

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО

31 ДЕКЕМВРИ 2021г.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2021 г., изготвен в съответствие с Националните Счетоводни Стандарти за Финансова Отчетност (НСС).

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Силтек Инженеринг ЕООД е наследник на първоначалната бизнес идея при основаването на "Телетек 90 ООД" – инсталацията на алармени системи. През годините преминавайки през етапите самостоятелно звено, отделна бизнес единица в общото фирмено тяло до отделна фирма, Силтек Инженеринг ЕООД извървя пътя от малки инсталации на охранителни системи до цялостен инженеринг на електро СН и НН, информационни и алармени системи във високото строителството на територията на България, а от 2016г. до края на 2019 Силтек Инженеринг развиваше и дейност на територията на Германия.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА ЗА 2021

В плана на фирмата за 2021 г. беше заложено като продължение на плана за 2020, запазване на пазарните позиции от предходните години, както и реализиране на допълнителен растеж. Дружеството реализира ръст от почти 100% в оборота спрямо 2020.

Друга от целите беше и завършването на процеса по препозициониране на фирмата от комплексно изпълнение на слаботокови и електрически системи, в изпълнение на средни и малки проекти и създаване на стратегически партньорства с клиенти, доставчици, подизпълнители и допълващи фирми. Основни клиенти на фирмата за България са главните контрактори (строителни фирми) и инвеститорите в строителството. Част от планираните за изпълнение проекти не стартираха, а други които бяха в процес на изпълнение бяха з разсрочени във времето основно поради положението на пазара на суровини в края на годината.

Брутният марж на фирмата беше под голям натиск последните 6 месеца, защото част от дългосрочните договори бяха сключени на твърда цена. Цените на основни суровини като мед и желязо се увеличиха в пътн, което не позволи на дружеството да оптимизира оперативната печалба. Поради това фирмата не успя да реализира плановите за показателите за рентабилност.

През периода се завършиха няколко проекта по-големите от които са: сграда ЕНП. кв. Витоша, магазин Фантастико Перник, поделение на МО в Добри Дол, първи етап на скалд в Божурище. Общия брой на проектите за 2021 е 26, като по този начин се изпълнява плана за диверсификация към средни и малки обекти.

СТОПАНСКИ

ЦЕЛИ ЗА 2022г.

- За 2022г. бе взето решение с оглед повишаване на ефективността и финансовите показатели на проектите, компанията да се фокусира основно върху средни проекти за изпълнение на сградни слаботокови и електро системи в диапазон 200-1500 хил. лв.,

Компанията продължава да следва програмата от предишната година и през следващия три годишен период, като новия момент е частично актуализиране на плана за по отношение на размера на проектите и финансовите показатели:

1. Реализиране на пълна системна специализация
2. Пълно покритие на страната с услугите на компанията
3. Изграждане на стратегически партньорства на ниво бизнес-развитие, системни решения, изпълнение, – с инвеститори, строителни фирми, чужди инженерингови фирми и др.
4. Постигане на високо качество на инженеринговата услуга за целевите сегменти, съгласно технологичните изисквания.

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО
31 ДЕКЕМВРИ 2021г.

5. Въвеждане на систематичен контрол върху качеството на предлаганите проектни предложения, разработваните проекти, използваните технически средства и изгражданите системи.
6. Спечелване на инвестиционни проекти от национално значение и в сектора на индустрията със сериозен обем на електросистеми
7. Развитие на екима до ниво на самозадоволяване на потребностите от ресурс за реализирането на задачите

Разработване на възможности за финансиране и обезпечаване с гаранции проектите от местни финансови институции

ВАЖНИ ПОКАЗАТЕЛИ

№	Показатели:	2021г.	2020 г.	2021 г./2020 г.	
		година	година	стойност	процент
1	Финансов резултат	(115)	5	(120)	-2400.00%
2	Четен размер на приходите от продажби	3 517	1 705	1 812	106.28%
3	Собствен капитал	837	959	(122)	-12.72%
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	1 608	482	1 126	233.61%
5	Обща сума на активите	2 449	1 445	1 004	69.48%
6	Приходи	3 700	1 757	1 943	110.59%
7	Разходи	3 815	1 752	2 063	117.75%
8	Краткотрайни активи	2 420	1 412	1 008	71.39%
9	Разходи за бъдещи периоди		1	(1)	-100.00%
10	Налични краткотрайни активи (8-9)	2 420	1 411	1 009	71.51%
11	Краткосрочни задължения	1 608	482	1 126	233.61%
12	Краткосрочни вземания	903	124	779	628.23%
13	Краткосрочни финансови активи			0	
14	Парични средства	177	342	(165)	-48.25%
15	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения			0	
16	Текущи задължения (11+15)	1 608	482	1 126	233.61%
17	Средна наличност на материалните запаси	1 143	906	237	26.16%
18	Средна наличност на вземанията от клиенти и доставчици по тяхната отчетна стойност	514	337	177	52.52%
19	Средна наличност на задълженията към доставчиците и клиенти	363	241	122	50.62%
20	Сума на доставките	2 270	917	1 353	147.55%
21	Брой на дните в периода	360	360		
Рентабилност:					
22	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	(0.03)	0.00	(0.03)	#DIV/0!
23	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/3)	(0.14)	0.01	(0.15)	-1500.00%
24	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/4)	(0.07)	0.01	(0.08)	-800.00%
25	Коеф. на капитализация на активите (1/5)	(0.05)	0.00	(0.05)	#DIV/0!
Ефективност:					
26	Коеф. на ефективност на разходите (6/7)	0.97	1.00	(0.03)	-3.00%
27	Коеф. на ефективност на приходите (7/6)	1.03	1.00	0.03	3.00%
Ликвидност:					
28	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	1.50	2.93	(1.43)	-48.81%
29	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	0.67	0.97	(0.30)	-30.93%
30	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/16	0.11	0.71	(0.60)	-84.51%
31	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/16)	0.11	0.71	(0.60)	-84.51%
Финансова автономност:					
32	Коеф. на финансова автономност (3/4)	0.52	1.99	(1.47)	-73.87%
33	Коеф. на задлъжнялост (4/3)	1.92	0.50	1.42	284.00%

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО
31 ДЕКЕМВРИ 2021Г.

Обръщаемост на материалните краткотрайни активи:					
34	Времетраене на един оборот в дни (17*21/2)	117.00	191.30	(74.30)	-38.84%
35	Брой на оборотите (2/17)	3.08	1.88	1.20	63.83%
36	Коеф. на заетост на материалните запаси (17/2)	0.32	0.53	(0.21)	-39.62%
Вземания и погасяване на задълженията:					
37	Период на събиране на вземанията от клиенти в дни (18*21/2)	52.61	71.16	(18.55)	-26.07%
38	Период на погасяване на задълженията към доставчици в дни (19*21/20)	57.57	94.61	(37.04)	-39.15%

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2021

През 2021 няма промяна в капитала на дружеството

Съдружници	Дялово участие	Брой дялове	Номинална стойност лв
Полнестар Груп ЕАД	100%	500	5 000

УПРАВЛЕНИЕ

През 2021 дружеството се представлява от Иван Тодоров Николов, Петър Стефанов Полилеев и Смилен Миланов, заедно и по отделно в качеството им на управители.

ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ЧЛ. 187д и 247 от ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН.

Възнаграждения на управителите.

През 2021 година управителите на дружеството са получили възнаграждения в това си качество в общ размер на 60 хил. лв.

Управителите не притежават дялове от дружеството.

Участие в други търговски дружества

Управителите на дружеството притежават участие в следните дружества:

Петър Полилеев:
- Полнестар Груп ЕАД – 100%
- Транспедо ЕООД – 100%
- Илпедо ЕООД – 100%

Емил Кръстев: -0%

Иван Николов – 0%

Смилен Миланов – 0%

Договори с управителите и свързани с тях лица

Управителите не са сключвали през годината с дружеството договори, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО
31 ДЕКЕМВРИ 2021г.

Отговорности 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 счетоводни резултати. Освен финансовия отчет в съответствие с националното законодателство е изготвен и приложеният тук счетоводен отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2021 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, 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.

По нареждане на Съдружниците:

.....
Иван Пърков

Управител

Силтек Инженеринг ЕООД

София, 2022



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА
СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА
31 ДЕКЕМВРИ 2021 ГОДИНА

1. ПРАВНО СЪСТОЯНИЕ И ДЕЙНОСТ НА ДРУЖЕСТВОТО

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД (или Дружеството) е българско дружество, регистрирано със седалище и адрес на управление – област София (столица), община Столична, гр. София 1407, район р-н Лозенец, ул. СРЕБЪРНА № 14А Дружеството е вписано в Търговския регистър и регистър на ЮЛНЦ с ЕИК 831152291.

Предметът на дейност на СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД е РАЗВОЙ, ПРОИЗВОДСТВО, ИНЖЕНЕРИНГ, СЕРВИЗ, ТЪРГОВИЯ И КОНСУЛТАЦИИ В ОБЛАСТТА НА ИНФОРМАЦИОННИТЕ, СИГНАЛНО-ОХРАНИТЕЛНИТЕ И ЕНЕРГИЙНИТЕ СИСТЕМИ, ВЪТРЕШНА И ВЪНШНОТЪРГОВСКА ДЕЙНОСТ, КОНСУЛТАНТСКА И ПОСРЕДНИЧЕСКА ДЕЙНОСТ, ВЪТРЕШЕН И МЕЖДУНАРОДЕН ТРАНСПОРТ, КАКТО И ВСЯКАКВА ДРУГА ДЕЙНОСТ, КОЯТО НЕ Е ЗАБРАНЕНА ОТ ЗАКОНОДАТЕЛСТВОТО В РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ. Дружеството е с регистриран и внесен капитал 5 000 лв.

Собственик е "Полистар груп" ЕАД, ЕИК/ПИК 205317259, държава: БЪЛГАРИЯ

Дружеството има трима управители: Петър Стефанов Полилеев, Смилен Симеонов Миланов и Иван Тодоров Николов. Начин на представляване: ЗАЕДНО И ПООТДЕЛНО.

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД осъществява дейността си в паети офиси и складове.

Към датата на изготвяне на този отчет, управител на дружеството, представил отчета на СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД е Петър Стефанов Полилеев.

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

2.1 Изявление за съответствие

Приложеният финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, данъчното, търговското и социално-осигурителното законодателство в страната, действащи през отчетната 2021 г.

Финансовият отчет на дружеството, изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти. При изготвянето на финансовия отчет е приложена счетоводна политика в съответствие с всеки приложим Национален счетоводен стандарт, действащ към 31.12.2021 г.

Сравнителната информация, представена в този финансов отчет е за 2020 г.

2.2 Форма, структура и съдържание на финансовия отчет.

За отчетната 2021 г. СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД се категоризира като малко предприятие. В съответствие чл. 29, ал. 8 от Закона за счетоводството, дружеството избира да състави годишният финансов отчет за 2021 г. в пълен комплект, който съгласно НСС и включва: счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за паричния поток, отчет за собствения капитал и приложение.

2.3 Основни предположения

Настоящият финансов отчет на Дружеството е изготвен на база историческа цена.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

2.4 Консолидиран финансов отчет

Към 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД не изготвя консолидиран финансов отчет. Настоящият финансов отчет ще бъде консолидиран в Полистар груп АД.

2.5 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година, като за статията в Отчета за финансовото състояние и Отчета за изменение на собствения капитал, както и пояснителните бележки за тях, са представени сравнителни данни към началото на най-ранния сравнителен период.

Където е необходимо, сравнителните данни са рекласифицирани, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.6 Инфлационно преизчисление на отчетните показатели

За 2021 г. и 2020 г. не са извършвани инфлационни преизчисления на отчетните показатели на дружеството, тъй като липсва хиперинфлационна стопанска среда.

2.7 Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Немонетарните отчетни обекти в баланса, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

3. СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ**3.1 Дълготрайни материални активи**

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по историческа стойност.

Първоначално оценяване

При първоначалното им придобиване имотите, машините и оборудването се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена, вкл. митнически такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третираат като текущ разход в момента на придобиването им.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба.

Земята не се амортизира.

Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Годишните амортизационни норми на основните групи активи, използвани през 2021 г. и 2020 г. са както следва:

Категория	Група активи	Годишен амортизационен %	
		2021 г.	2020 г.
1	Машини, произв. оборудване, апаратура и компютри	50	50
2	Стопански инвентар и други	15	15
3	Програмни продукти, и други подобни права и активи	50	50

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година за установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на подмяна и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчният му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Обезценка на дълготрайни материални активи

Към датата на всеки отчет ръководството на дружеството организира преглед за обезценка на земите, сградите, машините, оборудването и транспортните средства. Към 31.12.2020 г., ръководството е направило преглед за обезценка със съдействието на специалисти от дружеството. В резултат на този преглед за обезценка ръководството е преценило и дружеството не е отчело във финансовия си отчет загуба от обезценка за земи, сгради и машини и оборудване.

Към 31.12.2021 г. е извършен аналогичен преглед за обезценка на дълготрайните материални активи, въз основа на който ръководството е преценило, че не са били налице условия за обезценка.

3.2 Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени лицензи за ползване на програмни продукти.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за финансовото състояние.

При направения преглед на балансовата стойност на нематериалните активи, които представляват новозакупени лицензни права върху програмни продукти - не са установени причини, които да налагат обезценка на нематериалните активи.

3.3 Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цена на придобиване (себестойност) и нетна реализуема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

- суровини, материали и стоки в готов вид - всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;
- готова продукция и незавършено производство - преките разходи на материали и труд и приспадаща се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

Включването на постоянните общопроизводствени разходи в себестойността на произвежданата продукция се извършва на базата на нормалния капацитет на производствените мощности. Избраната от дружеството база за разпределението им е в зависимост от обема на производството.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност) или конкретна себестойност на поръчка.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за продажба.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави преглед на наличните стоки, основни, спомагателни и други материали, за да установи дали има такива, на които нетната реализуема стойност е по-ниска от отчетната им стойност. Към 31.12.2021 г. не са установени индикации за обезценка на материалните запаси на дружеството. Те са представени в баланса както следва:

	2021 г.	2020 г.
Стоки	1,340	945
Общо материални запаси:	1,340	945

3.4 Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката, произтичаща от съмнителни и несъбираеми вземания. Приблизителната оценка за загуба от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност.

Вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени, че е напълно несъбираемо. Отписването става за сметка на формирания коректив, ако има формиран такъв, или като разход на дружеството.

Вземанията на дружеството, в представения годишен финансов отчет включват:

	2021 г.	2020 г.
Вземания от клиенти и доставчици	681	63
Вземания от свързани лица	206	39
Други вземания	16	22
Общо:	903	124

Вземанията от клиенти и доставчици представляват неизплатени суми по фактури към 31.12 на съответния период от български клиенти, както и авансово плащане към доставчици.

Към 31 декември няма обезценени и просрочени търговски вземания.

Към 31.12.2021 г., съответно към 31.12.2020 г. дружеството има следните вземания от свързани лица:

	2021 г.	2020 г.
Вземания от свързани лица	206	39

Вземанията от свързани предприятия са възникнали от продажба на стоки, услуги и предоставени заеми.

3.5 Пари и парични еквиваленти

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки, а паричните еквиваленти - краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е по-малък от 3 месеца (6 месеца).

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност, а лихвите, свързани с кредити за оборотен капитал се включват в оперативна дейност;
- трайно блокираните парични средства (за обезпечения по банкови гаранции, по съдебни производства и др.) се представят на лицевата страна на баланса като част от паричните средства и еквиваленти, но не се включват като част от тях при изготвянето на отчета за паричните потоци.

Паричните средства, представени в баланса са:

	2021 г.	2020 г.
Касова наличност в лева	4	1
Касова наличност във валута	3	4
Банкови сметки в лева	161	328
Банкови сметки в чужда валута	1	9
Ваучери	8	-
Общо парични средства	177	342

По видове валути

	2021 г.	2020 г.
в BGN	173	330
в EUR	4	12
Общо:	177	342

3.1 Капитал и резерви

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД е създадена като дружество с ограничена отговорност. Като такова е задължено и е регистрирало в Търговския регистър с определен размер на *капитал*, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него.

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2021 г.	2020г.
Основен капитал	5	5
Други резерви	101	101
Неразпределена печалба	846	848
Текуща печалба	(115)	5
ОБЩО:	837	959

3.1 Длъговищи заеми и други привлечени ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси се представят първоначално по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси., комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за финансовото състояние като финансови приходи/разходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

Лизинг

Финансов е лизингът, при който се трансферира към дружеството съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и принадлежката се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи се включват в отчета за финансовото състояние като финансови разходи.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива или в рамките на лизинговия срок.

Дружеството няма активи придобити по финансов лизинг.

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД използва някои активи по оперативен лизинг.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	2021 г.	2020 г.
Краткосрочни заеми към банки	428	142
Общо	428	142

Заем 1:

Договорен размер на кредита / 500 хил. Евро / от 21.11.2019

Лихвен процент: годишната лихва в p-p на едномесечен EURIBOR , увелич. с 2%

Падеж: 21.11.2025 г.

Обезпечение: залог на вземания и ипотeki върху недвижимо имущество;

Цел на кредита: обратно финансиране

Остатъчна част към 31.12.2020 г. по амортизируема стойност възлиза на 142 хил. лв.

През 2021 г. има предоговаряне на кредитната експозиция и към 31.12.2021 г. задължението възлиза на 428 х. лв.

3.2 Дългосрочни търговски задължения

Дългосрочните търговски задължения се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност, която е стойността на оригиналните фактури, по които те са възникнали, а последващо - по амортизируема стойност, определена по метода на ефективната лихва, освен за просрочени, предоговаряни и под условие за предсрочно изплащане.

За отчетния период Дружеството няма дългосрочни търговски задължения.

3.3 Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Когато задълженията към доставчици са разсрочени извън нормалните кредитни срокове, те се отчитат по сегашната стойност на задължението, дисконтирано на база на лихвения равнище по привлечените от дружеството кредитни ресурси с аналогичен матуритет и предназначение, а разликата между сегашната стойност и общата сума на плащанията се отчита като финансов разход (лихва).

ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

	<u>2021 г.</u>	<u>2020 г.</u>
Задължения към доставчици в лева	<u>593</u>	<u>114</u>
Общо:	<u>593</u>	<u>114</u>

Задълженията към доставчици представляват неизплатени суми по фактури към 31.12.2021 г. от български и чуждестранни доставчици, по с дата на падеж през 2022 година както и авансово плащане от клиенти.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПРЕДПРИЯТИЯ ОТ ГРУПА

	<u>2021 г.</u>	<u>2020 г.</u>
Краткосрочни задължения към свързани лица	<u>436</u>	<u>97</u>
Общо задължения към предприятия от група	<u>436</u>	<u>97</u>

Задълженията към предприятията от групата произтичат от сключени споразумения и постигнати договорености

ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	<u>2021 г.</u>	<u>2020 г.</u>
Данък добавена стойност	<u>-</u>	<u>56</u>
Данък върху доходите на физически лица	<u>2</u>	<u>7</u>
Други данъци	<u>2</u>	<u>-</u>
Всичко данъчни задължения:	<u>4</u>	<u>63</u>

3.4 Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), на разпоредбите на действащото осигурително законодателство и на Колективния трудов договор (КТД) на дружеството.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на платения персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ) и здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО). Общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и здравно осигуряване през 2021 г. и 2020 г., е както следва:

Общ процент 30.3%, разпределено в съотношение работодател: осигурено лице 57.43% : 42.57% за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството.

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд "ТЗПБ", която е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор на работника или служителя обезщетения.

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 в недисконтиран размер на разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дружеството е провизирало суми за очаквани разходи, свързани с пенсиониране,

ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛ И ОСИГУРИТЕЛИ

	2021 г.	2020 г.
Задължения към персонала	35	42
Задължения към осигурители	10	15
Общо:	45	57

3.5 Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2021 г. е 10% (2020 г. : 10%).

Отсрочените данъци върху печалбата се определят като се използва балансовият пасивен метод по отношение на всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и

пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспадат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на баланса и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Съгласно действащото към момента на съставяне на финансовия отчет данъчно законодателство се прилага единна данъчна ставка за определяне на корпоративния данък върху печалбата в размер на 10 %.

За сравнимия период на 2020 г. данъчната ставка е в размер на 10%.

Разходът за данък в отчета за приходите и разходите включва сумата на текущите разходи за данъци от печалбата и отсрочените данъци от печалбата, съгласно изискванията на ИСС 12 – Данъци от печалбата както следва:

	2021 г.	2020 г.
Текущ разход за данък	-	4
Разход за данък от данъчни временни разлики	-	-
Общо разход за данък:	-	4

3.6 Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените продукция, стоки

и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки иrabати.

Приходите от продажби са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Включените в ОПР приходи от дейността на дружеството през отчетния период включват:

ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	<u>2021 г.</u>	<u>2020г.</u>
Приходи от продажба на услуги	3,466	1675
Приходи от продажба на стоки	51	30
Приходи от продажби общо:	<u>3,517</u>	<u>1,705</u>

ДРУГИ ДОХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	<u>2021 г.</u>	<u>2020 г.</u>
Други приходи	33	35
Финансирания	150	17
Общо:	<u>183</u>	<u>52</u>

3.7 Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се състоят от лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити, финансов лизинг и банкови гаранции.

Представените разходи за дейността в отчета за приходите и разходите са:

	<u>2021 г.</u>	<u>2020г.</u>
Разходи за материали	1,874	473
Разходи за външни услуги	900	365
Амортизации ДМА	15	14
Разходи за възнаграждения	815	687
Разходи за осигуровки	121	119
Балансова стойност на продадени активи	-	-
Други разходи за дейността	76	64
Общо:	<u>3,801</u>	<u>1,722</u>

Финансовите разходи за периода включват:	2021 г.	2020 г.
Разходи за лихви	10	8
Разходи от валутни курсови разлики	1	-
Други финансови разходи	3	18
Общо финансови разходи:	14	26

4. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД оповестява следните свързани лица:

ПОЛИСТАР ГРУП ЕАД – дружество майка

ТЕКРА ЕООД – Дъщерно на ПОЛИСТАР ГРУП ЕАД

ПОЛИГРАНД ЕСТЕЙТ ЕООД – Дъщерно на ПОЛИСТАР ГРУП ЕАД

СТРАБАТ ООД – Дъщерно на ПОЛИСТАР ГРУП ЕАД

Телетек Груп АД – Дъщерно на ПОЛИСТАР ГРУП ЕАД

Стрател ООД – асоциирано на ПОЛИСТАР ГРУП ЕАД

Илнедо ЕООД – дружество под общ контрол

Транспедо ЕООД - дружество под общ контрол

През годината дружеството е осъществявало сделки със свързани лица, данните за които са представени по-долу:

	2021 г. без ДДС	2020 г. без ДДС
Покупки от свързани лица, в т. ч. :		
Доставки на материални запаси	541	253
Дълготрайни материални активи	-	-
Доставки на услуги	180	169
Лихви по предоставени заеми	7	2
Общо:	728	424

	2021 г. без ДДС	2020 г. без ДДС
Продажби на свързани лица, в т.ч.:		
Продажби на услуги	387	181
Общо:	387	181

Към 31.12.2021 г., съответно към 31.12.2020 г. дружеството има следните вземания и задължения от и към свързани лица:

	2021 г.	2020 г.
Вземания от свързани лица	206	39
Задължения към свързани лица	436	97

Условията при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните за подобен вид сделки.

5. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Дружеството няма практика да работи с деривативни инструменти.

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, лихвен риск и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати.

Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на управителя и финансовите експерти на дружеството съгласно политиката, определена от собственика на дружеството, което е разработило основните принципи на общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретните процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на педеривативни (основно) инструменти.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството осъществява своите сделки основно на външния пазар. То не е изложено на значителен валутен риск, защото сделките се осъществяват в Евро.

б. Ценови риск

Дружеството е изложено на специфичен ценови риск за цената на основните материали получавани от доставчици на външния и вътрешния пазар. Минимизирането на ценовия риск за негативни промени в цените на материалите, обект на търговските операции се постига чрез периодичен анализ и обсъждане на договорните отношения за преразглеждане и актуализиране на цените, спрямо промените на пазара. Търсят се решения и чрез нови компоненти и нови доставчици на по-изгодна цена, с по – малко транспортни разходи по доставките. В този смисъл се търсят решения с български доставчици.

Дружеството не притежава акции и ценни книжа, които са обект на публично търгуване, както и няма практика да търгува с финансови инструменти - съответно не е изложено на рискове от негативни промени на фондовите пазари.

Кредитен риск

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания от клиенти.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в баланса в нетен размер. Не са начислени обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания. За такива обезценки, в отчетния период няма налични събития, идентифициращи загуби от несъбираемост.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се следи текущо, съгласно установената политика на дружеството. Закъсненията са били в рамките на допустимите срокове.

Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са разпределени в стабилни банки, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

Ликвиден риск

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

То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Дружеството ползва привлечени кредитни ресурси, които обелужва в договорените срокове с кредиторите.

За да контролира риска дружеството следи за незабавно плащане на нововъзникналите задължения, а патрупаните стари задължения се погасяват по индивидуални споразумения с кредиторите.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на съдружниците, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на капитала. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства (краткосрочни и дългосрочни) така, както са посочени в баланса и паричните средства и парични еквиваленти. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал. Стратегията на ръководството на дружеството е да се поддържа съотношение в рамките на не повече от 100%.

	2021 г.	2020 г.
Общо дългов капитал	1 608	486
Намален с: паричните средства и парични еквиваленти	(177)	(342)
Нетен дългов капитал	1 431	144
Общо собствен капитал	837	959
Общо капитал	2 268	1 103
Съотношение на задлъжнялост	63,10%	13,06%

6. ПРИНЦИП НА ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Оценката на управителите е, че Дружеството е в състояние да продължи дейността си в обозримо бъдеще.

7. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на баланса няма коригиращи събития, които да водят до промени в представения финансов отчет.

В края на месец февруари 2022 г. редица държави наложиха санкции срещу юридически и физически лица в Русия, поради официално признаване от нейна страна на отделните се от Украйна Донецка и Луганска народни републики.

На 24 февруари 2022 г. Русия започна военни операции на територията на Украйна. В конфликта пряко отношение има и Беларус.

Тези събития и бъдещото развитие на конфликта създават несигурности върху бизнесите и икономиката на редица държави, включително и на България.

Ръководството на дружеството извърши оценка на текущите и потенциални ефекти от събитията и приема, че:

- На този етап те нямат съществени специфични ефекти върху икономиката на предприятието.

Дата: 23.03.2022 г.

Съставил:

Крапевал ООД



Управител:

Петър Полидев



