

## **“ МЛЕЧНИ ПРОДУКТИ ТРАКИЯ” ЕООД**

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 г.

|                                         |            |            |
|-----------------------------------------|------------|------------|
| Парични средства в разплащателни сметки | 29         | 88         |
| <b>Общо</b>                             | <b>182</b> | <b>198</b> |

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

### **20. Разходи за бъдещи периоди**

|                                     | <b>2015г.</b> | <b>2014 г.</b> |
|-------------------------------------|---------------|----------------|
| Балтов консулт ЕООД-ИСО 22 000/2005 | 9             | 9              |
| <b>Общо:</b>                        | <b>9</b>      | <b>9</b>       |

Дружеството е в процес на подготовка, внедряване и сертифициране на новата система за управление на качеството и гарантиране безопасност ба храните - СУК ISO 22000:2005, който по естествен път съчетава системите ISO 9001 и HACCP, както и стандарта АйЕсЕф.

### **21. Капитал и резерви**

Дружеството е еднолично дружество с ограничена отговорност и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер дружествен капитал, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на дружеството. Едноличният собственик на капитала БМК Холдинг АД отговарят за задълженията на дружеството до размера на регистрирания капитал. Регистрираният капитал е представен по номинална стойност. Съгласно изискванията на Търговския закон и устава, Дружеството формира фонд „Резервен” по решение на едноличния собственик на капитала.

### **22. Натрупани печалби/загуби**

|                                                | <b>2015 г.</b> | <b>2014 г.</b> |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Натрупани печалби за предходни отчетни периоди | 119            | 129            |
| Текуща печалба /загуба                         | 146            | 119            |
| <b>Общо</b>                                    | <b>265</b>     | <b>248</b>     |

**“ МЛЕЧНИ ПРОДУКТИ ТРАКИЯ” ЕООД**

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 г.

По решение на едноличния собственик на капитала БМК Холдинг АД през 2015 год. печалбата от 129 х.лв. е прехвърлена като дивидент на собственика.

**23. Нетекущи задължения по заеми**

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

| Вид на задължението:                                 | кредитор                         | 2015 г.    | 2014 г.    |
|------------------------------------------------------|----------------------------------|------------|------------|
| Дългосрочен заем с падеж 2019                        | Млечна промишленост Хасково ЕООД |            | 24         |
| Дългосрочен заем от 21.04.2012 с падеж 27.03.2017 г. | Банка ДСК ЕАД                    | 40         | 89         |
| Дългосрочен заем от 23.05.2013 с падеж 31.07.2017 г. | Банка ДСК ЕАД                    | 194        | 195        |
| Дългосрочен заем от 18.10.2013 с падеж 21.08.2017 г. | Банка ДСК ЕАД                    | 194        | 194        |
| Дългосрочен заем от 15.10.2014 с падеж 15.10.2017 г. | Банка ДСК ЕАД                    |            | 4          |
| Млечна промишленост Хасково ЕООД                     |                                  | 179        |            |
| <b>Общо</b>                                          |                                  | <b>607</b> | <b>506</b> |

**24. Нетекущи търговски и други задължения**

| Вид на задължението: | Кредитор и цедент                | 2015 г.    | 2014 г.    |
|----------------------|----------------------------------|------------|------------|
| Цедирано задължение  | Млечна промишленост Хасково ЕООД | 306        | 306        |
| Цедирано задължение  | БМК Транс ЕООД                   | 10         |            |
| <b>Общо</b>          |                                  | <b>316</b> | <b>306</b> |

## **“МЛЕЧНИ ПРОДУКТИ ТРАКИЯ” ЕООД**

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 г.

По договори за прехвърляне на вземане Млечни продукти Тракия ЕООД е длъжник към новите кредитори.

### **25. Нетекущи задължения към свързани лица**

Дългосрочните задължения към свързани лица включват задължения за получени аванси, съгласно предварителен договор с “БМК Холдинг” АД за продажбата на ДМА:

| Вид на задължението:           | кредитор       | 2015 г.    | 2014 г.    |
|--------------------------------|----------------|------------|------------|
| Получен аванс съгласно договор | БМК Холдинг АД | 563        | 563        |
| <b>Общо</b>                    |                | <b>563</b> | <b>563</b> |

### **26. Текущи търговски задължения**

| Вид задължение                  | 2015 г.    | 2014г.      |
|---------------------------------|------------|-------------|
| Задължения към доставчици       | 987        | 1254        |
| Клиенти по аванси               |            |             |
| Задължения за получени доставки |            | 151         |
| Други                           |            |             |
| <b>Общо</b>                     | <b>987</b> | <b>1405</b> |

*Възрастовата структура на непадежиралите (редовни) търговски вземания е както следва:*

| <i>Отчетна стойност</i> |            |             |
|-------------------------|------------|-------------|
| до 60 дни               | 920        | 1405        |
| от 61 до 90 дни         | 42         |             |
| над 120 дни             | 25         |             |
|                         | <b>987</b> | <b>1405</b> |

### **27. Текущата част от дългосрочен дълг**

**“МЛЕЧНИ ПРОДУКТИ ТРАКИЯ” ЕООД**

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 г.

| Вид на задължението: | Кредитор      | 2015 г.    | 2014 г.    |
|----------------------|---------------|------------|------------|
| Получен заем         | Банка ДСК ЕАД | 111        | 111        |
| <b>Общо</b>          |               | <b>111</b> | <b>111</b> |

**29. Задължения за данъци**

Задълженията за данъци включват:

|                                           | 2015 г.   | 2014 г.  |
|-------------------------------------------|-----------|----------|
| Данъци върху доходите на физическите лица | 1         | 3        |
| Данък върху печалбата                     | 2         | 4        |
| ДДС                                       | 56        | 1        |
| <b>Общо:</b>                              | <b>59</b> | <b>8</b> |

**30. Задължения към персонала**

Задълженията към персонала включват:

|                                            | 2015 г.  | 2014 г.   |
|--------------------------------------------|----------|-----------|
| Задължения към персонала, в т.ч.:          | 8        | 14        |
| <i>Текущи задължения по възнаграждения</i> | 8        | 14        |
| <b>Общо:</b>                               | <b>8</b> | <b>14</b> |

**31. Задължения за социално осигуряване**

Задълженията и за социалното осигуряване включват:

|                                             | 2015 г.  | 2014 г.   |
|---------------------------------------------|----------|-----------|
| Текущи задължения по социалното осигуряване | 6        | 5         |
| <b>Общо:</b>                                | <b>3</b> | <b>45</b> |



## **“МЛЕЧНИ ПРОДУКТИ ТРАКИЯ” ЕООД**

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 г.

### **32. Други краткосрочни задължения**

| Вид задължение | Кредитор                         | 2015 г.    | 2014 г.    |
|----------------|----------------------------------|------------|------------|
| Обезщетение    | Млечна промишленост Хасково ЕООД | 3          | 95         |
| Обезщетение    | БМК Холдинг АД                   | 201        | 6          |
| <b>Общо</b>    |                                  | <b>204</b> | <b>101</b> |

### **33. Приходи за бъдещи периоди**

|                   | 2015 г.    | 2014 г.    |
|-------------------|------------|------------|
| Финансиране ДМА   | 246        | 284        |
| Субсидия иновации | 85         |            |
| Йордан Ванчев     |            | 25         |
| <b>Общо:</b>      | <b>331</b> | <b>309</b> |

### **34. Условни задължения и ангажименти**

Дългосрочното правителствено финансиране в размер на 380 х.лв. през 2012 год. е по сключен договор за безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма 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. и собствени средства 268 х.лв.

Дружеството е поело ангажимент за срок от 5 години след приключване на проекта, считано от 2012 г. и съгласно договора, проектът не трябва да претърпи значими изменения, засягащи неговата същност, условията за неговото изпълнение или пораждащи неоправдани изгоди за дружеството, както и изменения произтичащи от промяна в характера на собствеността на придобитите активи, свързани с финансирането. При неизпълнение на тези изисквания предоставеното финансиране подлежи на възстановяване. Към датата на изготвяне на отчета всички изисквания по договора са спазени.

## **“МЛЕЧНИ ПРОДУКТИ ТРАКИЯ” ЕООД**

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 г.

През 2014 год. дружеството е поело ангажимент за самоучастие в размер на 46 х.лв. по договор за финансиране на проект по Националния иновационен фонд с Изпълнителна агенция за насърчаване на малки и средни предприятия към министъра на икономиката и енергетиката по проект «Влагане на растителни влакнини за получаване на функционални млечни продукти» със срок на изпълнение 12 месеца, считано от 01.08.2014 год. на обща стойност на проекта 142 х.лв., от които 96 х.лв. субсидия. Дружеството е изпълнило своя ангажимент и е разработило нов млечен продукт с растителни влакнини, за който е направено необходимото за регистрация на търговска марка и пушането му в производство.

Дружеството е изпълнило своите задължения по Закона за управление на отпадъците (ЗУО), поради което в отчета за финансовото състояние не са включени задължения за продуктова такса, независимо, че към датата на изготвяне на финансовия отчет все още няма официален документ, доказващ, че Екоколект (организацията, в която дружеството членува) е изпълнил ангажиментите си по ЗУО.

Млечни продукти Тракия ЕООД е съдължник по кредитите на Млечна промишленост Хасково ЕООД предоставени й от Банка ДСК АД както следва:

- Банка ДСК ЕАД – 313 х.лв. – по договор за оборотен кредит от 23.02.2011 г. до м. 05.2016 год.
- Банка ДСК ЕАД – 160 х.евро. – по договор за оборотен кредит от 23.02.2011 г. до м. 05.2016 год.
- Банка ДСК ЕАД – 154 х.евро – по договор за оборотен кредит от 23.02.2011 г. до м. 05.2016 год.
- Банка ДСК ЕАД – 50 х.евро – по договор за оборотен кредит от 23.02.2011 г. до м. 07.2016 год.
- Банка ДСК ЕАД – 155 х.евро – по договор за кредит овърдрафт от 23.02.2011 г. до м. 07.2016 год.

Същите са предоставени за срок от 12 месеца и подлежат на предоговаряне месец 05.2016 год.

### **35. Свързани лица и сделки със свързани лица**

Към 31.12.2015 г. дружеството е част от Икономическа група с предприятие-майка БМК Холдинг АД.

| Свързани лица  | Вид на свързаност |
|----------------|-------------------|
| БМК Холдинг АД | Дружество майка   |

## **“ МЛЕЧНИ ПРОДУКТИ ТРАКИЯ” ЕООД**

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 г.

|                                  |                                        |
|----------------------------------|----------------------------------------|
| Млечна промишленост Хасково ЕООД | Контрол чрез ключов ръководен персонал |
| БМК Транс ЕООД                   | Контрол чрез ключов ръководен персонал |
| БМК Бургас ООД                   | Контрол чрез ключов ръководен персонал |
| БМК Пловдив ООД                  | Контрол чрез ключов ръководен персонал |

Осъществените сделки през текущата година са: покупки на стоки и услуги. 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. Сделките между свързаните лица са сключени при условия, които не се различават съществено от тези между несвързаните лица.

Преглед за обезценка се извършва всяка финансова година на база на анализ на финансовото състояние на свързаното лице и пазара, на който то оперира.

Към 31.12.2015 г. ръководството е направило преглед на всички вземания от свързани предприятия от гледна точка на тяхната събираемост и е взело решение, че не са налице условия за обезценка. Всички вземания са събираеми.

### **36. Ключов управленски персонал**

Млечни продукти Тракия ЕООД с изключение на сделките, отразени във финансовите отчети не е участвала в други посредством членове на контролните и управителните тела, както и управителя или служители, някои от които би бил директно или индиректно заинтересован.

### **37. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК**

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. Програмата за общо управление на риска е фокусирана върху трудностите на прогнозиране на финансовите пазари и постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продуктите на дружеството и на привлечения от



него заема капитал, както и да се оценят адекватно на пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска в дружеството се осъществява текущо, съгласно политиката, определена от Съвета на директорите. Съветът на директорите е разработил основните принципи на общото управление на финансовия риск.

### **Пазарен риск**

#### *Валутен риск*

Дружеството извършва покупки, продажби, предоставяне и получаване на заеми в чуждестранни валути - евро. Тъй като валутният курс лев/евро е фиксиран на 1.95583, валутният риск, произтичащ от евровите експозиции на Дружеството е минимален. Операциите на Дружеството в другите чуждестранни валути е незначителен в общия обем за сделките.

#### *Анализ на валутната чувствителност*

Ръководството е на мнение, че анализът на валутната чувствителност по-горе показва ограничена като риск валутната чувствителност на дружеството.

#### *Ценови риск*

Дружеството е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на стоките, обект на неговата стопанска дейност. Цените на стоките и цените на услугите за транспорт на стоки са най-често променящите се. С цел да управлява ценовия риск Арома Козметикс АД предварително договаря цените на тези стоки и услуги и съответно сключва договори за цялата финансова година.

#### *Кредитен риск*

Кредитен е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в отчета за финансовото състояние нетно, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания. Такива обезценки са направени където и когато са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

Дружеството търгува единствено с утвърдени, платежоспособни контрагенти. Съгласно възприетата политика продажбите с отложени плащане се договарят с клиенти, които подлежат на предварителна проверка на тяхната платежоспособност. Освен това, салдата по търговските вземания се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството по трудносъбираеми и несъбираеми вземания не е съществена. Няма значителни концентрации на кредитен риск в Дружеството. Кредитният риск, който възниква от другите финансови активи на Дружеството, като например, парични средства и други финансови активи представлява кредитната експозицията на Дружеството, произтичаща от възможността неговите контрагенти да не изпълнят своите задължения. Паричните средства в Дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в различни първокласни банки. При разпределението на паричните потоци между тях ръководството на Дружеството се съобразява с редица фактори, между които размерите на капитала, сигурността, ликвидността, кредитния потенциал на банката и др.



## **“МЛЕЧНИ ПРОДУКТИ ТРАКИЯ” ЕООД**

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 г.

Максималната кредитна експозиция на Дружеството по повод на признатите финансови активи, възлиза на съответната им стойност по баланса към 31 декември 2015 г.

### *Ликвиден риск*

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Дружеството генерира достатъчен обем на ликвидни средства. Вътрешен източник на ликвидни средства на дружеството е основната му стопанска дейност, генерираща достатъчно оперативни потоци. Външни източници на финансиране са банките и други постоянни партньори. С цел изолиране евентуалния ликвиден риск, дружеството работи със система от алтернативни механизми за действие и прогнози, крайния ефект от което е поддържането на добра ликвидност, респективно способност за финансиране на стопанската си дейност. Това се допълва от текущо наблюдение на падежите на активите и пасивите и контрол върху изходящите парични потоци.

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството се изразява в търсенето и намирането на оптимални пропорции и съотношения между размера и срочността на текущите финансови активи и текущите финансови пасиви.

### *Лихвен риск*

Дейността на Дружеството е обект на риск от колебанията в лихвените проценти, до степента, в която лихвоносните активи и лихвоносните пасиви търпят промени в лихвените равнища по различно време и в различна степен.

Основните финансови пасиви на Дружеството включват задължения по краткосрочни безлихвени задължения (капиталови вноски и търговски задължения) и лихвоносни заеми. Заемите са договорени с плаваща лихва, формирана чрез фиксирана надбавка над EURIBOR, поради което Дружеството е изложена потенциално на риск от промяна в пазарните лихвени проценти.

Ръководството на Дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища. Симулират се различни сценарии на рефинансиране, подновяване на съществуващи позиции и алтернативно финансиране. На база тези сценарии се измерва ефекта върху финансовия резултат и собствения капитал при промяна с определени пунктове или проценти. Изчисленията се правят за значителните лихвоносни позиции и се прилагат за всички основни валути.

### *Политика и процедури за управление на капитала*

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала са да осигури адекватна рентабилност за акционерите, като определя цената на продуктите и услугите си в съответствие с нивото на риска.

Нетният дълг се изчислява като общ дълг, намален с балансовата стойност на парите и паричните еквиваленти.

Дружеството определя пропорционалния размер на капитала спрямо общата финансова структура, а именно собствен капитал и финансови задължения. Дружеството управлява структурата на капитала и прави необходимите корекции в съответствие с промените в икономическата обстановка и рисковите характеристики на съответните активи, за да поддържа или коригира капиталовата структура.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост.

### **38. Финансови инструменти**

#### *Справедливи стойности*

Справедлива стойност е сумата, за която един финансов инструмент може да бъде разменен или уреден между информирани и желаещи страни в честна сделка между тях, и която служи за най-добър индикатор за неговата пазарна цена на активен пазар. Дружеството определя справедливата стойност на финансовите инструменти на база на наличната пазарна информация или ако няма такава, чрез подходящи модели за оценка. Справедливата стойност на финансовите инструменти, които се търгуват активно на организирани финансови пазари, се определя на база на котираните цени „купува“ в края на последния работен ден на отчетния период. Справедливата стойност на финансови инструменти, за които няма активен пазар, се определя чрез модели за оценка. Тези модели включват използване на скорошни пазарни сделки между информирани, честни и желаещи страни; използване на текущата справедлива стойност на друг инструмент, със сходни характеристики; анализ на дисконтираните парични потоци или други техники за оценка.

Ръководството на дружеството счита, че справедливите стойности на финансовите инструменти, които включват парични средства и краткосрочни депозити, търговски и други вземания, лихвоносни заеми и привлечени средства, търговски и други задължения не се отличават от техните балансови стойности, особено ако те са с краткосрочен характер или приложимите лихвени проценти се променят според пазарните условия.

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в отчета за финансовото състояние оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

### **39. Събития след датата на баланса**

По отношение на обектите представени в годишния финансов отчет, които изискват отделни оповестявания в периода от 31 декември 2013 год. до 14 март 2014 година кредитите на Млечни продукти Тракия ЕООД предоставени и от Банка ДСК ЕАД са в процес на преговаряне по отношение на срока на ползване.

Не са настъпили събития след края на отчетния период по отношение на обектите представени в годишния финансов отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31.12.2014 г., освен оповестените в отчета. Не са възникнали, в периода от 31 декември 2014г. до 27.03.2015 година сделки от съществено значение и/или с необичайно естество, които по мнение на дружеството биха рефлектирали значително върху резултата на Млечни продукти Тракия ЕООД.

27.03.2016 г.

гр. Хасково

Управител:

