

16. Задължения към доставчици

	2011 ‘000 лв.	2010 ‘000 лв.
Текущи задължения към доставчици	338	206
	338	206

Не са представени справедливи стойности на търговските задължения, тъй като поради краткосрочния им характер, ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в баланса отразяват тяхната справедлива стойност.

Задълженията към доставчици са представени както следва:

	2011 ‘000 лв.	2010 ‘000 лв.
„Дива“ ООД		39
„Комплекстрой“ ЕООД	22	24
„Алмер“ ЕООД	30	
„Матанд“ ЕООД	37	
„М Ойл“ ЕООД	23	
„Сартен България“ ООД	17	
„ВАГ“ ЕООД	14	
„ОМВ България“ ЕООД	11	10
„Газтех БГ“ ЕООД		12
„Ваг“ ЕООД		11
„Хемус Милкомерс“ ООД		8
„Пластик София“ ООД		7
„Сова-7“ ЕТ	7	
„Фреш енд фууд лоджистик“ ЕООД	9	
„Интрама Инвест“ ЕООД	5	
Други	163	95
	338	206

17. Данъчни задължения

	2010 ‘000 лв.	2009 ‘000 лв.
Задължения по чл.204 от ЗКПО	2	2
Задължения за данък върху доходите на физическите лица	20	20
	22	22

18. Други задължения

2011 ‘000 лв.	2010 ‘000 лв.
------------------	------------------

Депозит на членовете на Съвета на Директорите	4	13
Нефактурирани доставки сурово мляко	15	11
Удръжки по ведомост заплати	47	20
Задължение към Филипополис „РК“ООД	1	1
Задължение към Содексо йпасс Б-я ЕООД	1	
	68	45

19. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

Финансирания

	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
Финансиране за ДМА от „Джайка „ Япония	184	217
	184	217

През 1997 г. е сключен петгодишен междуправителствен проект „Развитие на млечнокиселите бактерии“ в който са предоставени безвъзмездно ДМА от японската агенция JICA,. Проектът е приключил през 2002 г., но ДМА продължават да се ползват в научната дейност на Дружеството. До пълното амортизиране на активите остават 2 години и три месеца. Дружеството признава приходи от финансиране по проекта всяка година до размера на разходите за амортизация на горепосочените ДМА.

20. Разходи за външни услуги

	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
Нает транспорт	146	193
Рекламни дейности	65	126
Наеми	77	81
Текущ ремонт	63	78
Пощенски , куриерски	11	78
Застраховки	39	37
Консултантски услуги	70	9
Други	771	655
	1 242	1 257

Възнаграждението за независим финансов одит на финансовия отчет за 2011 г., съгласно сключен договор е в размер на 6,6 хил. лв.

21. Разходи за материали

2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
------------------	------------------

Енергийни продукти	265	697
Вода	72	59
Резервни части и окомплектовки	50	35
Други	4 535	3 298
	4 922	4 089

22. Приходи от услуги

Дружеството е с регистриран предмет на дейност: научно-изследователска и развойна, външноикономическа, лицензионна, представителска, посредническа, консултанска, сервисна, рекламно-издателска и информационна дейност, производство на млечни продукти, чисти култури, машини, резервни части, опаковки, търговия с млечни продукти, инженерингова дейност, транспортно обслужване.

Основна част от приходите от услуги на Дружеството са формирани като роялни отчисления на база сключени лицензионни споразумения.

Според условията на договорите, компаниите-лицензианти заплащат лицензионни такси /роялти/ върху произведената продукция.

Към 31.12.2011 г. са налични три лицензионни споразумения с чуждестранни лица с обхват на действие извън територията на България – с японската компания „Мейджи“, с корейската „Вайтъл Фууд“ и с финландската „Валио“.

Към 31.12.2011 г. е в сила едно лицензионно споразумение за територията на България – за предоставяне на търговска марка „ТОНУС“, собственост на „Ел Би Булгарикум“ ЕАД, за ползване от „БМК Холдинг“ ЕАД, гр. Хасково.

	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
Приходи от лицензионна дейност		
Япония	5 459	5 397
Корея		111
Финландия	78	51
България	22	17
Други услуги	47	41
	5 606	5 617

23. Приходи от продажби на продукция

	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
Бяло саламурено сирене	1 002	1 832
Кашкавал	1 108	927
Кисело мляко	916	1 049
Извара	55	12

Закваска за износ	189	145
Прясно пастеризирано мляко	386	443
Топено сирене	33	36
Масло	83	15
Концентрирани закваски	310	292
Суши продукти (Биостим, Елбивит и Елбиспорт)	25	15
Кисело плодово мляко	84	77
Заквасена сметана	68	
	4 259	4 843

24. Приходи от продажби на стоки

През 2011 г. "Ел Би Булгарикум" ЕООД е осъществило износ на млечни продукти от други български производители, като най-голям е дялът на бялото саламурено сирене от овче мляко и кашкавал от овче мляко, както следва:

	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
Овче сирене	617	1 317
Кашкавал Балкан	46	185
Козе сирене	68	
	731	1 502

25. Приходи от финансиране

През отчетния период са постъпили следните приходи по проекти с външно финансиране:

Проект I: Разработване на нови технологии за ферментирали млека с биоконсорциумни асоциации от дрожди и млечнокисели бактерии със здравословен потенциал.

Приходите от външно финансиране по отчетените етапи на проекта възлизат на 267 954,71 лв.

Проект II: Молекулярна характеристика, имуномодулиращи свойства и механизми на здравословни ефекти при български лактобацили от различни екологични ниши.

Приходите от външно финансиране по отчетения етап на проекта възлизат на 36 000 лв.

През отчетния период Дружеството отчита приход в размер на 74 508,22 лв., представляващ амортизация на предоставени от японската агенция „Джайка“ ДМА по съвместен междуправителствен проект. Проектът е приключен през 2002 г., но активите продължават да се ползват в НИРД.

26. Приходи от лихви

Следните суми са включени в Отчета за приходи и разходи за периода:

	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
Приходи от лихви свързани с:		
- банкови депозити	2	3

Финансови приходи

2

3

27. Други финансови приходи и разходи

	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
Положителни разлики от операции с фин.активи	1896	
Печалба от промяна във валутните курсове	220	229
Загуби от промени във валутните курсове	(232)	(219)
Други финансови разходи	(20)	(14)
	1864	(4)

28. Разходи за данъци

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % (2009 г.: 10 %) и действително признатите данъчните разходи в отчета за приходи и разходи могат да бъдат представени както следва:

	2011 ‘000 лв.	2010 ‘000 лв.		
Финансов резултат за периода преди данъци	3 405	1128		
Данъчна ставка	%	%		
Очакван разход за данък	341	113		
	Базисна сума	Данъчен ефект при 10%	Базисна сума	Данъчен ефект при 10%
Увеличения на финансовия резултат съгласно данъчната декларация	1 560	156	2 148	215
Намаления на финансовия резултат съгласно данъчната декларация	(1 257)	(126)	(1 360)	(136)
Текущ разход за данък	371	192		
Размер на признат данъчен кредит за удържан данък в чужбина	(371)	(192)		
Дължим данък	-			

- възникване или обратно проявление на данъчни временни разлики

29

24

Вижте пояснение 7 по отношение на отсрочените данъчни активи и пасиви.

Съгласно българското данъчно законодателство за 2011 г. Дружеството се облага с корпоративен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба. От дължимият данък върху печалбата съгласно прилагане

на СИДДО с Япония и разпоредбите на чл.94 и чл.217 от ЗКПО, се приспада сумата на платения данък в чужбина до размера на дължимия данък съгласно ЗКПО. През 2011 г. Дружеството е платило данък в Япония в размер на 546 хил.лв. (2010 г. – 593 хил.лв.).

29. Сделки със свързани лица

Транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и никакви гаранции не са били предоставяни или получавани.

29.1. Сделки с ключов управленски персонал

	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
Краткосрочни възнаграждения		
- заплати	51	66
- разходи за социални осигуровки	7	12

29.2. Баланс към края на годината

	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
Задължения към:		
- управленски персонал	6	3

30. Условни активи и условни пасиви

Дружеството е кредитор по 15 граждански и търговски дела срещу длъжници на обща стойност 44 хил. лева.

По делото с „Интерфууд анд текстайл“ (Турция) за сумата в размер на 475 210 лв. има издаден изпълнително лист, но съдебното решение не може да бъде приведено в изпълнителна сила срещу длъжника поради липса на спогодба за взаимно признаване на решенията между България и Турция.

Дружеството е вискател по 22 изпълнителни дела и дела в несъстоятелност на обща стойност 1 238 хил. лв., по-големите от които са срещу: „Маркели“ АД за сума от 192 720 лв., „Гери-СК“ ЕООД за сумата от 24 000 лв., „Лакрима“ АД за сумата от 291 523 лв., „Магазини фамилия плюс“ ЕООД за сумата от 8 885 лв., „Масон-Недялко Младенов“ ЕТ за стойност от 72 000лв., „Ливас“ ЕООД за сумата от 44 129 лв., „Перчемлиев“ ЕООД за сумата от 427 948 лв. и др.

Дружеството е ответник по 4 съдебни дела в България на обща стойност 123 хил. лв.

Дружеството е ответник по едно дело в Ливан на стойност 3 000 000 щатски долара в резултат на претенция срещу СО „Млечна промишленост“.

31. Политика на ръководството по отношение управление на риска

През отчетния период са предприемани действия за оценяване, документиране и контролиране на финансовите рискове.

32. Валутен риск

Дружеството няма получени или предоставени заеми, поради което не е изложено на съществен риск от промяна на валутните курсове. Голяма част от приходите от лицензионни възнаграждения са в щатски долари. Дружеството не използва финансови инструменти за защита от промените във валутните курсове.

33. Кредитен риск

Максималният кредитен риск, свързан с финансови активи е до размера на преносната им стойност отразена в баланса на Дружеството. В тази връзка той е отразен само в случаите в които максималния размер на потенциалната загуба, значително се различава от преносната стойност отразена в баланса. Търговските и другите вземания са обект на кредитен риск. Същите се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск.

34. Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните заеми на Дружеството да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти. Дружеството не е изложено на лихвен риск, поради факта, че няма получени или предоставени заеми.

35. Събития, настъпили след датата на баланса

На 20.02.2012 г. на основание Протокол № РД-18-04/20.02.2012 г. на министъра на икономиката, енергетиката и туризма е освободен от Борда на директорите Красимир Василев Георгиев и е назначен Николай Пенков Николов на основание на Договор за възлагане на управлението № 4/20.02.2012г.

Гл. счетоводител:

Неделчо Колев

Изпълнителен директор:

Венцислав Георгиев