

## **Приложения към годишния финансов отчет**

### **1. Статут и предмет на дейност**

Филимекс ООД (Дружеството) е регистрирано в Агенция по вписванията с ЕИК 825235373.

Седалището и адресът на управление е гр. Пловдив, район Западен, ул. Дарвин № 2.

Дейността на Дружеството е производство на електроенергия от фотоволтаични електроцентрали, търговия с полиетиленови продукти и химически материали, предназначени за козметичната промишленост в страната и чужбина.

Средносписъчен брой на наети лица - 10 (2015 г.: 10).

### **2. База за изготвяне**

#### *(а) Изразяване за съответствие*

Дружеството е изготвило настоящия финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети за приложени в България.

Съгласно Закона за счетоводството, в зависимост от балансовата стойност на активите, стойността на нетните приходи от продажби и числеността на персонала, Дружеството се определя като малко предприятие, чийто финансов отчет може да се състои от съкратен баланс, съкратен отчет за приходите и разходите по раздели и групи и приложение.

Ръководството е избрало да изготвя и публикува пълен комплект финансови отчети, състоящ се от счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци и пояснителни приложения. Оповестените по-долу значими счетоводни политики са прилагани последователно през всички периоди, представени в този финансов отчет.

#### *(б) База за измерване*

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

#### *(в) Функционална валута и валута на представяне*

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България - български лев. При условията на валутен борд българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Този финансов отчет е представен в Български лева (BGN), който е функционалната валута на Дружеството. Всички суми в настоящия финансов отчет, освен ако не е упоменато друго, са посочени в хиляди лева.

#### *(г) Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки*

Приложението на Националните счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от

## **ФИЛИМЕКС ООД**

---

### **Приложения към годишния финансов отчет (продължение) База за изготвяне (продължение)**

активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Очакванията и основните допускания се преразглеждат във всеки отчетен период. Повторното преразглеждане на счетоводните оценки се признава в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга само този период, или в периода на преразглеждането и бъдещи периоди, ако преразглеждането оказва влияние на сегашния и на бъдещите периоди.

### **3. Значими счетоводни политики**

#### ***(а) Операции с чуждестранна валута***

Операциите с чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се завеждат първоначално във функционалната валута по централния курс на Българска народна банка, приложим в деня на извършване на сделката. Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване, а продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.

Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута по заключителния курс в деня на изготвяне на отчета. Непаричните позиции, които се отчитат по историческа цена, изразена в чуждестранна валута, се оценяват, като се използва валутния курс към датата на сделката, а за тези, които се отчитат по справедлива стойност се използва валутния курс към датата, на която е определена справедливата стойност.

Печалба или загуба от курсови разлики, произтичащи от уреждането на парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени първоначално, или са били отчетени в предходни финансови отчети, се отчитат като текущ финансов приход или разход за периода, в който са възникнали. Текущата оценка на позициите в чуждестранна валута се извършва в последния ден на всеки календарен месец и към датата на съставяне на междинен или годишен финансов отчет.

#### ***(б) Финансови инструменти***

##### **Непроизводни финансови инструменти**

Непроизводните финансови инструменти, с които оперира Дружеството включват търговски и други вземания, пари и парични еквиваленти, заеми и кредити и търговски и други задължения. Непроизводните финансови инструменти се признават първоначално по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение плюс разходите по сделката (хonorари, комисиони и други възнаграждения, на лицата, пряко ангажирани със сделката, както и данъци, такси, разрешения и други). След първоначалното признаване непроизводните финансови инструменти се оценяват както е описано по-долу.

**Приложения към годишния финансов отчет (продължение)**

**Значими счетоводни политики**

**Финансови инструменти (продължение)**

*Пари и парични еквиваленти* включват парични наличности и депозити на виждане. Банковите овърдрафти, които са платими при поискване и формират неразделна част от управлението на паричните наличности на Дружеството, се включват като компонент на пари и парични еквиваленти за целите на изготвянето на отчета за паричния поток.

*Търговски и други вземания*

Търговските и други вземания се представят по амортизирана цена на придобиване, намалена със сумите, за които се очаква да не бъдат изплатени обратно. Последните се представят като загуби от обезценка на базата на изчислените възстановими стойности на търговските вземания .

*Лихвени заеми и кредити*

Лихвените заеми първоначално се отчитат по стойност на възникване, намалена със съответните разходи по отпускане на заемите. При последваща оценка след първоначално признаване, такива заеми се отчитат по амортизирана стойност като всяка разлика между първоначалната стойност и стойност на падежа се отчита в Отчета за приходите и разходите за периода на заема на база на ефективния лихвен процент.

*Търговски и други задължения*

Търговските и други задължения се отчитат по тяхната амортизирана стойност.

**Производни (деривативни) финансови инструменти**

През представените периоди Дружеството не е използвало деривативни финансови инструменти за хеджирне на рискове от промяна на валутни курсове, лихвени нива или парични потоци.

**(в) Дълготрайни материални активи**

**Признаване и оценка**

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена и всички преки разходи, свързани с придобиването на актива. Цената на придобиване на активи по стопански начин включва разходите за материали и труд, всички други разходи по въвеждането на съответния актив в планиваната употреба, както и разходите за извеждането му от експлоатация и възстановяване на терена. Закупен софтуер, без който е невъзможно функционирането на закупено оборудване, се капитализира като част от това оборудване. Разходи по заеми свързани с придобиването или изграждането на квалифициращи се активи, се признават в печалби и загуби при възникването им. Активи, придобити в резултат на безвъзмездна сделка, се оценяват по справедлива стойност.

Когато в имотите, машините, съоръженията и оборудването се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

## ФИЛИМЕКС ООД

---

### Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

#### Значими счетоводни политики (продължение)

#### Дълготрайни материални активи (продължение)

Ръководството на Дружеството е възприело политика на капитализиране на активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава пивото на същественост в размер на 200 лева.

#### Последващи разходи

Възникнали последващи разходи, за да се подмени част от актив от имотите, машините, съоръженията и оборудването, се капитализират в съответния актив само когато е вероятно предприятието да получи в бъдеще икономически ползи, свързани с тази част от актива, и разходите могат да бъдат оценени надеждно. Балансовата стойност на подменената част се отписва.

Значими модернизации и подобрения, които удължават живота и срока на годност, като увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив, се капитализират. Поддръжка, ремонти и незначими подобрения се отчитат в отчета за приходи и разходи.

Печалбите и загубите от изписване на имоти, машини, съоръжения и оборудване се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат в приходи от дейността.

#### Амортизация

Амортизацията се начислява в отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините, съоръженията и оборудването, които се отчитат отделно. Амортизация на придобити активи при условията на финансов лизинг се начислява за по-късия измежду срока на договора и техния полезен живот, освен в случаите когато е почти сигурно придобиването на собствеността върху тях до края на срока на договора. Земята не се амортизира.

Амортизацията на актива започва, когато той е готов за употреба, т.е. когато е на мястото и в състоянието, необходими за неговата експлоатация по начина, предвиден от ръководството.

Амортизацията се преустановява на по-ранната от датата, на която активът е класифициран като държан за продажба или датата, на която активът е отписан.

Очакваните срокове на полезен живот към текущия и предходния период са както следва:

- Сгради 25 години
- Съоръжения (фотоволтаични централи) 25 години
- Машини и оборудване 6-7 години
- Компютри 4 - 5 години
- Транспортни средства 4-6 години
- Стопански инвентар 6-7 години

Методите на амортизация, полезния живот и остатъчните стойности се преразглеждат към всяка дата на изготвяне на финансов отчет.

**Приложения към годишния финансов отчет (продължение)  
Значими счетоводни политики (продължение)**

***(г) Нематериални активи***

Нематериалните активи придобити от Дружеството, и имащи ограничен срок на използване, се отчитат по цената на придобиване намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Ръководството на Дружеството е възприело политика на капитализиране на нематериални активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 200 лева.

**Последващи разходи**

Разходи, свързани с поддръжката на нематериални активи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като разход в момента на тяхното възникване.

**Амортизация**

Амортизацията се начислява в отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи. Оцененият полезен живот на нематериалните дълготрайни активи е както следва:

- Програмни продукти 2 години

***(д) Наети активи***

Лизингови договори, по силата на които на Дружеството се прехвърлят всички значими рискове и изгоди от собствеността, се класифицират като финансов лизинг. При първоначално признаване лизинговите активи се отчитат по по-ниската от справедлива стойност и настояща стойност на минималните лизингови плащания. След първоначално признаване активът се отчита според счетоводната политика, приложима за съответния актив.

Други лизингови договори са договори за оперативен лизинг и лизинговите активи не се признават в баланса на Дружеството.

***(е) Материални запаси***

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализуема стойност, като разликата се отчита като текущи разходи за дейността.

Доставната стойност е сумата на всички разходи по закупуването и другите разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им състояние. Разпределянето на общите доставни разходи за всяка партида се извършва пропорционално на стойността на всеки асортимент.

Стоките, собственост на Дружеството, които се съхраняват в склад под митнически контрол се отчитат отделно.

Стоково-материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност, с изключение на големи групи еднородни асортименти, за които се прилага средно-претеглена стойност.

## **ФИЛИМЕКС ООД**

---

### **Приложения към годишния финансов отчет (продължение) Значими счетоводни политики (продължение)**

#### *(ж) Обезценка*

##### **Финансови активи**

Балансовата стойност на финансовите активи на Дружеството се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. Един финансов актив се счита за обезценен в случай, че има обективни доказателства за едно или повече събития, имащи негативен ефект върху очакваните бъдещи парични потоци от този актив.

Загуба от обезценка за финансов актив се изчислява като разлика между неговата балансова стойност и очакваната му възстановима стойност. Загубите от обезценка се признават в отчета за приходите и разходите.

##### **Нефинансови активи**

Балансовите стойности на нефинансовите активи на Дружеството, различни от инвестиционни имоти, материални запаси и отсрочени данъчни активи, се разглеждат към всяка дата на баланса с цел да се определи дали има признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива.

Възстановимата стойност на актив или на обект генериращ парични потоци е по-високата от нетната продажна цена и неговата стойност в употреба. Нетната продажна цена при пряка сделка е цената, определена в сделката, или при наличие на активен пазар – цената на сделката, сключена през период, най-близък до датата на оценяване, намалена с допълнителните разходи, произтичащи пряко от тази сделка. При оценката на стойността в употреба, бъдещите парични потоци се оценяват във валутата, в която ще бъдат получени, дисконтират се до сегашната им стойност, като се прилага дисконтиращ процент преди данъци, отразяващ текущите оценки за пазара, цената на парите във времето и специфичния за актива риск. Загуба от обезценка се признава като текущ разход винаги в случай, че балансовата стойност на един актив превишава неговата възстановима стойност.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от преоценка – като текущ приход от дейността – до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

#### *(з) Доходи на персонала*

##### **Краткосрочни доходи**

Като краткосрочни доходи на персонала се отчитат парични и непарични основни и допълнителни възнаграждения за положен труд, премии и компенсирани отпуски и законово определените върху тях осигуровки. Тези доходи се признават като текущ разход.

##### **Доходи при напускане**

Доходите, изплащани на персонала при прекратяване на трудовото или служебно правоотношение съгласно законодателството, договорно или друго споразумение се

### Приложения към годишния финансов отчет (продължение) Значими счетоводни политики (продължение) Доходи на персонала (продължение)

отчитат като текущи разходи. Към дата на баланса ръководството оценява приблизителния размер на потенциалните разходи за всички служители и ги представя като задължение на дисконтирана база. В случаите, когато Дружеството се е ангажирало да осигури доходи при напускане преди нормалната дата на пенсиониране, тези доходи се признават за разход в момента на възникването им.

#### Доходи след напускане

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

#### *(и) Провизии*

Провизия се начислява в случаите, когато Дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат от минали събития и е вероятно погасяването на задължението да се осъществи за сметка на изходящ поток от икономически ползи. Провизиите се определят чрез дисконтиране на очаквани бъдещи парични потоци на база лихвен процент преди данъци, който отразява текущата пазарна стойност на парите във времето и рисковете, специфични за задължението.

#### Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, Дружеството признава провизия. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на Дружеството. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера, задължението се оповестява като потенциално задължение.

#### *(ii) Приходи*

Приходите се признават когато Дружеството има икономическа изгода от сделката, сумата на прихода и сумата на разхода може надеждно да се оцени, като се спазва принципът на съпоставимост на приходи и разходи.

При продажба на стоки и услуги в замяна на несходни стоки или услуги, се отчита приход, който се определя по справедливата стойност на получените стоки или услуги, коригирана със сумата на преведените парични средства.

#### Приходи от продажба на стоки

Приходи от продажбата на стоки се признават по справедлива стойност на полученото или очакваното да се получи възнаграждение, намалено с върнатите стоки, отстъпки или рабати. Приход от продажба се признава в Отчета за приходите и разходите в момента, когато същественият риск и собственост се прехвърлят към купувача, получаването на възнаграждението е вероятно, свързаните разходи и възможните връщания на продукцията или стоки могат да се определят надеждно, няма продължаващо участие в управлението на продукцията и стоките и сумата на прихода може да се измери надеждно.

**Приложения към годишния финансов отчет (продължение)  
Значими счетоводни политики (продължение)  
Приходи (продължение)**

**Приходи от наеми**

Приходи от наеми се признават по линеен метод за периода на наема. Получени допълнителни плащания се признават като неделима част от общия приход от наем за периода на наема.

Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

**Приходи от услуги**

Приходите от предоставени услуги се признават в отчета за приходите и разходите пропорционално на степента на завършеност на сделката в деня на изготвяне на баланса. Степента на завършеност обикновено се определя посредством анализ на извършената работа. В случаите, в които не е възможно да се определи степента на завършеност на сделката, приходът се разпределя пропорционално за срока на договора.

**Приходи от продажба на продукция**

Приходите от продажба на продукция – произведената електроенергия от фотоволтаични централи се признава към края на всеки календарен месец след електронно измерване и документиране на произведеното количество от енергоразпределителното дружество.

**(к) Плащания по лизингови договори**

Плащания по *оперативен лизинг* се признават в Отчета за приходи и разходи на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор. Получени външни ползи се признават в отчета като неразделна част от общите лизингови разходи.

При изчисляване на минималните лизингови плащания при *финансово-обвързан наемен договор* сконтовият фактор е лихвеният процент, заложен в лизинговия договор.

**(л) Финансови приходи и разходи**

*Финансовите приходи* включват приходи от лихви по инвестирани средства и печалба от операции в чуждестранна валута. Приход от лихви се признава в момента на начисляването му по метода на ефективната лихва.

*Финансовите разходи* включват разходи за лихви по заеми, разходи в резултат на увеличение на задължението, следствие на приближаване с един период на датата, определена за реализиране на провизии и загуби от операции в чуждестранна валута. Всички разходи по платими лихви по заеми се признават като печалба или загуба като се използва метода на ефективния лихвен процент.



**Приложения към годишния финансов отчет (продължение)  
Значими счетоводни политики (продължение)**

*(м) Данък върху печалбата*

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходи и разходи с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса, и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсрочените данъци се изчисляват чрез балансовия метод върху временните разлики между сумата на активите и пасивите, използвана за целите на изготвянето на финансовия отчет и сумата използвана за данъчни цели. Сумата на отсрочените данъци се базира на очакването те да се реализират или приспадат, използвайки приложимите към датата на баланса данъчни ставки.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани.

Допълнителният данък, който произтича от разпределянето на дивиденди се отчита в момента, в който възниква задължението за изплащане на съответния дивидент.

**4. Определяне на справедливите стойности**

Някои от счетоводните политики и оповестявания изискват определяне на справедливи стойности за финансови и за нефинансови активи и пасиви. Справедливи стойности са определени за целите на отчитането и оповестяването на базата на посочените методи. Когато е приложимо, в съответните бележки е оповестена допълнителна информация за допусканията, направени при определянето на справедливите стойности на специфичния актив или пасив.

*Търговски и други вземания*

Справедливите стойности на търговски и други вземания се определя като настоящата стойност на бъдещите парични потоци се дисконтира с пазарната лихва към датата на отчета.

*Недеривативни финансови задължения*

Справедливите стойности, които се определят за целите на оповестяването, се изчисляват на базата на настоящата стойност на бъдещите парични потоци на главници и лихви, дисконтирани с пазарен лихвен процент към датата на баланса. За финансов лизинг пазарният лихвен процент се определя на базата на договора или други сходни лизингови договори.

## ФИЛИМЕКС ООД

### Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

#### 5. Дълготрайни нематериални и материални активи

	Земи	Сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар и други	Софтуер и други	Общо
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
<b>01 януари 2016</b>							
Отчетна стойност	24	37	3 965	93	29	2	4 150
Натрупана амортизация		(25)	(566)	(44)	(16)	(2)	(653)
<b>Балансова стойност</b>	<b>24</b>	<b>12</b>	<b>3 399</b>	<b>49</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>3 497</b>
Новопридобити			2		3	2	7
Разход за амортизации		(2)	(162)	(19)	(3)	(1)	(187)
<b>31 декември 2016 г.</b>	<b>24</b>	<b>10</b>	<b>3 239</b>	<b>30</b>	<b>13</b>	<b>1</b>	<b>3 317</b>
Отчетна стойност	24	37	3 967	93	32	4	4 157
Натрупана амортизация		(27)	(728)	(63)	(19)	(3)	(840)
<b>Балансова стойност</b>	<b>24</b>	<b>10</b>	<b>3 239</b>	<b>30</b>	<b>13</b>	<b>1</b>	<b>3 317</b>

#### 6. Инвестиции в дъщерни дружества

Към 31 декември 2015 г. Дружеството притежава 83% от дяловете на Филимекс-Солар ООД. Дъщерното дружество не реализира приходи от продажби през периода, получило е допълнителни парични вноски/заеми от своите съдружници и ги е предоставило на Филимекс ООД, в резултат на което отчита единствено приходи и разходи от лихви.

През 2016 г. Филимекс Солар ООД се преименува на ФЕЦ Инвест ООД и дяловете на Филимекс се продават на физическите лица – съдружници във Филимекс ООД.

#### 7. Материални запаси

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Стоки в склад под митнически контрол	121	191
Други стоки	229	69
Предоставени аванси за материални запаси	189	-
	<b>539</b>	<b>260</b>

Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

**8. Търговски и други вземания**

	2016 BGN`000	2015 BGN`000
Търговски вземания	97	120
Предоставени заеми	66	22
Данъци за възстановяване	12	-
	<u>175</u>	<u>142</u>

**Търговски вземания по видове клиенти**

	2016 BGN`000	2015 BGN`000
Клиенти в лева	38	25
Клиенти във валута	59	94
Доставчици по аванси		1
	<u>97</u>	<u>120</u>

**Търговските вземания включват:**

	2016 BGN`000	2015 BGN`000
Брутна сума	133	156
Обезценка	(36)	(36)
Общо	<u>97</u>	<u>120</u>

Предоставените заеми – 66 хил.лв. за 2016 г. (2015 г.: 22 хил.лв.) са към свързани лица и са оповестени в приложение 26.

**9. Парични средства и парични еквиваленти**

	2016 BGN`000	2015 BGN`000
Парични средства в брой	50	42
Парични средства в банкови сметки	154	145
	<u>204</u>	<u>187</u>

**10. Разходи за бъдещи периоди**

	2016 BGN`000	2015 BGN`000
Предплатени разходи	5	6
Бъдещи лихви по финансов лизинг	4	7
	<u>9</u>	<u>13</u>

## ФИЛИМЕКС ООД

### Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

#### 11. Собствен капитал

Собственик	Държава	Участие 2016		Участие 2015	
		BGN	%	BGN	%
Здравко Стайков	България	2 500	50%	2 500	50%
Николай Мустаков	България	2 500	50%	2 500	50%
		<b>5 000</b>	<b>100%</b>	<b>5 000</b>	<b>100%</b>

Дружеството представя като Други резерви (12 хил.лв.) отчетените през 1997 г. преоценки от ревалоризация на активите и пасивите, съгласно действащото тогава законодателство.

#### 12. Задължения към банки

Дружеството е кредитополучател по инвестиционен кредит от българска банка за изграждането на фотоволтаичните централи, въведени в действие през 2012 г. Като обезпечение по кредита са залози на търговското предприятие, дружествените дялове, залози на машини, съоръжения и всички настоящи и бъдещи вземания на Дружеството, както и ипотечи на имоти, собственост на съдружниците. Съгласно погасителния план на заема, вноските по главницата са съобразени с планираното производство на електроенергия по месеци, а крайният срок на погасяване е 2022 г.

Договорите за банкови овърдрафти са обезпечени с ипотечи на недвижимо имущество, собственост на Дружеството, както и с гаранция от собствениците. Дружеството спазва условията по банковите кредити и ръководството ежегодно предоговаря съществуващите лимити по банковите овърдрафти.

Вид валута	Догово- рена сума на заема	Банка	Падеж	Дълго- срочна част	Кратко- срочна част	31.12.2016		31.12.2015	
						Общо	Дълго- срочна част	Кратко- срочна част	Общо
				BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
<i>Инвестиционен кредит</i>									
евро		ББР	31.03.2022	1 469	349	1 818	1 925	334	2 259
	лихва				3	3		5	5
<i>Овърдрафт</i>									
лева		ББР	20.12.2017		83	83		215	215
	лихва							1	1
<i>Овърдрафт</i>									
евро		SGE	27.02.2017		10	10		69	69
<i>Овърдрафт</i>									
долари		SGE	31.08.2017		87	87			
				<b>1 469</b>	<b>532</b>	<b>2 001</b>	<b>1 925</b>	<b>624</b>	<b>2 549</b>

## ФИЛИМЕКС ООД

Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

### 13. Други заеми

Дългосрочни	2016	2015
	BGN`000	BGN`000
Филимекс Солар ООД (вж. също прил. 26)	-	276
Финансов лизинг	20	34
	<u>20</u>	<u>310</u>

Краткосрочни	2016	2015
	BGN`000	BGN`000
Финансов лизинг	14	14
	<u>14</u>	<u>14</u>

### 14. Пасиви по отсрочени данъци

	временна разлика	данък	временна разлика	данък
	31.12.2015	31.12.2015	31.12.2015	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Пасиви по отсрочени данъци				
Дълготрайни активи	1 060	106	827	83
Общо пасиви по отсрочени данъци	<u>1 060</u>	<u>106</u>	<u>827</u>	<u>83</u>
Активи по отсрочени данъци				
Вземания	36	4	36	4
Общо активи по отсрочени данъци	<u>36</u>	<u>4</u>	<u>36</u>	<u>4</u>
Нетни пасиви по отсрочени данъци	<u>1 024</u>	<u>102</u>	<u>791</u>	<u>79</u>

### Изменение в салдото на отсрочените данъци

Отсрочени данъчни (пасиви)/активи	01.01.2016 г.	Признати в печалба и загуба за периода	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Дълготрайни активи	(83)	(23)	(106)
Вземания	4	-	4
Общо	<u>(79)</u>	<u>(23)</u>	<u>(102)</u>

## ФИЛИМЕКС ООД

Приложения към годишния финансов отчет (продължение)  
Пасиви по отсрочени данъци (продължение)

Отсрочени данъчни (пасиви)/активи	01.01.2015	Признати в печалба и загуба за периода	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Дълготрайни активи	(60)	(23)	(83)
Вземания	4	-	4
<b>Общо</b>	<b>(56)</b>	<b>(23)</b>	<b>(79)</b>

### 15. Други задължения

	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Задължения за съучастия		
Задължения към персонала	6	6
Задължения за осигуровки на персонала	3	4
Задължения за данък върху доходите на персонала	2	1
Задължения за данък върху печалбата	4	-
Задължения по застрахователни полици	4	4
Други задължения за данъци	-	6
<b>Общо</b>	<b>19</b>	<b>21</b>

### 16. Приходи от продажби

	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Приходи от продажба на стоки	1 454	2 003
Приходи от продажба на електроенергия	776	763
Приходи от наеми	1	1
Други приходи от продажби	-	5
	<b>2 231</b>	<b>2 772</b>

### 17. Други приходи

	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Приходи от продажба на дълготрайни активи	-	6
Отписани задължения	3	5
	<b>3</b>	<b>11</b>

Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

**18. Финансови приходи**

	2016	2015
	BGN`000	BGN`000
Приходи от продажба на дялови участия	8	-
Приходи от лихви по банкови депозити	2	2
Приходи от валутни разлики	16	64
	<u>26</u>	<u>66</u>

**19. Разходи за материали**

	2016	2015
	BGN`000	BGN`000
Консумативи за дейността	(4)	(4)
Енергийни продукти	(17)	(13)
Материали за текущи ремонти	(2)	(5)
Други	(3)	(3)
	<u>(26)</u>	<u>(25)</u>

**20. Разходи за външни услуги**

	2016	2015
	BGN`000	BGN`000
Нормативно определени такси, свързани с производството на електроенергия	(68)	(49)
Обслужване и поддръжка на ФЕЦ	(18)	
Хонорари и адвокатски възнаграждения	(3)	(2)
Нает транспорт	(31)	(30)
Наем на складови площи	(14)	(11)
Застраховки	(12)	(11)
Телекомуникации, интернет, куриерски	(7)	(13)
Текущ ремонт и поддръжка на сгради и други активи	(16)	(17)
Независим финансов одит	(3)	(3)
Други	(9)	(14)
	<u>(181)</u>	<u>(150)</u>

**21. Разходи за персонала**

	2016	2015
	BGN`000	BGN`000
Разходи за заплати по трудови договори	(94)	(82)
Разходи за пенсионно и социално осигуряване	(15)	(15)
	<u>(109)</u>	<u>(97)</u>

## ФИЛИМЕКС ООД

### Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

#### 22. Други разходи

	2016	2015
	BGN`000	BGN`000
Отписани вземания		(24)
Санкции	(2)	-
Командировки	(4)	-
Други	(1)	(1)
	<u>(7)</u>	<u>(25)</u>

#### 23. Финансови разходи

	2016	2015
	BGN`000	BGN`000
Разходи за лихви по банкови заеми	(155)	(209)
Разходи за лихви по лизингови договори	(3)	(5)
Разходи за лихви по други заеми	(16)	(19)
Други финансови разходи	(13)	(14)
Балансова стойност на продадени дялови участия	(8)	
Загуби от курсови разлики	(25)	(48)
	<u>(220)</u>	<u>(295)</u>

#### 24. Разходи за данък върху печалбата

Отчет за приходите и разходите	2016	2015
	BGN`000	BGN`000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	162	185
Текущ разход за данъци върху печалбата - 10% (2015 г.: 10%)	(16)	(19)
Отсрочени данъци върху печалбата	(23)	(23)
Общо разход за данъци от печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	<u>(39)</u>	<u>(42)</u>

#### Равнение на разхода за данъци върху печалбата, определен спрямо счетоводния резултат

	2016	2015
	BGN`000	BGN`000
Счетоводна печалба за годината	386	416
Данъци върху печалбата - 10% (2015 г.: 10%)	(39)	(42)
Непризнати суми по данъчни декларации - постоянни разлики:	-	-
Общо разход за данъци от печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	<u>(39)</u>	<u>(42)</u>



## ФИЛИМЕКС ООД

### Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

#### 25. Финансови рискове

##### Фактори на финансовите рискове

Дейността на Дружеството е изложена на редица финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци.

Дружеството управлява финансовите рискове съгласно вътрешно утвърдени правила, дефиниращи персоналната отговорност и комуникацията при възникване на потенциални заплахи със значими последствия.

##### Категории финансови инструменти

###### Финансови активи

	2016	2015
	BGN`000	BGN`000
Търговски и други вземания	175	142
Парични средства	204	187
	<u>379</u>	<u>329</u>

###### Финансови пасиви

	2016	2015
	BGN`000	BGN`000
Задължения по банкови заеми	2 001	2 549
Други заеми и финансов лизинг	34	324
Задължения към доставчици	170	21
	<u>2 205</u>	<u>2 894</u>

###### Валутен риск

31.12.2016 г.	в USD BGN`000	в EUR BGN`000	в BGN BGN`000	Общо BGN`000
Търговски и други вземания	59		116	175
Парични средства	32	58	114	204
Общо финансови активи	<u>91</u>	<u>58</u>	<u>230</u>	<u>379</u>
Задължения по банкови заеми	87	1 914		2 001
Други заеми и финансов лизинг		34		34
Задължения към доставчици	146	11	13	170
Общо финансови пасиви	<u>146</u>	<u>45</u>	<u>13</u>	<u>2 205</u>

## ФИЛИМЕКС ООД

Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

Финансови рискове (продължение)

Ликвиден риск (продължение)

31.12.2015 г.	до 1 м. BGN'000	1-3 м. BGN'000	3-6 м. BGN'000	6-12 м. BGN'000	1-2 г. BGN'000	над 2 г.	Общо BGN'000
Търговски и други вземания	10	132					142
Парични средства	136				51		187
<b>Общо финансови активи</b>	<b>146</b>	<b>132</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>51</b>	<b>0</b>	<b>329</b>
Задължения по банкови заеми			69	555	335	1 590	2 549
Други заеми и финансов лизинг	1	2	4	7	276	34	324
Задължения към доставчици	21						21
<b>Общо финансови пасиви</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>73</b>	<b>562</b>	<b>611</b>	<b>1 624</b>	<b>2 894</b>

Лихвен риск

31.12.2016 г.	безлихвени BGN'000	с плаващ лихвен % BGN'000	с фиксиран лихвен % BGN'000	Общо BGN'000
Търговски и други вземания	175			175
Парични средства	204			204
<b>Общо финансови активи</b>	<b>379</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>379</b>
Задължения по банкови заеми		2 001		2 001
Други заеми и финансов лизинг		34		34
Задължения към доставчици	170			170
<b>Общо финансови пасиви</b>	<b>-</b>	<b>2 035</b>	<b>-</b>	<b>2 205</b>

## ФИЛИМЕКС ООД

### Приложения към годишния финансов отчет (продължение) Свързани лица (продължение)

Продажба на активи и услуги	2016 BGN`000	2015 BGN`000
Ловенщайн България трейд ЕУ ООД	69	75
Солар Нет Системс ЕООД		6
	<u>69</u>	<u>81</u>

По получен през предходни години паричен заем от ФЕЦ Инвест ООД (бивше Филимекс Солар) са начислени лихви 16 хил.лв. (2015 г.: 19 хил.лв.)

На управителя са начислени възнаграждения 12 хил.лв. (2015 г.: 7 хил.лв.).

### Разчети със свързани лица

Вземания	2016 BGN`000	2015 BGN`000
Ловенщайн България трейд ЕУ ООД (вкл. в търговски и други вземания)		33
Солвекс ООД (вкл. в търговски и други вземания - предоставен заем)		10
Солар Нет Системс ЕООД (вкл. в търговски и други вземания)	6	6
Ампел ООД (вкл. в търговски и други вземания - предоставен заем)		2
Здравко Стайков (вкл. в търговски и други вземания - предоставен заем)		10
Туристическа агенция Солвекс ЕООД (вкл. в търговски и други вземания)	1	
Солвекс Мира Фрукт ООД (вкл. в търговски и други вземания - предоставен заем)	66	
	<u>73</u>	<u>61</u>

Задължения	2016 BGN`000	2015 BGN`000
Ловенщайн България ООД (вкл. в търговски задължения )		9
Фец Инвест ООД (бивше Филимекс Солар ООД) (вкл.в други заеми)		276
Фец Инвест ООД (вкл. в получени аванси)	659	
Туристическа агенция Совекс ЕООД (вкл. в търговски задължения )	1	
Солвекс Козметични продукти ООД (вкл. в търговски задължения )	2	
	<u>662</u>	<u>285</u>

Предоставените на свързаните лица заеми са необезпечени, договорени без лихва, като за данъчни цели е приложен пазарен лихвен процент.

## **ФИЛИМЕКС ООД**

---

### **Приложения към годишния финансов отчет (продължение)**

#### **27. Събития след датата, към която е съставен финансовия отчет**

Не са настъпили коригиращи събития след датата, към която е съставен финансовия отчет.