

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА ГРУПА БМК ХОЛДИНГ

За годината, приключваща на 31 декември 2015 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

20. Финансови активи

	31.12.2015 г.	31.12.2014г.
Вземане подотчетни лица		370
ДДС за възстановяване	3	
Други данъчни вземания	3	
Лихви и обезщетения	213	
Други вземания	23	12
Гаранции участия в търг	19	
Вземания по цесии	237	
Вземания съдебни спорове	53	
Общо	551	382

21. Парични средства и краткосрочни депозити

Паричните средства в банкови сметки се олихвяват с плаващи лихвени проценти, базирани на дневните лихвени проценти по банкови депозити.

	31.12.2015г.	31.12.2014г.
Парични средства в брой :	691	719
От тях в лева	691	550
В евро		169
Парични средства в безсрочни сметки:	135	4
От тях в лева	61	2
В евро	74	2
Общо	826	723

22. Разходи за бъдещи периоди

Вид разход	31.12.2015г.	31.12.2014г.
Сертификация ИСО 22 000/2005	9	9
Проучване и рег. Търговски марки	3	
Общо	12	9

23. Основен капитал

	31.12.2015	31.12.2014
Основен акционерен капитал	3 063	2 272
Общо:	3 063	2 272

Към 31.12.2015 г. капиталът е разпределен в 3 063 броя обикновени безналични поименни акции с право на глас с номинална стойност 1 лев за една акция. През месец януари 2016 год. Акционерите вземат решение за увеличение на капитала, чрез емитиране на нови акции от 791 х.бр. с номинал 1 лв. всяка едната, намерили счетоводно отражение към 31.12.2015 год. Акциите не са търгуеми на Българска Фондова Борса.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА ГРУПА БМК ХОЛДИНГ

За годината, приключваща на 31 декември 2015 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

24. Премииен резерв

Източниците на средства във фонда се формират като част от печалбата, докато средствата достигнат номиналната стойност на капитала. Средствата от фонда могат да се използват за покриване на загуби от текуща или предходни години.

	31.12.2015	31.12.2014
Премииен резерв	111	76
Общо:	111	76

24. Преоценъчен резерв

	31.12.2015г.	31.12.2014
Резерв от преоценка на ДМА	145	146
Общо	145	146

24. Други резерви

	31.12.2015г.	31.12.2014
Други резерви	295	
Общо	295	

На база на извършен преглед за индикатори за преоценка на сгради, машините, съоръженията и оборудването, ръководството на Дружеството е установило, че справедливата стойност на притежавания сграден фон значително надвишава балансовата му стойност. През месец август 2011 год. е “приложен пазарен подход” чрез метода на “пазарните аналози” и е увеличена справедливата стойност спрямо балансовата стойност на притежаваните сгради от “Млечна промишленост Хасково” ЕООД. Разликата между балансовата стойност и справедливата стойност е отнесена в “преоценъчен резерв”.

26. Натрупани печалби/загуби

	31.12.2015г.	31.12.2014г.
Натрупана печалба	156	411
Нетна печалба за периода	415	156
Общо	571	567

27. Дългосрочни заеми

Дългосрочните задължения към 31.12.2015 г., респ. 31.12.2014 г включват задължения по получени заеми, както следва:

Вид на задължението:	кредитор	2015	2014
Револвираща кредитна линия от 20.05.2014 г. за 1600 хл.лв. с падеж м. 20.05.2016	Банка ДСК ЕАД	1149	873
Дългосрочен заем от 2008 г за 120 х.евро, предоговорен 2011 г. за 81120 евро с падеж	Банка ДСК ЕАД		20

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА ГРУПА БМК ХОЛДИНГ

За годината, приключваща на 31 декември 2015 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

31.07.2015 г.			
Овърдрафт от 26.09.2011 г. за 155 х.евро, предоговорен м.08.2014 г. с падеж 31.07.2015	Банка ДСК ЕАД		135
Кредитна линия от 160 х.евро. от 23.02.2011 год., предоговорен м. 08.2014 г. с падеж 31.07.2015 год.	Банка ДСК ЕАД	313	156
Кредитна линия от 154х. евро от 23.02.2011 г. предог. м. 07.2015 с падеж 31.07.2016 год.	Банка ДСК ЕАД	301	151
Кредит за оборотни средства от 02.2011 г. от 313х.лв. предоговорен м. 08.2015 г. с падеж 31.07.2016 г.	Банка ДСК ЕАД	313	157
Овърдрафт от 29.11.2012 г. за 50 х.евро, предоговорен м.08.2014 г. с падеж 31.07.2015 г.	Банка ДСК ЕАД		57
Дългосрочен заем от 21.04.2012 с падеж 27.03.2017 г. – Мярка 123	Банка ДСК ЕАД	40	89
Револвираща кредитна линия от 20.05.2013 г. за 250х.лв. , предоговорен 22.08.2015 г., с падеж 31.07.2016 г.	Банка ДСК ЕАД	250	195
Оборотни средства от 21.08.2013 за 250 х.лв. с падеж 21.08.2014 г., предоговорен до 21.08.2016г.	Банка ДСК ЕАД	250	194
Инвестиционен кредит от м.15.10.2014 год. за 70хл. лева по проект с падеж 2017 год.	Банка ДСК ЕАД		4
Общо:		2616	2031

През месец май 2016 год. са предоговорени условията и срока на ползване на кредитите, който е удължен до месец май 2017 год., предоставени от Банка ДСК ЕАД на Групата.

29. Други нетекущи задължения по търговски заеми

	31.12.2015г.	31.12.2014г.
Бех България ЕООД		
Ел Би Булгарикум АД	58	62
Общо	58	62

БМК Холдинг АД има задължение към Ел Би Булгарикум АД за предоставен лиценз за производство на кисело мляко Тонус за срок от 10 години през 2009 год. с краен срок на

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА ГРУПА БМК ХОЛДИНГ**

За годината, приключваща на 31 декември 2015 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

погасяване 2019 год.

30. Други дългосрочни задължения – цесии

	31.12.2015	31.12.2014
	г.	г.
Младен Георгиев Китов	10	48
Ивайло Пенков Пенков		494
БМК Транс ЕООД		67
Общо	10	609

31. Текущи търговски и други задължения

Задължения към доставчици	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
БМК Холдинг АД	48	45
Млечна промишленост Хасково ЕООД	193	106
Млечни продукти Тракия ЕООД	969	1382
БМК Бургас ЕООД	10	17
БМК Пловдив ЕООД	1	3
БМК Перник ЕООД	6	
БМК Лакт Фууд	47	125
Общо:	1274	1678

32. Текущата част от дългосрочен дълг

	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Б ДСК ЕАД	400	615
Евролииз ауто		10
Ел Би Булгарикум АД	1	13
Елекстер		
	401	638

33. Данъчни задължения

	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
ДОД	5	5
Корпоративен данък	2	16
ДДС за внасяне	72	15
общо	79	36

34. Задължение към персонала

	31.12.2015г.	31.12.2014г
Текущи задължения към персонала	35	37
общо	35	37

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА ГРУПА БМК ХОЛДИНГ**

За годината, приключваща на 31 декември 2015 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

35. Задължения към социалното осигуряване

	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Текущи задължения	15	12
	15	12

36. Други краткосрочни задължения

	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Патентно ведомство		5
Мониторинг търговски марки	8	5
Други кредитори	5	
	13	15

37. Приходи за бъдещи периоди

	31.12.2015 г.	31.12.2014г.
Финансиране ДМА – Мярка 123	246	309
Финансиране иновации	85	
	331	309

38. Приходи от финансиране

През 2012 год. бе одобрен проект по Програмата за развитие на селските райони по Мярка 123 “Добавяне на стойност към земеделски и горски продукти” за покупка на технологично оборудване за преработка, дозиране, хладилна инсталация и подготовка за сертификация на стойност 648 хл.лв., от които за закупуване е изграждане на ДМА 642 хл. лв. Получената субсидия за ДМА възлиза на 380 хл. лв. и собствени средства 268 хл. лв.

През 2015 год. Млечни продукти Тракия участва в иновационен проект, финансиран от ЕС и разработи нов продукт – кисело мляко с фибри, за който са подадени документи за регистрация в патентно ведомство.

39. Оповестяване на свързани лица

Свързани лица

Вид на свързаност Период на свързаност

- БМК Холдинг АД	дружество майка	2009 - 2015 г.
- Млечна промишленост-Хасково ЕООД	дъщерно дружество	2009 – 2015 г.
- БМК Бургас ООД	дъщерно дружество	2010 – 2015 г.
- Млечни продукти “Тракия” ЕООД	дъщерно дружество	2010 – 2015 г.
- БМК Пловдив ООД	дъщерно дружество	2012 - 2015 г.
- БМК Перник ООД	дъщерно дружество	2014 – 2015 г.
- БМК Лакт Фууд	дъщерно дружество	2014 – 2015 г.

Сделки между свързани лица

	2015 г.	2014 г.
Приходи от продажби	10843	7574

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА ГРУПА БМК ХОЛДИНГ

За годината, приключваща на 31 декември 2015 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Лихва по кредити	32	24
неустойка	320	131
дивидент	346	292
Всичко	11541	8021

Вземания и задължения между свързани лица

	2015 г.	2014 г.
Вземания по доставки	619	431
Вземания по предоставени аванси	593	593
Вземания по предоставени кредити	1046	775
Вземания по цесионни договори	374	306
Обезщетение и лихви	353	145
Всичко	2985	2250

Продажбите на и покупките от свързани лица се извършват по обичайни пазарни цени. Неиздължените салда в края на годината са необезпечени, безлихвени (с изключение на заемите) и уреждането им се извършва с парични средства. За вземанията от или задълженията към свързани лица не са предоставени или получени гаранции, с изключение на оповестените по-долу. Преглед за обезценка се извършва всяка финансова година на база на анализ на финансовото състояние на свързаното лице и пазара, на който то оперира.

Ключов управленски персонал	31.12.2015	31.12.2014
Възнаграждения на Съвета на директорите	96	99
Общо	96	99

БМК Холдинг АД с изключение на сделките, отразени във финансовите отчети не е участвало в други посредством членове на контролните управителните тела, както и изпълнителния директор или служители, някои от които би бил директно или индиректно заинтересован.

40. Условни задължения и ангажименти

Предоставени обезпечения

Залог на машини и оборудване в полза на Банка ДСК АД по договори за кредит на дъщерните дружества Млечна промишленост Хасково ЕООД и Млечни продукти Тракия ЕООД, обезпечени от БМК Холдинг АД. Кредитите са за срок от една година и в момента са в процес на преговаряне.

Залог на машини и оборудване в полза на Банка ДСК АД по договори за кредит на:

- дъщерното дружество Млечна промишленост Хасково ЕООД както следва:

Банка ДСК ЕАД – 313 х.лв. – по договор за оборотен кредит от 23.02.2011 г.

Банка ДСК ЕАД – 160 х.евро. – по договор за оборотен кредит от 23.02.2011 г.

Банка ДСК ЕАД – 154 х.евро – по договор за оборотен кредит от 23.02.2011 г.

Банка ДСК ЕАД – 71 х.евро – по договор за оборотен кредит от 23.02.2011 г.

Банка ДСК ЕАД – 155 х.евро – по договор за кредит овърдрафт от 26.09.2011 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА ГРУПА БМК ХОЛДИНГ

За годината, приключваща на 31 декември 2015 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

- дъщерното дружество Млечни продукти Тракия ЕООД

Банка ДСК ЕАД – 250 х.лева – по договор за оборотен кредит от 2013 год.

Банка ДСК ЕАД – 250 х.лева – по договор за оборотен кредит от 2013 год.

• През май 2016 год. кредитите предоставени на двете дружествата от Банка ДСК ЕАД са предоговорени и срока на ползване на кредитите е удължен с още една година.

• При изпълнение на предвидените условията към договорите за кредит, срокът може да бъде продължаван с анекси до 5 години от датата на сключване на договори.

• Като съдължници на Млечна промишленост Хасково са привлечени дружествата от холдинговата структура:

- БМК Холдинг АД

- Млечни продукти Тракия ЕООД

- БМК Бургас ООД

- БМК Пловдив ООД

В полза на банките кредитори за обезпечение на посочените по-горе заеми и на краткосрочните заеми са учредени:

• Ипотеки на недвижими имоти собственост на БМК Холдинг АД и Млечна промишленост Хасково ЕООД

• Залог на машини и съоръжения собственост на дружеството-майка БМК Холдинг АД

Съдебни дела

Към датата на годишния финансов отчет Дружеството е завело дела към длъжници за неплатена доставена стока. Решението на съда за една част от тях е в наша полза, а останалите все още не са приключени. Съгласно получената от юриста на дружеството информация изгледите са делата да приключат в наша полза, поради което не са начислени провизии.

41. ПРИДОБИВАНИЯ И УВЕЛИЧЕНИЯ НА УЧАСТИЯ В ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА и освобождаване от дъщерни дружества

41.1. Придобиване на дъщерни дружества

През 2015 г. Групата не е инвестирал в придобиването на нови дъщерни дружества.

4.1.2. ОСВОБОЖДАВАНЕ ОТ ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА И НАМАЛЕНИЯ НА УЧАСТИЯТА В ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА

През 2015 год. Групата БМК Холдинг не се е освободило от участието си в дъщерни а дъщерни дружества.

42. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са настъпили събития след края на отчетния период по отношение на обектите представени в годишния консолидиран финансов отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31.12.2015 г., освен оповестените в отчета. Не са възникнали, в периода от 31 декември 2015 г. до 07.06.2016 година сделки от съществено значение и/или с необичайно естество, които по мнение на дружеството биха рефлектирали значително върху резултата на група БМК Холдинг.

07.06.2016 г.
гр. Хасково

Председател на СД:

