

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА

НА „СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ“ ЕООД

ГР. СОФИЯ

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ“ ЕООД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2023 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2023 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

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

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

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

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

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние

достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

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

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

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

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

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

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

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

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

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

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

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

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

26.04.2024 г.

гр. София

Регистриран одитор:

NRB

ул. Алеко Константинов № 35

/Николай Раденков/



СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО
31 ДЕКЕМВРИ 2023г.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2023 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 2023

В плана на фирмата за 2023 г. беше утвърждаване на позиционирането на компанията в пазара на слаботокови системи и довършване на големите проекти. Дружеството до голяма степен реализира своята стратегия.

Препозиционирането 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 активно се развива.

Общия брой на проектите за 2023 е **35**, като по този начин се изпълнява плана за диверсификация към средни и малки обекти.

СТОПАНСКИ

ЦЕЛИ ЗА 2024г.

- За 2023г. с оглед повишаване на ефективността и финансовите показатели на проектите, компанията отново да се фокусира основно върху изпълнение на слаботокови и електрически системи на средни и малки проекти и създаване на стратегически партньорства.
-

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. Пълно покритие на страната с услугите на компанията
2. Изграждане на стратегически партньорства.
3. Постигане на високо качество на инженеринговата услуга за целевите сегменти, съгласно технологичните изисквания.
4. Въвеждане на систематичен контрол върху качеството на предлаганите проектни предложения, разработваните проекти, използваните технически средства и изгражданите системи.
5. Развитие на екипа до ниво на самозадоволяване на потребностите от ресурс за реализирането на задачите.

ВАЖНИ ПОКАЗАТЕЛИ

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО
31 ДЕКЕМВРИ 2023г.

	Показатели:	2023	2022	2023 г./2022 г.	
		година	година	стойност	процент
1	Финансов резултат	6	10	(4)	-40,00%
2	Нетен размер на приходите от продажби	1 611	2 994	(1 383)	-46,19%
3	Собствен капитал	851	845	6	0,71%
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	589	1 127	(538)	-47,74%
5	Обща сума на активите	1 444	1 976	(532)	-26,92%
6	Приходи	1 615	3 022	(1 407)	-46,56%
7	Разходи	1 609	3 012	(1 403)	-46,58%
8	Краткотрайни активи	1 433	1 960	(527)	-26,89%
9	Разходи за бъдещи периоди			0	
10	Налични краткотрайни активи (8-9)	1 433	1 960	(527)	-26,89%
11	Краткосрочни задължения	589	1 127	(538)	-47,74%
12	Краткосрочни вземания	592	588	4	0,68%
13	Краткосрочни финансови активи			0	
14	Парични средства	52	215	(163)	-75,81%
15	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения			0	
16	Текущи задължения (11+15)	589	1 127	(538)	-47,74%
17	Средна наличност на материалните запаси	973	1 249	(276)	-22,10%
18	Средна наличност на вземанията от клиенти и доставчици по тяхната отчетна стойност	590	746	(156)	-20,91%
19	Средна наличност на задълженията към доставчиците и клиенти	203	431	(228)	-52,90%
20	Сума на доставките	880	2 335	(1 455)	-62,31%
21	Брой на дните в периода	360	360		
Рентабилност:					
22	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
23	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/3)	0,01	0,01	0,00	0,00%
24	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/4)	0,01	0,01	0,00	0,00%
25	Коеф. на капитализация на активите (1/5)	0,00	0,01	(0,01)	-100,00%
Ефективност:					
26	Коеф. на ефективност на разходите (6/7)	1,00	1,00	0,00	0,00%
27	Коеф. на ефективност на приходите (7/6)	1,00	1,00	0,00	0,00%
Ликвидност:					
28	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	2,43	1,74	0,69	39,66%
29	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	1,09	0,71	0,38	53,52%
30	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/16	0,09	0,19	(0,10)	-52,63%
31	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/16)	0,09	0,19	(0,10)	-52,63%
Финансова автономност:					
32	Коеф. на финансова автономност (3/4)	1,44	0,75	0,69	92,00%
33	Коеф. на задлъжнялост (4/3)	0,69	1,33	(0,64)	-48,12%
Обръщаемост на материалните краткотрайни активи:					
34	Времетраене на един оборот в дни (17*21/2)	217,43	150,18	67,25	44,78%
35	Брой на оборотите (2/17)	1,66	2,40	(0,74)	-30,83%
36	Коеф. на заетост на материалните запаси (17/2)	0,60	0,42	0,18	42,86%
Вземания и погасяване на задълженията:					
37	Период на събиране на вземанията от клиенти в дни (18*21/2)	131,84	89,70	42,14	46,98%
38	Период на погасяване на задълженията към доставчици в дни (19*21/20)	83,05	66,45	16,6	24,98%

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО
31 ДЕКЕМВРИ 2023г.

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2021

През 2023 няма промяна в капитала на дружеството

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

УПРАВЛЕНИЕ

През 2023 дружеството се представлява от Иван Тодоров Николов, Петър Стефанов Полилеев заедно и по отделно в качеството им на управители.

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

Възнаграждения на управителите.

През 2023 година управителите на дружеството са получили възнаграждения в това си качество в общ размер на 25 хил. лв.

Управителите не притежават дялове от дружеството.

Участие в други търговски дружества

Управителите на дружеството притежават участие в следните дружества:

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

Иван Николов – 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 2023Г.

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 приложения 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 2023 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 Николов

Управител

Силтек Инженеринг ЕООД

София, 2024



СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
Съставител (предприятие)
София, Ул. Сребърна № 14а
Град. (село) ул.

БУЛСТАТ
831152291

Вид отчет

БАЛАНС
на СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
към 31.12.2023

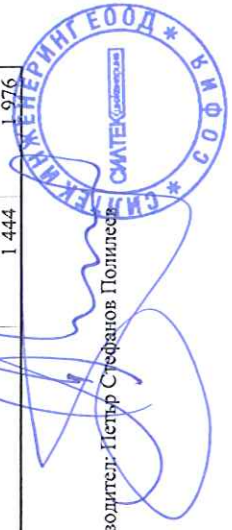
АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а			а		
1			1		
2			2		
Б. Непотекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
<i>I. Нематериални активи</i>			<i>I. Записан капитал</i>		
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	1		5	5
Общо за група I:	1	1	II. Резерви		
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>			Други резерви	101	101
Земни и сгради, в т.ч.	1	1	Общо за група II:	101	101
- земи	1	1	<i>III. Направена печалба (загуба) от минали години</i>		
Машини, производствено оборудване и апаратура	9	15	- в т.ч. неразпределена печалба	854	846
Общо за група II:	10	16	- в т.ч. непокрита загуба	(115)	(115)
Общо за раздел "Б":	11	17	Общо за група III:	739	731
В. Текущи (краткотрайни) активи			<i>IV. Текуща печалба (загуба)</i>	6	8
<i>I. Материални запаси</i>			Общо за раздел "А":	851	845
Продукция и стоки, в т.ч.	789	1 157	Б. Провизии и сходни задължения		
- стоки	789	1 157	Провизии за пенсии и други подобни задължения	4	4
Общо за група I:	789	1 157	Общо за раздел "Б":	4	4
<i>II. Вземания</i>			В. Задължения		
Вземания от клиенти и доставчици	285	385	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	62	202
Вземания от предприятия от група	274	179	- до 1 година	62	202
Други вземания	33	24	Получени аванси, в т.ч.		26
Общо за група II:	592	588	- до 1 година		26
<i>III. Парични средства, в т.ч.</i>			Задължения към доставчици, в т.ч.	137	215
- в брой		4	- до 1 година	137	215
- в безсрочни сметки (депозити)	52	210	Задължения към предприятия от група, в т.ч.	343	639
Общо за група III:	52	214	- до 1 година	343	639
Общо за раздел "В":	1 433	1 959	Други задължения, в т.ч.	47	45
			- до 1 година	47	45
			- Към персонала в т.ч.	15	28
			- до 1 година	15	28
			- Осигурителни задължения, в т.ч.	4	7
			- до 1 година	4	7
			- Данъчни задължения, в т.ч.	27	10
			- до 1 година	27	10
			Общо за раздел "В", в т.ч.:	589	1 127
			- до 1 година	589	1 127
			Сума на пасива (А + Б + В)	1 444	1 976

Дата: 17.03.2024 г.

Дата на одиторски доклад: 26.04.2024

Съставител: Крапчев ООД
Николай Раденков
0807
Регистриран одитор

Ръководител: Петър Стефанов Полидев



СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
Съставител (предприемател)
София, Ул. Сребърна № 14а
Град. (село) ул.

БУЛСТАТ
831152291

Вид дейност

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
за 2023 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
<i>I. Разходи за оперативна дейност</i>		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	910	2 494
а) суровини и материали	476	1 263
б) външни услуги	434	1 231
2. Разходи за персонала, в т.ч.	313	465
а) разходи за възнаграждения	271	402
б) разходи за осигуровки	42	63
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	9	13
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	9	13
- разходи за амортизация	9	13
4. Други разходи, в т.ч.	360	48
а) балансова стойност на продадените активи	338	24
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	1 592	3 020
<i>II. Финансови разходи</i>		
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.		2
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		2
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	16	19
Общо финансови разходи (5+6)	16	21
7. Печалба от обичайна дейност	7	10
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)	1 608	3 041
8. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	7	10
9. Разходи за данъци от печалбата	1	2
10. Печалба (8-9)	6	8
Всичко (Общо разходи+9+10)	1 615	3 051

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
<i>I. Нетни приходи от продажби на:</i>		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	1 611	3 022
а) стоки	398	28
б) услуги	1 213	2 994
2. Други приходи	4	29
Общо приходи от оперативна дейност (1+2)	1 615	3 051
Общо приходи (1+2)	1 615	3 051

Всичко (Общо приходи)	1 615	3 051
------------------------------	--------------	--------------

Дата: 17.03.2024 г.

Съставител: Крапевал ООД

Ръководител: Петър Стефанов Полидев

Дата на одиторски доклад: 26.04.2024

0807 Николай Раденков
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
на СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
за 2023 година

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Предходен период		(хил. лева)
	постъпления	плащания	постъпления	плащания	
	1	2	3	4	
а					6
А. Парични потоци от основната дейност					
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 875	1 250	625	3 802	302
Парични потоци, свързани с трудови вознаграждения		332	(332)	3	(461)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					(2)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		2	(2)		2
Други парични потоци от основната дейност	1	2	(1)	20	20
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 876	1 586	290	3 825	(141)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност					
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		3	(3)		(1)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		3	(3)	1	(1)
В. Парични потоци от финансовая дейност					
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	356	800	(444)	1 761	184
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни		5	(5)		(5)
Всичко парични потоци от финансовая дейност (В)	356	805	(449)	1 761	179
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	2 232	2 394	(162)	5 586	37
Д. Парични средства в началото на периода			214		177
Е. Парични средства в края на периода			52		214

Дата: 17.03.2024 г.

Дата на одиторски доклад: 26.04.2024

798

0807 Николай Раденков
Регистриран одитор

Съставител: Крапезал ООД

КРАПЕЗАЛ ООД
СОФИЯ
СЪСТВОВАНИЕ

Ръководител: Петър Стефанов Полимидев

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
СОФИЯ

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
Съставител (препришане)
София, Ул. Сребърна № 14а
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ
831152291

Вид осиговост

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД

за 2023 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствености акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	5						101	846	(115)	8	845	
2. Финансов резултат за текущия период										6	6	
3. Разпределения на печалбата								8		(8)		
4. Салдо към края на отчетния период	5						101	854	(115)	6	851	
5. Собствен капитал към края на отчетния период (4)	5						101	854	(115)	6	851	

Дата: 17.03.2024 г.

Съставител: Крапчев ООД

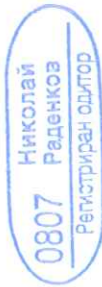


Съставител: Крапчев ООД

Ръководител: Петър Стефанов Полидев



Дата на одиторски доклад: 26.04.2024



7/26

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

на СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД

към 31.12.2023

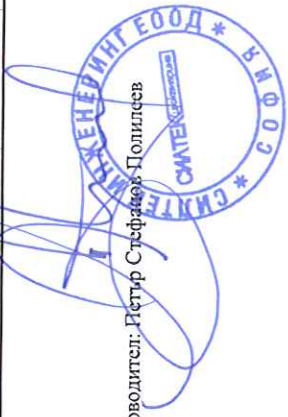
Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи				Последваща оценка		Амортизация					Преоценена стойност в края на периода (7-14)		(х. лева)	
	В началото на периода	на постъп-ли през периода	на излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляние	Преоценена стойност (4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Последваща оценка			
												Увеличение	Намаляние		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи	32	1		33				31	1		32			32	1
Общо за група I	32	1		33				31	1		32			32	1
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.	1			1			1								
- земи	1			1			1								
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	276	2		278			278	261	8		269			269	9
3. Съоръжения и други	90			90			90	90			90			90	
Общо за група II	367	2		369			369	351	8		359			359	10
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II)	399	3		402			402	382	9		391			391	11

Дата: 17.03.2024 г.

Съставител: Крапчев РООД



Ръководител: Ретир Стефанов Полицев



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА
СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА
31 ДЕКЕМВРИ 2023 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 No 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 наети 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 2023 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 31.12.2023 г.

Сравнителната информация, представена в този финансов отчет е за 2022 г.

2.2 Форма, структура и съдържание на финансовия отчет.

За отчетната 2023 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 2023 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 31.12.2023 г. и 31.12.2022 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 статиите 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 2023 г. и 2022 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 2023 г. и 2022 г. са както следва:

Категория	Група активи	Годишен амортизационен %	
		2023 г.	2022 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 остатъчния 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 31.12.2022 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 отчетло във финансовия си отчет загуба от обезценка за земи, сгради и машини и оборудване.

Към 31.12.2023 г. е извършен аналогичен преглед за обезценка на дълготрайните материални активи, въз основа на който ръководството е преценило, че не са били на лице 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 31.12.2023 г. не са установени индикации за обезценка на материалните запаси на дружеството. Те са представени в баланса както следва:

	2023 г.	2022 г.
Стоки	789	1,157
Общо материални запаси:	789	1,157

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:

	2023 г.	2022 г.
Вземания от клиенти и доставчици	285	385
Вземания от свързани лица	274	179
Други вземания	33	24
Общо:	592	588

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 31.12.2023 г., съответно към 31.12.2022 г. дружеството има следните вземания от свързани лица:

	2023 г.	2022 г.
Вземания от свързани лица	274	179

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:

	2023 г.	2022 г.
Касова наличност в лева	-	1
Касова наличност във валута	-	3
Банкови сметки в лева	50	209
Банкови сметки в чужда валута	2	1
Общо парични средства	52	214

По видове валути

	2022 г.	2022 г.
в BGN	50	210
в EUR	2	4
Общо:	52	214

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

	2023 г.	2022г.
Основен капитал	5	5
Други резерви	101	101
Неразпределена печалба	854	846
Загуба от минали години	(115)	(115)
Текуща печалба	6	8
ОБЩО:	851	845

3.1 Лихвоносни 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 припадащата 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 наети активи по оперативен лизинг.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	2023 г.	2022 г.
Краткосрочни заеми към банки	62	202
Общо	62	202

Заем 1:**Договорен размер на кредита / 500 хил. Евро / от 21.11.2019**

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

Падеж: 21.11.2025 г.

Обезпечение: залог на вземания и ипотeki върху недвижимо имущество;

Цел на кредита: оборотно финансиране

Остатъчна част към 31.12.2023 г. по амортизируема стойност възлиза на 62 хил. 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 лихвеното 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 И КЛИЕНТИ

	<u>2023 г.</u>	<u>2022 г.</u>
Задължения към доставчици в лева	137	215
Получени аванси от клиенти	-	26
Общо:	<u>137</u>	<u>241</u>

Задълженията към доставчици представляват неизплатени суми по фактури към 31.12.2023 г. от български и чуждестранни доставчици, но с дата на падеж през 2024 година както и авансово плащане от клиенти.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПРЕДПРИЯТИЯ ОТ ГРУПА

	<u>2023 г.</u>	<u>2022 г.</u>
Краткосрочни задължения към свързани лица	343	639
Общо задължения към предприятия от група	<u>343</u>	<u>639</u>

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

ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	<u>2023 г.</u>	<u>2022 г.</u>
Данък добавена стойност	26	7
Корпоративен данък	1	2
Данък върху доходите на физически лица	-	-
Други данъци	-	1
Всичко данъчни задължения:	<u>27</u>	<u>10</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 наетия 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 2023 г. и 2022 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

	<u>2023 г.</u>	<u>2022 г.</u>
Задължения към персонала	15	28
Задължения към осигурители	4	7
Общо:	<u>19</u>	<u>35</u>

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 2023 г. е 10% (2022 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 приспадна 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 2022 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 НСС 12 – Данъци от печалбата както следва:

	2023 г.	2022 г.
Текущ разход за данък	1	2
Общо разход за данък:	1	2

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>2023 г.</u>	<u>2022г.</u>
Приходи от продажба на услуги	1,213	2,994
Приходи от продажба на стоки	398	28
Приходи от продажби общо:	<u>1,611</u>	<u>3,022</u>

ДРУГИ ДОХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	<u>2023 г.</u>	<u>2022 г.</u>
Други приходи	4	29
Общо:	<u>4</u>	<u>29</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:

	2023 г.	2022г.
Разходи за материали	476	1,263
Разходи за външни услуги	434	1,231
Амортизации ДМА	9	13
Разходи за възнаграждения	271	402
Разходи за осигуровки	42	63
Балансова стойност на продадени активи	338	24
Други разходи за дейността	22	24
Общо:	1,592	3,020

Финансовите разходи за периода включват:	2023 г.	2022 г.
Разходи за лихви	15	17
Разходи от валутни курсови разлики	-	2
Други финансови разходи	1	2
Общо финансови разходи:	16	21

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

Илпедо 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:

	2023 г. без ДДС	2022 г. без ДДС
Покупки от свързани лица, в т. ч. :		
Доставки на материални запаси	244	243
Доставки на услуги	101	161
Лихви по предоставени заеми	10	12
Общо:	355	416

	2023 г. без ДДС	2022 г. без ДДС
Продажби на свързани лица, в т.ч.:		
Продажби на услуги	560	804
Продажба на стоки	372	-
Общо:	932	804

Към 31.12.2023 г., съответно към 31.12.2022 г. дружеството има следните вземания и задължения от и към свързани лица:

	2023 г.	2022 г.
Вземания от свързани лица	274	179
Задължения към свързани лица	343	639

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 недеривативни (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 обслужва в договорените срокове с кредиторите.

За да контролира риска дружеството следи за незабавно плащане на

нововъзникналите задължения, а натрупаните 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%.

	2023 г.	2022 г.
Общо дългов капитал	589	1,127
Намален с: паричните средства и парични еквиваленти	(52)	(214)
Нетен дългов капитал	537	913
Общо собствен капитал	851	845
Общо капитал	1,388	1,758
Съотношение на задлъжнялост	38.69%	51.93%

6. ПРИНЦИП НА ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

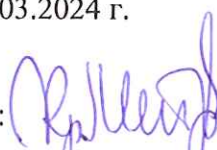
Оценката на управителите е, че Дружеството е в състояние да продължи дейността си в обозримо бъдеще.

7. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

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

Дата: 17.03.2024 г.

Съставил:


Крапевал ООД

Управител:

Петър Полилеев

