграждения и осигуровки към 31.12.2012 г. в размер на 261 хил.лв. са за месец декември 2012 г. (2011 г. – 241 хил.лв. – за месец декември 2011 г.).

36.4. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ БЮДЖЕТА

Данъчните задължения към 31 декември 2012 г. и 2011 г. се състоят от:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Данък върху доходите на физически лица	26	25
Данък върху добавената стойност	161	156
Данък върху разходите	3	3
	190	184

Задълженията за данък върху доходите на физически лица към 31 декември 2012 г. се отнасят за възнаграждения на персонала за месец декември 2012 г., респ. за месец декември 2011 г.

Задълженията за данък върху разходите представляват дължими суми, начислени съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане върху направените през м. декември 2012 г. разходи за поддръжка и ремонт на управленските автомобили, представителни и социални мероприятия.

До датата на изготвяне на отчета в дружеството са извършени ревизии и проверки, както следва:

- по ДДС – до 31.01.2007 г.
- данъчна ревизия – до 31.12.2005 г.
- Национален осигурителен институт – ревизия до 31.12.2010 г.

36.5. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Другите задължения са както следва:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Кредитори в лева	82	25
Задължения към застрахователни институти	0	0
	82	25

Най-голяма част от другите задължения представляват разходи за текущи вноски по банкови потребителски заеми на персонала за отчетния период – 27 х.лв., които ще бъдат погасени при изплащане на работните заплати за м.декември 2012 г. през м.януари 2013 г.

37. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Към 31 декември 2012 г. дружеството отчита задължение за данък върху печалбата за 2012 г. в размер на 248 хил.лв., формирано както следва:

- Текущ корпоративен данък за 2012 г. – 248 хил. лв. (162 хил. лв. – за 2011г.);
- Авансово внесен корпоративен данък към 31.12.2012 г. – 180 хил. лв., т.е. за довносяне 68 х.лв.,която е внесена м.03.2013г. по сметките на бюджета.

38. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2012 и 2011 година дружеството не е имало взаимоотношения и не е извършвало сделки със свързани лица, като продажби на стоки, покупка и продажба на материали и дълготрайни активи, предоставяне на услуги.

39. ПОЛИТИКА И ПРОЦЕДУРИ ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА КАПИТАЛА

Целите на ръководството на дружеството във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие.

- да осигури добра рентабилност на фирмата, като определя адекватно цената на стоките и услугите си, както и инвестиционните си проекти в съответствие с нивото на различните видове риск.

Дружеството управлява структурата на капитала и извършва необходимите корекции в нея в съответствие с промените в икономическата обстановка и характеристиките на риска на съответните активи. За да поддържа или коригира капиталовата структура, дружеството се придържа към общоприетите за отрасъла норми на съотношение нетен дълг към капитал. Нетният дълг се изчислява като общ дълг минус парите и паричните еквиваленти.

През 2012 година стратегията на дружеството е да поддържа съотношението дълг към капитал на такова ниво, което да гарантира достъп до финансиране на разумна цена.

Съотношението нетен дълг към капитал съответно към 31 декември 2012 г. и 2011 г. е както следва:

	Към 31.12.2012 г.	Към 31.12.2011 г.
Общ дълг	6823	8161
Пари и парични еквиваленти	848	922
Нетен дълг	5975	7239
Общо собствен капитал	14074	12007
Нетен дълг към капитал	0.42	0.60

Не се наблюдава увеличение в съотношението дълг към капитал през 2012.

40. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

Най-значимите финансови рискове, на които е изложено дружеството, са изброени по-долу.

40.1. Валутен риск

По-голямата част от сделките на дружеството се осъществяват в български лева и евро, чийто курс е фиксиран към курса на лева. Чуждестранните транзакции, деноминирани в щатски долари, излагат дружеството на валутен риск, но те са сведени до минимум през 2012 г. (за 2011 г. също).

За да се неутрализира рискът от промяна на валутния курс, дружеството премина от доларови в еурови цени към основните си контрагенти. Същевременно дружеството се стреми да заменя чуждестранните доставчици с местни, където това е възможно, без да оказва влияние на качеството на закупуваните суровини и материали.

40.2. Лихвен риск

Политиката на дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск. Към 31 декември 2012 година дружеството има банкови заеми за 4 255 хил. лв. (за 2011 г. – 6086 хил. лв.).

Лихвите по получените от дружеството заеми са договорени като сума от тримесечния Юрибор плюс фиксирана надбавка. В края на 2012 г. и началото на 2013 г. /до момента на

съставяне на настоящия отчет/, тримесечният Юрибор бележи спад, което означава спад и в общия лихвен процент за ползваните кредитни средства.

Приходите и оперативните парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

40.3. Ценови риск

С цел управление на ценовия риск, дружеството заявява доставката на необходимите материали предварително и по тримесечия, договаря цените на тези услуги, за които това е възможно и съответно сключва договори за цялата финансова година.

40.4. Кредитен риск

Излагането на дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на търговските и кредитни вземания. Същите са представени в баланса в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по рискови вземания.

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Политиката на дружеството относно отсрочените плащания е, те да се предлагат само на клиенти, които имат дълга история на търговско сътрудничество с дружеството, добро финансово състояние и липса на нарушения при спазването на кредитните условия. За останалата част от клиентите продажбите се извършват при получаване на стоката или при плащане в брой на каса, което гарантира вземанията на дружеството.

Към 31.12.2012 г. максималната експозиция към кредитен риск е както следва:

	Към 31.12.2012 г.	Към 31.12.2011 г.
Дългосрочни вземания	0	0
Търговски вземания	1069	787
Пари и парични еквиваленти	848	922
	1917	1709

40.5. Ликвиден риск

Дружеството провежда консервативна политика по управление на ликвидността като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и изходящите парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Потребностите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди – ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози, а в дългосрочен план – за периоди от 180 и 360 дни.

Към 31 декември 2012 г. падежите на договорните задължения са обобщени както следва:
31 декември 2012 г.

	Краткосрочни До 1 година	Дългосрочни От 1 до 5 години	Над 5 години
Задължения по банкови заеми	2215	2040	-
Търговски задължения	2312	0	-
	4527	2040	-

Към 31 декември 2011 г. падежите на договорните задължения са обобщени както следва:

31 декември 2011 г.

	Краткосрочни	Дългосрочни	
	До 1 година	От 1 до 5 години	Над 5 години
Задължения по банкови заеми	3262	2824	-
Търговски задължения	1891	0	-
	5153	2824	-

41. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

41.1. Национални резерви и военновременни запаси

Дружеството няма ангажименти по правителствена програма за Националния резерв и военновременните запаси.

41.2. Програми за опазване на околната среда

Дейността на дружеството не оказва вредно въздействие върху екологичното равновесие на околната среда и не са извършвани специални разходи свързани с това.

41.3. Съдебни дела и административни производства

Към края на отчетния период срещу дружеството е заведено едно съдебно дело относно рекламата на стока.

От своя страна дружеството е предявило съдебни искове към свои клиенти в размер на 11 хил.лв. за неизплатени суми по договори за доставка на стоки. Има издадени изпълнителни листове съответно от съдия изпълнител и е направен запор по сметките на клиентите /длъжниците/. Към 31.12.2012 г. – 11 хил.лв.

41.4. Активи, дадени за обезпечение, записи на заповед и гаранции

Във връзка с отпуснати на дружеството банкови заеми, са предоставени обезпечения, както следва:

- ипотека на недвижими имоти – земя и търговска и административна сграда, находящи се в град Бургас, с пазарна стойност 6 038 хил. евро
- ипотека на земя и сграда в с.Равда, с пазарна стойност по експертна оценка от 2 000 хил. евро.
- ипотека на земя и сграда, с пазарна стойност към 31.12.2012 г. – 2 000 хил. евро
- депозит, предоставен като обезпечение по банкова гаранция в размер на 100 хил. лв. в полза на търговски контрагент – доставчик на стоки, със срок 1 година.

41.5. Интегрирана система за управление

В дружеството е внедрена Интегрирана система за управление на качеството /ИСУ/, изпълняваща изискванията на международните стандарти ISO 9001:2000

42. СЪБИТИЯ СЛЕД ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Не са настъпили събития след отчетния период по отношение на обектите представени във финансовия отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31 декември 2012 г., освен оповестените в приложението на отчета.

43. ЗАСТРАХОВАНО ИМУЩЕСТВО

Към 31 декември 2012 г. и 31 Декември 2011 г. дружеството има сключени застраховки на дълготрайни активи със стандартно застрахователно покритие и пълно каско на МПС.

Настоящият финансов отчет на БОШНАКОВ ЕООД е приет от едноличния собственик на капитала на дружеството на 29.03.2013 година и е подписан от:

БОШНАКОВ ЕООД:

Съставил:

/Антоанета Владимирова/

Управител:

/Павел Бошнаков/

