

19.2. ИНВЕСТИЦИИ В АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Към 31 декември 2013 г. дружеството няма направени инвестиции в асоциирани предприятия.

20. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ

Към 31 декември 2013 г. дружеството няма инвестиционни имоти.

21. ДРУГИ ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

Към 31 декември 2013 г. дружеството няма други дългосрочни вземания.

22. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Активите по отсрочени данъци са както следва:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
От обезценка на вземания	0	0
От резервирани отпуски	13	10
От задължения при пенсиониране	0	0
От дълготрайни активи	0	0
От неизплатени задължения по договор за управл-е и контрол	3	4
От допълнителни възнаграждения	5	1
	21	15

Към 31 декември 2013 г., респ. към 31 декември 2012 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 31.12.2013	Към 31.12.2012
Материали	40	44
Стоки за препродажба	6973	6631
Платени аванси за стока		0
	7013	6675

Материалите към 31 декември 2013 г. включват:

- Работно облекло в размер на 8 хил.лв. /31.12.2012 г. – 5 хил.лв./
- Горива в размер на 28 хил.лв. /31.12.2012 г. – 24 хил.лв./
- Мостри в размер на 2 хил.лв. /31.12.2012 г. - 8 хил.лв./
- Скеле в размер на 0 хил.лв. /31.12.2012 г. - 1 хил.лв./
- Палети в размер на 2 хил.лв. /31.12.2011 г. - 6 хил.лв./

Стоки за препродажба към 31 декември 2013 г. и 2012 г. включват стоки от всички стокови групи по видове артикули /45 хил.бр.артикули/.

Към 31.12.2013 г. дружеството няма предоставени като обезпечение материални запаси.

Към 31 декември 2013 г. материалите и стоките, които са на обща стойност 7013 хил. лв. са оценени по доставна стойност (към 31 декември 2012 г. – материали и стоки на обща стойност 6675 хил. лв., оценени по доставна стойност).

24. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Търговските и други вземания са както следва:

	Приложение	
	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Вземания от търговски контрагенти	1461	785
Авансови плащания към доставчици	282	151
Други	59	133
Общо	<u>1802</u>	<u>1069</u>

24.1. ВЗЕМАНИЯ ОТ ТЪРГОВСКИ КОНТРАГЕНТИ

Вземанията от търговски контрагенти са както следва:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Вземания от контрагенти в страната	1461	785
Вземания от контрагенти в чужбина	0	0
Търговски вземания, нетно	<u>1461</u>	<u>785</u>

Дружеството прави преглед на вземанията към 31.12.2013 г. и преценява индивидуално за всяко вземане. Към 31.12.2013 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 2013 г. дружеството отчита авансови плащания към доставчици в размер на 282 хил. лв.

24.4. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Другите вземания са както следва:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Присъдени вземания	26	11
Вземания от НАП-корпоративен д-к	20	0
Вземания от подотчетни лица	4	4
Вземания по липси и начети	7	0
Други вземания	49	118
Други вземания	59	133

25. ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Към 31.12.2013 г. дружеството не притежава финансови активи.

26. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Паричните средства включват:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Парични средства в лева	783	848
Парични средства във валута	0	0
	783	848

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Парични средства в брой	113	257
Парични средства в разплащателни сметки	670	590
	783	847

27. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ, КЛАСИФИЦИРАНИ КАТО ДЪРЖАНИ ЗА ПРОДАЖБА

Към 31.12.2013 г. дружеството няма нетекущи активи държани за продажба.

28. РЕГИСТРИРАН КАПИТАЛ

„БОШНАКОВ” ЕООД

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 31.12.2013	Към 31.12.2012
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 2013 г. дружеството отчита резултативно натрупана печалба в размер на 15920 хил. лв., в т.ч. общ всеобхватен доход за 20123 г. – 2151 хил. лв. (за 2012 г. – натрупана печалба в размер на 14069 хил. лв., в т.ч. общ всеобхватен доход – 2237 хил. лв.).

31. ОБЛИГАЦИОННИ ЗАЕМИ

Към 31 декември 2013 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:

	31.12.2013			31.12.2012		
	дългосрочна част	краткосрочна част	общо амортизируема стойност	дългосрочна част	краткосрочна част	общо амортизируема стойност
Вид валута	лв	лв	лв	лв	лв	лв
лева	1718	2316	4034	2040	2215	4255
	1718	2316	4034	2040	2215	4255

Към 31 декември 2013 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	878 хил. евро (31.12.2012 г.- 1043 хил.евро)
Краткосрочна част по амортизируема стойност, в т.ч.	165 хил. евро (31.12.2012 г. – 165 хил. евро)
-лихви	-

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

32.2. Към 31.12.2013 г. дружеството има сключен договор за банкова кредитна линия в евро при следните условия:

Договорен размер на кредита	3978 хил. лева
Лихвен процент:	3/три/ месечен Софиборплюс надбавка 3%
Падеж:	09.11.2014 г.
Обезпечение:	Ипотека земя и сграда
Цел на кредита:	Оборотни средства
Балансова стойност	800 хил. евро (2012 г. – 0 хил.евро)
-лихви	-

32.3. Към 31.12.2013 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	610 хил. евро (2012 г. – 967 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 2013 г., респ. 31 декември 2012 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:

	Приложения	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Задължения към доставчици		1257	1724
Получени аванси от клиенти		328	233
Задължения към персонала и социалното осигуряване		437	354
Други задължения към бюджета		243	258
Други задължения		165	82
Общо текущи търговски и други задължения		<u>2430</u>	<u>2651</u>

36.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Текущите задължения към доставчици към 31 декември 2013 г. и 2012 г. се състоят от:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Задължения към доставчици от чужбина	198	248
Задължения към доставчици от страната	1059	1476
	<u>1257</u>	<u>1724</u>

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 31.12.2013 г. (31.12.2012 г.), в съответствие с изискванията на МСС 21.

Дружеството няма просрочени задължения към 31.12.2013 г.

36.2. ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ ОТ КЛИЕНТИ

Към 31 декември 2013 г. получените аванси от клиенти са в размер на 328 хил. лв. Получените аванси във валута се отчитат по историческа стойност, съгласно МСС 21. Авансите са получени през последно тримесечие на 2013 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 2013 г. и 2012 г. се състоят от:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Задължения за неизплатени отпуски	118	93
Задължения към персонала за възнаграждения	206	190
Задължения към социалното осигуряване	82	52
Задължения за здравно осигуряване	31	19
	437	354

Задълженията за неизплатени отпуски към 31.12.2013 г. в размер на 118 хил. лв. са за неизползвани отпуски за 2013 г. (2012 г. – 93 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 31.12.2013 г. в размер на 319 хил.лв. са за месец декември 2013 г. (2011 г. – 261 хил.лв. – за месец декември 2011 г.).

36.4. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ БЮДЖЕТА

Данъчните задължения към 31 декември 2013 г. и 2012 г. се състоят от:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2012
Данък върху доходите на физически лица	40	26
Данък върху добавената стойност	189	161
Данък върху разходите	14	3
	243	190

Задълженията за данък върху доходите на физически лица към 31 декември 2013 г. се отнасят за възнаграждения на персонала за месец декември 2013 г., респ. за месец декември 2012 г.

Задълженията за данък върху разходите представляват дължими суми, начислени съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане върху направените през 2013 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 31.12.2013	Към 31.12.2012
Кредитори в лева	165	82
Задължения към застрахователни институти	0	0
	165	82

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 2013 г. дружеството отчита задължение за данък върху печалбата за 2013г. в размер на 244 хил.лв., формирано както следва:

- Текущ корпоративен данък за 2013 г. – 244 хил. лв. (248 хил. лв. – за 2011г.);
- Авансово внесен корпоративен данък към 31.12.2013 г. – 20 хил. лв., т.е. данъка е надвнесен по сметките на бюджета.

38. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2013 и 2012 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 2013 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 2013 г. и 2012 г. е както следва:

	Към 31.12.2013 г.	Към 31.12.2012 г.
Общ дълг	6464	6823
Пари и парични еквиваленти	783	848
Нетен дълг	5681	5975
Общо собствен капитал	15925	14074
Нетен дълг към капитал	0.35	0.42

Не се наблюдава увеличение в съотношението дълг към капитал през 2013.

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 2013 г. (за 2012 г. също).

За да се неутрализира рискът от промяна на валутния курс, дружеството премина от доларови в еврови 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 2013 година дружеството има банкови заеми за 4 034 хил. лв. (за 2012 г. – 4 255 хил. лв).

Лихвите по получените от дружеството заеми са договорени като сума от тримесечния Юрибор плюс фиксирана надбавка. В края на 2013 г. и началото на 2012 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 31.12.2013 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	1461	1069
Пари и парични еквиваленти	783	848
	2244	1917

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 2013 г. падежите на договорните задължения са обобщени както следва:
31 декември 2013 г.

	Краткосрочни До 1 година	Дългосрочни От 1 до 5 години	Над 5 години
Задължения по банкови заеми	2316	1718	-
Търговски задължения	1257	0	-
	3573	1718	-

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	-

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 рекламация на стока.

От своя страна дружеството е предявило съдебни искове към свои клиенти в размер на 26 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 31.12.2013 г. – 26 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 31.12.2013 г. – 2 000 хил. евро
- депозит, предоставен като обезпечение по банкова гаранция в размер на 170 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 2013 г., освен оповестените в приложението на отчета.

43. ЗАСТРАХОВАНО ИМУЩЕСТВО

Към 31 декември 2013 г. и 31 декември 2012 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 15.03.2013 година и е подписан от:

БОШНАКОВ ЕООД:

Съставил:
/Антоанета Владимирова/

Управител:
/Павел Бошнаков/ас

