

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2010

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

23. КАТЕГОРИИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)**Кредитен риск**

Кредитният риск е рискът насрещната страна да не изплати договорените си задължения, което би довело до загуба на Дружеството. Поради естеството на финансовите активи и отсъствието на концентрация на кредитен риск по отделни договори и партньори, ръководството на Дружеството счита, че е изложено на незначителен риск, без потенциал да повлияе съществено на резултатите.

Ликвиден риск

Ликвидният риск възниква от времевото разминаване на договорените падежи на паричните активи и задължения и възможността длъжниците да не са в състояние да уредят задълженията си към Дружеството в стандартните срокове. За да управлява този риск, Дружеството използва техники за планиране, включително осигуряването на заеми, дневни отчети на ликвидността, краткосрочни и средносрочни прогнози на паричните потоци.

Към 31 декември 2010 финансовите пасиви на Дружеството, анализирани по остатъчен срок от края на отчетния период до датата на последващо договаряне или предвиден падеж, са както следва:

	До 1 м.	От 1 до 3 м.	От 3 м. до 1 г.	От 1 до 5 г.	Общо
Пасиви					
Задължения към доставчици	-	4,608	8,851	-	13,459
Други задължения	375	714	-	-	1,089
Краткосрочни заеми и задължения по финансов лизинг	-	-	1,705	-	1,705
Дългосрочни заеми и финансов лизинг	-	-	-	3,824	3,824
Общо финансови пасиви	375	5,322	10,556	3,824	20,077

Към 31 декември 2009 финансовите пасиви на Дружеството, анализирани по остатъчен срок от края на отчетния период до датата на последващо договаряне или предвиден падеж, са както следва:

	До 1 м.	От 1 до 3 м.	От 3 м. до 1 г.	От 1 до 5 г.	Общо
Пасиви					
Задължения към доставчици	-	-	7,396	-	7,396
Други задължения	321	63	-	-	384
Краткосрочни заеми и задължения по финансов лизинг	-	-	2,091	-	2,091
Дългосрочни заеми и финансов лизинг	-	-	-	589	589
Общо финансови пасиви	321	63	9,487	589	10,460

Валутен риск

Поради осъществяване на дейността си в национален мащаб, Дружеството е изложено на незначителен валутен риск. Много малък процент от приходите/разходите се генерират във валути, различни от българския лев и еврото. Поради това, ръководството на Дружеството счита, че ефектът от възможната промяна на валутните курсове не би повлиял съществено на печалбата или загубата.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2010

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

23. КАТЕГОРИИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)**Лихвен риск**

Банковите заеми на „Унибел“ АД са договорени с годишен лихвен процент, равен на базов + % надбавка. В този смисъл Дружеството е изложено на известен лихвен риск, тъй като бъдещите парични потоци на финансовия инструмент могат да варират поради евентуални промени в пазарния лихвен процент.

При евентуална вариация на лихвения процент от +2% до -2%, размерът на лихвата за едногодишен период би могъл да даде следното отражение в отчета за всеобхватния доход:

Лихвен риск

Месец	База за олихвяване	Начисл. лихва	Лихвен %	Размер на лихвата при евентуална вариация на лихвения %			
				с + 2%	р-р на лихвата с - 2%	р-р на лихвата	р-р на лихвата
Януари 2010	1,896	9	5.78	7.78	12	3.78	6
Февруари 2010	1,896	9	5.78	7.78	12	3.78	6
Март 2010	1,896	9	5.78	7.78	12	3.78	6
Април 2010	1,896	9	5.78	7.78	12	3.78	6
Май 2010	1,896	9	5.78	7.78	12	3.78	6
Юни 2010	1,506	8	6.46	8.46	11	4.46	5
Юли 2010	1,510	8	6.45	8.45	11	4.45	5
Август 2010	1,513	8	6.43	8.43	11	4.43	5
Септември 2010	1,513	8	6.43	8.43	11	4.43	5
Октомври 2010	1,513	8	6.43	8.43	11	4.43	5
Ноември 2010	1,512	8	6.44	8.44	11	4.44	5
Декември 2010	1,512	8	6.44	8.44	11	4.44	5
Салдо 31.12.2010	1,512	101			137		65

Следователно, при изменение на лихвения процент от +2%/-2%, при условие че всички останали фактори са константни, печалба преди данъци би се намалила/увеличила с 36 хил. лв.

24. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Таблица за свързаните лица, с които Дружеството е осъществило сделки през годините, завършващи на 31 декември 2010 и 2009:

Дружество	Свързаност
ИМПАЛА ИНВЕСТ Б.В., ХОЛАНДИЯ	Дружество - майка
ИМПАЛА КАПИТАЛ ЛИМИТЕД, КИПЪР	Последна по ред холдингова компания
ФРЕШ ЛОДЖИК ЕООД	Дъщерно дружество на Импала Инвест Б.В.
УЛТРАМЕКС ЕООД	Дъщерно дружество на Импала Инвест Б.В.
БЕЛЛА БЪЛГАРИЯ АД	Дъщерно дружество на Импала Инвест от 23 юни 2009
МАНДРА РИЛЦИ ЕООД (старо име – АКУРАТ МЛЕЧНА ПРОМИШЛЕННОСТ ЕООД)	Дъщерно дружество на Унибел АД
УНИБЕЛ НОРД С.Р.Л.	Дружество под общ контрол след 23 юни 2009 г.
ДИЛТУР ЕООД	Дружество под общ контрол след 23 юни 2009 г.
ДИЛ ТУР-ПЛОВДИВ АД	Дружество под общ контрол след 23 юни 2009 г.
ФЕРМАТА АД	Дружество под общ контрол след 23 юни 2009 г.
ИПЕКС ГРУП ЕООД	Дружество под общ контрол след 01 юни 2010
СТОРИМ-С АД	Свързаност чрез ключов ръководен персонал след 1 октомври 2010

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2010

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

24. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Таблицата по-долу обобщава сделките между Дружеството и свързани лица.

РАЗХОДИ		Към	Към
Вид на сделката	Свързано лице	31.12.2010	31.12.2009
Разходи за доставка на материали	Мандра Рилци ЕООД	51	-
Разходи за доставка на материали	Белла България АД	1,815	13
Разходи за лихви по предоставен заем	Белла България АД	96	18
Разходи за услуги	Белла България АД	3,410	-
Разходи за доставка на материали	Ипекс груп ЕООД	58	-
Разходи за лихви по предоставен заем	Ипекс груп ЕООД	4	-
Разходи за доставка на материали	Фреш Лоджик ЕООД	66	42
Разходи за услуги	Фреш Лоджик ЕООД	11	4
Разходи за услуги	Унибел Норд С.Р.Л.	4	13
Разходи за доставка на материали	Унибел Норд С.Р.Л.	120	39
Извънредни разходи	Унибел Норд С.Р.Л.	152	-
Разходи за доставка на материали	Ултрамекс ЕООД	313	-
Разходи за доставка на материали	Фермата АД	112	-
Разходи за доставка на услуги	Фермата АД	5	-
Покупка на ДМА	Сторм-С АД	42	-
ОБЩО РАЗХОДИ		6,259	129

ПРИХОДИ		Към	Към
Вид на сделката	Свързано лице	31.12.2010	31.12.2009
Приходи от лихви	Мандра Рилци ЕООД	5	-
Приходи от продажба на продукция	Белла България АД	22,703	4,540
Приходи от лихви	Белла България АД	-	2
Приходи от услуги	Белла България АД	42	-
Приходи от продажба на активи	Белла България АД	4	-
Приходи от продажба на материали	Белла България АД	185	-
Приходи от лихви	Дилтур ЕООД	99	50
Приходи от продажба на продукция	Ипекс Груп ЕООД	1,555	-
Приходи от продажба на материали	Ипекс Груп ЕООД	115	-
Приходи от продажба на материали	Ултрамекс ЕООД	127	-
Приходи от продажба на материали	Фермата АД	418	-
Приходи от продажба на продукция	Фреш лоджик ЕООД	917	-
ОБЩО ПРИХОДИ		26,170	4,592

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2010

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

24. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Към 31 декември 2010 и 2009 задълженията към свързани лица се състоят от:

ЗАДЪЛЖЕНИЯ		Към	Към
Вид на сделката	Свързано лице	31.12.2010	31.12.2009
Търговски задължения	Мандра Рилци ЕООД	61	-
Задължения по получени заеми	Белла България АД	3,729	300
Търговски задължения	Фреш Лоджик ЕООД	2	60
Търговски задължения	Белла България АД	5,874	32
Лихви по получени заеми	Белла България АД	115	19
Търговски задължения	Унибел Норд С.Р.Л.	-	17
Търговски задължения	Ултрамекс ЕООД	218	-
Търговски задължения	Сторм-С АД	5	-
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ		10,004	428

Към 31 декември 2010 и 2009 вземанията от свързани лица се състоят от:

ВЗЕМАНИЯ		Към	Към
Вид на сделката	Свързано лице	31.12.2010	31.12.2009
Предоставени заеми	Мандра Рилци ЕООД	244	-
Лихви по предоставени заеми	Мандра Рилци ЕООД	5	-
Търговски вземания	Белла България АД	5,046	3,051
Предоставени заеми	Дилтур ЕООД	1,650	1,650
Лихви по предоставени заеми	Дилтур ЕООД	332	233
Търговски вземания	Фермата АД	374	170
Търговски вземания	Унибел норд С.Р.Л.	-	153
Търговски вземания	Дилтур ЕООД	50	50
Други вземания	Белла България АД	-	16
Търговски вземания	Ипекс груп ЕООД	81	-
Търговски вземания	Ултрамекс ЕООД	207	-
Предоставени заеми	Ултрамекс ЕООД	13	-
Търговски вземания	Фреш лоджик ЕООД	611	-
Търговски вземания	Дил Тур – Пловдив АД	-	4
Търговски вземания	Сторм-С АД	4	-
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ		8,617	5,327

25. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ НА РЪКОВОДСТВОТО

Към 31 декември 2010 общата сума на начислените възнаграждения на ръководния персонал е 122 хил. лв., за предходната 2009 е 53 хил. лв.

26. ПРОВИЗИИ ЗА ПЕНСИОННО ОСИГУРЯВАНЕ

Съгласно Кодекса на труда Дружеството дължи на служителите си еднократни обезщетения при пенсионирането им в размер на 2 до 6 брутни работни заплати в зависимост от стажа им в предприятието. Ръководството е направило анализ на тези дългосрочни задължения и счита, че предвид възрастовата структура и текучеството на персонала поради специфичния характер на дейността, към 31 декември 2010 настоящата стойност на тези задължения е несъществена и не се налага начисляването им в този индивидуален финансов отчет.

27. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Взето е решение от Ръководството от 1 януари 2011 Дружеството да преустанови дейността по производство на олио. Производствените мощности, заети в този производственият процес се отдават под наем по договор за оперативен лизинг на дружество „ТРАКИЯ 2006” ЕООД, считано от 1 януари 2011. Договореният месечен наем е в размер на 6,500 лв. Срокът на договора е за 1 година.

За периода след датата, към която е съставен индивидуалният финансов отчет, до датата на одобряването му не са настъпили други важни и/или значителни за дейността на Дружеството некоригиращи събития, неоповестяването, на които би повлияло за вярното и честно представяне на индивидуалния финансов отчет.

28. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Дружеството е солидарен съдлъжник по договор за банков инвестиционен кредит, предоставен на свързано лице – Ренталукс ЕООД, в размер на 877 хил. евро със срок на погасяване 19 юли 2012. Остатъкът по кредита към 31 декември 2010 е 453 хил. лв.