СТИЙЛИМПЕКС ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2019 г.
(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Обща информация

СТИЙЛИМПЕКС ООД е дружество с ограничена отговорност, учредено с решение № 717/2003г. на Варненски окръжен съд. Капитала на дружеството е на стойност 722 хил. лв., състоящ се от 72 200 дяла, всеки на стойност от 10 лева.
Седалище и адрес на управление: гр.Варна, ул. Христо Самсаров №1
Единен идентификационен код: 103806130
Основната дейност на Дружеството е производство на тръби, кухи профили и фитинги за тях от стомана и търговия с черни метали.
Самостоятелният финансов отчет на СТИЙЛИМПЕКС ООД („Дружеството") за годината, приключваща на 31 декември 2019 г., е одобрен за издаване съгласно решение на Управителя от 04.06.2020 г.

Средносписъчният брой на персонала през отчетния период е е 29 души.

База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена, като в определени случаи са възможни и оценки на определени активи и пасиви по справедлива стойност, които се оповестяват на съответните места по-нататък.
Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако не е упоменато друго.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

Сравнителни данни

В настоящите финансови отчети са представени и данните от предходната година. В определени случаи са възможни прекласификации на тези данни с цел по-добра съпоставимост.

Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Счетоводните стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Фактическите резултати в бъдеще могат да се различават от направените приблизителни оценки и разликата да е съществена за финансовия отчет. Тези оценки се преразглеждат регулярно и ако е необходима промяна, последната се осчетоводява в периода, през който е станала известна.

Обобщение на съществените счетоводни политики

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка.
Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, свързани с доставката и пускането му в експлоатация.
Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.
Амортизациите се изчисляват на база линейния метод за срока на полезния живот на активите. Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. Начисляването на амортизация започва от месеца следващ месеца на придобиване на амортизируемите активи.
Дълготрайните материални активи се отписват при продажбата им или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване, или при освобождаване от тях. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива), се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.
В края на всяка финансова година, се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и

притежание на 20 на сто или повече от правата на глас в предприятието.

Инвестициите в дъщерни предприятия се оценяват по себестойностния метод.

Вземания

Вземанията от клиенти се оценяват по номинална стойност при тяхното възникване в лева. Към балансовата дата се отчитат на нетна база чрез намаляване с евентуална натрупана обезценка.

Обезценка на финансови активи

Дружеството преценява на всяка балансова дата дали са налице обективни доказателства за обезценката на финансов актив, или на група от финансови активи.

Чуждестранна валута

Финансовият отчет е представен в български лева, която е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството. Сделките в чуждестранна валута първоначално се отразяват във функционалната валута по обменния курс на датата на сделката. Покупката и продажбата на валута се отчита по курса за съответната сделка. На балансовата дата се извършва преоценка, по заключителния курс към 31 декември, на паричните позиции в чуждестранна валута като възникналите курсови разлики се отнасят в отчета за приходите и разходите. Периодично по преценка на ръководството такава преоценка се извършва в края на всеки месец с отчитане на курсовите разлики като текущ приход или разход. При потребление на валута се използва курсът на централната банка за съответната дата.

Разходи по заеми

Разходите по заеми се признават като разход в периода, в който са извършени.

Материални запаси

Материалните запаси първоначално се оценяват по цена на придобиване, включваща разходите по закупуване или преработка, и всички други преки разходи, свързани с придобиването. Във финансовите отчети се представят по по-ниската от себестойността и нетната реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Парични средства

Паричните средства включват парични средства по банкови сметки и/или в брой.

Отчетът за паричните потоци е съставен по прекия метод.

Лихвоносни заеми и привлечени средства

При първоначалното им признаване, лихвоносните заеми и привлечени средства се оценяват по справедливата стойност на полученото, намалена с пряко свързаните разходи по сделката.

След първоначалното им признаване, Дружеството оценява лихвоносните заеми и привлечени средства по амортизирана стойност с използване метода на ефективния лихвен процент. Печалбите и загубите от лихвоносните заеми и привлечени средства се признават в отчета за приходите и разходите, когато пасивът се отписва, както и чрез процеса на амортизация.

Основен капитал

Основният капитал е представен по номиналната стойност и съответства на актуалната му регистрация.

Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизии се признават, когато Дружеството има сегашно задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи; може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Разходите за провизии се представят в отчета за приходите и разходите. Когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е съществен, провизиите се дисконтират като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява специфичните за задължението рискове.

Условните активи не се признават, а само се оповестяват, когато постъпването на поток икономически ползи е вероятно.

Дружеството оповестява условните задължения, които не се признават като пасиви, защото не е потвърдено задължение на предприятието , което би могло да доведе до изтичане на ресурси.

Лизинг

Приходи

Наименование	2019	2018
Приходи от продажба на продукция	27 422	26 137
Приходи от продажба на стоки	4 726	6 194
Приходи от услуги	373	99
Други приходи	233	66
ОБЩО:	**32 754**	**32 496**

Разходи за материали

Наименование	2019	2018
Активи под прага на същественост	13	11
Ел. енергия	33	54
Канцеларски материали	2	3
Дървен материал/укрепване на товари/	1	49
Разходи за автомобили	13	30
Мат. текущи ремонти сгради	10	3
Консумативи	6	4
Рекламни м-ли	3	7
Работно облекло	-	2
Гориво	178	206
Други	16	9
ОБЩО:	**275**	**378**

Разходи за външни услуги

Наименование	2019	2018
Разходи за автомобили	48	34
Куриер	3	3
Наем	104	172
Поддръжка на офис техника	7	6
Разходи по продажби	1 444	1 168
Спедиция и товарене	6	33
Телефон и интернет	7	7
Технически изпитания	1	3
Транспорт	20	23
Текущи ремонти	6	15
Реклама	3	2
Обучение	-	-
Трудова медицина	2	2
Консултантски услуги	8	12
Други	85	94
ОБЩО:	**1 744**	**1 574**

Разходи за персонала

Наименование	2019	2018
Възнаграждения	796	742
Социални осигуровки	73	67
ОБЩО:	**869**	**809**

Дълготрайни активи

Амортизационните норми на амортизируемите активи са определени както следва:

Наименование	2019	2018
Сгради и конструкции	4 %	4 %
Транспортни средства	25 %	25 %
Офис оборудване	15 %	15 %
Машини и оборудване без линии за надлъжно разане и студено валцоване	30 %	30 %
Машини и оборудване - линии за надлъжно разане и студено валцоване	10 %	10 %
Компютърна техника	50 %	50 %
Програмни продукти	50 %	50 %

Възприетият стойностен праг на същественост, под който новопридобитите активи, независимо че са с дългосрочен характер, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лева.
Съгласно сключени договори за банков заем са ипотекирани ДМА с отчетна стойност 1,812 хил. лв. и са заложени в полза на банката дълготрайни активи с отчетна стойност – 1,916 хил. лв.
По договори за финансов лизинг са отчетени активи с отчетна стойност към 31.12.2019 – 209 хил.лв. Задълженията по финансови лизингови договори към тази дата възлизат на 71 хил.лв., като са разсрочени финансови разходи за бъдещи периоди, дължащи се на финансови лизинги в размер на 2 хил. лв.

Инвестиции

Инвестиции в дъщерни предприятия

Име на дружеството	Седалище	Сума на участието 'хил. лв.		% на участието	
		2019	2018	2019	2018
ВМ Конструкт ООД	гр. Варна	399	399	99,78%	99,78%
Стийлимпекс РЕ ООД	гр.Варна	448	-	80,00%	-

Дяловете в дъщерните дружества не се котират на активен пазар и тяхната справедлива стойност не може да бъде определена надеждно. Представени са по цена на придобиване.

Инвестиции в асоциирани предприятия

Име на дружеството	Седалище	Сума на участието ' 000 лв.		% на участието	
		2019	2018	2019	2018
Смарт Лазер ООД	гр. Варна	100	100	50%	50%

Инвестицията е оценена по цена на придобиване, тъй като дяловете на асоциираните предприятия не се котират на активен пазар и тяхната справедлива стойност не може да бъде определена надеждно.

Материални запаси

Наименование	2019	2018
Стоки	5 184	6 549
Продукция	3 977	3 979
Суровини и материали	-	1
ОБЩО:	**9 161**	**10 529**

Материалните запаси се отписват чрез прилагане метода на средно-претеглената стойност.
По сключени договори за банкови кредити е учреден залог на стоки в оборот.

Заеми и привлечени средства

Наименование	2019	2018
Банкови кредити УниКредит Булбанк АД - главница	6 294	4 906
Банкови кредити Юробанк България АД - главница	4 938	5 136
Договори за фин. помощ - главница	258	278
Договори за фин. помощ - лихви	92	86
Задължения по договор за лизинг - главница	69	103
Задължения по договор за лизинг - лихви	2	3
Общо:	**11 653**	**10 512**

На 03.11.2017 г. е сключен договор за банкова кредитна линия с Търговска банка в размер на 5 550 хиляди лева. Кредитът се отпуска за оборотни средства с годишна лихва формирана както следва: База (Осреднен лихвен индекс) + договорна надбавка. С този кредит ще се погасят всички съществуващи задължения по останалите банкови кредити от Уникредит Булбанк АД (с изключение на кредит за банкова кредитна линия от 19.11.2013 г. и кредит за банкова кредитна линия от 15.03.2011 г. в размер на 215 хиляди евро).

Кредитът е обезпечен с ипотека на имоти, собственост на Дружеството, залог върху ДМА собственост на Дружеството, Залог върху ДМА собственост на ВМ Конструкт ООД, Залог на стоки в оборот, собственост на Дружеството, Залог върху вземанията от местни и чуждестранни контрагенти, Залози върху всички вземания, настоящи и бъдещи, на Дружеството по всички сметки в национална и чуждестранна валута, на които е титуляр при Банката. Салдото към 31.12.2019 г. е в размер на 4 409 хил. лева.

На 07.06.2017 г. е сключен договор за инвестиционен кредит с Търговска банка в размер 1 620 хиляди лева, с годишна лихва формирана както следва: База + договорна надбавка. Срокът за издължаване на всички дължими суми по кредита е 07.06.2027 г.

Кредитът е обезпечен с ипотека на имоти, собственост на Дружеството, залози върху всички вземания, настоящи и бъдещи, на Дружеството по всички сметки в национална и чуждестранна валута, на които е титуляр при Банката, поръчителство от ВМ Конструкт ООД. Салдото към 31.12.2019 г. е в размер на 1 349 хил. лева.

На 03.10.2017 г. е сключен договор за банкова кредитна линия с Търговска банка в размер на 700 хиляди лева. Кредитът се отпуска за обепечаване издаването/откриването на акредитиви/гаранции и плащане по тях.

Кредитът е обезпечен с ипотека на имоти, собственост на Дружеството, залог върху ДМА собственост на Дружеството, залог върху ДМА собственост на ВМ Конструкт ООД, залози върху всички вземания, настоящи и бъдещи, на Дружеството по всички сметки в национална и чуждестранна валута, на които е титуляр при Банката. Салдото към 31.12.2019 г. е в размер на 107 хил. лева.

На 03.10.2017 г. е сключен договор за банкова кредитна линия с Търговска банка в размер 2 900 хиляди лева. Кредитът се отпуска за оборотни средства.

Кредитът е обезпечен с ипотека на имоти, собственост на Дружеството, залог върху ДМА собственост на Дружеството, залог върху ДМА собственост на ВМ Конструкт ООД, залози върху всички вземания, настоящи и бъдещи, на Дружеството по всички сметки в национална и чуждестранна валута, на които е титуляр при Банката. Салдото към 31.12.2019 г. е в размер на 2 900 хил. лева.

На 26.07.2018 г. е сключен договор за банкова кредитна линия с Търговска банка в размер на 2 000 хиляди лева. Кредитът се отпуска за оборотни средства с годишна лихва формирана както следва: База + договорна надбавка.

Кредитът е обезпечен с Залог на стоки в оборот, собственост на Дружеството, Залог върху вземанията от местни и чуждестранни контрагенти, Залози върху всички вземания, настоящи и бъдещи, на Дружеството по всички сметки в национална и чуждестранна валута, на които е титуляр при Банката. Салдото към 31.12.2019 г. е в размер на 1 885 хил. лева.

На 19.11.2018 г. е сключен договор за инвестиционен кредит с Търговска банка в размер на 760 хиляди лева с годишна лихва формирана както следва: База + договорна надбавка.

Кредитът е обезпечен с залог върху ДМА собственост на Дружеството,Залог върху вземанията от местни и чуждестранни контрагенти, Залози върху всички вземания, настоящи и бъдещи, на Дружеството по всички сметки в национална и чуждестранна валута, на които е титуляр при Банката. Салдото към 31.12.2019 г. е в размер на 582 хил. лева.

Дружеството има задължения по Договори за временна финансова помощ и лихви по тях на обща стойност 350 хил. лева. Финансовата помощ е отпусната при годишна лихва от 4.00 %. Срокът на договора е до 31.12.2019 г.

ВМ КОНСТРУКТ ООД	лихви	21	-	-	-
ВМ КОНСТРУКТ ООД	Продукция и стоки	58	2 672	-	-
ВМ КОНСТРУКТ ООД	Услуги	155	5	-	-
ВМ КОНСТРУКТ ООД	Други	4	-	4	-
СТИЙЛИМПЕКС РЕ ООД	заем	685	-	671	-
СТИЙЛИМПЕКС РЕ ООД	лихви	7	-	7	-
СТИЙЛИМПЕКС РЕ ООД	ДМА	107	-	15	-
СТИЙЛИМПЕКС РЕ ООД	Продукция и стоки	28	-	-	-
				2 526	**67**

Сделките със свързани лица се извършват по обичайни пазарни цени.

Изплатени дивиденти

Съгласно решение на Общото събрание на съдружниците на Дружеството, през 2019 г. са разпределени дивиденти в размер на 240 хил. лв.

Условни задължения

Дружеството е ответник по заведено дело от друго дружество за изплащане на извършени от ищеца СМР. На първа инстанция Дружеството е осъдено да заплати сумата от 22 хил. лева, както и мораторна лихва. Дружеството обжалва съдебното решение на следваща инстанция. Не са създадени провизии за евентуално неблагоприятен изход от делото.
През настоящата година не са възникнали други условни задължения.

Условни активи

През настоящата година не са възникнали условни активи.

Цели и политика за управление на финансовия риск

Основните финансови пасиви на Дружеството включват заеми и привлечени средства, и търговски задължения. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството. Дружеството притежава финансови активи, като например търговски вземания и парични средства, които възникват пряко от дейността.
Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са лихвен риск, ликвиден риск, валутен риск и кредитен риск. Политиката, която ръководството на Дружеството прилага за управление на тези рискове, е обобщена по-долу.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти основно по отношение на финансовите си пасиви с променлив (плаващ) лихвен процент.

Ликвиден риск

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства. Дружеството поддържа достатъчно ликвидни средства по разплащателни сметки и в брой.

Валутен риск

Дейността на дружеството се осъществява както на територията на България, така и извън територията на България. Разплащанията се извършват в местна и чуждестранна валута и понастоящем дейността на дружеството е изложена на риск от курсови разлики. Дружеството се стреми да минимизира влиянието на курсовите разлики чрез използването на финансови инструменти.

Кредитен риск

Дружеството търгува единствено с утвърдени платежоспособни контрагенти. Освен това, салдата по търговските вземания се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството към кредитен риск не е съществена.