



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 декември 2020 година

СЪДЪРЖАНИЕ:

Годишен доклад за дейността.....	СТР. 3
Доклад на независимия одитор	СТР. 9
Индивидуален отчет за приходите и разходите.....	СТР. 14
Индивидуален счетоводен баланс	СТР. 15
Индивидуален отчет за промените в капитала.....	СТР. 16
Индивидуален отчет за паричните потоци.....	СТР. 17
Пояснителни приложения	СТР. 18

Наименование на предприятието:	ФИЛКАБ АД
ЕИК:	115328801
Адрес на седалище и адрес на управление:	гр. Пловдив, ул. Коматевско шосе 92
Интернет страница:	http://www.filkab.com
Телефони за контакти:	+359 32 608 881
Имейл:	office@filkab.com

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Съдържание

1. Представяне на Дружеството
2. Капитал на Дружеството
3. Структура на Дружеството (клонова мрежа, дъщерни фирми)
4. Информация за органите на управление на Дружеството
5. Финансово състояние
6. Финансови инструменти и финансов риск
7. Прогнози за бъдещо развитие на Дружеството
8. Опазване на околната среда и безопасни условия на труд
9. Разкриване на информация съгласно Търговския закон
10. Събития след датата, към която е съставен годишният финансов отчет
11. Отговорности на ръководството

1. Представяне на Дружеството

ФИЛКАБ АД (Дружеството) е акционерно дружество, основано през 1999 година и вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията на Република България под ЕИК 115328801.

Дружеството е лидер в страната и региона с основната си дейност – търговия с електротехнически изделия /кабели и проводници, кабелна арматура и аксесоари, електроапаратура, средства за автоматизация, мониторинг и визуализация, електроматериали, осветителна техника, електро-инсталационни системи и продукти/.

ФИЛКАБ АД предлага инженерингови услуги и извършва комплексно обслужване – проектиране, изработване, доставка, монтаж и пускане в действие на комплектно електрообзавеждане и автоматизация на обекти и съоръжения; проектира и произвежда осветителни тела, ел. табла ниско напрежение, комплектни разпределителни уредби средно напрежение, бетонови комплектни трансформаторни постове (БКТП), изгражда кабелни линии и подстанции средно и високо напрежение (до 400kV), фотоволтаични и когенерационни системи и други (самостоятелно или чрез дъщерните си дружества).

Клиенти и партньори на ФИЛКАБ АД са дружества, работещи в сферата на електропроизводството, електропреноса и електроразпределението, предприятия от телекомуникационния сектор, фирми, занимаващи се с електромонтажна, строителна и търговска дейност. Сред тях с особена значимост се открояват инвеститори и главни изпълнители на големи и структуроопределящи обекти, български инвеститори от малкия и средния бизнес, държавни фирми и обществени сдружения.

Чрез своите дъщерни дружества (Инженеринг ЕАД, ФИЛКАБ Солар ООД, МАК КАБ ДООЕЛ – Македония, FILKAB Solar Enerji A.Ş. – Турция и FILKAB Solar HU Kft – Унгария), както и самостоятелно, ФИЛКАБ продължи и активно развива своята дейност в областта на ВЕИ, не само по отношение на доставките на материали и услуги, а и като цялостно изграждане на ФЕЦ в ролята на ЕРС-контрактор. До момента компанията е участвала като главен изпълнител и/или подизпълнител в значителен брой проекти за производство на енергия от фотоволтаични системи на територията на България, Гърция, Румъния, Македония, Кипър, Турция и Унгария.

През отчетната 2020 година, Дружеството изпълни значителна комплексна доставка на електроматериали за utility-scale PV проект в Кралство Испания. Също така, на територията на Република Кипър, бяхме главен изпълнител на фотоволтаична електроцентрала с мощност 7.5 MWp.

Според прогнозите на Министерство на финансите, БВП на страната през 2021 година ще достигне ръст от 2.5%. В тази връзка Дружеството трябва да продължи работа по разширяване на номенклатурата и предлагането на продукти и услуги от бързоразвиващите се нови направления – решения Industry 4.0 в автоматизацията и обмяна на данни, нови икономични светоищници, възобновяеми енергийни източници. ФИЛКАБ АД се развива в тази насока чрез участие в проекти като главен изпълнител, подизпълнител или доставчик на електро-частта, трупа ноу-хау, създава контакти и партньорски взаимоотношения с външни дружества и организации, работи с научни институти и участва в съвместни производства с тях.

Дружеството не развива научноизследователска и развойна дейност.

2. Капитал на Дружеството

Регистрираният основен капитал на Дружеството към 31 декември 2020 година е в размер на 20 000 хил.лв. и се разделя на 2 000 000 обикновени акции с номинална стойност 10 лева. Акционери са девет физически лица. Към 31 декември 2020 година размерът на нетните активи на Дружеството е 43 953 хил. лв. (2019: 42 793 хил.лв.).

3. Структура на Дружеството (клонова мрежа, дъщерни фирми)

ФИЛКАБ АД разполага със собствена клонова мрежа в цялата страна. Централният офис и основен склад са в град Пловдив. В градовете Сливен, Варна, София и Русе, Дружеството разполага с търговски бази, състоящи се от шоуруми и големи складови площи, а в градовете Велико Търново, Пловдив и Бургас – управлява магазини.

ФИЛКАБ АД има дялово участие в следните дружества:

№ по ред	Наименование на предприятието, където е инвестирано по последна съдебна регистрация	Брой акции/дялове	Преносна стойност на инвестицията в хил. лв.	% на участието в капитала
1	ИНЖЕНЕРИНГ ЕАД	10 000	139	100.0%
2	ФИЛКАБ СОЛАР ООД	3 500	35	70.0%
3	МАК КАБ ООД, Македония	600 000	1 222	100%
4	ФИЛКАБ ДИСТРИБУЦИЯ ООД, Румъния	88 000	1 168	71.4%
5	ФИЛКАБ СОЛАР ЕНЕРДЖИ АС, Турция	100 000	71	100.0%
6	ФИЛКАБ МИГ, Сърбия	5 000	50	51.0%
7	ГЕСПРО ГРИЙН ЕНЕРДЖИ СРЛ, Румъния	4 500	19	100.0%
8	СОЛАР РЕМУС СРЛ, Румъния	4 498	19	99.9%
9	ФИЛКАБ СОЛАР КФТ, Унгария	585	38	75%
10	ДРУГИ	-	7	4.0% - 5.0%
Общо:			2 768	

4. Информация за органите на управление на Дружеството

Органите на управление на Дружеството са Общото събрание на акционерите и Съвета на директорите (СД). Дружеството се представлява от един Изпълнителен директор.

Към 31 декември 2020 година, СД на ФИЛКАБ АД се състои от седем члена, както следва:

1. Румен Христов Цанков, председател на СД;
2. Атанас Иванов Танчев, член на СД - Изпълнителен директор
3. Лъчезар Манолов Манолов, член на СД;
4. Здравко Петков Пейчев, зам. председател на СД;
5. Александър Викторов Приходков, член на СД;
6. Илия Андреев Андреев, член на СД;
7. Стефания Маргаритова Георгиева, член на СД;

Получените възнаграждения от съвета на директорите за 2020 година са в размер на 479 хил. лв.

Оперативното ръководство на Дружеството се осъществява от:

1. Изпълнителен директор;
2. Директори дирекции;
3. Ръководители направления;
4. Аналитични специалисти и администрация.

Дейността на Дружеството е разделена в следните три направления:

1. Търговска дейност - дейността е структуроопределяща за компанията като заема 94% от общия обем;
2. Проектна дейност - която през 2020 година обхваща 6% от общия обем;
3. Общифункционални дейности.

5. Финансово състояние

През 2020 Дружеството заложи на увеличаване на пазарния дял, стремейки се да запази размера на печалба. Също така продължи диверсификацията на бизнеса чрез прехвърляне на някои дейности към дъщерните предприятия на Филкаб АД. Свързаните дружества в България и Македония започнаха да извършват основните си доставки на стоки и материали, директно от производителите, а не през дружеството майка – Филкаб АД. Все по-голяма част от договорите, изпълнявани в миналото от Филкаб АД, се реализират директно от дъщерните дружества.

	31 декември 2020	31 декември 2019	Изменение
Приходи от продажби	53 466	59 632	-10.3%
Нетна печалба от дейността	1 530	619	147.2%
Сума на активите	73 579	77 315	-4.8%
Сума на пасивите	29 626	34 522	-14.2%
Собствен капитал	43 953	42 793	2.7%
Текущи активи	50 692	53 824	-5.8%
Текущи пасиви	24 328	28 838	-15.6%
Обща ликвидност	2.08	1.87	11.2%
Бърза ликвидност	1.11	1.00	11.0%
Използване на капитала	60%	55.0%	9.1%
Рентабилност на собствения капитал	3%	1.0%	200%
Коефициент на финансова автономност	0.60	0.55	9.1%
Коефициент на финансова задлъжнялост	1.67	1.81	-7.7%
Обращаемост на активите	73%	77%	-5.2%
Нетен оборотен капитал	26 364	24 986	5.5%

6. Финансови инструменти и финансов риск

В своята дейност Дружеството е изложено на множество финансови рискове – пазарен риск (включително валутен риск, лихвен риск и ценови риск); кредитен риск и риска на ликвидността. Дружеството не използва деривативни финансови инструменти за управление на финансовия риск.

Пазарен риск

Валутен риск

Дружеството извършва трансакции в чуждестранна валута, деноминирани предимно в евро. Тъй като курсът на еврото е фиксиран към лева, Дружеството не е изложено на валутен риск за тази валута. Предвид малките обеми на трансакции в други чуждестранни валути, рискът е минимален.

Лихвен риск

Тъй като Дружеството няма значими лихвоносни активи, приходите на Дружеството и оперативните парични потоци са независими от промените в пазарните нива на лихвите. Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск, са предимно банковите заеми и договорите за финансов лизинг. Тъй като при използваните заеми договореният лихвен процент е с фиксирана надбавка над EURIBOR, Дружеството потенциално е изложено на риск на паричния поток.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск, тъй като не притежава активи, чиито цени са обвързани с цените на международните пазари.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземанията по продажби. Дружеството има значителна концентрация на кредитен риск в определени клиенти. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки на разсрочено плащане на клиенти с подходяща кредитна репутация, базирана на оценка на кредитната история и платежоспособността на клиента, очакван обем на продажбите към клиента, репутация на клиента, референция от контрагенти на клиента и други подобни. За клиентите на разсрочено плащане са въведени кредитни лимити, в рамките на които те имат право да закупуват стоки на разсрочено заплащане. Кредитните лимити се следят текущо от търговската дирекция на Дружеството.

Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът, че Дружеството може да срещне затруднения при погасяване на своите финансови задължения. С цел управление на този риск ръководството поддържа оптимално ниво бързо ликвидни активи (парични средства и вземания), както и възможност за усвояване, при необходимост, на кредитна линия.

7. Прогнози за бъдещото развитие на Дружеството

Запазването на лидерската позиция на българския пазар и разширяването на присъствието на Дружеството на международните пазари, което да се реализира, като се работи целенасочено в следните направления:

1. Откриване на нови потенциални клиенти в страната и в чужбина. Създаване на нови лоялни клиенти, както и запазване на досегашните;
2. Увеличаване на реализацията през големи строителни и инженерингови фирми и организации. Сътрудничество и съвместно участие при изпълнението на инфраструктурни и енергийни проекти (пречиствателни станции, енергийни проекти, нови възобновяеми енергийни източници, реконструкция на пътна, железопътна и обществена инфраструктура и други);
3. Поддържане на последователна дистрибуторска политика с лоялните на ФИЛКАБ АД търговски фирми, позиционирани във различни региони, и предприемане на целенасочени действия за тяхното подпомагане;
4. Подобряване на организационната структура и повишаване ефективността на фирмените процеси чрез използването в пълна степен на възможностите на ERP-системата с цел постигане на конкурентно предимство в бранша;
5. Разширяване на функционалността и употребата на online търговската платформа за улесняване и автоматизиране на процеса по оферирание и заявяване на стоки от корпоративните клиенти на Дружеството;
6. Постоянна работа по откриване и внедряване на нови продукти и решения в търговската дейност с висока норма на печалба, изпреварващи конкурентите на пазара;
7. Разширяване на присъствието на ФИЛКАБ АД извън България, чрез участие в международни изложения и конференции, изграждане на мрежа от бизнес контакти и агенти;
8. Анализиране на възможностите за съществено подобряване на рентабилността на Дружеството чрез бизнес комбинации (сливания и придобивания).

8. Опазване на околната среда и безопасни условия на труд

Във ФИКАБ АД е внедрената интегрирана система за управление на качеството, околната среда и здравословни и безопасни условия на труд, за което Дружеството притежава сертификати ISO 9001:2015; ISO 14001:2015 и ISO 45001:2018, издадени от Бюро Веритас Сертификейшън.

9. Разкриване на информация съгласно Търговския закон

През 2020 година Филкаб АД няма сключени договори по чл. 240б от ТЗ.

Към 31 декември 2020 година членовете на съвета на директорите притежават следния брой акции на дружеството:

- Лъчезар Манолов Манолов – 382 876 бр.
- Румен Христов Цанков – 352 638 бр.
- Стефания Маргаритова Георгиева – 204 210 бр.

Към 31 декември 2020 година участието на членовете на Съвета на директорите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети е следното:

- Румен Христов Цанков – „Филком 4“ ЕООД - участие в капитала повече от 25% и управител
- Лъчезар Манолов Манолов – „Нилекс – 2“ ООД - участие в капитала повече от 25% и управител
- Атанас Иванов Танчев – „Електро Инс“ ООД - участие в капитала повече от 25% и управител, „Инженеринг“ ЕАД – член на съвета на директорите
- Стефания Маргаритова Георгиева - „Електро Инс“ ООД - участие в капитала повече от 25% и управител
- Здравко Петков Пейчев – „Солар стрийм“ ЕООД - участие в капитала повече от 25% и управител

10. Събития след датата, към която е съставен годишният финансов отчет

Няма настъпили съществени събития след датата на съставяне на финансовия отчет

11. Отговорности на ръководството

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвяне на финансовия отчет към 31 декември 2020 година, е спазен принципът на предпазливост при оценка на активите, пасивите, приходите и разходите. Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемане на необходимите мерки за избягване на нередности.

Атанас Танчев
Изпълнителен директор

23 март 2021 година
гр. Пловдив

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**До Акционерите на
Филкаб АД**

Доклад относно одита на индивидуалния финансов отчет

Мнение

Ние извършихме одит на индивидуалния финансов отчет на Филкаб АД („Дружеството“), съдържащ индивидуален счетоводен баланс към 31 декември 2020 година и индивидуален отчет за приходите и разходите, индивидуален отчет за собствения капитал и индивидуален отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към индивидуалния финансов отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният индивидуален финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2020 година и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на индивидуалния финансов отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от индивидуалния финансов отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва индивидуалния финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно индивидуалния финансов отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на индивидуалния финансов отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с индивидуалния финансов отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване.

В случай, че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Отговорности на ръководството за индивидуалния финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този индивидуален финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка.

При изготвяне на индивидуалния финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали индивидуалният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този индивидуален финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит.

Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания в индивидуалния финансов отчет, независимо дали длъжници се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол;
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството;

- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството;
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания в индивидуалния финансов отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие;
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на индивидуалния финансов отчет, включително оповестяванията, и дали индивидуалният финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен индивидуалният финансов отчет, съответства на индивидуалния финансов отчет.
- Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Анда Консултинг ООД


Димитър Базлянков
 Регистриран одитор
 Управител



23 март 2021 година
гр. София

**ИНДИВИДУАЛЕН
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ
31 ДЕКЕМВРИ 2020 ГОДИНА**

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за годината, приключваща на 31 декември 2020

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

	Прил. №	31 декември 2020	31 декември 2019
Приходи			
Нетни приходи от продажби	4	53 466	59 632
Други приходи	5	1 357	513
Общо приходи от оперативна дейност		54 823	60 145
Финансови приходи	12	317	603
Общо приходи		55 140	60 748
Разходи			
Изменение на запасите от продукция и незавършено производство		(125)	100
Разходи за материали	6	(1 261)	(1 633)
Разходи за външни услуги	7	(2 198)	(2 153)
Разходи за персонала	8	(4 343)	(3 952)
Разходи за амортизация	9	(924)	(989)
Отчетна стойност на продадените стоки	10	(43 035)	(50 309)
Други разходи	11	(1 092)	(489)
Общо разходи за оперативна дейност		(52 978)	(59 425)
Финансови разходи	12	(502)	(698)
Общо разходи		(53 480)	(60 123)
Счетоводна печалба		1 660	625
Разходи за данъци от печалбата	13	(130)	(6)
Печалба за периода		1 530	619

Одобрен за издаване от ръководството на Филкаб АД на 23 март 2021 година.

Атанас Иванов Танчев
Изпълнителен директор

Силвия Василева Костова
Съставител

Димитър Базлянков
Регистриран одитор
Управител
Анда Консултинг ООД
23 март 2021 година, гр. София



(Пояснителните приложения от 18 до 48 страници са неразделна част от този финансов отчет)

ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31 декември 2020

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

	Прил. №	31 декември 2020	31 декември 2019
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални активи	14	19 402	20 013
Дълготрайни нематериални активи	15	43	47
Инвестиции в дружества	16	2 768	2 768
Търговски и други вземания	18	600	600
Отсрочени данъчни активи	13	74	63
Общо нетекущи активи		22 887	23 491
Текущи активи			
Материални запаси, нетно	17	23 767	25 069
Търговски и други вземания	18	26 097	28 063
Парични средства	19	828	692
Общо текущи активи		50 692	53 824
СУМА НА АКТИВА		73 579	77 315
ПАСИВ			
Собствен капитал			
Основен капитал	25	20 000	20 000
Резерви	25	9 189	9 189
Неразпределена печалба		13 234	12 985
Печалба за периода		1 530	619
Общо собствен капитал		43 953	42 793
Нетекущи пасиви			
Заеми	22	4 864	5 290
Задължения при пенсиониране	24	283	245
Задължения по лизинг	23	151	149
Общо нетекущи пасиви		5 298	5 684
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	21	8 016	10 182
Заеми	22	16 116	18 491
Задължения за данъци върху дохода	20	41	-
Задължения по лизинг	23	155	165
Общо текущи пасиви		24 328	28 838
СУМА НА ПАСИВА		73 579	77 315

Одобрен за издаване от ръководството на Филкаб АД на 23 март 2021 година.

Атанас Иванов Танчев
Изпълнителен директорСилвия Василева Костова
СъставителДимитър Базлянков
Регистриран одитор
Управител
Анда Консултинг ООД
23 март 2021 година, гр. София

(Пояснителните приложения от 18 до 48 страница са неразделна част от този финансов отчет)

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В КАПИТАЛА

за годината, приключваща на 31 декември 2020

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

	Основен капитал	Общи резерви	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо
Салдо на 1 януари 2019 година	20 000	2 029	7 160	12 985	42 174
<i>Промени в собствения капитал за 2019 година</i>					
Печалба за периода	-	-	-	619	619
Салдо на 31 декември 2019 година	20 000	2 029	7 160	13 604	42 793
<i>Промени в собствения капитал за 2020 година</i>					
Печалба за периода	-	-	-	1 530	1 530
Изплатени дивиденди	-	-	-	(370)	(370)
Салдо на 31 декември 2020 година	20 000	2 029	7 160	14 764	43 953

Одобрен за издаване от ръководството на Филкаб АД на 23 март 2021 година.


 Атанас Иванов Танчев
 Изпълнителен директор


 Силвия Василева Костова
 Съставител


 Димитър Базлянков
 Регистриран одитор
 Управител
 Анда Консултинг ООД
 23 март 2021 година, гр. София


(Пояснителните приложения от 18 до 48 страница са неразделна част от този финансов отчет)

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, приключваща на 31 декември 2020

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

	31 декември 2020	31 декември 2019
А. Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	63 129	70 517
Постъпления от правителствени дарения	483	-
Плащания към доставчици	(50 320)	(59 632)
Парични потоци, свързани с възнаграждения	(4 277)	(3 910)
Платени данъци и такси	(4 978)	(5 342)
Платени данъци върху дохода	(100)	-
Нетни парични потоци, получени от оперативна дейност:	3 937	1 633
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на дълготрайни активи	(179)	(126)
Постъпления от продажби на дълготрайни материални активи	45	91
Нетни парични потоци, използвани за инвестиционна дейност:	(134)	(35)
В. Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от заеми	1 648	1 456
Плащания по заеми	(4 449)	(2 147)
Платени лихви по заеми	(377)	(539)
Платени главници и лихви по лизингови договори	(192)	(110)
Получени дивиденди	146	397
Платени дивиденди	(351)	-
Платени такси, комисиони и други, нетно	(92)	(109)
Нетни парични потоци, използвани за финансова дейност:	(3 667)	(1 052)
Нетно увеличение на паричните средства през периода	136	546
Парични средства в началото на периода	692	146
Парични средства в края на периода (приложение 19)	828	692

Одобрен за издаване от ръководството на Филкаб АД на 23 март 2021 година.

Атанас Иванов Танчев
Изпълнителен директор

Силвия Василева Костова
Съставител

Димитър Базлянков
Регистриран одитор
Управител
Анда Консултинг ООД
23 март 2021 година, гр. София



(Пояснителните приложения от 18 до 48 страница са неразделна част от този финансов отчет)

**ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ
КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА
НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020 ГОДИНА**

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ*за годината, приключваща на 31 декември 2020**Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго***1. Правно състояние и дейност**

ФИЛКАБ АД (Дружеството) е акционерно дружество, регистрирано с решение на Пловдивския окръжен съд по фирмено дело №2189/1999 и вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 115328801. Адресът на регистрация на Дружеството е в град Пловдив 4004, ул. „Коматевско шосе” № 92. Към 31 декември 2020 година акционери в Дружеството са девет физически лица.

Основната дейност на Дружеството е търговия с кабели и проводници, електроапарати и средства за автоматизация, електроапаратура средно напрежение, кабелна арматура, осветителни тела и електроинсталационни материали. Дружеството самостоятелно или чрез дъщерните си дружества проектира и произвежда осветителни тела, ел. табла ниско напрежение, комплектни разпределителни уредби 24 kV и бетонови комплектни трансформаторни постове. Дружеството предлага и системи с възобновяеми енергийни източници като: фотоволтаични електроцентрали и системи, свързани към електропреносната или електроразпределителната мрежа или автономен тип, стационарни или следящи слънцето, наземни или сградни – по фасади, хоризонтални и скатни покриви; както и хибридни системи за производство на електроенергия от фотоволтаични и вятърни генератори.

Средносписъчният брой на персонала на Дружеството към 31 декември 2020 и 2019 година е съответно 137 и 134 души.

Този индивидуален финансов отчет е одобрен за издаване от ръководството на Дружеството на 23 март 2021 година.

2. База за изготвяне на финансовите отчети и счетоводни принципи**2.1. Общи положения**

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. От началото на 2005 година в България са в сила Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети с Постановление № 46 от 21 март 2005 година на Министерския съвет, изменени и допълнени през октомври 2007 година. С Постановление № 394 от 30 декември 2015 година са приети промени в наименованието на стандартите като думите „стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия” са заменени със „счетоводни стандарти”. С постановлението са въведени разпоредбите на Директива 2013/34/ЕС от 26 юни 2013 година на Европейския парламент и на Съвета относно годишните финансови отчети, консолидираните финансови отчети и свързаните доклади на някои видове предприятия и за изменение на Директива 2006/43/ЕО на Европейския парламент и на Съвета за отмяна на Директиви 78/660/ЕИО и 83/349/ЕИО на Съвета. Националните счетоводни стандарти (НСС) са в сила от 1 януари 2016 година. Последващо НСС са изменени и допълвани с постановления на Министерския съвет, публикувани в Държавен вестник броеве № 3 от 2016 година и № 15 от 2019 година.

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с НСС, действащи към датата на баланса.

Някои наименования, както и поредността на представяне на статиите в счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите са променени с цел по-добро представяне на дейността на Дружеството и резултатите от нея.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ*за годината, приключваща на 31 декември 2020**Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго***2.1. Общи положения (продължение)**

Настоящият финансов отчет е изготвен с общо предназначение и осигурява информация за финансовото състояние, резултатите от дейността и паричните потоци на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2020.

Този финансов отчет представлява индивидуален финансов отчет, съгласно определението в *Счетоводен Стандарт 27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия* (СС 27).

Както е оповестено в приложение 16, Дружеството притежава 50 и повече от 50 процента от дяловете и акциите на търговски дружества, поради което на основание чл. 31 от Закона за счетоводството и СС 27, изготвя отделно консолидиран финансов отчет.

2.2. Отчетна валута

Дружеството води счетоводство и съставя финансови отчети в националната валута на Република България – български лев. Това е валутата, възприета като официална, в основната икономическа среда, в която Дружеството оперира. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди лева.

2.3. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждане на валутните парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от този, по който първоначално са били признати, се отчитат в печалбите и загубите за съответния период.

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2020 и 2019 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. От 1999 година българският лев е фиксиран към еврото по курс 1.95583 BGN/EUR.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на НСС изисква от ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовия отчет, с цел определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи. Те се извършват въз основа на най-добрата преценка на ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет (виж и приложение 3.13).

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2020

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

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Дълготрайни активи

Дълготрайните материални активи представляват установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от Дружеството, които:

- имат натурално-веществена форма;
- се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели;
- се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период;
- надвишават определения от Дружеството стойностен праг на същественост от 700 лв.

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, включваща покупната цена и всички разходи до въвеждането им в експлоатация и са намалени с начислената амортизация и евентуална загуба от обезценка (виж също приложение 3.2).

Нематериалните активи са разграничими нефинансови ресурси без физическа субстанция. Нематериалните активи се признават първоначално по цена на придобиване. След първоначалното им признаване се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуална загуба от обезценка.

Последващо извършвани разходи се капитализират само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за който са извършени. Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите.

Дружеството начислява амортизация на дълготрайните активи, съобразно полезния живот на отделните активи, определен от ръководството на Дружеството за всеки клас активи. Дружеството е утвърдило амортизационен план за всеки материален актив въз основа на определени за него амортизационни норми, съобразно действащото българско законодателство.

Дружеството е възприело линеен метод за амортизация на дълготрайните си активи.

Полезният живот на активите се определя в зависимост от очакваната полезност на активите за Дружеството и е въпрос на преценка, основаваща се на опита с подобни активи. Определеният полезен живот на дълготрайните активи в години е, както следва:

Полезен живот	2020	2019
Административни и търговски сгради	25 години	25 години
Машини и съоръжения	4-8 години	4-8 години
Компютри и софтуер	2 години	2 години
Транспортни средства	4-10 години	4-10 години
Офис оборудване	7 години	7 години
Нематериални активи	2-7 години	2-7 години

Начисляването на амортизацията започва от началото на месеца, следващ месеца, в който активът е наличен за употреба и се прекратява в края на месеца на отписването му.

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2020

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

3.1. Дълготрайни активи (продължение)

Прилаганият метод за амортизация и полезният живот на активите се преглеждат най-малко в края на всяка финансова година и се правят промени в тях, за да се отразят бъдещата употреба на актива и очакваният модел за използване на бъдещите икономически ползи, въплътени в актива. Евентуалните промени в метода на амортизация и полезния живот на активите се отчитат като промяна в приблизителните счетоводни преценки в съответствие с *СС 8 Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика*.

Земя, активи в процес на изграждане, напълно амортизирани активи и консервирани дълготрайни активи, които временно са извадени от употреба, не се амортизират.

3.2. Обезценка на дълготрайни активи

Към датата на изготвяне на финансовия отчет ръководството на Дружеството прави преценка дали съществуват индикации за обезценка на дълготрайните активи. В случай, че се установи, че такива индикации съществуват, се изготвя приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив. Когато не е възможно да се изчисли възстановимата стойност на отделния актив, Дружеството определя възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, към която активът принадлежи.

Възстановимата стойност е по-високата сума от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив и стойността му в употреба. Когато възстановимата стойност на даден актив (или на единица, генерираща парични потоци) е по-ниска от преносната му стойност, последната се намалява до размера на възстановимата стойност. Загубата от обезценка се признава веднага в печалбите и загубите. След извършване на обезценката амортизационната сума на актива се коригира за бъдещи периоди, така че да може да се разпредели новата балансова стойност на актива, съгласно определената база за остатъка от полезния му икономически живот, след приспадане на остатъчната стойност, ако такава съществува.

При възстановяване на загуба от обезценка, преносната стойност на актива (или на единицата, генерираща парични потоци) се увеличава до променената му възстановима стойност. Това увеличение не може да доведе до преносна стойност по-голяма от преносната стойност, която би била определена при положение, че в предходни периоди не е била признавана загуба от обезценка за дадения актив. Възстановяването на загуба от обезценка се признава веднага в печалбите и загубите.

3.3. Материални запаси

Материалните запаси са активи, държани за продажба в обичайната дейност на Дружеството, в процес на обработка с цел такава продажба или под формата на материали за влагане в производствения процес или използвани за извършването на услуги. Тъй като с материалните запаси (с изключение на готовата продукция и незавършеното производство) се осъществяват, както директни продажби, т.е. те имат характер на стоки, така и се влагат под формата на материали в производството на продукция, тези материални запаси не могат да бъдат класифицирани като стоки или материали до момента на тяхната продажба или влагане. Поради факта че относителният размер на директно продадените материални запаси е значително по-голям от този на вложените в производството такива, Дружеството е възприело политиката да представя тези материални запаси като стоки (виж и приложение 17).

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2020

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

3.3. Материални запаси (продължение)

Материалните запаси са представени по по-ниската от цената на придобиване и нетната им реализуема стойност. Цената на придобиване включва покупната цена, стойността на обработката и други разходи, необходими за привеждане на запасите в тяхното настоящо местоположение и състояние - транспортни, митнически и други подобни разходи. Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с очакваните разходи, необходими за завършване на продукцията и за осъществяване на продажбата.

Разходите за преработка на материалните запаси включват разходи, директно свързани с произвежданите продукти. Освен това те включват и систематично разпределени постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които възникват в процеса на производство. Тези разходи за преработка, които не са разграничими за всеки продукт се разпределят между продуктите на рационална и постоянна база.

При потреблението, стойността на материалните запаси се определя въз основа на прилагане на метода средна претеглена цена.

3.4. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно, както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие.

Финансовите активи и пасиви се признават в баланса, когато и само когато Дружеството стане страна по договорните условия на инструмента.

Финансовите активи/пасиви се класифицират в зависимост от целта на придобиване/ целта при поемането им, а когато са част от портфейл, се класифицират в зависимост от целта, която Дружеството си е поставило за постигане с портфейла.

Дружеството класифицира през текущия и предходния отчетен период финансовите активи и пасиви в следните категории: заеми и вземания, предоставени от предприятието (предоставени заеми и търговски и други вземания) и заеми и задължения, възникнали първоначално в предприятието (лихвени заеми, търговски и други задължения и задължения по лизингови договори). Класифицирането зависи и от срочността, с която е сключен съответният договор.

При първоначалното им признаване финансовите активи и пасиви се оценяват по справедливата стойност на даденото или полученото за него вложение и разходите по извършване на сделка с финансови инструменти.

Методът на последваща оценка на финансовите активи и пасиви е оповестен в приложенията за отделните финансови инструменти по-долу.

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

3.4. Финансови инструменти (продължение)

Дружеството отписва изцяло или частично финансовите си инструменти (включително произтичащите от обезпечения) единствено когато договорените права или задължения по тях бъдат погасени. Погасяване (изцяло или частично) на договорени права или задължения, произтичащи от финансов инструмент, е налице при:

- реализиране на правата или уреждане на задълженията;
- отказ от правата или отменяне на задълженията;
- изтичане на срока за реализиране на правата или за уреждане на задълженията.

Методът на ефективния лихвен процент е метод, при който се изчислява амортизираната стойност на финансов актив или пасив (или група финансови активи/пасиви) и се разпределя разходът или приходът от лихви в съответния отчетен период. Ефективният лихвен процент е лихвата, която точно дисконтира очакваните бъдещи парични плащания или постъпления за периода на очаквания живот на финансовия инструмент, или когато е подходящо за по-къс период, до преносната стойност на финансовия актив или пасив.

3.4.1. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определими срокове за уреждане, които не се котират на активен пазар. Те възникват, когато Дружеството предостави паричен ресурс, стоки или услуги, без да има намерение да търгува възникналото вземане. Тези вземания са представени по тяхната амортизирана стойност, изчислена на база метода на ефективния лихвен процент. За текущите вземания, които се очаква да бъдат погасени в нормалните кредитни срокове, амортизираната стойност е приблизително равна на номиналната им стойност.

3.4.2. Парични средства

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричния поток са паричните средства в брой и по банкови сметки на Дружеството и други текущи високоликвидни инвестиции, които могат да бъдат конвертирани в определена сума парични средства и подлежат на незначителни промени в стойността. За целите на отчета за паричните потоци паричните средства включват неблокираните парични средства. Представяните в отчета за паричния поток парични постъпления от клиенти и парични плащания към доставчици са брутните суми, включващи данък добавена стойност (ДДС). Паричните постъпления и плащания по револвиращи банкови кредити, овердрафти и факторинг се представят нетно.

3.4.3. Обезценка на финансови активи

Към датата на изготвяне на финансовия отчет Ръководството на Дружеството прави преценка дали съществуват обективни индикации за обезценка на финансовите активи, отчитани по амортизирана стойност. Финансов актив се счита за обезценен само тогава, когато съществуват обективни доказателства, че в резултат на едно или повече събития, настъпили след първоначалното му признаване, очакваните парични потоци са намалели. Възможно е обезценката да не е породена от единично събитие, а да е в резултат от комбинирания ефект на множество събития.

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ*за годината, приключваща на 31 декември 2020**Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго***3.4. Финансови инструменти (продължение)****3.4.3. Обезценка на финансови активи (продължение)****Търговски и други вземания**

Дружеството начислява обезценка на търговските вземания, когато са налице обективни доказателства, че Дружеството няма да събере всички дължими суми при настъпване на техния падеж. Като индикатори за потенциална обезценка на търговските вземания Дружеството счита настъпили значителни финансови затруднения на дебитора, вероятността дебиторът да встъпи в процедура по несъстоятелност или неизпълнение на договорените ангажименти от страна на контрагента. При установяване наличието на такива признаци за обезценка, загубата от обезценка се определя като разлика между преносната стойност и сегашната стойност на очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани с оригиналния ефективен лихвен процент за сходни активи. Текущите вземания не се дисконтират, ако ефектът от дисконтиране е несъществен. Обезценката се начислява чрез използването на корективна сметка за обезценка, която се представя в баланса като намаление на вземанията, а разходите от обезценката се представят в отчета за приходите и разходите в статията Други разходи. Когато едно вземане е несъбираемо и за него има начислена обезценка, то се изписва срещу намаление на съответната корективна сметка. Възстановяването на загуби от обезценка на търговски вземания се отчита като намаление на статията, в която преди това е била отразена обезценката.

3.4.4. Търговски и други задължения

Търговските и други задължения, възникнали в резултат на получени стоки или услуги, неклассифицирани като финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност през печалбите и загубите, са представени в баланса по амортизирана стойност, изчислена на база на ефективния лихвен процент. За текущите задължения, които се очаква да бъдат погасени в нормалните кредитни срокове, амортизираната стойност е приблизително равна на номиналната им стойност.

3.4.5. Заеми

Заемите се признават първоначално по справедлива цена, формирана от получените парични постъпления, нетно от присъщите разходи по сделката. След първоначалното им признаване, заемите се оценяват по амортизирана стойност, като всяка разлика между първоначалната стойност и стойността на падеж се отчита в печалбите и загубите за периода на ползване на заема на база метода на ефективния лихвен процент. Получените заеми, при възникването на които не са извършени разходи свързани със сделката, се отчитат по номиналната им стойност, която е равна на амортизираната им стойност. По същия начин се третирают получените банкови овърдрафти, при които получателят има право многократно да усвоява или погасява заема в рамките на предварително договорения лимит.

Финансовите разходи, в това число и директните разходи по привличането на заема, се начисляват по метода на ефективния лихвен процент, с изключение на транзакционните разходи по банкови овърдрафти, които се признават на линейна база за периода, за който е договорен овърдрафтът (виж също приложение 3.10).

Заемите се класифицират като текущи задължения, освен когато Дружеството има безусловно право да отложи погасяването на задължението за минимум 12 месеца след края на отчетния период.

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2020

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

3.4. Финансови инструменти (продължение)

3.4.6. Факторинг

Дружеството осъществява сделки по прехвърляне на търговски вземания към трето лице, което е специализирано факторинг дружество (фактор). По същество сделките представляват факторинг на търговски вземания с регрес.

Дружеството не отписва тези финансови активи до получаване на паричните потоци от крайния клиент, тъй като не всички рискове и изгоди, свързани с търговските вземания, се прехвърлят заедно с прехвърлянето на финансовите активи. По силата на договора с фактора Дружеството признава и финансови задължения, свързани с таксите и комисионните. Тези задължения се признават по тяхната справедлива стойност, а поради тяхната краткосрочност, не подлежат на последваща преоценка.

При получаване на паричните потоци от страна на фактора, получените парични потоци се записват като текущо задължение. При получаване на паричните потоци, свързани с търговското вземане от фактора, търговското вземане се отписва срещу финансовото задължение към фактора.

Търговските вземания, които са предмет на договора за факторинг, се оценяват последващо по тяхната амортизирана стойност.

3.4.7. Основен капитал

Основният капитал на Дружеството е представен по историческа цена в деня на регистрирането му.

3.5. Разходи за бъдещи периоди

Като приходи и разходи за бъдещи периоди в баланса на Дружеството се представят приходи и разходи, които са предплатени през настоящия, но се отнасят до следващи отчетни периоди – гаранции, застраховки, абонаменти и наеми.

3.6. Данък върху дохода

Данъкът върху дохода включва текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (припадащи се) временни разлики. Временните разлики са разликите между преносната стойност на един актив или пасив и неговата данъчна основа.

Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за припадащите се временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако Дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2020

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

3.6. Данък върху дохода (продължение)

Отсрочените данъчни активи и пасиви се изчисляват като се прилага предполагаемата данъчна ставка за периода, в който те ще се реализират или погасят, съгласно информацията, с която Дружеството разполага към момента на съставяне на финансовия отчет. Отсрочените данъци се признават в печалбите и загубите, освен в случаите, когато възникват във връзка със статия, която се отразява директно в капитала. В този случай и отсроченият данък се отчита в капитала.

Преносната стойност на отсрочените данъчни активи се преглежда към края на всеки отчетен период и се намалява, когато не е вероятно, че Дружеството ще може да ги възстанови.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се представят нетно, ако подлежат на единен режим на облагане.

Съгласно действащото за 2020 и 2019 година данъчно законодателство, данъчната ставка, която се прилага при изчисляване на текущите данъчни задължения на Дружеството е 10%. При изчислението на отсрочените данъчни активи и пасиви към 31 декември 2020 година е използвана данъчна ставка 10 %, приложима и за 2021 година.

3.7. Лизинг

Финансов лизинг е лизингов договор, който прехвърля по същество всички рискове и изгоди, произтичащи от собствеността върху актив.

Активите, придобити чрез финансов лизинг, се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Съществуващото задължение към лизингодателя се представя в баланса на Дружеството като задължение по финансов лизинг в размер на общата сума на наемните плащания, а разликата между стойността, по която са признати активите и общата сума на наемните плащания като финансови разходи за бъдещи периоди.

Лизинговите плащания се разпределят между главница и лихва, така че да се постигне постоянен лихвен процент върху оставащото задължение по главницата. Лихвата се отчита в печалбите и загубите.

За активите, придобити на финансов лизинг се признава разход за амортизация, като амортизационната политика на Дружеството по отношение на придобитите на лизинг активи не се различава от политиката за останалите амортизируеми активи, притежавани от Дружеството.

Лизинговите договори, при които значителна част от рисковете и изгодите се запазват от лизингодателя се класифицират като оперативен лизинг.

Разходите за наем по договори за оперативен лизинг, нетно от получените от лизингодателя стимули, се признават в печалбите и загубите на линейна база за срока на договора за лизинг.

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2020

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

3.8. Доходи на персонала

Планове за дефинирани вноски

Правителството на Република България носи отговорност за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по планове за дефинирани вноски се признават в печалбите и загубите при тяхното възникване.

Начисления за платен годишен отпуск

Към края на всеки отчетен период Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите през следващи отчетни периоди в замяна на труда им за изминалия отчетен период. Към 31 декември 2020 и 2019 година платените годишни отпуски са използвани изцяло от персонала на Дружеството, поради което в печалбите и загубите не са начислени провизии за такива отпуски.

Обезщетения при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, Дружеството следва да изплати обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудов стаж в Дружеството е по-малък от десет години, или шест брутни заплати при натрупан трудов стаж в Дружеството над десет последователни години.

Освен това, при преждевременно пенсиониране поради нетрудоспособност, персоналят има право на обезщетение в размер на брутно трудово възнаграждение за срок от два месеца при трудов стаж минимум пет години и при условие, че не са получавани такива обезщетения през последните пет години от трудовия стаж.

Съгласно изискванията на *СС 19 Доходи на персонала*, Дружеството признава задължения за обезщетения при пенсиониране, които се изчисляват от лицензиран актюер на базата на кредитния метод на прогнозираните единици. Разходите за текущия отчетен период за текущ трудов стаж, лихвите върху задължението и актюерските печалби и загуби от корекции на база на опита и промени в актюерските предположения се признават в печалбите и загубите.

Разходите за минал трудов стаж се признават като разход на линейна база за средния срок, докато доходите станат безусловно придобити. До степента, до която доходите са вече безусловно придобити, незабавно след въвеждане или промени в плана за доходи при пенсиониране, Дружеството признава разхода за минал трудов стаж веднага. Задължението за доходи на персонала при пенсиониране, признато в баланса, се състои от настоящата стойност на задължението за изплащане на тези доходи.

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ*за годината, приключваща на 31 декември 2020**Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго***3.9. Правителствени дарения и правителствена помощ от държавата**

Безвъзмездните средства, предоставени от държавата (финансирания, правителствени дарения), представляват получена помощ от правителството, правителствени агенции и други подобни органи под формата на прехвърляне на ресурси към Дружеството в замяна на бъдещо съответствие с определени условия по отношение на оперативната му дейност. Безвъзмездни средства, предоставени от държавата, могат да бъдат (i) обвързани с активи и (ii) обвързани с приходи.

Безвъзмездните средства, предоставени от държавата, се признават при наличие на приемлива гаранция, че: (i) Дружеството ще изпълни условията, свързани с тях; и (ii) помощта ще се получи.

Безвъзмездните средства, предоставени от държавата, свързани с активи се представят в баланса като приходи за бъдещи периоди, които се признават като приход систематично и рационално за срока на полезния живот на придобитите активи.

3.10. Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите се признават в момента на тяхното възникване, съгласно принципа на начислението, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване или плащане възнаграждение, намалено със сумата на всички предоставени отстъпки.

Приходите се признават, когато сумата на прихода може да бъде надеждно измерена и е вероятно Дружеството да получи бъдещи икономически ползи в резултат от сделката, както и ако са изпълнени специфичните критерии за признаване на приходите. Счита се, че сумата на прихода не е надеждно измерима, докато не са отстранени всички потенциални несигурни условия, свързани с продажбата. Преценката на Дружеството по отношение критериите за признаване на приходите се основава на историческия опит на Дружеството, като се взема предвид вида на клиента, както и вида и специфичните условия на всяка транзакция.

Приходи от продажба на стоки

Приходите от продажба на стоки се признават, когато са изпълнени следните условия:

- Значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките са прехвърлени на купувача;
- Дружеството не е запазило продължаващо участие и ефективен контрол в управлението на стоките, което обикновено се свързва със собствеността върху стоките;
- Вероятно е в резултат на сделката Дружеството да получи икономически изгоди;
- Приходите и разходите пряко свързани със сделката могат да бъдат надеждно оценени.

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ*за годината, приключваща на 31 декември 2020**Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго***3.10. Признаване на приходи и разходи (продължение)*****Приходи от услуги***

Когато резултатът от сделката за предоставяне на услуга може да бъде надеждно оценен, приходът се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към края на отчетния период. Признаването на приходи в зависимост от етапа на завършеност на сделката се нарича метод на процент на завършеност, при който приходите се признават в счетоводните периоди, в които услугите са извършени. В случаите, когато резултатът от сделката не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само дотолкова, доколкото направените разходи са възстановими.

Приходи от лихви и дивиденди

Приходите от лихви се начисляват като се прилага методът на ефективния лихвен процент върху неплатената главница.

Приходите от дялово участие се признават, когато се установи правото на Дружеството да получи този приход.

Разходи

Разходите се признават в печалбите и загубите, когато възникне намаление на бъдещи икономически изгоди, свързани с намаление на актив или увеличение на пасив, което може да бъде оценено надеждно.

Когато икономическите изгоди се очаква да възникват през няколко финансови периоди и връзката им с приходите може да бъде определена само най-общо или косвено, разходите се признават на базата на процедури за систематично и рационално разпределение.

Разходи по заеми

Разходите по заеми се признават в печалбите и загубите за периода, в който са възникнали и се определят въз основа на дължимата главница и приложимия ефективен лихвен процент, представляващ процентът който дисконтира очакваните парични плащания до нетната преносна стойност на финансовия пасив на база предполагаемия живот на този пасив.

Други приходи/разходи

Печалбата/(загубата) от продажбата на дълготрайните активи и се представя като други приходи/(разходи). Компенсации от трети лица за обезценка или загуба на дълготрайните активи, се признават в печалбите и загубите, когато компенсациите станат дължими.

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ*за годината, приключваща на 31 декември 2020**Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго***3.11. Финансови инструменти и управление на финансовия риск**

Преносните стойности на финансовите активи и пасиви към 31 декември 2020 и 2019 година по категориите, определени в съответствие с *СС 32 Финансови инструменти* са представени в таблиците по-долу:

Финансови активи:

	31 декември 2020	31 декември 2019
Търговски и други вземания, нетно (приложение 18)	26 396	28 398
Парични средства (приложение 19)	828	692
Общо	27 224	29 090

Финансови пасиви:

	31 декември 2020	31 декември 2019
Търговски и други задължения (приложение 21)	7 371	9 803
Заеми (приложение 22)	20 980	23 781
Задължения за финансов лизинг (приложение 23)	306	314
Общо	28 657	33 898

3.11.1. Фактори на финансовия риск

В своята дейност Дружеството е изложено на множество финансови рискове – пазарен риск (включително валутен риск, лихвен риск и ценови риск); кредитен риск и риска на ликвидността. Дружеството не използва деривативни финансови инструменти за управление на финансовия риск.

3.11.2. Пазарен риск**Валутен риск**

Дружеството извършва трансакции в чуждестранна валута, деноминирани предимно в евро. Тъй като курсът на еврото е фиксиран към лева, Дружеството не е изложено на валутен риск за тази валута. Предвид малките обеми на трансакции в други чуждестранни валути, рискът е минимален (виж и приложение 18).

Лихвен риск

Тъй като Дружеството няма значими лихвоносни активи, приходите на Дружеството и оперативните парични потоци са независими от промените в пазарните нива на лихвите. Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск, са предимно банковите заеми и договорите за финансов лизинг. Тъй като при използваните заеми договореният лихвен процент е с фиксирана надбавка над EURIBOR, Дружеството потенциално е изложено на риск на паричния поток.

В случай, че през 2020 година лихвените нива, по заемите с плаваща лихва, биха били с 1 % по-високи/(по-ниски), при равни други условия, финансовият резултат след данъци би бил с 201 хил. лв. по-нисък/(по-висок) (2019 година: 241 хил. лв.).

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2020

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

3.11. Финансови инструменти и управление на финансовия риск (продължение)

3.11.2. Пазарен риск (продължение)

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск, тъй като не притежава активи, чиито цени са обвързани с цените на международните пазари.

3.11.3. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземанията по продажби. Дружеството има значителна концентрация на кредитен риск в определени клиенти. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки на разсрочено плащане на клиенти с подходяща кредитна репутация, базирана на оценка на кредитната история и платежоспособността на клиента, очакван обем на продажбите към клиента, репутация на клиента, референция от контрагенти на клиента и други подобни. За клиентите на разсрочено плащане са въведени кредитни лимити, в рамките на които те имат право да закупуват стоки на разсрочено заплащане. Кредитните лимити се следят текущо от търговската дирекция на Дружеството.

3.11.4. Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът, че Дружеството може да срещне затруднения при погасяване на своите финансови задължения. С цел управление на този риск ръководството поддържа оптимално ниво бързо ликвидни активи (парични средства и вземания), както и възможност за усвояване, при необходимост, на кредитна линия.

В таблицата по-долу са посочени финансовите задължения на Дружеството към края на отчетния период, класифицирани според техния договорен падеж. Посочените суми са договорените, недисконтирани парични потоци. Сумите, дължими до дванадесет месеца след края на отчетния период са приблизително равни на тяхната преносна стойност, тъй като за тях влиянието на дисконтирането е незначително.

	До 1 година	Над 1 година	Общо
31 декември 2020			
Заеми (приложение 22)	16 356	5 130	21 486
Задължения по финансов лизинг (приложение 23)	155	151	306
Търговски и други задължения (приложение 21)	7 371	-	7 371
Общо	23 882	5 164	29 163
31 декември 2019			
Заеми (приложение 22)	18 936	5 414	24 350
Задължения по финансов лизинг (приложение 23)	167	147	314
Търговски и други задължения (приложение 21)	9 803	-	9 803
Общо	28 906	5 561	34 467

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

3.11. Финансови инструменти и управление на финансовия риск (продължение)

3.12. Управление на капиталовия риск

Основната цел на ръководството на Дружеството при управление на капиталовия риск е да поддържа нивото на собствения капитал в граници, които позволяват на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие, както и да осигури възвращаемост на своите акционери. За да постигне на тези цели ръководството се стреми да поддържа оптимална структура на капитала, така че да намали неговата цена.

Структурата на капитала се измерва чрез използването на коефициента на задлъжнялост, който се изчислява като съотношение на нетната задлъжнялост към собствения капитал. От своя страна нетната задлъжнялост се изчислява като разлика между сумата на задълженията на Дружеството по договори за заем и финансов лизинг и паричните средства. Коефициентът на задлъжнялост показва доколко дейността на Дружеството се финансира със собствен капитал или със заемни средства.

	31 декември 2020	31 декември 2019
Заеми (приложение 22)	20 980	23 781
Задължения по финансов лизинг (бележка 23)	306	314
Парични средства и еквиваленти (приложение 19)	(828)	(692)
Нетна задлъжнялост	20 458	23 403
Собствен капитал	43 953	42 793
Задлъжнялост (коефициент)	0.465	0.547

3.13. Критични счетоводни преценки и ключови източници на несигурност на приблизителни счетоводни оценки

В процеса на прилагането на възприетата счетоводна политика ръководството на Дружеството извършва преценки, които оказват значителен ефект върху настоящия финансов отчет. Такива преценки по дефиниция рядко са равни на фактическите резултати. В резултат от тяхната същност, те се подлагат на постоянен преглед и актуализация и обобщават историческия опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития, които ръководството вярва, че са разумни при съществуващите текущи обстоятелства.

Доходи на персонала при пенсиониране

Задължението за доходи на персонала при пенсиониране се определя чрез актюерска оценка. Тази оценка изисква да бъдат направени предположения за нормата на дисконтиране, бъдещото нарастване на заплатите, текучеството на персонала и нивата на смъртност. Поради дългосрочния характер на доходите на персонала при пенсиониране, тези предположения са обект на значителна несигурност. Към 31 декември 2020 година, задължението на Дружеството за доходи на персонала при пенсиониране е в размер на 283 хил. лв. (2019: 245 хил. лв.). Допълнителна информация за доходите на персонала при пенсиониране е представена в приложение 24.

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2020

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

3.13. Критични счетоводни преценки и ключови източници на несигурност на приблизителни счетоводни оценки (продължение)

Полезен живот на дълготрайни активи

Финансовото отчитане на дълготрайните активи включва използването на приблизителни оценки за техния очакван полезен живот и преносни стойности, които се базират на преценки от страна на ръководството на Дружеството.

Оценка на материални запаси

При придобиването им материалните запаси се оценяват по цена на придобиване включва покупната цена, стойността на обработката и други разходи, необходими за привеждане на запасите в тяхното настоящо местоположение и състояние - транспортни, митнически и други подобни разходи.

Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от цената на придобиване и нетната им реализуема стойност. Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с очакваните разходи, необходими за завършване на продукцията и за осъществяване на продажбата. Тази оценка се извършва въз основа на най-добрата преценка на ръководството за продажната цена на материалните запаси към датата на изготвяне на финансовия отчет.

Обезценка на вземания

Разход за обезценка на търговски вземания се формира, когато са налице обективни доказателства, че Дружеството няма да може да събере цялата сума по тях съгласно оригиналните условия на вземанията. Значителни финансови затруднения на длъжника по вземането, вероятност длъжникът да влезе в процедура на несъстоятелност или друга финансова реорганизация, неизпълнението или просрочието в плащането се вземат под внимание от ръководството, когато се определя и класифицира дадено вземане за обезценка.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави в края на всяка финансова година на индивидуална база в зависимост от периода на просрочие. Всички съмнителни вземания, които не са събрани към датата на финансовия отчет и имат индикации за наличие на признаци за обезценка, се обезценяват.

Корпоративен данък

Дружеството е данъчен субект, попадащ под юрисдикцията на българската данъчна администрация. Дружеството признава пасиви за очаквани данъчни задължения при бъдещи данъчни ревизии на база на преценка на ръководството дали ще бъдат дължими допълнителни данъци. Когато окончателно дължимите данъци в резултат от подобни събития са различни от първоначално отчетените задължения, тези разлики ще бъдат отразени в краткосрочните задължения за корпоративен данък и ще имат ефект върху отсрочени данъци в периода, в който е направено това уточнение.

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ*за годината, приключваща на 31 декември 2020**Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго***4. Приходи**

	31 декември 2020	31 декември 2019
Приходи от продажба на стоки	50 453	57 269
Приходи от продажба на продукция	2 730	2 245
Приходи от продажба на услуги	283	118
Общо	53 466	59 632

Приходите от продажба на стоки са, както следва:

	31 декември 2020	31 декември 2019
Кабели и проводници	31 806	37 274
Ел.апаратура и автоматизация	7 359	7 930
Осветителна техника и ел.материали	7 074	7 493
Кабелна арматура	4 126	3 881
ВЕИ	38	458
Трансформатори, КРУ и други	12	32
Други	38	201
Общо	50 453	57 269

Приходите от продажба на продукция включват:

	31 декември 2020	31 декември 2019
Изграждане на обекти	1 824	1 726
БКТП	638	28
Ел. табла	2	2
Други	266	489
Общо	2 730	2 245

5. Други приходи, нетно

	31 декември 2020	31 декември 2019
Наеми	808	397
Приходи от финансиране	483	-
Печалба от продажба на дълготрайни активи	44	91
Отпадъци	18	14
Приходи от изплатени застрахователни щети	3	7
Други	1	4
Общо	1 357	513

Приходите от финансиране за 2020 година представляват правителствено дарение обвързано с приходи съгласно ПМС 151 от 3 юли 2020 година за запазване на заетостта на работници и служители след периода на извънредното положение и извънредната епидемична обстановка във връзка с COVID-19.

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ*за годината, приключваща на 31 декември 2020**Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго***6. Разходи за материали**

	31 декември 2020	31 декември 2019
Материали за производство	844	1 091
Горива	180	285
Ел.енергия и вода	111	110
Материали за поддръжка	61	78
Инвентар	24	25
Материали за транспортни средства	16	24
Канцеларски материали и консумативи	11	13
Предпазни средства	11	6
Други	3	1
Общо	1 261	1 633

7. Разходи за външни услуги

	31 декември 2020	31 декември 2019
Външни услуги подизпълнител и за производство	1 207	853
Такси	186	223
Наеми	181	224
Поддръжка и ремонт	142	253
Транспортни услуги	102	143
Застраховки	98	102
Нотариални и адвокатски	54	40
Реклама	51	109
Наем на автомобил	49	28
Съобщителни услуги	39	41
Консултантски услуги	29	73
Услуги външен персонал	4	20
Обучение на персонала	3	9
Други	53	35
Общо	2 198	2 153

8. Разходи за персонала

	31 декември 2020	31 декември 2019
Разходи за възнаграждения	3 776	3 442
Разходи за социални осигуровки	531	510
Разходи за начислени задължения за обезщетения на персонала при пенсиониране (приложение 24)	36	-
Общо	4 343	3 952

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2020

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

9. Разходи за амортизация

	31 декември 2020	31 декември 2019
Амортизации на дълготрайни материални активи (приложение 14)	911	967
Амортизации на дълготрайни нематериални активи (приложение 15)	13	22
Общо	924	989

10. Отчетна стойност на продадените стоки

	31 декември 2020	31 декември 2019
Кабели и проводници	27 470	33 477
Ел.апаратура и автоматизация	6 231	6 728
Осветителна техника и ел.материали	5 948	6 454
Кабелна арматура	3 313	3 022
ВЕИ	30	403
Трансформатори, КРУ и други	11	31
Други	32	194
Общо	43 035	50 309

11. Други разходи

	31 декември 2020	31 декември 2019
Отписани вземания	585	54
Разходи за данъци, такси и други подобни	214	153
Социални разходи	99	100
Липси и брак на МЗ	75	2
Командировки - страната и чужбина	52	130
Представителни разходи	26	21
Дарения	12	1
Други разходи	29	28
Общо	1 092	489

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2020

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

12. Финансови приходи и разходи

	31 декември 2020	31 декември 2019
Финансови приходи		
Приходи от дялово участие	146	441
Приходи от предоставени търговски заеми	146	161
Приходи от забавени търговски плащания	2	1
Други приходи	23	-
Общо	317	603
Финансови разходи		
Разходи за лихви по банкови заеми	377	539
Разходи за лихви по просрочени плащания	-	2
Разходи за лихви по финансов лизинг	5	7
Разходи за лихви по провизии при пенсиониране	2	3
Всичко разходи за лихви	384	551
Банкови такси, комисионни и други разходи, нетно	102	117
Отрицателни валутни разлики, нетно	16	30
Общо	502	698

13. Данъчно облагане

Разходът за данък в печалбите включва сумата на текущите разходи за данъци върху печалбата и отсрочените разходи за данъци върху печалбата съгласно изискванията на СС 12 Данъци от печалбата.

	31 декември 2020	31 декември 2019
Текущ разход за данък	141	12
Отсрочени данъци	(11)	(6)
Общо (приход от)/разход за данък	130	6

Отсрочените данъчни активи възникват в резултат от данъчните ефекти върху облагаемите и намаляемите временни разлики, както следва:

	31 декември 2020	31 декември 2019
Вземания и материални запаси	27	27
Провизии за пенсии	28	25
Провизии за доходи на физически лица	8	5
Дълготрайни активи	11	6
Общо активи по отсрочени данъци	74	63

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2020

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

13. Данъчно облагане (продължение)

Съпоставката между счетоводната печалба и разхода за данък, както и изчисленията за ефективния данъчен процент към 31 декември 2020 и 2019 година са представени в следната таблица:

	31 декември 2020	31 декември 2019
Счетоводна печалба	1 660	625
Приложима данъчна ставка	10%	10%
Данък върху печалбата при приложимата данъчна ставка	166	63
Данъчен ефект от непризната временна разлика в предходен период	(21)	(25)
Данъчен ефект от приходи от съучастия	(15)	(32)
Общо (приход от)/разход за данък	130	6
Ефективна данъчна ставка	7.8%	1.0%

14. Дълготрайни материални активи

	Земи и подобре- ния на земи	Сгради	Машини, оборудване и съоръ- жения	Трансп. средства	Компютри и други активи	Активи в процес на изграж- дане	Общо
<i>Цена на придобиване</i>							
Салдо към 31 декември 2018	4 243	18 524	8 271	4 595	1 458	4 266	41 357
Новопридобити активи	-	-	7	267	60	49	383
Въведени в експлоатация	71	3 183	-	-	-	(3 254)	-
Отписани активи	-	-	(5)	(758)	(6)	-	(769)
Салдо към 31 декември 2019	4 314	21 707	8 273	4 104	1 512	1 061	40 971
Новопридобити активи	-	-	1	195	70	35	301
Въведени в експлоатация	-	-	-	-	-	-	-
Отписани активи	-	-	(2)	(790)	-	-	(792)
Салдо към 31 декември 2020	4 314	21 707	8 272	3 509	1 582	1 096	40 480
<i>Амортизация</i>							
Салдо към 31 декември 2018	1 273	7 709	6 393	4 032	1 353	-	20 760
Разходи за амортизации	-	618	164	119	66	-	967
Отписана амортизация	-	-	(5)	(758)	(6)	-	(769)
Салдо към 31 декември 2019	1 273	8 327	6 552	3 393	1 413	-	20 958
Разходи за амортизации	1	578	148	116	68	-	911
Отписана амортизация	-	-	(1)	(790)	-	-	(791)
Салдо към 31 декември 2020	1 274	8 905	6 699	2 719	1 481	-	21 078
<i>Балансова стойност</i>							
Към 31 декември 2018	2 970	10 815	1 878	563	105	4 266	20 597
Към 31 декември 2019	3 041	13 380	1 721	711	99	1 061	20 013
Към 31 декември 2020	3 040	12 802	1 573	790	101	1 096	19 402

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2020

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

14. Дълготрайни материални активи (продължение)

Придобитите активи през 2020 година включват машини, транспортни средства, компютри, обзавеждане и изграждане на активи по стопански начин. Придобитите транспортни средства са по договори за финансов лизинг.

Към 31 декември 2020 година дълготрайни материални активи с първоначална стойност 10 010 хил. лв. (2019: 10 605 хил. лв.) са напълно амортизирани.

Дълготрайни материални активи с балансова стойност 14 374 хил. лв. (2019: 14 876 хил. лв.) служат за обезпечение по усвоени от Дружеството банкови заеми (виж също приложение 22).

15. Дълготрайни нематериални активи

	Програмни продукти	Други ДНА	Общо
Цена на придобиване			
Салдо към 31 декември 2018	711	182	893
Новопридобити активи	5	2	7
Салдо към 31 декември 2019	716	184	900
Новопридобити активи	9	-	9
Салдо към 31 декември 2020	725	184	909
Амортизация			
Салдо към 31 декември 2018	692	139	831
Разходи за амортизации за годината	17	5	22
Салдо към 31 декември 2019	709	144	853
Разходи за амортизации	9	4	13
Салдо към 31 декември 2020	718	148	866
Балансова стойност			
Към 31 декември 2018	19	43	62
Към 31 декември 2019	7	40	47
Към 31 декември 2020	7	36	43

Към 31 декември 2020 година дълготрайни нематериални активи с цена на придобиване 849 хил. лв. (2019: 837 хил. лв.) са напълно амортизирани.

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2020

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

16. Инвестиции в дружества

Към 31 декември 2020 и 2019 година Дружеството притежава инвестиции в следните дъщерни и други дружества:

Наименование на предприятието	Дейност	31 декември 2020		31 декември 2019	
		хил.лв.	Дял в капитала %	хил.лв.	Дял в капитала %
Дъщерни предприятия:					
Инженеринг ЕАД	Монтаж	139	100.0%	139	100.0%
Филкаб Солар ООД	Монтаж	35	70.0%	35	70.0%
Филкаб Дистрибуция, Румъния	Търговия	1 168	71.4%	1 168	71.4%
Мак Каб ДОО, Македония	Търговия	1 222	100.0%	1 222	100.0%
Филкаб Солар Енерджи АС, Турция	Монтаж	71	100.0%	71	100.0%
Филкаб МИГ, Сърбия	Търговия	50	51%	50	51%
Геспро Грийн Енерджи С.Р.Л., Румъния	Производство	19	100.0%	19	100.0%
Солар Ремус С.Р.Л., Румъния	Производство	19	99.9%	19	99.9%
Филкаб Солар КФТ, Унгария	Монтаж	38	75%	38	75%
Общо дъщерни предприятия		2 761		2 761	
Други предприятия		7		7	
Общо		2 768		2 768	

Капиталовите инвестиции в дъщерни и други дружества са представени по цена на придобиване в съответствие с изискванията за оценка на *СС 27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия*, тъй като тези инвестиции не са котируеми на активен пазар и тяхната справедлива стойност не може да бъде надеждно определена.

17. Материални запаси, нетно

	31 декември 2020	31 декември 2019
Стоки	23 704	24 881
Готова продукция	55	62
Незавършено производство	8	126
Общо	23 767	25 069

През 2020 и 2019 година част от обезценката, начислена в печалбите и загубите през 2012 година, съответно в размер на 5 хил. лв. и 8 хил. лв., е реинтегрирана за данъчни цели.

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2020

ФИНАНС

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

17. Материални запаси, нетно (продължение)

Към 31 декември 2020 и 2019 година материални запаси на стойност 15 832 хил. лв., за всяка от посочените години, са заложени като обезпечение по усвоени от Дружеството банкови заеми (виж също приложение 22).

18. Търговски и други вземания

	31 декември 2020	31 декември 2019
Търговски вземания	11 894	13 697
Вземания от свързани лица	11 515	12 120
Доставчици по аванси	1 013	572
Вземания от съучастия	600	600
Предоставени депозити и гаранции	390	425
Предоставени търговски заеми	384	384
Съдебни вземания	227	152
Разходи за бъдещи периоди	6	40
Други вземания	68	73
Общо текущи търговски и други вземания, нетно	26 097	28 063

	31 декември 2020	31 декември 2019
Вземания от свързани лица	600	600
Общо нетекущи търговски и други вземания	600	600

Вземанията от свързани лица са оповестени в приложение 26.

Политиката на Дружеството по отношение наблюдението на вземанията и индикациите за обезценка е оповестена в приложение 3.4.3.

Преносната стойност на нетекущите и текущите търговски и други вземания по видове валути е, както следва:

	31 декември 2020	31 декември 2019
Български лев	13 727	15 113
Евро (EUR)	12 392	12 948
Румънска лея (RON)	513	522
Британски паунд (GBP)	59	74
Долари на САЩ (USD)	6	6
Общо	26 697	28 663

Към 31 декември 2020 година търговски вземания на Дружеството в размер на 1 075 хил. лв. (2019: 1 074 хил. лв.) служат за обезпечение на усвоени от Дружеството банкови заеми (виж приложение 22).

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2020

ФИНАНС

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

19. Парични средства

	31 декември 2020	31 декември 2019
Парични средства в разплащателни сметки	782	634
Парични средства в брой	46	58
Общо	828	692

Парични средства по банкови сметки на Дружеството към 31 декември 2020 година в размер на 778 хил. лв. (2019: 632 хил. лв.) служат за обезпечение по усвоени от Дружеството банкови заеми (виж приложение 22).

20. Вземания/(задължения) за данъци върху доходите

	31 декември 2020	31 декември 2019
Дължими данъци в началото на периода	-	-
Начислен корпоративен данък	141	-
Платен корпоративен данък	(100)	-
Общо	41	-

21. Търговски и други задължения

	31 декември 2020	31 декември 2019
Задължения към доставчици	5 881	8 407
Задължения към свързани предприятия и ключов персонал	769	57
Клиенти по аванси	675	1 328
Задължения към персонала и осигурителни организации	346	304
Данъчни задължения	299	75
Разчети по гаранции	46	-
Други	-	11
Общо	8 016	10 182

Към 31 декември 2020 и 2019 година в Дружеството няма неизползвани платени отпуски.

Задълженията към свързани лица са оповестени в приложение 26.

22. Заеми

	31 декември 2020	31 декември 2019
Дългосрочни банкови заеми	4 864	5 290
Краткосрочни банкови заеми и текуща част от дългосрочни банкови заеми	16 116	18 491
Общо	20 980	23 781

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

22. Заеми (продължение)

Задълженията по заемите, анализирани по видове валута са, както следва:

	31 декември 2020		31 декември 2019	
	ориг. валута в хиляди	хил. лв.	ориг. валута в хиляди	хил. лв.
Лева (BGN)	7 704	7 704	9 037	9 037
Евро (EUR)	6 788	13 276	7 538	14 744
Общо		<u>20 980</u>		<u>23 781</u>

Всички получени банкови заеми са с плаващ лихвен процент и фиксирана надбавка. Лихвеният процент е обвързан с 1-месечния и 3-месечния EURIBOR, поради което лихвите се актуализират текущо. Условиата по банковите заеми могат да се предоговорят след изтичане на една година от отпускането им, след извършване на съответен финансов анализ от страна на банката-кредитор.

Банковите заеми, предоставени на Дружеството, са обезпечени с ипотека на имоти, машини и съоръжения, залог на материални запаси, търговски вземания и парични средства (виж също приложения 14, 17, 18 и 19).

23. Задължения по финансов лизинг

	31 декември 2020	31 декември 2019
Задължения по финансов лизинг		
До една година	155	165
Между две и пет години	151	149
Общо	<u>306</u>	<u>314</u>

Към 31 декември 2020 и 2019 година Дружеството има задължения по сключени договори за финансов лизинг за придобиване на транспортни средства.

24. Задължения за обезщетения при пенсиониране

Движението на задълженията за обезщетения при пенсиониране, признати в баланса е, както следва:

	31 декември 2020	31 декември 2019
Настояща стойност на задължението	245	242
Разходи за текущ стаж	37	33
Разходи за лихви	2	3
Изплатени обезщетения	(8)	(30)
Актуарски загуби/(печалби)	7	(3)
Салдо в края на периода	<u>283</u>	<u>245</u>

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2020

FINAB

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

24. Задължения за обезщетения при пенсиониране (продължение)

Разходът за текущ стаж и актюерски загуби/(печалби) за годините, завършващи на 31 декември 2020 и 2019 е включен в разходите за персонала.

Сумите, признати в отчета за приходите и разходите във връзка със задълженията при пенсиониране са следните:

	31 декември 2020	31 декември 2019
Разходи за текущ стаж	37	33
Изплатени обезщетения	(8)	(30)
Актюерски загуби/(печалби)	7	(3)
Разходи за заплати, общо	36	-
Разходи за лихви	2	3
Общо	38	3

Задължението за обезщетение при пенсиониране към 31 декември 2020 и 2019 година включва:

	31 декември 2020	31 декември 2019
Обезщетения при достигане на пенсионна възраст	281	243
Обезщетения при преждевременно пенсиониране	2	2
Общо	283	245

Провизията е начислена при приемане на следните основни финансови предположения:

	31 декември 2020	31 декември 2019
Дисконтов процент	1.0%	1.3%
Бъдещо увеличение на заплатите за следващите три години	2%	2%
Бъдещо увеличение на заплатите след третата година	1%	2%

Използваните демографски актюерски предположения са базирани на:

- данни за текучеството на персонала на Дружеството за последните три години;
- таблица за смъртност, изготвена на базата на статистика, предоставена от Националния Статистически Институт, за общата смъртност на населението в България за периода 2017 – 2019 година;

Текучеството на персонала е, както следва:

Възраст	31 декември 2020	31 декември 2019
18 – 30 години	35 %	35 %
31 – 40 години	25 %	25 %
41 – 50 години	15 %	15 %
51 – 60 години	5 %	5 %
над 60 години	1 %	1 %

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2020

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

24. Задължения за обезщетения при пенсиониране (продължение)

Съгласно условията на действащия Колективен трудов договор и съгласно Кодекса на труда, при придобиване право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, персональт има право на обезщетение при пенсиониране в размер на brutното трудово възнаграждение за срок от 2 месеца или в размер на brutното трудово възнаграждение за срок от 6 месеца, ако е работил в дружествата на групата общо през последните 10 години от трудовия стаж.

Планът за дефинирани доходи излага Дружеството на следните актюерски рискове:

Инвестиционен риск	Настоящата стойност на задължението по плана с дефинирани доходи се изчислява като се използва дисконтов процент на Български държавни ценни книжа, деноминирани в лева, с матуритет до 10 години, като данните за следващите периоди са чрез интерполиране на данните.
Лихвен риск	Намаление на лихвения процент на Българските държавни ценни книжа ще увеличи задължението по плана с дефинирани доходи.
Риск, свързан с дълголетие	Настоящата стойност на задължението по плана с дефинирани доходи се изчислява при отчитане на най-добрата приблизителна оценка на смъртността на наетите лица.
Риск, свързан със заплатата	Настоящата стойност на задължението по плана с дефинирани доходи се изчислява като се отчитат бъдещите заплати на наетите лица по плана. Увеличението на заплатите ще повиши задължението по плана.

Анализът на чувствителността, основаващ се на разумно възможните промени в съответните предположения, в края на отчетния период, докато всички останали предположения се приема, че остават непроменени, е както следва:

	Минус 1 %	Използвани предположения и резултати	Плюс 1 %
Процент на дисконтиране	0.0%	1.0%	2.0%
Размер на задължението (хил. лв.)	323	283	251
Разлика (хил. лв.)	40	-	(32)
Разлика (%)	14%	-	(11%)
Ръст на работната заплата	0%	1%	2%
Размер на задължението (хил. лв.)	251	283	322
Разлика (хил. лв.)	(32)	-	39
Разлика (%)	(11%)	-	14%
Вероятност за предрочно оттегляне	15.74%	16.74%	17.74%
Размер на задължението (хил. лв.)	286	283	280
Разлика (хил. лв.)	3	-	(3)
Разлика (%)	1%	-	(1%)
Допускане за смъртност	-1 година	Таблица за смъртност	+ 1 година
Размер на задължението (хил. лв.)	286	283	280
Разлика (хил. лв.)	3	-	(3)
Разлика (%)	1%	-	(1%)

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

24. Задължения за обезщетения при пенсиониране (продължение)

Горният анализ на чувствителността е възможно да не е представителен за действителната промяна в задължението към персонала при пенсиониране, тъй като е малко вероятно да настъпи промяна в предположенията, която да е изолирана, а някои от предположенията може да са във взаимна връзка. При горните изчисления е ползван кредитният метод на прогнозните единици, използван за определяне на задължението към персонала при пенсиониране, признато в баланса.

25. Основен капитал и резерви

Основният капитал е представен по неговата историческа стойност, съгласно съдебното решение за регистрация като към 31 декември 2020 и 2019 година е разпределен в 2 000 000 акции с номинална стойност от 10 лева всяка.

Съгласно Търговския закон Дружеството е длъжно да образува законови резерви (фонд Резервен). Източниците на резерва са:

- най-малко 1/10 от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда стигнат 1/10 или по-голяма част от капитала, определена от устава;
- средствата, получени над номиналната стойност на акциите и облигациите при емисията им;
- сумата на допълнителните плащания, които правят акционерите срещу предоставени им привилегии за акциите;
- други източници, предвидени в устава или по решение на общото събрание.

Резервът може да бъде използван само за покриване на загуби. Когато размерът на резерва надхвърля 1/10 от капитала, по-големият размер може да бъде използван за увеличаване на капитала.

Другите резерви за образувани през предходни периоди, въз основа на действащото тогава законодателство. Използването им се определя съгласно решенията на общото събрание на акционерите.

Съгласно решение на Общото събрание на акционерите от месец септември 2020 са разпределени дивиденди от реализираните печалби от предходни отчетни периоди в размер на 370 хил. лв., които са изплатени изцяло към 31 декември 2020 година след приспадане на дължимите данъци.

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

26. Сделки със свързани лица

През 2020 и 2019 година Дружеството е осъществявало сделки със следните свързани лица:

Свързано лице	Вид на свързаността
Инженеринг ЕАД	Дъщерно дружество
Филкаб Солар ООД	Дъщерно дружество
Мак Каб ДОО, Македония	Дъщерно дружество
Филкаб Дистрибуция, Румъния	Дъщерно дружество
Филкаб Солар Енерджи АС, Турция	Дъщерно дружество
Филкаб МИГ, Сърбия	Дъщерно дружество
Геспро Грийн Енерджи С.Р.Л., Румъния	Дъщерно дружество
Солар Ремус С.Р.Л, Румъния	Дъщерно дружество
Филкаб Солар КФТ, Унгария	Дъщерно дружество
Ръководство на Дружеството	Ключов управленски персонал

Сделките със свързани лица се отнасят главно до:

- Покупко-продажба на стоки и извършени монтажни дейности;
- Предоставяне на заеми;
- Изплатени възнаграждения.

Обемите на сделките, осъществени със свързани лица за 2020 и 2019 година са, както следва:

Групи свързани лица	31 декември 2020	31 декември 2019	31 декември 2020	31 декември 2019
	Продажба на стоки, услуги и активи	Продажба на стоки, услуги и активи	Покупка на стоки и услуги	Покупка на стоки и услуги
Дъщерни дружества	3 962	2 468	1 784	1 088
Общо	3 962	2 468	1 784	1 088

Към 31 декември 2020 и 2019 година неуредените разчети със свързани лица са, както следва:

Групи свързани лица	31 декември 2020	31 декември 2019	31 декември 2020	31 декември 2019
	Вземания	Вземания	Задължения	Задължения
Дъщерни дружества	12 522	13 107	769	57
Ключов персонал	193	213	93	24
Общо	12 715	13 320	862	81

Разпределените дивиденди и задълженията за дивиденди са оповестени в приложения 25.

Възнагражденията на ключовия управленски персонал за 2020 и 2019 година са съответно в размер на 479 хил. лв. и 424 хил. лв.

27. Събития след датата на финансовия отчет

Няма настъпили съществени събития след датата на съставяне на финансовия отчет