

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2011

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

5. ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИ МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	Годината, приключваща на 31.12.2011	Годината, приключваща на 31.12.2010
Отчетна стойност на продадените материали	2,391	2,359
Отчетна стойност на продадените стоки	566	4,410
ОБЩО	2,957	6,769

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	Годината, приключваща на 31.12.2011	Годината, приключваща на 31.12.2010
Наеми на машини и съоръжения	3,540	1,350
Такса опаковка	76	112
Разходи за вода	55	126
Транспорт	16	209
Консултантски услуги	34	36
Застраховки	25	19
Телефони	19	18
Охрана	76	14
Други услуги	205	124
ОБЩО	4,046	2,008

Дружеството има сключен договор за наем на съоръжения, машини и оборудване за производство на тестени изделия, картофено пюре и фритюрна мазнина. Договорът е в сила от 1 юли 2010, наемодател е „БЕЛЛА БЪЛГАРИЯ“ АД. Договорът е сключен първоначално за срок от една година, който срок в последствие е променен с анекс на три години и се счита за продължен с още три години, ако наемателят продължи да ползва наетите активи със знанието и без изричното писмено противопоставяне на наемодателя.

Дружеството има други два договора за наем на имоти, машини и оборудване, сключени на 3 януари 2011. Договорите са сключени първоначално за срок от една година, който срок впоследствие е променен с анекс на три години и се счита за продължен за неопределен период, ако наемателят продължи да ползва наетите активи със знанието и без изричното писмено противопоставяне на наемодателя.

Очакваните разходи за наем по трите договора за наем за 2012 възлизат на 3,216 хил. лв.

Дружеството има сключен договор за наем на имоти, машини и оборудване за производство и преработка на какао и какаови продукти. Договорът е в сила от 15 януари 2011, наемодател е „ПИК-КО.“ АД. Договорът е сключен за срок от една година. Очакваните разходи по този договор за 2012 са в размер на 87 хил. лв.

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛ

	Годината, приключваща на 31.12.2011	Годината, приключваща на 31.12.2010
Възнаграждения по трудови и граждански договори	3,524	2,521
Социални и здравни осигуровки	638	434
ОБЩО	4,161	2,955

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2011

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

8. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

	Годината, приключваща на 31.12.2011	Годината, приключваща на 31.12.2010
Ремонт и сервизно обслужване	398	344
Отписани вземания	-	153
Отписани имоти, машини и съоръжения под стойностния праг от 500 лв.	13	24
Обучение	1	4
Разходи за местни данъци и такси	22	9
Неустойки	8	2
Други	319	153
ОБЩО	761	689

9. НЕТНИ ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	Годината, приключваща на 31.12.2011	Годината, приключваща на 31.12.2010
Разходи за лихви	318	221
Приходи от лихви	(212)	(119)
Банкови такси	20	23
Разходи по валутни операции	-	1
ОБЩО НЕТНИ ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	126	126

Разходите за лихви са както следва:

	Годината, приключваща на 31.12.2011	Годината, приключваща на 31.12.2010
Разходи за лихви по заем от Белла България (бел. 24)	206	96
Разходи за лихви по банкови заеми	99	101
Разходи за лихви по финансов лизинг	11	19
Разходи за лихви по заем от Ипекс Груп (бел. 24)	-	4
Разходи за лихви по държавни вземания	2	1
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ	318	221

Приходите от са формирани от предоставени заеми (бел. 14).

10. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

	Годината, приключваща на 31.12.2011	Годината, приключваща на 31.12.2010
Разходи за текущи данъци съгласно българското законодателство	(217)	(237)
Приход от отсрочени данъци, свързани с възникване и възстановяване на временни разлики	-	18
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ	(217)	(219)

В съответствие с изискванията на МСС 12 "Данъци върху дохода", активите и пасивите по отсрочени данъци са оценени по данъчните ставки, които са в сила за периода, когато активът ще се реализира или пасивът ще се уреди, т.е. използваните данъчни ставки за изчисляването на отсрочените данъци са 10%, приложими съответно за 2012 и 2011.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2011

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

10. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Разходи за данъци за 2011 и 2010 възлизат на:

	Годината, приключваща на 31.12.2011	Годината, приключваща на 31.12.2010
Печалба преди данъци	2,157	2,171
Данък по данъчна ставка съгласно българското законодателство (10% за 2011 и 2010)	(216)	(217)
Ефект на постоянни данъчни разлики	(1)	(2)
РАЗХОД	(217)	(219)

	Година, приключваща на 31.12.2011	Година, приключваща на 31.12.2010
<u>Отсрочени данъчни активи:</u>		
Данъчен ефект от начисления за неизползван платен отпуск	8	10
Общо отсрочени данъчни активи	8	10
<u>Отсрочени данъчни пасиви:</u>		
Пасив по отсрочени данъци, свързан с дълготрайни активи	(7)	(9)
Общо отсрочени данъчни пасиви	(7)	(9)
Общо отсрочени данъчни активи, нетно	1	1

11. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

	Земи и сгради	Съоръжения, машини, оборудване и други активи	Превозни средства	Разходи за придобиване	Общо
<i>Отчетна стойност</i>					
31 декември 2009	1,541	3,668	172	400	5,781
Придобити	-	270	157	613	1,040
Прехвърлени	-	393	-	(393)	-
Продадени	-	-	(3)	-	(3)
31 декември 2010	1,541	4,331	326	620	6,818
Придобити	-	483	23	45	551
Прехвърлени	19	59	-	(78)	-
Продадени	(74)	(1,095)	(2)	(255)	(1,426)
31 декември 2011	1,486	3,778	347	332	5,943
<i>Надрупана амортизация</i>					
31 декември 2009	135	910	133	-	1,178
Разход за амортизация	49	293	31	-	373
Отписана амортизация	-	-	(3)	-	(3)
31 декември 2010	184	1,203	161	-	1,548
Разход за амортизация	51	314	56	-	421
Отписана амортизация	-	(359)	(2)	-	(361)
31 декември 2011	235	1,158	215	-	1,608
<i>Балансова стойност</i>					
31 ДЕКЕМВРИ 2010	1,357	3,128	165	620	5,270
31 ДЕКЕМВРИ 2011	1,251	2,620	132	332	4,335

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2011

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

11. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Печалбата от продадените имоти, машини и съоръжения е както следва:

	Годината, приключваща на 31.12.2011	Годината, приключваща на 31.12.2010
Приходи от продажба на имоти, машини и съоръжения	1,873	-
Балансова стойност на продадени имоти, машини и съоръжения	(1,065)	-
Печалба от продадени имоти, машини и съоръжения	808	-

През 2011 във връзка с прекратяването дейността по преработка на слънчогледово масло, Дружеството продава свързаните с тази дейност дълготрайни материални активи на Тракия 2006 ЕООД, в резултат на сделката е реализирана печалба от 89 хил. лв.

През периода Дружеството също така продава земя в гр. Ямбол на Грийн Форест Проджект АД, дружество, свързано на Унибел АД, като в резултат на сделката е отчетена печалба в размер на 719 хил. лв.

12. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Програмни продукти	Други нематериални активи	Общо
<i>Отчетна стойност</i>			
31 декември 2010	33	29	62
Придобити	2	-	2
31 декември 2011	35	29	64
<i>Намрупана амортизация</i>			
31 декември 2009	33	13	46
Разход за амортизация	-	3	3
31 декември 2010	33	16	49
Разход за амортизация	1	3	4
31 декември 2011	34	19	53
<i>Балансова стойност</i>			
31 ДЕКЕМВРИ 2010	-	13	13
31 ДЕКЕМВРИ 2011	1	10	11

13. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

През 2010 Дружеството придобива 100% от капитала на Мандра Рилци ЕООД. Към датата на придобиване инвестицията е отчетена по цена на придобиване – 2,151 хил. лв.

На 19 септември 2011 е подписан договор за покупко-продажба на дружествени дялове, чрез който „Унибел“ АД продава на „Нова Сердика Добрич“ ЕАД собствените си 60 дяла с номинална стойност 100 лева всеки, които представляват 100 % от капитала на „Мандра Рилци“ ЕООД за сумата от 6 хил. лв. В резултат на сделката е отчетена загуба в размер на 2,145 хил. лв.

14. ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Предоставени заеми на свързани лица (бел. 24)	2,364	1,907
Предоставен заем на Тракия 2006 ЕООД	1,765	965
ОБЩО	4,129	2,872

На 1 януари 2007 Дружеството е отпуснало търговски заем на Дилтур ЕООД в размер на 1,650 хил. лв. Предоставената сума е дължима при поискване със срок на предизвестие от 30 дни, но не по-рано от 1 януари 2012. Лихвата по заема е в размер на 6% годишно. Към 31 декември 2011 е погасена цялата сума по заема и лихвите към него чрез договор за цесия, както е описано по-долу.

Предоставените заеми на свързани лица включват вземане от Идеа България АД, дружество свързано на Унибел АД, по договор за паричен заем в размер на 2,147 хил. лв. (вземане по главница), закупено чрез договор за цесия от Дил Тур Пловдив, дружество свързано на Унибел АД. Цедираното вземане по лихви в размер на 511 хил. лв. е представено в търговски и други вземания. Покупната цена на кредитните вземания от 2,658 хил. лв. Дружеството урежда чрез споразумение за прихващане на вземания и задължения от 31 декември 2011. С това споразумение е уреден също и договор за продажба на вземания, с които Дилтур ЕООД, дружество свързано на Унибел АД, цедира свои вземания от Дил Тур Пловдив АД, в размер на 2,252 хил. лв. на Дружеството. В резултат на сделките към 31 декември 2011, остатъчните задължения на Унибел АД към Дилтур ЕООД и Дил Тур Пловдив са съответно 170 хил. лв. и 406 хил. лв., (виж още бел. 22).

На 1 август 2010 Дружеството е отпуснало търговски заем на Ултрамекс ЕООД в размер на 13 хил. лв. Предоставената сума е дължима не по-рано от 1 януари 2012. Лихвата по заема е в размер на 6% годишно. Към 31 декември 2011 е погасена цялата сума по заема, заедно с лихвите по него.

На 1 септември 2010 Дружеството е отпуснало търговски заем на Мандра Рилци ЕООД в размер на 244 хил. лв. Предоставената сума е дължима не по-рано от 31 декември 2012. Лихвата по заема е в размер на 6% годишно.

На 16 август 2010 Дружеството е отпуснало търговски заем на Тракия 2006 ЕООД с кредитен лимит в размер на 1,500 хил. лв. На 13 май 2011 е сключен нов договор за паричен заем с кредитен лимит 300 хил. лв. През годината Тракия 2006 ЕООД е усвоило суми по заема в размер на 800 хил. лв. При усвояване на сумите по заема е съблюдавано салдото да не превишава отпуснатия лимит от 1,800 хил. лв. Сумата по заема е дължима при поискване с предизвестие от три месеца, но не по-рано от 1 януари 2013. Лихвата по заема е в размер на 6% годишно.

15. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Основни материали за производството	6,293	5,316
Продукция	734	804
Стоки	44	227
ОБЩО	7,071	6,347

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2011

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

16. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Вземания от свързани лица (бел. 24)	8,340	6,941
Вземания от клиенти	2,212	1,120
Авансови плащания на доставчици	26	1,224
Вземания от лихви по заеми	112	14
Други вземания	338	68
ОБЩО	11,028	9,367

Към 31 декември 2011 и 2010 съответно 77% и 50% от вземанията от клиенти са съсредоточени в Тракия 2006 ЕООД, което е основен търговски партньор на Дружеството. Към 31 декември 2011 Дружеството има и търговски задължения към същия контрагент (вж. бел. 22). Поради това ръководството счита, че не съществува концентрация на кредитен риск към края на отчетния период.

17. ПРЕДПЛАТЕНИ И ОСТРОЧЕНИ РАЗХОДИ

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Застраховки	14	14
ОБЩО	14	14

18. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Парични средства в банки	49	7
Парични средства в наличност	178	47
ОБЩО	227	54

19. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основният капитал на Дружеството към 31 декември 2011 и 2010 възлиза на 50 хил. лв., разпределен в 50,000 бр. обикновени поименни акции, с право на глас всяка, с номинал 1 лв.

Към 31 декември 2011 акционери на Дружеството са:

- ИМПАЛА ИНВЕСТ Б.В., гр. Амстердам, Нидерландия, с дял 99,998%;
- Ивета Северинова Балиева, ЕГН 7205030013, с дял 0,002%.

В капитала на „УНИБЕЛ“ АД влизат още:

- резерви в размер на 1,730 хил. лв., образувани от направени парични вноски от собствениците и печалби през изминалите години;
- печалба от предходни години в размер на 4,232 хил. лв.
- печалба от текущата година в размер на 1,940 хил. лв.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
 ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2011
 Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

20. ПОЛУЧЕНИ ЗАЕМИ

Дългосрочни заеми

	Контрагент	31.12.2011	31.12.2010
Заем от свързано лице (бел.24)	Белла България АД	-	3,729
ОБЩО		-	3,729

На 12 януари 2010 Дружеството е сключило договор за търговски заем с Белла България АД в размер на 4 млн. лв. Получената сума е дължима при поискване със срок на предизвестие от 3 месеца, но не по-рано от 1 януари 2012 година. Лихвата по заема е в размер на 6 % годишно. Към 31 декември 2011 заемът, заедно с начислените по него лихви са погасени изцяло, като 3, 189 хил. лв. главница по заема и 321 хил. лв. лихви са уредени със споразумение за прихващане на вземания и задължения между Белла България АД и Дружеството.

Краткосрочни заеми

	Контрагент	31.12.2011	31.12.2010
Банков заем	Алфабанк АД	1,465	1,115
Банков заем	Юробанк и Еф Джи България АД	375	397
ОБЩО		1,840	1,512

На 26 септември 2007 е сключен договор за банков заем – кредитна линия с „АЛФА БАНК“ АД в размер на 750 хил. евро. Целта на заема е закупуване на нерафинирани растителни масла. Лихвеният процент по кредита представлява базов лихвен процент плюс договорена надбавка. Дружеството се е възползвало от опцията по договора за ползване на кредита през втората и третата година от кредитния период. На 29 ноември 2011 е подписан анекс към договора за кредитна линия, с който е удължен срока за погасяване на кредита до 30 октомври 2012. Салдото по заема към 31 декември 2011 и 2010 е съответно 749 хил. евро и 570 хил. евро.

Банковият заем от „АЛФА БАНК“ АД е обезпечен със залог на:

- съвкупност от стоки – рафинирани растителни масла и други продукти, находящи се в производствена база в Ямбол, както и върху съвкупност от всички настоящи и бъдещи вземания от продажбата на рафинирани растителни масла,
- всички настоящи и бъдещи вземания по банкови сметки на Дружеството в „АЛФА БАНК“ АД,
- съвкупност от настоящи и бъдещи вземания на Дружеството от трети лица на стойност не по-малка от 1,000,000 евро.
- машини и съоръжения, собственост на „БЕЛЛА БЪЛГАРИЯ“ АД.

Към 31 декември 2011 и 2010 Дружеството има получен заем – овърдрафт от „ЮРОБАНК И ЕФ ДЖИ БЪЛГАРИЯ“ АД с разрешен размер 782 хил. лв. На 31 октомври 2011 е подписан анекс към договора за овърдрафт, като крайният срок за издължаване на кредита е 30 ноември 2011. На 13 януари 2012 е сключено допълнително споразумение номер 2 по договора за овърдрафт, с което срокът за издължаване на заема се променя на 30 ноември 2012. Дължимата лихва по предоставения кредит се определя на база на действащия тримесечен Софибор и договорена надбавка. Салдото по заема към 31 декември 2011 и 2010 е съответно 375 хил. лв. и 397 хил. лв (вж. също бел. 27).

Банковият заем от „ЮРОБАНК И ЕФ ДЖИ БЪЛГАРИЯ“ АД е обезпечен с активи на свързани лица.