

**„ФААК БЪЛГАРИЯ“ ЕАД
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2020 Г.**

„ФААК БЪЛГАРИЯ“ ЕАД
СЪДЪРЖАНИЕ
31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

СЪДЪРЖАНИЕ:

Доклад на независимия одитор	
Годишен доклад за дейността	1-5
Отчет за финансовото състояние	6
Отчет за всеобхватния доход	7
Отчет за промените в собствения капитал	8
Отчет за паричните потоци	9
Приложения към годишния финансов отчет	10-43



Доклад на независимия одитор

До акционера на ФААК България ЕАД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ФААК България ЕАД („Дружеството“), съдържащ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2020 г. и отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал, отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на ФААК България ЕАД към 31 декември 2020 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

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 финансовия отчет“.

Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Независимост

Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международните стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на CMCEC), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит, приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и Кодекса на CMCEC.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

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

Нашето мнение относно финансовия 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 финансовия 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 финансовия 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.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на годишния доклад 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, Институт 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:

- а) Информацията, включена в годишния доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Годишният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансовите отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия 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 финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи 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 с 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 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 във финансовия отчет, независимо дали дължащи 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 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 във финансовия 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 финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникараме 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.


Петко Димитров
Регистриран одитор, отговорен за одита
23 март 2021 г.
гр. София, България
Джок Нюнан, Прокурис
„ПрайсуотърхаусКупърс Одит“ ООД

„ФААК БЪЛГАРИЯ“ ЕАД
ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО
31 ДЕКЕМВРИ 2020 Г.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2020 г., изготвени в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО) и Закона за счетоводството. Този отчет е заверен от "ПрайсуотърхаусКупърс Одит" ООД.

1. Регистрация и развитие на дружеството

ФААК България ЕАД /предишно наименование Джи Ел Си ЕАД/ е еднолично акционерно дружество, основано през 2010 г. като акционерно дружество с основен капитал 50,000 лв., разпределен на 50,000 броя обикновени поименни акции с номинал 1 лв. Дружеството е регистрирано в Търговския регистър към Агенцията по вписвания с ЕИК 201352138 и предмет на дейност „Производство, развойна дейност, вътрешна и външна търговия на изделия в областта на електрониката“.

През 2011 г. капиталът е увеличен на 616,300 лева с апортна вноска на Ди ЕС ВЙЧ ЕООД.

През 2012 г. италианското дружество ФААК С.П.А., вписано в регистъра на предприятията на Болоня под данъчен и регистрационен № 02169920374 придобива 100% от акциите на Джи Ел Си ЕАД чрез закупуване и става едноличен собственик на капитала.

На 01.07.2016 г. в Търговския регистър към Агенцията по вписвания е вписана промяна на името на дружеството. Името на дружеството се променя от Джи Ел Си ЕАД на ФААК България ЕАД.

Седалището и адресът на управление на дружеството е Република България, гр. Русе, община Русе, ул. „Цар Фердинанд“ № 3.

Дружеството се управлява и представлява от Светлана Петрова Стефанова в качеството ѝ на изпълнителен директор.

Кредитен риск

Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти. Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Тази експозиция също така може да зависи от риск от неплащане, присъщ за индустрията или за съответния пазар, на който дружеството оперира. С оглед минимизирането на този риск, дружеството прилага ежемесечен текущ анализ и наблюдение на падежиращите вземания от клиенти и следи за тяхното своевременно погасяване.

Отчетната стойност на финансовите активи представлява максималната кредитна експозиция.

Максималната кредитна експозиция към датата на баланса е:

	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Парични средства и парични еквиваленти	5,148	2,640
Търговски и други вземания	35,016	38,411
Предоставени заеми на свързани лица	7,108	5,764
Общо	47,272	46,815

Ликвиден риск/риск на паричния поток и финансов риск

Под ликвиден риск и риск на паричния поток се разбира възможността дружеството да срещне затруднения за покриването на съществуващи финансови пасиви и несигурността за получаване на приходи от дадена инвестиция. За да минимизира този риск, дружеството прави финансово планиране на седмична, месечна и годишна база, както и в дългосрочен план, с което да посрещне изплащането на разходите и текущите си задължения.

„ФААК БЪЛГАРИЯ“ ЕАД
ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2020 Г.

1. Регистрация и развитие на дружеството (продължение)

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск при продажби, които са деноминирани във валута, различна от българския лев и евро (доколкото в България действа валутен борд).

Дружеството извършва продажби основно на чуждестранни лица, като част от тях са в щатски долари, полски злоти и британски лири и в този смисъл основният валутен риск произтича от разликите в обменните им курсове. За да се минимизира този риск, е приета определена схема на разплащане със съответните клиенти, която да не позволява големи кредитни експозиции да зависят от влиянието на валутните курсове.

Ценови риск

Съществено влияние върху финансовия резултат могат да окажат неблагоприятни изменения в цените на предлаганите продукти на международните пазари, както и нарастващата конкуренция.

Дружеството следи развитието на съответната пазарна конюнктура и предприема действия, насочени към разширяване на производствената номенклатура, оптимизация на разходите за производство, както и повишаване на качеството и съответно конкурентоспособността на продуктите с цел минимизиране на ценовия риск.

Задължителна юридическа информация

През 2020 г. Дружеството не е придобивало или прехвърляло собствени акции. Няма случаи, приравнени на придобиване на акции по смисъла на чл. 187е от Търговския закон (ТЗ). През 2020 г. няма случаи на договори с управляващите и свързани с тях лица по смисъла на чл. 240б от ТЗ. За своята работа през 2020 г. изпълнителният директор е получил възнаграждение от дружеството.

Дружеството няма информация за придобити, притежавани или прехвърлени през годината акции на дружеството от управляващите.

Управление на капитала

Към 31.12.2020 г. акционерният капитал на дружеството е в размер на 616,300 хил. лева, който е внесен изцяло.

Финансови показатели

Показатели	2020 г.	2019 г.
Възвръщаемост на капитала, измерена като печалба преди лихви и данъци / (общо активи) - (текущи задължения)	0.54	0.62
Брутен марж на печалбата, измерен като брутна печалба / нетен оборот	0.28	0.27
Обращаемост на активите, измерена като нетен оборот / (общо активи – текущи задължения)	2.58	2.56
Текуща ликвидност, измерена като текущи активи / текущи задължения	3.06	2.95
Бърза ликвидност, измерена като (текущи активи – материални запаси) / текущи задължения	2.34	2.21

Други

Късно през 2019 г. за пръв път се появиха новини от Китай за COVID-19 (Коронавирус).

1. Регистрация и развитие на дружеството (продължение)

Други (продължение)

През първите няколко месеца на 2021 г. нова вълна на вируса се разпространи в световен мащаб и отрицателното му въздействие продължава да набира скорост.

Към датата на издаване на този финансов отчет, Дружеството продължава обичайните си операции като предприема всички предпазни мерки за ограничаване на разпространението на COVID-19. Дружеството използва всички възможни инструменти за намаляване на риска - за хората, които трябваше да присъстват физически, се въведе работа на различни смени, за да се ограничат срещите с колеги, а за всеки един служител, чиято работа позволява - работа от вкъщи.

Заводите на основните доставчици функционират и в контекста на динамичната и променяща се ситуация, ръководството на Дружеството работи активно в тясно сътрудничество със своите контрагенти, за да гарантира, че всички стоки се доставят навреме. В момента Дружеството изпълнява задълженията си към клиенти и стриктно следи за наличието на всички ликвидни ресурси.

Към датата на издаване на този финансов отчет ръководството вярва, че Дружеството е в състояние да изплати задълженията си в хода на своята дейност. Ръководството потвърждава, че годишния финансов отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие. Ръководството не счита, че Дружеството ще изпитва проблеми с ликвидността. През 2020 г. Дружеството реализира финансов резултат след данъци – печалба в размер на 22,549 хил. лв., както и положителни нетни парични потоци от оперативна дейност.

За 2021 г. очакванията са такива за много бавно и стабилно възстановяване. Обемът на поръчките все още се очаква да бъде по-нисък от прогнозирания и в действителност не може да достигне предишните си нива. Положителното обаче е, че дружеството не планира да съкращава никакви работни места или длъжности, дори в действителност е планирано откриване на нови длъжности, както и увеличаване на възнагражденията на служителите.

2. Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

Не са настъпили съществени събития след датата на баланса, които биха наложили корекции в сумите и оповестяванията в годишния финансов отчет.

3. Предвиждано развитие на дружеството

Плановите за развитие на дружеството са свързани с разширяване на пазарните позиции, увеличение на производителността на труда и актуализиране на продуктивния асортимент.

Дружеството предвижда да увеличи през 2021 г. продажбите към клиенти от Европа и Азия. Плановите на дружеството предвиждат увеличаване производителността на труда с над 10% чрез увеличаване капацитета на производството и намаляване на себестойността на готовата продукция. Предвижда се ръст в производството след внедряване на нови поточни линии, нови продукти и широко прилагане на lean стратегията. Стратегията за развитие на дружеството предвижда разширяване и обновяване на продуктивния асортимент, произвеждан от дружеството.

4. Дейности в областта на научните изследвания и разработки, опазване на околната среда

Иновационната политика на дружеството е насочена към повишаване ефективността на труда и производствения капацитет, бъдещото развитие на нови технологии и повишаване на конкурентоспособността чрез предлагане на пазара на новоразработени съвременни продукти.

Дружеството има програма за безопасно съхранение и третиране на производствените отпадъци в съответствие с българското законодателство и работи с организация за оползотворяване на отпадъците.

„ФААК БЪЛГАРИЯ“ ЕАД
ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2020 Г.

5. Участие на членовете на Съвета на директорите в търговски дружества

Участие на членовете на Съвета на директорите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаване на повече от 25% от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети:

Светлана Стефанова – Изпълнителен директор и член на Съвета на директорите

Участие в други дружества като член на управителните или контролните органи:

Централна Кооперативна Банка АД, клон Русе - управител;

Параходство БРП АД – член на Съвета на директорите

Участие в капитала на търговски дружества:

Ограничено отговорен съдружник – Си Ес Трейд ООД;

Светлана Стефанова:

Не притежава участия в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник.

Не е неограничено отговорен съдружник в други дружества и не участва като собственик или като член на управителен орган на други дружества, които са имали търговски отношения с ФААК България ЕАД през 2019 г. или са договорени или планирани за 2020 г. Единствено, в горесцитирания смисъл, ФААК България ЕАД е в търговски отношения с Централна кооперативна банка - клон Русе, на който е управител.

Лука Червато – Член на Съвета на директорите

Участие в други дружества като член на управителните или контролните органи:

Магнетик Контрол, Малайзия – член на Съвета на директорите;

Индустриас Росси ЛТДА – член на Съвета на директорите;

ФААК Електроникс Лимитит – член на Съвета на директорите;

ФААК Нордик АБ – член на Съвета на директорите;

Лука Червато:

Не притежава участие в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник;

Елена Ферри – Член на Съвета на директорите

Участие в други дружества като член на управителните или контролните органи:

ФААК Електроник Лимитид – член на Съвета на директорите;

Нешънъл Аутомейшън, Ирландия – член на Съвета на директорите;

ФААК Мидъл Ист – член на Съвета на директорите;

ЗЕАГ ЮК – член на Съвета на директорите;

ДСС – член на Съвета на директорите

Елена Ферри:

Не притежава участие в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник;

Енрико Минеле – Член на Съвета на директорите

Участие в други дружества като член на управителните или контролните органи:

ФААК АГ – член на Съвета на директорите;

Енрико Минеле:

Не притежава участие в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник;

През 2020 г. на членовете на Съвета на директорите и изпълнителния директор са начислени 301 хил. лева (2019 г.: 299 хил. лева) за възнаграждения за тяхната дейност

„ФААК БЪЛГАРИЯ“ ЕАД
ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2020 Г.

6. Наличие на клонове на дружеството

Дружеството осъществява търговската си и производствена дейност само на територията на гр. Карлово и не притежава други клонове в страната и чужбина.

7. Отговорност на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите финансови резултати. Ръководството е изготвило приложения тук финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети в Европейския съюз.

Ръководството потвърждава, че е действало съобразно своите отговорности, и че финансовият отчет е изготвен в пълно съответствие с Международните Стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския Съюз. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които са разумни при конкретните обстоятелства.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2020 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите МСФО, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Ръководството също така потвърждава, че при изготвяне на настоящия доклад за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на предприятието за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено. Ръководството е одобрило за издаване доклада за дейността и финансовия отчет за 2020 г.

Изпълнителен директор:

Светлана Стефанова

Дата: 19.03.2021 г.

гр. Русе



„ФААК БЪЛГАРИЯ“ ЕАД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

Всички суми са посочени в хил. лева, освен ако не е упоменато друго

		31.Dec	
	Прил.	2020	2019
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	3	5,213	5,913
Актив с право на ползване	21	1,382	1,825
Нематериални активи	4	623	868
Отсрочени данъчни активи		77	60
Нетекущи активи общо		7,295	8,666
Текущи активи			
Материални запаси	6	14,675	15,395
Търговски и други вземания	5	35,016	38,411
Заем към свързани лица	18	7,108	5,764
Парични средства и еквиваленти	7	5,148	2,640
Разходи за бъдещи периоди		59	52
Текущи активи общо		62,006	62,262
Общо активи		69,301	70,928
КАПИТАЛ			
Капитал и резерви на собствениците			
Основен капитал	13	616	616
Други резерви	12	62	62
Актюерска печалба (загуба)		(36)	(28)
Неразпределена печалба(загуба)	11	47,266	47,717
Общо капитал		47,908	48,367
ПАСИВИ			
Нетекущи пасиви			
Задължения по планове за пенсионни доходи	16	240	183
Нетекущи пасиви по лизингови договори	21	756	1,008
Други дългосрочни задължения		151	230
Нетекущи пасиви общо		1,147	1,421
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	14	19,621	20,445
Краткосрочни пасиви по лизингови договори	21	625	695
Текущи пасиви общо		20,246	21,140
Общо пасиви		21,393	22,561
Общо собствен капитал и пасиви		69,301	70,928

Финансовият отчет на стр.10-43 е одобрен от Съвета на директорите и е подписан от негово име на 19.03.2021 г.

Светлана Стефанова
 Изпълнителен директор

Диан Димитров
 Главен счетоводител

Заверен съгласно одиторски доклад:

Петко Димитров
 Регистриран Одитор

Джок Нюнан
 „ПрайсуотърхаусКупърс Одит“ ООД

23-03-2021

23-03-2021

Приложенията от стр.10 до стр.43 са неразделна част от финансовия отчет.

„ФААК БЪЛГАРИЯ“ ЕАД
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

Всички суми са посочени в хил. лева, освен ако не е упоменато друго

	Прил.	2020	2019
Приходи от продажби	12	126,781	127,539
Себестойност на продажбите	13	(91,406)	(93,325)
Брутна печалба		35,375	34,214
Административни разходи	14	(5,203)	(4,464)
Разходи по продажбите	14	(4,878)	(5,125)
Други приходи от дейността	15	1,393	1,093
Печалба от дейността		26,687	25,718
Финансови приходи	17	714	482
Финансови разходи	17	(2,296)	(333)
Печалба преди данъци		25,105	25,867
Разходи за данъци	10	(2,556)	(2,628)
Печалба за годината		22,549	23,239
Друг всеобхватен доход			
Статии, които няма да бъдат рекласифицирани в печалба или загуба			
Актьорска загуба	11	(8)	(11)
Общо всеобхватен доход за годината		22,541	23,228

Финансовият отчет на стр.10-43 е одобрен от Съвета на директорите и е подписан от негово име на 19.03.2021 г.

Светлана Стефанова
Изпълнителен директор



Диан Димитров
Главен счетоводител

Заверил съгласно одиторски доклад:

Петко Димитров
Регистриран Одитор



23-03-2021

Джок Нюнан
„ПрайсуотърхаусКупърс Одит“ ООД

23-03-2021

„ФААК БЪЛГАРИЯ“ ЕАД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЛИВИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

Всички суми са посочени в хил. лева, освен ако не е упоменато друго

	Отнасящи се до притежатели на собствен капитал				Общо капитал
	Основен капитал	Резерв актюерски печалби и загуби	Други резерви	Неразп. печалба	
Салдо към 1 януари 2019	616	(17)	62	40,478	41,139
Печалба за годината	-	-	-	23,239	23,239
Друг всеобхватен доход:					
- статии, които няма да бъдат рекласифицирани в печалба или загуба	-	(11)	-	-	(11)
Общо всеобхватен доход	-	(11)	-	23,239	23,228
Сделки със собствениците					
Изплатен дивидент	-	-	-	(16,000)	(16,000)
Общо сделки със собствениците	-	-	-	(16,000)	(16,000)
Салдо към 31 декември 2019	616	(28)	62	47,717	48,367
Печалба за годината	-	-	-	22,549	22,549
Друг всеобхватен доход:					
- статии, които няма да бъдат рекласифицирани в печалба или загуба	-	(8)	-	-	(8)
Общо всеобхватен доход	-	(8)	-	22,549	22,541
Сделки със собствениците					
Изплатен дивидент	-	-	-	(23,000)	(23,000)
Общо сделки със собствениците	-	-	-	(23,000)	(23,000)
Салдо към 31 декември 2020	616	(36)	62	47,266	47,908

Финансовият отчет на стр. 10-43 е одобрен от Съвета на директорите и е подписан от негово име на 19.03.2021 г.

Светлана Стефанова
Изпълнителен директор



Диан Димитров
Главен счетоводител

Заверил съгласно одиторски доклад:

Петко Димитров
Регистриран Одитор



Джок Нюнан
„ПрайсуотърхаусКупърс Одит“ ООД

23-03-2021

23-03-2021

„ФААК БЪЛГАРИЯ“ ЕАД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
31 ДЕКЕМВРИ 2020 Г.

Всички суми са посочени в хил. лева, освен ако не е упоменато друго

	Прил.	2020	2019
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от продажби		124,421	115,055
Плащания към доставчици		(94,032)	(93,031)
Плащания свързани с трудови възнаграждения		(3,682)	(3,487)
Платени данъци върху печалбата		(2,631)	(2,445)
Възстановени данъци		6,038	5,927
Плащания към други кредитори		(17)	(389)
Нетен паричен поток от оперативна дейност		30,097	21,630
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		(1,754)	(2,515)
Предоставени заеми		(14,781)	(3,004)
Постъпления от лихви		15	31
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		(16,520)	(5,488)
Паричен поток от финансова дейност			
Изплатени дивиденди	18	(10,168)	(16,000)
Парични потоци свързани с положителни и отрицателни курсови разлики (нето)		(191)	91
Платени гланици във връзка с лизингови договори		(700)	(833)
Платени лихви		(10)	(12)
Нетен паричен поток от финансова дейност		(11,069)	(16,754)
Изменение на паричните средства през периода		2,508	(612)
Парични средства в началото на годината		2,640	3,252
Парични средства в края на годината		5,148	2,640

Финансовият отчет на стр.10-43 е одобрен от Съвета на директорите и е подписан от негово име на 19.03.2021 г.

Светлана Стефанова
 Изпълнителен директор

Диан Димитров
 Главен счетоводител

Заверил съгласно одиторски доклад:

Петко Димитров
 Регистриран Одитор

Джок Нюнан
 „ПрайсуотърхаусКупърс Одит“ ООД

23-03-2021

23-03-2021

Приложенията от стр.10 до стр.43 са неразделна част от финансовия отчет.

„ФААК БЪЛГАРИЯ“ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

ФААК България ЕАД /предишно наименование Джи Ел Си ЕАД/ е еднолично акционерно дружество, основано през 2010 г. като акционерно дружество с основен капитал 50,000 лв., разпределен на 50,000 броя обикновени поименни акции с номинал 1 лв. Дружеството е регистрирано в Търговския регистър към Агенцията по вписвания с ЕИК 201352138 и предмет на дейност „Производство, развойна дейност, вътрешна и външна търговия на изделия в областта на електрониката“.

През 2011 г. капиталът е увеличен на 616,300 лева с апортна вноска на Ди ЕС ЕЙЧ ЕООД.

През 2012 г. италианското дружество ФААК С.П.А., вписано в регистъра на предприятията на Болоня под данъчен и регистрационен № 02169920374, придобива 100% от акциите на Джи Ел Си ЕАД чрез закупуване и става едноличен собственик на капитала.

На 01.07.2016 г. в Търговския регистър към Агенцията по вписвания е вписана промяна на името на дружеството. Името на дружеството се променя от Джи Ел Си ЕАД на ФААК България ЕАД.

Седалището и адресът на управление на дружеството е Република България, гр. Русе, община Русе, ул. „Цар Фердинанд“ № 3.

Дружеството се управлява и представлява от Светлана Петрова Стефанова в качеството ѝ на изпълнителен директор.

Дружеството е с едностепенна система на управление. Съветът на директорите се състои от пет члена, избрани от едноличния собственик за срок от 5 години.

Към 31.12.2020 г. в състава на Съвета на директорите влизат:

- Лука Червато – председател;
- Енрико Минеле – член;
- Елена Ферри – член;
- Светлана Петрова Стефанова – изпълнителен директор.

Компанията краен собственик е ФААК Тръст с бенефициент архиепископията на Болоня. Матео Дзупи, Андреа Москети, Джузепе Берти и Бруно Гатаи са попечители на тръста и като такива идентифицирани като действителни собственици

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

Значимите счетоводни политики, приложени при изготвяне на този финансов отчет, са представени по-долу. Счетоводните политики са прилагани последователно в представените отчетни години, освен ако изрично не е упоменато друго

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Общи положения

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) и разяснения, издадени от Комитета за разяснения (КРМСФО), приложими за дружества, които се отчитат по МСФО, приети в Европейския съюз (ЕС).

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет (продължение)

Общи положения (продължение)

МСФО, приети от ЕС, общоприетото наименование на рамка с общо предназначение за достоверно представяне, еквивалентно на дефиницията на рамката, въведена в параграф 1, т.8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството „Международни счетоводни стандарти“ (МСС).

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя официални финансови отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

Българското законодателство не забранява решение на общото събрание (едноличният собственик на капитала) на Дружеството за приемане на годишния счетоводен отчет да бъде отменено (по надлежния ред) и в случай на необходимост да бъде съставен, и публикуван нов коригиран годишен счетоводен отчет за същата счетоводна година.

Действащо предприятие

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие. При тази преценка е взета предвид цялата налична информация за предвидимото бъдеще, което е поне, но не е ограничено до дванадесет месеца от края на отчетния период.

Историческа стойност

Настоящият финансов отчет е изготвен на принципа на историческата стойност.

Приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансови отчети в съответствие с МСФО изисква прилагането на конкретни приблизителни счетоводни оценки. От ръководството на Дружеството се изисква да направи собствени преценки и допускания при прилагането на счетоводните политики. Позициите във финансовите отчети, чието представяне изисква по-висока степен на субективна преценка, както и тези позиции, за които приблизителните оценки имат значителен ефект върху финансовите отчети като цяло, са отделно оповестени в Приложение 2.15

Съответствие с МСФО

2.1.1 Нови и изменени стандарти, приети от Дружеството

Дружеството е приложило следните стандарти и изменения за първи път за годишния си отчетен период, започващ на 1 януари 2020 г.:

Изменения в концептуалната рамка за финансово отчитане (издадени на 29 март 2018 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2020 г.)

Определение за съществено - Изменения на МСС 1 и МСС 8 (издадени на 31 октомври 2018 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2020 г.)

Реформа на референтните лихвени проценти – Изменения на МСФО 9, МСС 39 и МСФО 7 (издадени на 26 септември 2019 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2020 г.)

„ФААК БЪЛГАРИЯ“ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет (продължение)

2.1.1 Нови и изменени стандарти, приети от Дружеството (продължение)

Определение за бизнес – Изменения на МСФО 3 (издадени на 22 октомври 2018 г. и в сила за придобивания от началото на годишния отчетен период, който започва на или след 1 януари 2020 г.)

Изменение на МСФО 16 „Лизинги“ – Намалвяване на наеми във връзка с COVID-19 (издаден на 28 май 2020 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юни 2020 г.)

Всички останали промени в приетите стандарти, изброени по-горе, нямат ефект върху сумите, признати в предходни периоди, нито се очаква те да имат значително въздействие върху текущите или бъдещите периоди.

2.1.2 Нови стандарти и разяснения, които все още не са приети от Дружеството

Публикувани са определени нови счетоводни стандарти и разяснения, които не са задължителни за прилагане през отчетния период към 31 декември 2020 г. и не са били предварително приети от Дружеството. По-долу е изложена оценката на Дружеството за въздействието на тези нови стандарти и разяснения.

Изменение на МСФО 4 „Застрахователни договори“ – отлагане на МСФО 9 (издаден на 25 юни 2020 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2021 г.)

Изменения на МСФО 9, МСС 39, МСФО 7, МСФО 4 и МСФО 16 – Реформа на референтните лихвени проценти – Фаза 2 (издадени на 27 август 2020 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2021 г.)

Няма други стандарти, които все още не са приети, и които се очаква да имат значително въздействие върху Дружеството през настоящия или бъдещ отчетен период, както и върху транзакциите в обозримо бъдеще.

2.1.3 Нови стандарти, разяснения и изменения още не приети от ЕС

МСФО 17 „Застрахователни договори“ (издаден на 18 май 2017 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.), включително **Изменение на МСФО 17** (издаден на 25 юни 2020 г.)

Изменение на МСС 1 „Представяне на финансови отчети“: класификация на текущи и нетекущи пасиви и класификация на текущи и нетекущи пасиви - отсрочване на датата на влизане в сила (издадени съответно на 23 януари 2020 г. и 15 юли 2020 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.)

Изменения на МСФО 3 „Бизнес комбинации“; МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“; МСС 37 „Провизии, условни пасиви и условни активи“; Годишни подобрения на МСФО – Цикъл 2018 г.-2020 г. (издадени на 14 май 2020 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2022 г.)

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.2 Финансови инструменти

(а) Класификация

Дружеството класифицира финансовите си активи в следните категории на отчитане:

- такива, които в последствие трябва да бъдат отчитани по справедлива стойност (в друг всеобхватен доход или печалбата или загубата), и
- такива, които се оценяват по амортизирана стойност

Класификацията зависи от бизнес модела на Дружеството за управление на финансовите активи и условията за паричните потоци според договорите.

Дружеството класифицира финансовите си активи като оценени по амортизирана стойност.

Дружеството прекласифицира дълговите инвестиции, само когато се промени бизнес моделът им за управление на тези активи.

(б) Признаване и отписване

Финансовите активи се признават, когато Дружеството стане страна по условията на договора на този инструмент. Финансовите активи се отписват, когато правата за получаване на парични потоци от финансовите активи са изтекли или са прехвърлени и Дружеството е прехвърлило всички рискове и ползи от собствеността.

(в) Оценяване

Първоначално признаване

При първоначалното признаване Дружеството оценява финансовите активи по тяхната справедлива стойност, увеличена с разходите, пряко свързани с транзакцията за придобиването на финансов актив, с изключение на случаите на финансови активи, които се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата. Разходите свързани с транзакциите на финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, се отчитат в печалбата или загубата.

Последващо оценяване

Дългови инструменти

Последващото оценяване на дълговите инструменти зависи от бизнес модела на Дружеството за управление на активи и характеристиките на паричните потоци от тези активи. Дружеството класифицира своите дългови инструменти в следната категория:

Амортизирана стойност

Активите, които се държат за събиране на договорни парични потоци, когато тези парични потоци представляват единствено плащания на главницата и лихви, се оценяват по амортизирана стойност. Приходите от лихви от тези финансови активи се включват във финансовите приходи като се прилага методът на ефективния лихвен процент. Всяка печалба или загуба, възникваща при отписване, се признава директно в печалбата или загубата и се представя в други печалби/(загуби) заедно с печалбите и загубите от валутните курсови разлики. Загубите от обезценка се представят като отделна позиция в отчета за всеобхватния доход.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.2 Финансови инструменти (продължение)

(г) Обезценка

Дружеството оценява кредитните загуби на база бъдещи очаквания, свързани с неговите дългови инструменти, отчитани по амортизирана стойност. Прилаганата методология за обезценка зависи от това дали е налице значително увеличение на кредитния риск.

За търговските вземания Дружеството прилага опростения подход, изискуем от МСФО 9, който изисква да се признаят очакваните кредитни загуби за целия живот още при първоначалното признаване на вземанията.

Вземанията от свързани лица са предмет на индивидуална оценка на кредитния риск, която взема предвид наличната качествена и нестатистическа количествена информация.

Обезценката на търговските вземания от свързани лица (Приложение 18) се определя на база на опростения подход според МСФО 9, който изисква да се признаят очакваните кредитни загуби за целия живот още при първоначалното признаване на вземанията за целия живот на вземането.

Дружеството следва тристепенен модел за обезценка на финансови активи, различни от търговски вземания:

Степен 1 – салда, за които кредитният риск не е значимо увеличен след първоначалното признаване. Очакваните кредитни загуби се определят на базата на вероятността за неизпълнение в рамките на 12 месеца (т.е. цялата кредитна загуба умножена по вероятността тя да се случи в следващите 12 месеца);

Степен 2 – съдържа салда, при които има значимо увеличение на кредитния риск след първоначалното признаване, но няма обективна индикация за обезценка; очакваните кредитни загуби се определят на базата на вероятността от неизпълнение за целия период на договора;

Степен 3 – съдържа салда, за които има обективно доказателство за обезценка.

Търговските вземания се класифицират в Степен 2 или в Степен 3:

Степен 2 – съдържа вземания, за които се прилага опростеният подход за очакваните загуби до края на валидността на вземането, с изключение на някои търговски вземания, класифицирани в Степен 3;

Степен 3 – съдържа търговските вземания, просрочени повече от 90 дена или такива, които са индивидуално идентифицирани като обезценени.

Финансовите активи се отписват, частично или цялостно, когато Дружеството на практика е изчерпало всички начини за събирането им или не съществува реалистично очакване за събирането им. Това обикновено се случва след като те бъдат просрочени поне с 5 години.

Дружеството взема предвид следните индикатори при оценка на значимо увеличаване на кредитния риск при заемите:

„ФААК БЪЛГАРИЯ“ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.2 Финансови инструменти (продължение)

(г) Обезценка (продължение)

- заемът е просрочен повече от 30 дни;
- налице са правни, технологични или макроикономически промени със значително негативно влияние върху заемополучателя;
- има информация за значителни негативни събития във връзка със заема или други заеми на същия заемополучател с други заемодатели, като прекратяване на заема, нарушение на ковенанти, предоговаряне поради финансови затруднения и др.;
- заемополучателят е загубил значим клиент или доставчик или по друг начин е изпитал негативни промени на пазара си.

2.3 Приходи от договори с клиенти

Продажба на стоки

Приходите от продажба на стоки се признават в момента, когато контролът върху стоките се прехвърли към клиента и няма оставащи неудовлетворени задължения за изпълнение, които биха могли да повлияят на приемането на стоките от клиента.

Дружеството преценява дали в договора са налице други обещания, които представляват отделни задължения за изпълнение, към които трябва да бъде разпределена част от цената на сделката (например, гаранции, точки за лоялност на клиентите). При определяне на цената на сделката, Дружеството извършва оценка на променливото възнаграждение. Не съществува елемент на финансиране, тъй като плащането обикновено се извършва в брой или до 30 дни от датата на доставка.

Търговски вземания

Вземането представлява правото на Дружеството да получи възнаграждение в определен размер, което е безусловно. Моля, вижте счетоводните политики за Търговски вземания, изложени в раздел 2.2 Финансови инструменти.

2.4 Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското законодателство счетоводните регистри са изготвени в лева, която е функционална валута и валута на представяне.

Финансовият отчет е представен в лева, като всички суми са закръглени до най-близките хиляда лева (хил. лв.), освен ако не е упоменато друго. Дружеството представя сравнителна информация към 31 декември 2019 г. и за годината завършваща на тази дата.

Към 31.12.2020 г. фиксингът на някои валути към българския лев е както следва:

	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
	лева	лева
1 евро се равнява на	1,955830	1,955830
1 щатски долар се равнява на	1,593860	1,740990
1 британска лира се равнява на	2,175490	2,298810
1 канадски долар се равнява на	1,251090	1,339790
1 румънска лея се равнява на	0,401748	0,408913
1 полска злота се равнява на	0,428938	0,459460
1 австралийски долар се равнява на	1,230390	1,222780

„ФААК БЪЛГАРИЯ“ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.5 Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията на дружеството включват машини, компютърно оборудване, транспортни средства и стопански инвентар, които имат полезен срок на експлоатация повече от една година.

Първоначално имотите, машините и съоръженията се оценяват по цена на придобиване.

Цената на придобиване включва покупната цена, включително митата и невъзстановимите данъци върху покупката, както и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние за предвидената му употреба.

Последващите разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато се очаква, че дружеството ще получи бъдещи икономически изгоди свързани с употребата на този актив и когато отчетната стойност на последващите разходи може да бъде достоверно определена. Всички други разходи за поддръжка и ремонт се отразяват в отчета за всеобхватния доход в периода, в който са извършени.

Имотите, машините и съоръженията се отписват от годишния финансов отчет, когато се извадят трайно от употреба или не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат.

Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на “имоти, машини и съоръжения” се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на актива към датата на продажбата. Те се посочват нетно, като печалба/загуба от продажба на нетекучи активи на реда „Други доходи” в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за периода).

Амортизацията на имоти, машини и съоръжения, започва да се начислява от момента, в който активите са готови за въвеждане в употреба. Производствените машини и съоръжения се амортизират от началото на месеца, следващ месеца на започване на експлоатирането им в редовно производство.

Амортизацията се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните активи, както следва:

Производствени машини	15.58%
Щанци, клишета и матрици	25%
Съоръжения	10%, 30%
Компютърна техника	20%
Стопански инвентар	12%, 15%
Автомобили	25%
Всички останали амортизируеми активи	10%

Амортизация не се начислява на земи, напълно амортизирани активи и активи в процес на придобиване.

2.6 Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Разходи свързани с обучение на персонала се признават на разход в момента на възникване.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.6 Нематериални активи (продължение)

Разходи за развойна дейността свързани с разработването на софтуер се отразяват в отчета за всеобхватния доход в периода, в който са възникнали.

Нематериален актив, възникващ от развойната дейност (или от фазата на развойната дейност на вътрешен проект), трябва да се признава, единствено и само ако предприятието може да докаже следното:

- а) техническата изпълнимост на завършването на нематериален актив, така че той да бъде на разположение за ползване или продажба;
- б) намерението да завърши нематериалния актив и да го използва или продаде;
- в) неговата способност да използва или продаде нематериалния актив;
- г) как нематериалният актив ще генерира вероятни бъдещи икономически ползи. Наред с всичко останало, предприятието може да докаже съществуването на пазар за продукцията на нематериалния актив или за самия нематериален актив, или ако той ще се използва вътрешно, ползността на нематериалния актив;
- д) наличието на адекватни технически, финансови и други ресурси за приключване на развойната дейност и за ползването или продажбата на нематериалния актив;
- е) неговата способност за надеждно определяне на разходите, отнасящи се до нематериалния актив по време на неговото разработване.

Нематериалните активи се амортизират по линейния метод според предполагаемия им срок на годност. Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на нематериалните активи с ограничен полезен живот. Сроковете на годност се определят според периода, през който се предполага, че амортизируемите активи ще бъде използвани от предприятието, като се взема предвид тяхното предполагаемо морално остаряване и са определени по класове както следва:

Софтуер	20-50%
Други нематериални активи	30%

Начисляването на амортизацията започва, когато активът е на разположение за ползване и в състоянието, необходимо за да работи по начин, очакван от ръководството. Амортизацията се прекратява на по-ранната от: датата, на която активът е класифициран като държан за продажба и датата, на която е отписан активът.

Нематериалните активи се отписват когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на "нематериалните активи" се посочват нетно на реда „Други доходи“ в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за периода).

2.7 Обезценка на дълготрайни активи

Активи, които имат неопределен полезен живот не се амортизират, а се проверяват за обезценка на годишна база. Активи, които се амортизират, се преглеждат за наличие на обезценка, когато са на лице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.7 Обезценка на дълготрайни активи (продължение)

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата.

Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба.

За да се определи стойността в употреба, активите се групират в най-малките възможни разграничими единици, генериращи парични потоци. Нефинансови активи, различни от положителна репутация, които подлежат на обезценка, се прегледат за наличие на признаци за необходимостта от обезценка към всяка отчетна дата.

Към всяка балансова дата за обезценените в предходни периоди нефинансови активи, различни от положителната търговска репутация се извършва преглед за евентуално реинтегриране на загубите от обезценка.

За нуждите на теста за обезценка активите са групирани на най-ниските нива, за които може да се идентифицира единица генерираща парични потоци.

2.8 Материални запаси

Материалните запаси включват материали, незавършено производство/полуфабрикати и продукция.

Себестойността на материалните запаси включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до тяхното настоящо местоположение и състояние. Разходите за закупуване на материалните запаси включват покупната цена, невъзстановимите митни сборове и други данъци и транспортните разходи.

Себестойността на готовата продукция и незавършеното производство е съставена от основни и спомагателни материали, преки разходи за труд, както и постоянните и променливите общи разходи, които се правят при преработването на материалите в готова продукция, но изключва финансови разходи. Разпределянето на постоянните общи разходи към разходите за преработка е обвързано с нормалния капацитет на производствените мощности. Непреките технологични разходи разходи се разпределят за всяка произведена единица на базата на реално вложения пряк труд.

Разходът при потребление се определя по метода „среднопретеглена стойност“. Осредняването се извършва на периодична основа.

При продажба на материални запаси, балансовата сума на тези материални запаси се признава като разход през периода, през който съответният приход е признат.

Материални запаси, отнесени към друг актив, се признават за разход в продължение полезния живот на актива.

Материалните запаси са представени по по-ниската от цената на придобиване и тяхната нетна реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за осъществяване на продажбата.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.9 Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е до 3 месеца.

Паричните средства и паричните еквиваленти включват пари в брой, по банкови сметки, други високо ликвидни краткосрочни инвестиции с първоначален падеж от 3 месеца и по-малко.

Паричните средства и паричните еквиваленти се водят по амортизирана стойност като се използва ефективен лихвен процент. За целите на отчета за паричните потоци паричните средства и паричните еквиваленти включват пари в брой, по банкови сметки, други високо ликвидни краткосрочни инвестиции с първоначален падеж от 3 месеца и по-малко, както и банкови овърдрафти.

В баланса овърдрафтите се включват като краткосрочно задължение в категорията на краткосрочните заеми.

2.10 Акционерен капитал и резерви

ФААК България ЕАД е акционерно дружество и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на акционерен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него.

Дружеството отчита акционерния си капитал по номинална стойност на регистрираните акции.

Съгласно изискванията на Търговския закон и приетия Устав, дружеството образува фонд Резервен, който набира средства от следните източници:

- Определена от едноличния собственик на капитала част от печалбата, но не по-малко от 1/10, докато средствата във фонда достигнат 1/10 от капитала;
- Средствата, получени над номиналната стойност на акциите и облигациите при издаването им;
- Други източници по решение на едноличния собственик на капитала.

Средствата на фонд Резервен могат да се използват само за:

- Покриване на годишната загуба;
- Покриване на загуби от минали години;
- Когато средствата от фонд Резервен надхвърлят 1/10 от капитала, по-големият размер може да бъде използван и за увеличаване на капитала.

2.11 Текущи и отсрочени данъци

Разходът за данък за периода се състои от текущ и отсрочен данък. Данъкът се признава в отчета за всеобхватния доход освен в случаите на трансакции, признати директно в собствения капитал.

Разходът за текущ данък, признат в отчета за всеобхватния доход, е определен съгласно приложимото действащо данъчно законодателство в страната към датата на съставяне на годишния финансов отчет

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и балансовата им стойност във финансовите отчети.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.11 Текущи и отсрочени данъци (продължение)

Ако обаче, данъчните временни разлики възникват от първоначалното признаване на актив или пасив при различна от бизнес комбинация транзакция, което не е засегнало нито счетоводната, нито данъчната печалба /загуба/ по време на транзакцията, то тази разлика не се осчетоводява.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени като други компоненти на всеобхватния доход или капиталова позиция в отчет за финансовото състояние (когато това е приложимо), също се отчитат директно към съответния компонент на всеобхватния доход или балансовата капиталова позиция.

При изчисляване на отсрочените данъци се използват данъчните ставки и нормативна уредба, които действат към датата на съставяне на отчета за финансовото състояние, които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики.

Отсрочен данъчен актив се признава само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби, срещу които тези активи да могат да бъдат използвани.

2.12 Доходи на наети лица

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за печалбите или загубите и другия всеобхватен доход в периода, в който е положен труда за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от Дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет Дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Доходи при пенсиониране

За планове за дефинирани доходи, стойността на договорените доходи се определя на база Кредитния метод на прогнозираните единици към датата на отчета за финансовото състояние.

Натрупаните актюерски печалби и загуби се признават в отчета за печалбите или загубите и другия всеобхватен доход.

Когато разходите за минал трудов стаж са вече установени, те се признават незабавно.

Признатата сума в отчета за финансовото състояние е настоящата стойност на дългосрочните задължения, като ефектът от задължението за обезпечение при пенсиониране на персонала е отчетен в периодите, за които се отнасят разходите.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.13 Провизии, условни задължения и условни активи

Провизиите се признават, когато Дружеството притежава настоящо задължение като резултат от минало събитие, съществува вероятност Дружеството да уреди това задължение и може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението. Провизиите са оценени въз основа на най-добрата преценка, която е направена от ръководството, необходима за погасяване на задължението към датата на изготвяне на финансовия отчет и са дисконтирани до настоящата им стойност, когато ефектът е съществен.

Провизиите се преразглеждат в края на всеки отчетен период и се преизчисляват с цел да се отрази най-добрата текуща оценка. Ако повече не съществува необходимост от изходящи потоци, съдържащи икономически ползи, за погасяването на задължения, провизията се отменя.

Към 31.12.2020 г. са отчетени провизии за задължения при пенсиониране, както и провизии за гаранционно обслужване.

2.14 Разпределение на дивиденди

Разпределението на дивиденди на едноличния собственик на дружеството се признава като задължение във финансовите отчети на дружеството в периода, в който е одобрено от едноличния собственик на дружеството.

2.15 Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Извършените преценки и предположения от Ръководството оказват влияние върху отчетените суми на активите и задълженията и оповестяванията на задължения към датата на финансовите отчети, както и върху сумите на приходите и разходите, отчетени през периода в отчета за доходите.

Ръководството е използвало значими счетоводни приблизителни оценки и преценки по отношение на обезценката на вземания от клиенти и при определяне размера на провизиите за задължения, както и при определяне на полезния срок на използване на имоти, машини и съоръжения, и нематериални активи и при определяне на срока на лизинговите договори - при определяне на срока на лизинга, ръководството взема предвид всички факти и обстоятелства, които създават икономически предпоставки за упражняване на опция за удължаване или отказ от прекратяване.

Опциите за удължаване са включени в срока на лизингите, тъй като ръководството счита, че е достатъчно сигурно, че срокът на лизинга ще бъде удължен.

Действащо предприятие

В края на 2019 г. за пръв път се появиха новини от Китай за COVID-19 (Коронавирус). Ситуацията в края на годината се определяше от ограничен брой случаи на неизвестен вирус, докладвани на СЗО. През първите няколко месеца на 2020 г. вирусът се разпространи в световен мащаб и отрицателното му въздействие набра скорост. На 11 март 2020 г. СЗО обяви пандемия по отношение на разпространението на COVID-19. На 13 март 2020 г. българският парламент гласува обявяването на извънредно положение в страната. Извънредното положение е отменено на 13 май 2020 г., като от 14 май 2020 г. до 30 април 2021 г. на територията на страната е обявена епидемична обстановка включваща различни по вид ограничения.

„ФААК БЪЛГАРИЯ“ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.15 Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения (продължение)

Действащо предприятие (продължение)

Ръководството потвърждава, че годишния финансов отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие. Ръководството не счита, че Дружеството ще изпитва проблеми с ликвидността. През 2020 г. Дружеството реализира финансов резултат след данъци – печалба в размер на 22,549 хил. лв., както и положителни нетни парични потоци от оперативна дейност.

3. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

2020	Машины и съоръжения	Транспортни средства и други	Стопански и инвентар и компютри	Подобреня на наети активи	Активи в процес на изграждане	Общо
Отчетна стойност						
Към 01.01.2020	11,383	815	795	221	162	13,376
Придобити	1,021	55	112	-	369	1,557
Изписани	-	-	-	-	(138)	(138)
Към 31.12.2020	12,404	870	907	221	393	14,795
Амортизация						
Към 01.01.2020	(6,524)	(484)	(371)	(84)	-	(7,463)
Амортизация	(1,886)	(115)	(95)	(24)	-	(2,120)
Изписана амортизация	-	-	-	-	-	-
Към 31.12.2020	(8,410)	(599)	(466)	(108)	-	(9,583)
Балансова стойност						
Към 01.01.2020	4,859	331	424	137	162	5,913
Към 31.12.2020	3,994	271	441	113	393	5,212

През 2020 г. дружеството е използвало машини, транспортни средства и оборудване, напълно амортизирани към датата на баланса, чиято отчетна стойност и набрана амортизация по групи активи е както следва:

- машини и съоръжения – 4,139 хил. лв.;
- транспортни средства и други – 283 хил. лв.;
- стопански инвентар и компютри – 154 хил. лв.

„ФААК БЪЛГАРИЯ“ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2020 Г.

Във всички приложения, сумите са посочени в хил. лева, освен ако не е упоменато друго

3. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Към 31 декември 2020 г. и 31 декември 2019 г. няма временно извадени от употреба имоти, машини и оборудване и такива, които да са обременени с тежести или да служат като залози на кредитори.

Към 31.12.2020 г. и 31 декември 2019 г. дружеството няма машини и оборудване, придобити при условията на финансов лизинг.

Към 31.12.2020 г. и 31 декември 2019 г. дружеството е направило преглед на имотите, машините и оборудване си, в резултат на който по приблизителна оценка е преценило, че не са налице индикации за обезценка.

В групата на машини и съоръжения са включени матрици с балансова стойност в размер на 2,526 хил. лв, които са предоставени за ползване на доставчици на дружеството.

2019	Машини и съоръжения	Транспор тни средства и други	Стопанс ки инвентар и компютри	Подобре ния на наети активи	Активи в процес на изграждан е	Общо
Отчетна стойност						
Към 01.01.2019	10,180	627	620	157	129	11,713
Придобити	1,203	188	175	64	160	1,790
Изписани	-	-	-	-	(127)	(127)
Към 31.12.2019	11,383	815	795	221	162	13,376
Амортизация						
Към 01.01.2019	(4,707)	(368)	(292)	(68)	-	(5,435)
Амортизация	(1,817)	(116)	(79)	(16)	-	(2,028)
Изписана амортизация	-	-	-	-	-	-
Към 31.12.2019	(6,524)	(484)	(371)	(84)	-	(7,463)
Балансова стойност						
Към 01.01.2019	5,473	259	328	89	129	6,278
Към 31.12.2019	4,859	331	424	137	162	5,913

През 2019 г. дружеството е използвало машини, транспортни средства и оборудване, напълно амортизирани към датата на баланса, чиято отчетна стойност и набрана амортизация по групи активи е както следва:

- машини и съоръжения – 2,118 хил. лв.;
- транспортни средства и други – 263 хил. лв.;
- стопански инвентар и компютри - 139 хил. лв.

В групата на машини и съоръжения са включени матрици с балансова стойност в размер на 2,789 хил. лв, които са предоставени за ползване на доставчици на дружеството

„ФААК БЪЛГАРИЯ“ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

Във всички приложения, сумите са посочени в хил. лева, освен ако не е упоменато друго

4. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

2020	Програмни продукти	Други нематериални активи	Активи в процес на изграждане	Общо
Отчетна стойност				
Към 01.01.2020	599	1,285	-	1,884
Придобити	7	-	-	7
Изписани	-	-	-	-
Към 31.12.2020	606	1,285	-	1,891
Амортизация				
Към 01.01.2020	(534)	(482)	-	(1,016)
Амортизация за годината	(34)	(218)	-	(252)
Изписана амортизация	-	-	-	-
Към 31.12.2020	(568)	(700)	-	(1,268)
Балансова стойност				
Към 01.01.2020	65	803	-	868
Към 31.12.2020	38	585	-	623

През 2020 г. дружеството е ползвало програмни продукти, напълно амортизирани към датата на баланса, чиято отчетна стойност и набрана амортизация към 31.12.2020 г. е в размер на 852 хил. лв.

Към 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. дружеството е направило преглед на нематериалните си активи, в резултат на който по приблизителна оценка е преценило, че не са налице индикации за обезценка.

2019	Програмни продукти	Други нематериални активи	Активи в процес на изграждане	Общо
Отчетна стойност				
Към 01.01.2019	530	457	815	1,802
Придобити	69	827	-	896
Изписани	-	-	(815)	(815)
Към 31.12.2019	599	1,284	-	1,883

„ФААК БЪЛГАРИЯ“ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

Във всички приложения, сумите са посочени в хил. лева, освен ако не е упоменато друго

4. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2019	Програмни продукти	Други нематериални активи	Активи в процес на изграждане	Общо
Амортизация				
Към 01.01.2019	(505)	(265)	-	(770)
Амортизация за годината	(29)	(216)	-	(245)
Изписана амортизация	-	-	-	-
Към 31.12.2019	(534)	(481)	-	(1,015)
Балансова стойност				
Към 01.01.2019	25	192	815	1,032
Към 31.12.2019	65	803	-	868

През 2019 г. дружеството е използвало програмни продукти, напълно амортизирани към датата на баланса, чиято отчетна стойност и набрана амортизация към 31.12.2019 г. е в размер на 500 хил.лв

5. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Търговски вземания	644	2,171
Провизия за обезценка	(6)	(9)
Търговски вземания - нетно	638	2,162
Данъци за възстановяване - ДДС	300	328
Вземания от свързани лица /бел. 18/	34,026	35,887
Други вземания	52	34
Общо	35,016	38,411

За краткосрочни търговски вземания без значителен финансов компонент Дружеството прилага опростен подход, изискван от МСФО 9, и измерва провизията за обезценка спрямо очакваните кредитни загуби за целия срок от момента на първоначално признаване на вземанията.

Дружеството използва матрица за провизии, в която се изчисляват провизии за загуби от търговски вземания, които попадат в различни периоди на застаряване или просрочване.

За измерване на очакваните кредитни загуби търговските вземания се групират на базата на споделени характеристики на кредитния риск в една категория.

Анализът на невъзстановимостта се извършва през последните 3 години, за да се определи общото съотношение на неизпълнение. Стойностите по подразбиране се изчисляват за следните интервали на стареене: (1) до 30 дни; (2) от 30 до 60 дни; (3) от 60 до 90 дни; (4) от 90 до 180 дни и (5) над 180 дни. За да се определи процента на неизпълнение за даден интервал на застаряване, балансът на отписаните вземания се сравнява със салдото на непогасените вземания.

„ФААК БЪЛГАРИЯ“ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

Във всички приложения, сумите са посочени в хил. лева, освен ако не е упоменато друго

5. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Обезщетението за загуба се изчислява, като се вземат предвид процента на неизпълнението, коригиран за влиянието на прогнозната информация и сумата на остатъчното вземане към датата на баланса за всеки интервал на застаряване. Дружеството е оценило въздействието на прогнозната информация за размера на кредитните загуби и е заключило, че влиянието ѝ е несъществено.

Възрастовата структура на търговските вземания на Дружеството е както следва:

	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Непросрочени	201	1,654
До 30 дни	137	107
31- 60 дни	95	386
61- 90 дни	200	2
91- 180 дни	-	22
Над 180 дни	11	-
	644	2,171

Въз основа на извършения анализ, към 31 декември 2020 г. ръководството на Дружеството е начислило обезценка в размер на 6 хил. лв. (31.12.2019 г.: 9 хил. лв.).

Останалите позиции от категорията търговски и други вземания не съдържат обезценени активи.

Справедливата стойност на търговските вземания не се различава съществено от балансовата им.

Дружеството не държи заложен активи като гаранция.

Движението в провизията за обезценка е следното:

	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Начално салдо	9	87
Провизия за обезценка, призната през годината	6	9
Реинтеграция на провизия за платени вземания	(9)	(87)
Крайно салдо	6	9

6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Основни материали	13,608	13,937
Минус: обезценка	(1,105)	(1,053)
Готова продукция	1,519	1,700
Минус: обезценка	(14)	-
Незавършено производство	726	857
Минус: обезценка	(62)	(46)
Други материали	3	-
Общо	14,675	15,395

„ФААК БЪЛГАРИЯ“ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2020 Г.

Във всички приложения, сумите са посочени в хил. лева, освен ако не е упоменато друго

6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Движение на обезценката:	2020	2019
В началото на годината	(1,098)	(1,106)
Начислена през годината	(181)	(1,098)
Възстановена през годината	98	1,106
Отписана през годината	-	-
В края на годината	(1,181)	(1,098)

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Парични средства в брой	4	5
Парични средства в банкови сметки	5,144	2,635
Общо	5,148	2,640

Към 31 декември 2020 г., парични средства на стойност 95 хил. лв. са деноминирани в евро (2019 г.: 283 хил. лв.), 4,132 хил. лева са деноминирани в полски злоти (2019 г.: 1,322), 821 хил. лева са деноминирани в британски паунд (2019 г.: 448).

Останалите парични средства са деноминирани в лева.

Банка	Агенция	Рейтинг	Към 31 декември	
			2020 г.	2019 г.
Банка 1	БАКР (АГЕНЦИЯ ЗА КРЕДИТЕН РЕЙТИНГ АД)	BB	188	2,187
Банка 2	Standard & Poor's	A+	-	448
Банка 3	Fitch Ratings	BB+	4,956	-
			5,144	2,635

8. АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ

	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Регистриран капитал	616	616

Към 31.12.2020 г. регистрираният акционерен капитал на ФААК България ЕАД възлиза на 616,300 лева, разпределени в 616,300 бр. обикновени, налични, поименни акции с право на глас с номинална стойност от по 1 /един/ лев всяка. Към 31.12.2019 г. размерът на регистрирания акционерен капитал възлиза на 616,300 лева.

Към 31 декември 2020 г. акционерният капитал е изцяло внесен.

„ФААК БЪЛГАРИЯ“ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2020 Г.

Във всички приложения, сумите са посочени в хил. лева, освен ако не е упоменато друго

9. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Търговски задължения	6,569	6,433
Търговски задължения към свързани лица /бел. 18/	12,075	13,014
Задължения към персонала	569	468
Задължения към осигурителни институции	127	121
Данъчни задължения	280	408
Други задължения	152	231
- в т.ч. нетекуща част	151	230
Общо	19,772	20,675

10. ДАНЪЦИ

Основните компоненти на начислените данъци, както и връзката между данъчните разходи и счетоводната печалба се обясняват, както следва:

	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Текущ данък	(2,573)	(2,632)
Отсрочени данъци	17	4
Разход за данък	(2,556)	(2,628)
Данъкът върху счетоводния резултат на Дружеството преди облагане с данъци се различава от теоретичната сума, която би се получила при прилагането на приложимата данъчна ставка, както следва		
Счетоводна печалба преди данъци	25,105	25,867
Теоретичен разход за данъци при 10% (2019: 10%)	2,511	2,587
Разходи, непризнати за данъчни цели	46	41
Разход за данък	2,556	2,628

Данъчните служби могат по всяко време да проверят отчетите и регистрите за петте предходни години от отчетния данъчен период и да наложат допълнителни данъчни актове или глоби.

На Ръководството на Дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на съществени задължения в тази област.

„ФААК БЪЛГАРИЯ“ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

Във всички приложения, сумите са посочени в хил. лева, освен ако не е упоменато друго

10. ДАНЪЦИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Отсрочените данъци върху печалбата към 31.12.2020 г. са свързани със следните обекти в баланса:

	Салдо към 31.12.2019	Признати в отчета за всеобхватния доход	Салдо към 31.12.2020
Провизии за неизползван платен отпуск и осигурителни вноски	11	6	17
Имоти, машини и съоръжения	(105)	(12)	(117)
Провизии за обезщетение при пенсиониране	18	6	24
Провизии	112	8	120
Отсрочен данъчен актив МСС16	1	(1)	0
Доходи на физически лица	23	10	33
Данъчни активи	60	17	77

	Салдо към 31.12.2018 г.	Признати в отчета за всеобхватния доход	Салдо към 31.12.2019 г.
Провизии за неизползван платен отпуск и осигурителни вноски	10	1	11
Имоти, машини и съоръжения	(108)	3	(105)
Провизии за обезщетение при пенсиониране	12	6	18
Провизии	120	(8)	112
Отсрочен данъчен актив МСС16	-	1	1
Доходи на физически лица	22	1	23
Данъчни активи	56	4	60

„ФААК БЪЛГАРИЯ“ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

Във всички приложения, сумите са посочени в хил. лева, освен ако не е упоменато друго

10. ДАНЪЦИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Движението на отсрочените данъци в отчета за доходите е както следва:

	31.12.2020 г.		31.12.2019 г.	
	Временна разлика	Данък	Временна разлика	Данък
Временна разлика				
Провизии за неизползван платен отпуск и осигурителни вноски върху тях	151	16	108	11
Доходи на физ. лица, неизплатени към 31.12	233	23	181	18
Провизии за обезщетение при пенсиониране	48	5	47	5
Реализираната актюерска загуба	9	1	12	1
Последващи оценки на вземания	0	0	9	1
Провизии за гар. поддръжка и др.	186	19	1,100	110
Общо приходи по отсрочени данъци		64		146
Провизии за неизползван платен отпуск и осигурителни вноски върху тях – обратно проявление от предходни периоди	(97)	(10)	(99)	(10)
Доходи на физически лица – обратно проявление от предходни години	(133)	(13)	(168)	(17)
Данъчно признат размер на амортизациите на дълготрайни активи	(119)	(12)	34	3
Последващи оценки на вземания	(8)	(1)	(82)	(8)
Провизии за гар. поддръжка и др.	(98)	(10)	(1,107)	(111)
Отсрочен данъчен актив МСС16	(10)	(1)	8	1
Общо разходи по отсрочени данъци		(47)		(142)
Общо отсрочени данъци		17		4

11. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

Посочената в отчета за финансовото състояние провизия за задължения при пенсиониране е в съответствие с изискванията на чл. 222, ал. (3) от Кодекса на труда, съгласно която при прекратяване на трудовото правоотношение, след като работникът или служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж, независимо от основанията за прекратяване на трудовото правоотношение, същият има право на обезщетение както следва: 6 brutни месечни работни заплати, при условие, че служителът е работил в предприятието повече от 10 години, и две brutни месечни работни заплати в противен случай.

През 2020 г. Дружеството е ползвало услугите на актюер за определяне на задължението за пенсионно осигуряване.

„ФААК БЪЛГАРИЯ“ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2020 Г.

Във всички приложения, сумите са посочени в хил. лева, освен ако не е упоменато друго

11. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Задължение в отчета за финансовото състояние	240	183
Суми, признати в отчета за всеобхватния доход	2020 г.	2019 г.
Актуерска загуба за периода, нетно от данъци	8	11
Разходи за текущ стаж за периода	48	47
Разходи за лихви за периода	1	1
Общо включени разходи за персонала	57	59
	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Движение на задължението по пенсионно осигуряване		
Признато дългосрочно задължение в баланса в началото на периода	183	123
Разход в отчета за всеобхватния доход	49	48
Актуерска загуба, призната през 2020 г. в друг всеобхватен доход	8	12
Признато дългосрочно задължение в отчета за финансовото състояние в края на периода	240	183
	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Признатото дългосрочно задължение в баланса за периода е определено от:		
Дисконтов годишен процент	0.34%	0.68%
Бъдещо нарастване на заплатите	6%	6%

12. ПРИХОДИ ОТ ДОГОВОРИ С КЛИЕНТИ

	2020	2019
Продажби на продукция	126,664	127,403
Продажби на услуги	117	136
Общо	126,781	127,539
Приходите от продажби включват:		
	2020	2019
Вътрешен пазар	756	853
Външен пазар	126,025	126,686
Общо	126,781	127,539

„ФААК БЪЛГАРИЯ“ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

Във всички приложения, сумите са посочени в хил. лева, освен ако не е упоменато друго

13. ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ НА ПРОДАЖБИТЕ

	2020	2019
Основни материали	83,568	86,433
Други материали	232	260
Външни услуги	1,909	1,729
Възнаграждения и социални осигуровки	2,681	2,584
Амортизации	2,704	2,629
Изменение на запасите	312	(310)
Общо	91,406	93,325

14. АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ И РАЗХОДИ ПО ПРОДАЖБИТЕ

	2020	2019
Разходи за материали	119	109
Възнаграждения и социални осигуровки	2,857	2,604
Професионални външни услуги	6,096	6,046
Годишен одит и консултантски услуги	29	37
Амортизации	356	345
Други разходи	624	448
Общо	10,081	9,589

15. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	2020	2019
Продажба на вторични суровини	23	27
Други приходи	1,370	1,066
Общо	1,393	1,093

16. РАЗХОДИ ПО ИКОНОМИЧЕСКИ ЕЛЕМЕНТИ

	2020	2019
Материали	83,919	86,802
Външни услуги	7,890	7,672
Амортизация	3,061	2,974
Заплати и социални осигуровки	5,538	5,188
Промяна на запасите от продукция и незавършено производство	312	(310)
Други разходи	767	588
Общо	101,487	102,914

„ФААК БЪЛГАРИЯ“ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

Във всички приложения, сумите са посочени в хил. лева, освен ако не е упоменато друго

17. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/(РАЗХОДИ)

	2020	2019
Приходи от лихви	37	35
Приходи по валутни операции	677	447
Общо	714	482
Разходи за лихви и други	11	13
Разходи по валутни операции	2,265	279
Банкови такси и комисионни	20	41
Общо	2,296	333

18. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции. Разчетните суми са изплащани по банков път.

Вид на свързаност:

Свързано лице

ФААК С.П.А., Италия
 ФААК Електроникс ЛТД Ирландия
 ФААК Франция С.А.
 ФААК (U.K.) ЛТД
 ФААК Интернационал, САЩ
 ФААК ГМБХ Германия
 ФААК БЕНЕЛЮКС НВ/СА Белгия
 ФААК ПОЛСКА
 ФААК ШАНХАЙ
 ФААК НОРДИК АБ
 ФААК Австралия
 Клем С.А. Испания
 Фаак БВ Холандия
 Хюб Паркинг Технолоджи Канада
 Нешънъл Аутомейшън Ирландия
 Фаак Мидъл Иист ОАЕ
 Хюб Паркинг Технолоджи САЩ
 Магнетик Аутоконтрол ГМБХ
 МАГНЕТИК КОНТРОЛ СИСТЕМС Малайзия
 МАГНЕТИК КОНТРОЛ СИСТЕМС Шанхай
 Магнетик Аутоконтрол ЛТД Бразилия
 Магнетик Фаак Индия

Вид на свързаност

Дружеството – едноличен собственик на капитала

Дружество под общ контрол
 Дружество под общ контрол
 Дружество под общ контрол
 Дружество под общ контрол
 Дружество под общ контрол
 Дружество под общ контрол
 Дружество под общ контрол
 Дружество под общ контрол
 Дружество под общ контрол
 Дружество под общ контрол
 Дружество под общ контрол
 Дружество под общ контрол
 Дружество под общ контрол
 Дружество под общ контрол
 Дружество под общ контрол
 Дружество под общ контрол
 Дружество под общ контрол
 Дружество под общ контрол

„ФААК БЪЛГАРИЯ“ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

Във всички приложения, сумите са посочени в хил. лева, освен ако не е упоменато друго

18. СВЪРЗАНИ ЛИЦА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Разчети към края на година, произтичащи от продажба/покупка на стоки/услуги:

Вземания от свързани лица:

		31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Хюб Паркинг Технолоджи САЩ	Стоки	1,004	1,901
Магнетик Аутоконтрол ГМБХ	Стоки	2,396	5,538
Магнетик контрол системс ШАНХАЙ	Стоки	792	1,125
Магнетик Аутоконтрол ЛТД Бразилия	Стоки	-	443
Магнетик Аутоконтрол ЛТД Индия	Стоки	12	189
ФААК С.П.А, Италия	Стоки и услуги	14,951	13,385
ФААК Интернационал САЩ	Стоки	2,137	4,479
ФААК Австралия	Стоки	15	2
ФААК Франция	Стоки	5,241	2,977
ФААК ЮК	Стоки	776	629
КЛЕМ СА	Стоки	890	655
НЕШГЪНЪЛ АУТОМЕЙШЪН ЛИМИТИД	Стоки	-	211
ФААК МИДЪЛ ИЙСТ	Стоки	653	772
МАГНЕТИК КОНТРОЛ СИСТЕМС Малайзия	Стоки	22	474
ФААК ГМБХ	Стоки	494	388
ФААК БЕНЕЛЮКС НВ/СА	Стоки	1,079	723
ФААК ПОЛСКА	Стоки	3,097	1,958
ФААК НОРДИК АБ	Стоки	-	38
ХЪБ ПАРКИНГ ТЕКНОЛЪДЖИ ЮА	Стоки	112	-
УОЛПАК СИСТЕМАС ДЕ КОНТРОЛЕ Бразилия	Стоки	355	-
Общо		34,026	35,887

Задължения към свързани лица

		31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
ФААК С.П.А, Италия	Материали и услуги	2,316	2,005
ФААК Електроникс ЛТД	Материали	6,148	5,382
НЕЙШЪНЪЛ АУТОМЕЙШЪН ЛИМИТЕД	Материали	233	-
Хюб Паркинг Технолоджи САЩ	Материали и услуги	165	109
Магнетик Аутоконтрол ГМБХ	Материали	3,213	5,518
Общо		12,075	13,014

„ФААК БЪЛГАРИЯ“ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2020 Г.

Във всички приложения, сумите са посочени в хил. лева, освен ако не е упоменато друго

18. СВЪРЗАНИ ЛИЦА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Предоставени заеми

През 2018 г. е подписано споразумение за консолидиране на парични средства (cash pooling) с дружеството едноличен собственик на капитала - ФААК С.П.А. Италия. Към 31.12.2020 г. вземанията по предоставени заеми са както следва:

	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
ФААК С.П.А, Италия		
в т.ч.:		
- главница	7,086	5,764
- лихва	22	4
Общо	7,108	5,768
в т.ч.:		
- краткосрочна част	7,108	5,768
Движение на главницата по предоставения кредит:	2020	2019
В началото на годината	5,764	2,713
Предоставени траншове през годината	68,285	65,476
Прихванати суми през годината	(66,963)	(62,425)
В края на годината	7,086	5,764

През 2020 г. дружеството е реализирало продажби към свързани лица както следва:

		2020	2019
ФААК С.П.А, Италия	Стоки и услуги	38,550	37,744
ФААК Електроникс Ирландия	Материали	-	2
ФААК Франция	Стоки	18,067	15,205
ФААК ЮК	Стоки	3,359	3,163
ФААК Интернационал САЩ	Стоки	16,700	14,261
ФААК ГМБХ	Стоки	1,779	1,715
ФААК БЕНЕЛЮКС НВ/СА	Стоки	3,733	3,392
ФААК ПОЛСКА Sp. z o.o.	Стоки	13,429	9,512
ФААК НОРДИК АБ	Стоки	-	252
ФААК Австралия	Стоки	5	2
КЛЕМ СА	Стоки	3,416	2,098
ХЪБ ПАРКИНГ ТЕКНОЛЪДЖИ ЮА	Стоки	112	-
ФААК БВ	Стоки	-	13
Хюб Паркинг Технолоджи Канада	Стоки	-	4
НЕШЪНЪЛ АУТОМЕЙШЪН ЛИМИТИД	Стоки	-	2,001

„ФААК БЪЛГАРИЯ“ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2020 Г.

Във всички приложения, сумите са посочени в хил. лева, освен ако не е упоменато друго

18. СВЪРЗАНИ ЛИЦА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

През 2020 г. дружеството е реализирало продажби към свързани лица както следва (продължение):

		2020	2019
ФААК МИДЪЛ ИЙСТ	Стоки	2,972	1,486
Хюб Паркинг Технолоджи САЩ	Стоки	5,635	5,687
ФААК Русия	Стоки	320	-
Магнетик Аутоконтрол ГМБХ	Стоки	10,385	14,465
МАГНЕТИК КОНТРОЛ СИСТЕМС Малайзия	Стоки	2,967	5,852
Магнетик контрол системс ШАНХАЙ	Стоки	2,234	2,477
Магнетик Аутоконтрол ЛТД Бразилия	Стоки	265	873
Магнетик Аутоконтрол ЛТД Индия	Стоки	466	1,256
Магнетик Аутомейшън Австралия	Стоки	214	-
УОЛПАК СИСТЕМАС ДЕ КОНТРОЛЕ Бразилия	Стоки	355	-

През 2020 г. дружеството е закупило стоки, материали и услуги от свързани лица както следва:

		2020	2019
Хюб Паркинг Технолоджи САЩ	Материали и услуги	347	814
Магнетик Аутоконтрол ГМБХ	Материали	12,163	13,129
ФААК С.П.А, Италия	Материали и услуги	4,815	4,131
ФААК Електроникс Ирландия	Материали	22,690	23,319
НЕШЪНЪЛ АУТОМЕЙШЪН ЛИМИТИД	Материали	236	-
МАГНЕТИК КОНТРОЛ СИСТЕМС Малайзия	Услуги	-	1

През 2020 г. дружеството е реализирало приходи от лихви предоставени заеми на свързани лица както следва:

	2020	2019
ФААК С.П.А, Италия	37	35

През 2020 г. е изплатен дивидент в размер на 23,000 хил. лв. Част от дивидента е прихваната срещу вземане по cash-pooling. Прихваната сума е в размер на 12,832 хил. лв.

Възнаграждение на ключовия персонал на дружеството

Изплатените през 2020 г. възнаграждения на ключовия управленски персонал са в размер на 301 хил. лева (2019 г.: 299 хил. лв).

„ФААК БЪЛГАРИЯ“ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2020 Г.

Във всички приложения, сумите са посочени в хил. лева, освен ако не е упоменато друго

19. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Дружеството е изложено на рискове, които произлизат от използването на финансови инструменти.

Тази бележка описва целите, политиките и процесите за управление на тези рискове и използваните методи за оценяването им.

Няма съществени промени при излагането на дружеството на рискове от финансови инструменти, нейните цели, политики и процеси за управление на тези рискове или използваните методи за оценяването им от предишни периоди, освен ако не е упоменато нещо друго в тази бележка.

Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на дружеството съгласно политиката, определена от Съвета на директорите. Съветът на директорите е приел основни принципи на общото управление на финансовия риск, на базата на който са разработени конкретни процедури за управление на отделните специфични рискове.

Чрез своята дейност дружеството е изложено на следните финансови рискове:

- Кредитен риск
- Справедлива стойност или лихвен риск от паричните потоци
- Валутен риск
- Друг пазарен ценови риск
- Ликвиден риск

Основните финансови инструменти, използвани от дружеството, от които възниква риска от финансови инструменти са, както следва:

- Търговски и други вземания
- Парични средства и парични еквиваленти
- Търговски и други задължения
- Предоставени заеми на свързани лица
- Получени заеми от свързани лица

Структурата на финансовите инструменти към 31.12.2019 г., държани по категории е както следва:

Финансови активи по амортизируема стойност

	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Парични средства и парични еквиваленти	5,148	2,640
Търговски и други вземания	35,016	38,411
Предоставени заеми на свързани лица	7,108	5,764
Общо	47,272	46,815

Финансови пасиви по амортизируема стойност

	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Търговски и други задължения	19,621	20,445
Пасиви по лизинг	1,381	1,703
Общо	21,002	22,148

„ФААК БЪЛГАРИЯ“ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

Във всички приложения, сумите са посочени в хил. лева, освен ако не е упоменато друго

19. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Ръководството носи цялата отговорност за определяне целите и политиките на дружеството за управление на риска и, докато запазва крайната отговорност за тях, делегира правомощието за определяне и опериране на процесите, които дават уверение за ефективното изпълнение на целите и политиките за финансовата функция на дружеството.

Ръководството получава месечни отчети, като се разглежда ефективността на процесите на място и целесъобразността на целите и политиките, които поставя. В тази връзка периодично се прави преглед на политиките и процесите за управление на риска.

Общата цел на ръководството е да постави политики, които търсят намаляване на риска, доколкото е възможно, без да се засяга неправомерно конкурентостта и гъвкавостта на дружеството.

Допълнителна подробна информация относно тези политики е изложена по-долу:

Кредитен риск

Кредитният риск представлява риск от финансова загуба за дружеството, ако купувачът или контрагентът не спази договорните задължения. Основно дружеството е изложено на кредитен риск от продажбите на кредит. Политика на дружеството е да оценява кредитния риск на новите купувачи преди да сключва сделки.

Ръководството е установило кредитна политика, съгласно която условията за плащане за всеки един нов клиент зависят от кредитоспособността му. Прегледът на дружеството включва и външен рейтинг, когато има, и в някои случаи банкови справки.

Ръководството определя концентрацията на кредитния риск, като рейтинът на кредитоспособността на съществуващите клиенти се контролира на тримесечие с помощта на месечен преглед на възрастовия анализ на търговските вземания.

При контролиране кредитния риск на клиентите, клиентите се групират съгласно техните кредитни характеристики.

Количественото оповестяване на експозицията на кредитния риск по отношение на финансовите активи са изложени по-долу.

	31.12.2020 г.		31.12.2019 г.	
	Балансова стойност	Максимален риск	Балансова стойност	Максимален риск
Парични средства и парични еквиваленти	5,148	5,148	2,640	2,640
Търговски и други вземания	35,016	35,016	38,411	38,411
Предоставени заеми на свързани лица	7,108	7,108	5,764	5,764
Общо	47,272	47,272	46,815	46,815

„ФААК БЪЛГАРИЯ“ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

Във всички приложения, сумите са посочени в хил. лева, освен ако не е упоменато друго

19. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Ръководството редовно контролира използването на кредитните лимити.

Пазарен риск

Пазарният риск възниква от лихвоносни, търгуеми и инструменти в чуждестранна валута. Това е риска, където справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще се колебаят поради промени в лихвените проценти (лихвен риск), валутни курсове (валутен риск) или други пазарни фактори (друг ценови риск).

Справедлива стойност и лихвен риск от паричен поток

Дружеството е изложено на лихвен риск от паричен поток от заемни средства при променлив процент.

Валутен риск

Валутният риск е риска от негативното влияние на колебания в преобладаващите валутни курсове върху финансовото състояние и паричните потоци на дружеството. Тъй като българският лев е фиксиран към еврото и дружеството представя финансовите си отчети в български левове, валутният риск е свързан единствено с валутите, различни от евро. Следващата таблица обобщава експозицията на дружеството на валутен риск към 31 декември 2020 г.

В нея са включени активите и пасивите по балансова стойност, категоризирани по вид валута.

31.12.2020 г.	BGN	EUR	USD	PLN	GBP	Общо
Парични средства и парични еквиваленти	99	95	1	4,132	821	5,148
Търговски и други вземания	239	27,653	3,257	3,127	740	35,016
Предоставени заеми на свързани лица	-	1,585	5,523	-	-	7,108
Общо	338	29,333	8,781	7,259	1,561	47,272
Търговски и други задължения	4,045	15,386	190	-	-	19,621
Пасиви по лизинг	1,381	-	-	-	-	1,381
Общо	5,426	15,386	190	-	-	21,002
31.12.2019 г.	BGN	EUR	USD	PLN	GBP	Общо
Парични средства и парични еквиваленти	587	283	-	1,322	448	2,640
Търговски и други вземания	832	33,191	1,874	1,877	637	38,411
Предоставени заеми на свързани лица	-	5,520	244	-	-	5,764
Общо	1,419	38,994	2,118	3,199	1,085	46,815
Търговски и други задължения	3,863	16,474	108	-	-	20,445
Пасиви по лизинг	1703	-	-	-	-	1,703
Общо	55,66	16,474	108	-	-	22148

„ФААК БЪЛГАРИЯ“ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2020 Г.

Във всички приложения, сумите са посочени в хил. лева, освен ако не е упоменато друго

19. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Валутен риск (продължение)

Към 31 декември 2020 г. нетната експозиция на дружеството към валутния риск е, както следва:

Нетна валутна експозиция (активи/пасиви)	Функционална валута	
	Български лев	
	2020 г.	2019 г.
Евро	13,947	22,520
USD	8,591	2,010
PLN	7,259	3,199
GBP	1,561	1,085

Ликвиден риск

Ликвидният риск възниква от управлението на работния капитал, финансовите разходи и погасяването на главницата на дълговите инструменти. Това е риска, когато ръководството ще срещне трудности при изпълнение на задълженията си, когато станат дължими.

Политиката на ръководството е да даде уверение, че винаги ще разполага с достатъчно парични средства, за да може да изпълни задълженията си, когато станат дължими. За да постигне тази цел, то търси начин да поддържа паричните салда (или съгласуваните средства), за да изпълни очакваните изисквания.

Ръководството получава периодично информация относно паричните салда.

В таблицата по-долу е направен анализ на пасивите на дружеството към 31 декември 2020 г, групирани по остатъчен срок до падежа.

	От 1 до 3 месеца	От 3 до 12 месеца	От 1 до 5 години	Над 5 години	Общо
31.12.2020 г.					
Търговски и други задължения	20,443	2	-	-	20,445
Общо	20,443	2	-	-	20,445
31.12.2019 г.					
Търговски и други задължения	20,416	15	14	-	20,445
Общо	20,416	15	14	-	20,445

„ФААК БЪЛГАРИЯ“ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2020 Г.

Във всички приложения, сумите са посочени в хил. лева, освен ако не е упоменато друго

20. УПРАВЛЕНИЕ НА КАПИТАЛА

Основната цел на управлението на капитала на дружеството е да се гарантира, че то поддържа стабилен кредитен рейтинг и подходящи капиталови съотношения, за да поддържа бизнеса си и да увеличи максимално стойността му.

Дружеството управлява капиталовата си структура и прави корекции в нея с оглед на промените в икономическите условия.

Дружеството наблюдава капитала си, като използва съотношение на задлъжнялост, което представлява нетния дълг, разделен на общия капитал плюс нетния дълг. Дружеството включва в нетния дълг лихвоносните заеми и привлечени средства, търговските и други задължения, намалени с паричните средства и паричните еквиваленти, с изключение на преустановените дейности.

	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Текущи задължения по заеми, търговски и други задължения	20,246	21,140
- Намалени с парични средства и краткосрочни депозити	(5,148)	(2,640)
Нетен дълг	15,089	18,500
Собствен капитал	47,908	48,367
Капитал и нетен дълг	63,006	66,867
Съотношение на задлъжнялост	32%	38%

21. АКТИВИ С ПРАВО НА ПОЛЗВАНЕ И ПАСИВИ ПО ЛИЗИНГА

Активи с право на ползване (по клас активи) 31 декември 2020 г. 31 декември 2019 г.

Земи и сгради	1,382	1,825
Към края на отчетния период	1,382	1,825

Активи с право на ползване

Земи и сгради

Отчетна стойност

Към 1 януари 2019 г.	2,001
Придобити – нови договори за лизинг	-
Прекратени лизингови договори	-
Към 31 декември 2019 г.	2,001

„ФААК БЪЛГАРИЯ“ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2020 Г.

Във всички приложения, сумите са посочени в хил. лева, освен ако не е упоменато друго

21. АКТИВИ С ПРАВО НА ПОЛЗВАНЕ И ПАСИВИ ПО ЛИЗИНГА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Активи с право на ползване	Земи и сгради
Към 1 януари 2020 г.	2,001
Придобити – нови договори за лизинг	117
Прекратени лизингови договори	-
Към 31 декември 2020 г.	2,118
Амортизация	
Към 1 януари 2019 г.	-
Амортизация за годината	(176)
Към 31 декември 2019 г.	(176)
Към 1 януари 2020 г.	(176)
Амортизация за годината	(560)
Към 31 декември 2020 г.	(736)
Нетна балансова стойност към 31 декември 2019 г.	1,825
Нетна балансова стойност към 31 декември 2020 г.	1,382

Пасиви по лизинга

	31 декември 2020 г.	31 декември 2019 г.
Краткосрочни пасиви по лизинга	625	695
Дългосрочни пасиви по лизинга	756	1,008
Общо пасиви по лизинга	1,381	1,703

	31 декември 2020 г.	31 декември 2020 г.
	Минимални лизингови плащания	Настояща стойност на лизинговите плащания
	хил. лв.	хил. лв.
До 1 година	697	625
Между 1 и 5 години	745	756
Общо минимални лизингови вноски	1,442	1,381
Намалени със сумите, представляващи финансови разходи	(61)	-
Настояща стойност на минималните лизингови вноски	1,381	1,381

„ФААК БЪЛГАРИЯ“ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

Във всички приложения, сумите са посочени в хил. лева, освен ако не е упоменато друго

21. АКТИВИ С ПРАВО НА ПОЛЗВАНЕ И ПАСИВИ ПО ЛИЗИНГА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Следните суми са признати в отчета за всеобхватния доход:

	2020 г.	2019 г.
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Амортизация на активи с право на ползване (по клас активи)		
Сгради	736	306
Общо разход за амортизация	736	306
Разход за лихви по пасиви по лизинга (включен във финансовите разходи)	10	12
Общо разходи свързани с договори за лизинг	10	12

Следните суми са признати в отчета за паричните потоци:

	2020 г.	2019 г.
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Главница	(700)	(844)
Лихва	(10)	(12)
Общо изходящ паричен поток	(710)	(856)

22. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са настъпили съществени събития след датата на баланса, които биха наложили корекции в сумите и оповестяванията в годишния финансов отчет.