ЮНИЛИВЪР БЪЛГАРИЯ ДИСТРИБЮШЪН ЕООД



ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 декември 2015 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

	Стр.
Годишен финансов отчет	
Счетоводен баланс	2
Отчет за всеобхватния доход	3
Отчет за собствения капитал	4
Отчет за паричните потоци	5
Приложения към годишния финансов отчет	6 - 12

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

(всички суми са в хиляди български лева)	Прил.	Към 31 декември 2015г.	2014г.
АКТИВИ			
Текущи активи		-	-
Парични средства	5	100	100
		100	100
Общо активи		100	100
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал		100	100
Неразпределена печалба/(загуба)		-	-
	6	100	100
Общо пасиви		-	-
Общо капитал и пасиви		100	100

Този финансов отчет е одобрен на 31 март 2015 г.

Управители

/ Стефан Андреев /

/Клара Станчу чрез Тома Величков-пълномощник/

ЮНИЛИВЪР БЪЛГАРИЯ ДИСТРИБЮШЪН ЕООД София 1

Съставител

/Тома Величков/

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

(всички суми са в хиляди български лева)	Година, завършила на 31 декември 2015г.	2014 г.
Приходи от продажби	-	-
Себестойност на продажбите	-	-
Брутна печалба	-	-
Разходи за дистрибуция и маркетинг	-	-
Административни разходи	-	-
Други приходи	-	-
Други разходи	-	-
Печалба/(загуба) от дейността	-	-
Финансови разходи	-	-
Печалба /Загуба преди облагане с данъци	-	-
Данъци върху печалбата	-	-
Нетна загуба за периода	-	-

Този финансов отчет е одобрен на 31 март 2016 г.

Управители

/ Стефан Андреев /

/Клара Станчу чрез Тома Величков-пълномощник/

Съставител

/Тома Величков/

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

(всички суми са в хиляди български лева)	Прил.	Основен капитал	Неразпре-делена печалба	Общо
Салдо към 1 януари 2014 г.		-	-	-
Резултат за периода		100	-	**100**
Салдо към 31 декември 2014 г.	**6**	100	-	**100**
Салдо към 1 януари 2015 г.		100	-	**100**
Резултат за периода		-	-	-
Салдо към 31 декември 2015 г.	**6**	100	-	**100**

Този финансов отчет е одобрен на 31 март 2016 г.

Управители:

/ Стефан Андреев /

/Клара Станчу чрез Тома Величков-пълномощник/

ЮНИЛИВЪР БЪЛГАРИЯ ДИСТРИБЮШЪН ЕООД София 1

Съставител:

/Тома Величков/

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

(всички суми са в хиляди български лева)	Прил	За годината, завършила на 31 декември 2015г.	2014г.
Парични потоци от основната дейност			
Нетни парични потоци от основната дейност		-	-
Парични потоци от инвестиционната дейност		-	-
Нетни парични потоци от инвестиционната дейност		-	-
Парични потоци от финансовата дейност		-	-
Нетни парични потоци от финансовата дейност		-	-
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и банковите овърдрафти през периода		-	-
Парични средства и банкови овърдрафти в началото на периода	**5**	100	100
Парични средства и банкови овърдрафти в края на периода	**5**	100	100

Този финансов отчет е одобрен на 31 март 2016 г.

Управители

/ Стефан Андреев /

/Клара Станчу чрез Тома Величков-пълномощник/

Съставител

/ Тома Величков/

1. Обща информация

Юниливър България Дистрибюшън ЕООД (Дружеството) е регистрирано във Софийски градски съд по фирмено дело № 5626 от 2006 година със седалище гр. София, ж-к Младост 4, Бизнес Парк бл. 3 ет 1.

Едноличен собственик в дружеството е фирма Юниливър България Холдинг ЕООД Едноличен собственик на капитала на Юниливър България Холдинг ЕООД е Марга БВ(Marga BV), Холандия. Компанията майка на Дружеството е фирма Юниливър НВ (Unilever NV), Холандия чрез дела си в основния капитал на Марга БВ(Marga BV), Холандия.

2. Счетоводна политика

По-долу е описана счетоводната политика , приложена при изготвянето на годишния финансов отчет. Политиката ще бъде последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

(а) Съответствие

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), изготвени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Комисията на Европейския Съюз.

(б) База за измерване
Този финансов отчет, е изготвен на базата на историческата стойност.

2.2. Чуждестранна валута

(1) Функционална валута и валута на представяне
Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си ("функционална валута"). Годишният финансов отчети е представен в българският лев (BGN), която е функционална валута и е валута на представяне.

Българският лев е с фиксиран курс към Еврото от 1 януари 1999г. по силата на въведения в България валутен борд.

(2) Сделки и салда
Сделките в чуждестранна валута се трансформират във функционална валута, като се прилага официалния курс за съответния ден. Печалбите и загубите от промяна във валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преоценка по заключителен валутен курс на деноминираните в чуждестранна валута активи и пасиви се признават в отчета за доходите.

Заключителният курс на българския лев към основните валути, с които оперира дружеството за периодите, за които е съставен настоящия финансов отчет е както следва:

	Към 31 декември	
	2015 г.	**2014 г.**
1 EUR	1.95583	1.95583

2.3. Дълготрайни материални активи

Към 31.12.2015г. Дружеството не притежава Дълготрайни материални активи

2.4. Нематериални активи

Към 31.12.2015г. Дружеството не притежава Нематериални дълготрайни активи

2.5. Обезценка на нефинансови активи

За активи с неопределен полезен живот, които не се амортизират, ръководството прави годишен тест за обезценка.

За активи, които се амортизират, ръководството извършва регулярно тест за обезценка, когато събития или промени в обстоятелствата са признак, че балансовата стойност на актива може да не е възстановима. Загуба от обезценка се признава до размера, с който балансовата стойност на актива превишава неговата възстановима стойност.

Възстановимата стойност на актива е по-голямата от следните две стойности: (1) неговата справедлива цена без съпътстващите разходи за продажба и (2) неговата стойност в употреба.

За активи, за които е била призната загуба от обезценка, се прави последващ тест за евентуално възстановяване на обезценката на всяка дата на изготвяне на финансови отчети.

За целите на оценка на възстановимата стойност на активите те се групират в най-малките възможни разграничими единици, генериращи парични потоци .

2.6. Финансови активи

Дружеството класифицира финансовите активи като кредити и вземания и като обявени за продажба. Класификацията се извършва според целта, за която са придобити финансовите активи. Ръководството определя класификацията на инвестициите си в момента на покупката и преоценява предназначението им в края на всеки отчетен период.

Заеми и вземания

Заеми и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определени плащания, които не се котират на активен пазар. Те възникват, когато Дружеството дава парични средства, стоки или услуги директно на дебитора без намерение да търгува с тези разчети. Те са включени в краткосрочни активи, с изключение на тези с падеж повече от 12 месеца след датата на баланса, които се класифицират като дългосрочни. Заемите и вземанията се включват в категорията на търговски и други вземания в счетоводния баланс.

Търговските вземания се признават първоначално по справедлива цена, а впоследствие по амортизирана стойност (като се използва метода на ефективния лихвен процент), намалена с евентуална провизия за обезценка. Провизия за обезценка се прави в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими му суми, съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет. Наличието на значими финансови трудности от страна на длъжника, възможността длъжника да влезе в състояние на ликвидация или финансова реорганизация, както и наличието на закъснение на плащанията са индикатори, че

вземането е обезценено. Сумата на обезценката е разликата между балансовата и възстановимата стойност. Последната представлява настоящата стойност на паричните потоци, дисконтирана с ефективния лихвен процент. Размерът на провизията за обезценка се признава в отчета за доходите.

Финансови активи, обявени за продажба

Финансови активи, обявени за продажба са недеривативни активи, които са предназначени за тази категория, или не са определени в други категории. Те се включват в дългосрочните активи. Покупката и продажбата на инвестиции се отчита като се взема предвид датата на търгуване, т.е. датата на която Дружеството се ангажира с покупка или продажба на актива. Инвестициите първоначално се признават по справедливата стойност плюс разходите по транзакцията.
Инвестиции се отписват, когато правата за получаване на паричните потоци от инвестиции са изтекли или са били прехвърлени и Дружеството е прехвърлило в съществена степен всички рискове и изгоди от собствеността.
Финансови активи, обявени за продажба се отчитат в следващите отчетни периоди по справедлива стойност.
Дружеството установява справедливата стойност, използвайки техники за оценяване, които включват използването на последни пазарни операции с аналогични инструменти.
На датата на баланса Дружеството оценява дали съществуват обективни доказателства, че финансов актив или група от финансови активи са обезценени.
Когато се тестват за обезценка финансови активи, класифицирани като обявени за продажба, се взима предвид наличието на съществен или продължителен спад в справедливата стойност под отчетната.

2.7. Лизингови договори

Лизингови договори, при които Дружеството е наемател
Наемните договори, при които рисковете и изгодите, свързани със собствеността се поемат от наемодателя се определят като оперативен лизинг. Плащанията във връзка с оперативните лизинги (без отстъпките от страна на наемодателя) се отнасят като разход в отчета за доходите на равни вноски за периода на наемния договор.

2.8. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой, пари по банкови сметки, други високо ликвидни краткосрочни инвестиции с падеж до 3 месеца, както и банкови овърдрафти. В баланса овърдрафтите се включват като краткосрочно задължение в категорията на краткосрочните заеми.

2.9. Основен капитал

Дружеството отчита основният си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда дялове.

2.10. Заеми

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с направените

разходи по извършването на транзакцията. В последствие заемите се отчитат по амортизирана стойност; всяка разлика между дължимите плащания (нетирани с разходите по извършването на транзакциите) и стойността на заема се признава в отчета за доходите през периода на заема, като се използва метода на ефективната лихва.

Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, освен ако Дружеството има безусловно право да отсрочи уреждането на задължението за период най-малко 12 месеца след датата на счетоводния баланс.

2.11. Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност в консолидираните и индивидуалните финансови отчети. Ако обаче, данъчните временни разлики възникват от първоначалното признаване на актив или пасив при различна от бизнес комбинация транзакция, което не е засегнало нито счетоводната, нито данъчната печалба (загуба) по време на транзакцията, то тази разлика не се осчетоводява.
При изчисляване на отсрочените данъци се използват данъчните ставки (и нормативна уредба), които действат към датата на съставяне на баланса, и които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики.
Отсрочен данъчен актив се признава само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби, срещу които тези активи да могат да бъдат използвани.

2.12. Провизии

Провизии се признават, когато Дружеството има сегашно правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития; по-вероятно е да възникнат (отколкото да не възникнат) изходящи парични потоци за погасяване на задължението и когато може надеждно да се определи сумата на самото задължение. Провизии за бъдещи загуби от дейността не се признават.
Когато има няколко подобни задължения, вероятността да възникнат изходящи парични потоци за тяхното погасяване се оценява като се взема предвид целия клас от задължения. Провизия се признава дори и в случите, в които вероятността да възникне изходящ паричен поток за дадено задължение в класа е малка.
Провизиите се оценяват по настоящата стойност на очакваните бъдещи изходящи парични потоци, като при дисконтирането се използва ставка без ефекта от данъци, която рефлектира текущата пазарна оценка на стойността на парите във времето, както и спецификата на определеното задължение. Увеличението на провизиите, дължащо се само на фактора време и отдалечеността на паричния поток от датата на изготвяне на финансовите отчети се признава като финансов разход в отчета за доходите.

2.13. Материални запаси

Стойността на стоково-материалните ценности представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, като пряк труд и разпределени постоянни и променливи общо производствени разходи. Методът за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление ще бъде "средно-претеглен".

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от цената на придобиване и нетната

реализуема стойност. Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за осъществяване на продажбата

2.14. Признаване на приходите

Приходите включват справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от данъци върху добавената стойност и предоставени отстъпки. Приходи се признават като следва:

(а) Продажби на продукция и стоки
Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са прехвърлени на купувача значителните рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките, не е запазено участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки, сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена, Дружеството има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.
При авансово плащане приходът се признава след прехвърляне на собствеността. С начисляване на приходите става едновременно и отразяване на вземането от съответните клиенти, както и отчитане на отчетната стойност на продадените стоки.

2.14. Признаване на приходите (продължение)

(б) Приходи от лихви
Приходите от лихви се начисляват текущо, на база на ефективния лихвен процент и сумата на вземането, за което се отнасят. При обезценка на вземане, Дружеството намалява балансовата му стойност до възстановимата му стойност, която представлява очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани на база на първоначалната ефективен лихва. Приходите от лихви по обезценените заеми се признават или при събиране на дължимите лихви, или на базата на признаване на свързаните условни гаранции.

2.15. Свързани лица

За целите на приложения финансов отчет, компанията майка и нейните свързани лица, акционерите, дъщерните дружества, както и асоциирани предприятия, управленския персонал и членовете на Съвета на директорите, членовете на техните семейства във всеки отделен случай и във връзка с контролираните от тях компании, се считат и се третират като свързани лица.

2.16. Разпределение на дивиденти

Разпределението на дивиденти на собствениците на Дружеството се признава като задължение във финансовите отчети на Дружеството в периода, в който е одобрено от собствениците на Дружеството.

3. Управление на финансовия риск

Фактори на финансовия риск

Дружеството е изложено на редица рискове, включително кредитен риск, ликвиден риск, риск от измененията на валутните курсове и лихвените проценти. Ръководството контролира цялостния риск и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат.

(а) Валутен риск

Дружеството работи в България и, тъй като българският лев е ефективно фиксиран към еврото, то е изложено на валутен риск, произтичащ от получени заеми и покупки или продажби, деноминирани във валути, различни от еврото. Валутните рискове са наблюдавани внимателно, с цел осигуряването на ефективно управление на риска.

(б) Лихвен риск

Лихвоносните активи на Дружеството са с фиксирани и плаващи лихвени проценти, като експозициите се следят стриктно.

(в) Кредитен риск

Дружеството няма значима експозиция, свързана с кредитен риск. Дружеството е установило политика, подсигуряваща извършването на продажби на кредит на клиенти със съответната кредитна история. Кредитните експозиции се следят своевременно

(г) Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства и ликвидни ценни книжа, както и възможности за допълнително финансиране с кредити и за закриване на пазарни позиции. Поради динамичната природа на извършваната дейност, Дружеството има за цел да постигне гъвкавост във финансирането, като поддържа достатъчно неизползвани разрешени кредитни линии.

(д.) Управление на капиталовия риск

Целите на Дружеството при управление на капитала са да защитят правото на Дружеството да продължи като действащо предприятие с цел доходоносност за акционерите и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала. За да поддържа или изменя капиталовата структура, Дружеството може да коригира сумата на изплатените дивиденти и възстановения капитал на акционерите, да емитира нови акции или да продаде активи, за да покрие дългове. В съответствие с останалите в индустрията, Дружеството контролира капитала на база на съотношението собствен/привлечен капитал (коефициент на задлъжнялост). Този коефициент се изчислява като нетните дългове се разделят на общия капитал. Нетните дългове се изчисляват като от общите пасиви намалени с отсрочени данъци („текущи и нетекущи пасиви" включително, както е показано в счетоводния баланс) се приспаднат пари и парични еквиваленти. Общият капитал се изчислява като „собствен капитал" (както е показан в счетоводния баланс) се събере с нетните дългове.

През отчетния период дружеството не е използвало привлечен капитал.

4. Значими счетоводни оценки

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с изискванията на МСФО изисква приложението на оценки и допускания, които влияят значително върху отчетните активи и пасиви, оповестяването на условни активи и пасиви към датата на изготвяне на финансовите отчети, както и отчетните приходи и разходи за отчетния период. Въпреки, че тези оценки се основават на най-доброто познание на ръководството по отношение на събитията и дейностите за периода, фактическите резултати може да се различават от тези оценки.

В дружеството няма наети работници и служители към датата на баланса.

5. Парични средства и еквиваленти

	Към 31 декември	
	2015г.	**2014г.**
Парични средства в банки	100	100
	100	100

За целите на отчета за паричните потоци наличните парични средства в края на периода са паричните средства в подотчетни лица и в банки.

	Към 31 декември	
	2015г.	**2014 г.**
Парични средства в банка	100	100
	100	100

6. Основен капитал

Регистрираният капитал е посочен по номиналната стойност на дяловете регистрирани в съда, като към 31 декември 2015г. едноличния собственик на Дружеството е фирма Юниливър България Холдинг ЕООД..

7. Заеми

Към 31.12.2015 г. дружеството няма заеми към банкови и небанкови институции.

8. Условни задължения

Дружеството не е ответник по съдебни дела. По мнение на ръководството не се очаква Дружеството да претърпи някакви значителни загуби.

9. Поети ангажименти

Към 31.12.2015 дружеството няма поети ангажименти по лизингови и други договори

10. Сделки със свързани лица

Политиката на Дружеството изисква сделките със свързани лица да се извършват при общите търговски принципи и условия.