Стрател ООД

Съставител (предприятие)

гр. София, ул. Сребърна № 14А

Град, (село) ул.

ЕИК/БУЛСТАТ *Идентификатор*

121271536

БАЛАНС

на Стрател ООД

към 31.12.2021

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
а	1	2
Б. Нетекущи (дългогайни) активи		
I. Нематериални активи		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		1
Общо за група I:		1
II. Дълготрайни материални активи		
Машини, производствено оборудване и апаратура	1	5
Съоръжения и други	187	266
Общо за група II:	188	271
III. Дългосрочни финансови активи		
Дългосрочни инвестиции	2 087	2 222
Общо за група III:	2 087	2 222
Общо за раздел "Б":	2 275	2 494
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Вземания		
Вземания от предприятия от група	160	138
Други вземания	1	1
Общо за група I:	161	139
II. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	4	3
- в безсрочни сметки (депозити)	201	210
Общо за група II:	205	213
Общо за раздел "В":	366	352
Г. Разходи за бъдещи периоди	18	44
Сума на актива (Б + В + Г)	2 659	2 890

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	130	130
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години		
- в т.ч. неразпределена печалба	1 157	1 381
Общо за група II:	1 157	1 381
III. Текуща печалба (загуба)	64	76
Общо за раздел "А":	1 351	1 587
В. Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	2	4
- до 1 година	2	4
Получени аванси, в т.ч.	166	166
- до 1 година	166	166
Задължения към доставчици, в т.ч.	47	27
- до 1 година	47	27
Задължения към предприятия от група, в т.ч.	1 022	1 034
- до 1 година	1 022	1 034
Други задължения, в т.ч.	71	72
- до 1 година	71	72
- Към персонала в т.ч.	31	28
-- до 1 година	31	28
- Осигурителни задължения, в т.ч.	9	10
-- до 1 година	9	10
- Данъчни задължения, в т.ч.	24	27
-- до 1 година	24	27
Общо за раздел "В", в т.ч.:	1 308	1 303
- до 1 година	1 308	1 303
Сума на пасива (А + В)	2 659	2 890

Дата: 23.03.2022

Съставител: Крачевал ООД

Ръководител: Петър Стефанов Начев

Дата на одиторски доклад: 31.05.2022

0807 Николай Раденков
Регистриран одитор

КРАЧЕВАЛ ООД
СОФИЯ
СЧЕТОВОДНА ФИРМА

СТРАТЕЛ ООД
STRATEL LTD.
София

Стрател ООД

Съставител (предприятие)

гр. София, ул. Сребърна No 14А

Град (село) ул

БУЛСТАТ *Код дейност*

121271536

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на Стрател ООД

за 2021 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
I. Разходи за оперативна дейност		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	594	566
а) суровини и материали	103	106
б) външни услуги	491	460
2. Разходи за персонала, в т.ч.	516	511
а) разходи за възнаграждения	451	443
б) разходи за осигуровки	65	68
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	235	261
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	235	261
- разходи за амортизация	235	261
4. Други разходи	48	50
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	1 393	1 388
II. Финансови разходи		
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	21	31
Общо финансови разходи (5)	21	31
6. Печалба от обичайна дейност	71	85
Общо разходи (1+2+3+4+5)	1 414	1 419
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	71	85
8. Разходи за данъци от печалбата	7	9
9. Печалба (7-8)	64	76
Всичко (Общо разходи+8+9)	1 485	1 504

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	1 359	1 327
а) услуги	1 359	1 327
2. Други приходи	126	177
Общо приходи от оперативна дейност (1+2)	1 485	1 504
Общо приходи (1+2)	1 485	1 504
Всичко (Общо приходи)	1 485	1 504

Дата: 23.03.2022

Съставител: Крапевал ООД

Ръководител: Петър Стефанов Попилиев

Дата на одиторски доклад: 31.05.2022

0807 Николай Раденков
Регистриран одитор

Стрател ООД

Съставител (предприятие)

гр. София, ул. Сребърна No 14А

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ 121271536

Вид дейност

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на Стрател ООД

за 2021 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 755	922	833	1 673	892	781
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		514	(514)		488	(488)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		9	(9)			
Плащания при разпределение на печалби		300	(300)		350	(350)
Други парични потоци от основната дейност				10	11	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 755	1 745	10	1 683	1 741	(58)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		19	(19)	47	51	(4)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		19	(19)	47	51	(4)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1		1		16	(16)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1		1		16	(16)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	1 756	1 764	(8)	1 730	1 808	(78)
Д. Парични средства в началото на периода			213			291
Е. Парични средства в края на периода			205			213

Дата: 23.03.2022

Съставител: Крапевал ООД

Дата на одиторски доклад: 31.05. 2022

0807 Николай Раденков Регистриран одитор

Ръководител: Петър Стефанов Полилеев

Стрател ООД
Съставител (предприятие)
гр. София, ул. Сребърна No 14А
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ Вид дейност
121271536

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на Стрател ООД
за 2021 година

(хил. лева)

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 собствени	Резерви, съгласно учредителен	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	130							1 381		76	1 587
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	130							1 381		76	1 587
3. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.								76		(76)	
- намаления								76		(76)	
4. Финансов резултат за текущия период										64	64
5. Разпределения на печалбата								(300)			(300)
- за дивиденти								(300)			(300)
6. Салдо към края на отчетния период	130							1 157		64	1 351
7. Собствен капитал към края на отчетния период (6)	130							1 157		64	1 351

Дата: 23.03.2022

Съставител: Крапевал ООД

КРАПЕВАЛ ООД СОФИЯ СЧЕТОВОДНА ФИРМА

Ръководител: Петър Стефанов Полилеов

STRATEL LTD

Дата на одиторски доклад: 31.05. 2022

0807 Николай Раденков
Регистриран одитор

Стрател ООД
Съставител (предприятие)

гр. София, ул. Сребърна No 14А
Град, село, ул

ПРИЛОЖЕНИЕ №5 към ГФО
121271536 *ЕИК по регистър*

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

на Стрател ООД
към 31.12.2021

(х. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи				Последваща оценка			Амортизация							
	В началото на периода	по постъпи-ли през периода	на излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	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	Последваща оценка: Намаление	Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
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	2			2			2	1	1		2			2	
Общо за група I	2			2			2	1	1		2			2	
II. Дълготрайни материални активи															
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	7			7			7	3	3		6			6	1
2. Съоръжения и други	2 108	19	323	1 804			1 804	1 842	96	321	1 617			1 617	187
Общо за група II	2 115	19	323	1 811			1 811	1 845	99	321	1 623			1 623	188
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Дългосрочни инвестиции	3 819			3 819			3 819	1 597	135		1 732			1 732	2 087
Общо за група III	3 819			3 819			3 819	1 597	135		1 732			1 732	2 087
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III)	5 936	19	323	5 632			5 632	3 443	235	321	3 357			3 357	2 275

Дата: 23.03.2022

Съставител: Кравевал ООД

Ръководител: Петър Стефанов Попиевв

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
СЪДРУЖНИЦИТЕ
НА „СТРАТЕЛ" ООД
ГР. СОФИЯ

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Стрател" ООД („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2021 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 2021 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 изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, 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 финансовия 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.
— достигаме 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.

31.05.2022 г.

гр. София

Регистриран одитор:

ул. Алеко Константинов № 35

/Николай Раденков/

0807 Николай Раденков Регистриран одитор

СТРАТЕЛ ООД
ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО
31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.

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

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

"Стрател" ООД е създадена с цел да управлява инвестиционни имоти да извършва логистични услуги и да отдава автомобили под наем

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА ЗА 2021г.

През 2021 г. основната задача пред "Стрател" ООД беше да осигури качествени професионални услуги в областта на управлението на инвестиционните имоти и отдаването на автомобили под наем.
През 2021 фокус на компанията е предоставянето на външни услуги в областта на административното управление, информационните и комуникационни услуги, и управление на човешките ресурси.
Приходите от дейността на "Стрател" ООД се формират изцяло от наеми на сграден фонд, отдаване на автомобили под наем и предоставяне на административни, ИКТ услуги и услуги в областта на човешките ресурси.

РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ ГОДИНАТА:

N:	Показатели:	2021 г.	2020 г.	2021 г./2020 г.	
		година	година	стойност	процент
1	Финансов резултат	64	76	(12)	-15.79%
2	Нетен размер на приходите от продажби	1 359	1 327	32	2.41%
3	Собствен капитал	1 351	1 587	(236)	-14.87%
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	1 308	1 303	5	0.38%
5	Обща сума на активите	2 659	2 890	(231)	-7.99%
6	Приходи	1 485	1 504	(19)	-1.26%
7	Разходи	1 421	1 428	(7)	-0.49%
8	Краткотрайни активи	384	396	(12)	-3.03%
9	Разходи за бъдещи периоди	18	44	(26)	-59.09%
10	Налични краткотрайни активи (8-9)	366	352	14	3.98%
11	Краткосрочни задължения	1 308	1 303	5	0.38%
12	Краткосрочни вземания	161	139	22	15.83%
13	Краткосрочни финансови активи			0	
14	Парични средства	205	213	(8)	-3.76%
15	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения				
16	Текущи задължения (11+15)	1 308	1 303	5	0.38%
	Рентабилност:				
17	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.05	0.06	(0.01)	-16.67%
18	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/3)	0.05	0.05	0.00	0.00%
19	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/4)	0.05	0.06	(0.01)	-16.67%
20	Коеф. на капитализация на активите (1/5)	0.02	0.03	(0.01)	-33.33%
	Ефективност:				
21	Коеф. на ефективност на разходите (6/7)	1.05	1.05	0.00	0.00%
22	Коеф. на ефективност на приходите (7/6)	0.96	0.95	0.01	1.05%
	Ликвидност:				
23	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	0.28	0.27	0.01	3.70%
24	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	0.28	0.27	0.01	3.70%
25	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/16	0.16	0.16	0.00	0.00%
26	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/16)	0.16	0.16	0.00	0.00%
	Финансова автономност:				

27	Коеф. на финансова автономност (3/4)	1.03	1.22	(0.19)	-15.57%
28	Коеф. на задлъжнялост (4/3)	0.97	0.82	0.15	18.29%

ОСНОВНИ ЦЕЛИ ЗА 2021-2022 г.

През следващия отчетен период, основната задача пред "Стрател" ООД ще бъде осигуряването на качествени професионални услуги в областта на административни услуги, информационните и комуникационни услуги, услуги в областта на човешките ресурси и обезпечаване на професионално обслужване по управлението на инвестиционните имоти и отдаването на автомобили под наем.

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2021

През 2021 г. структурата на капитала е както следва:

Акционери стойностBGN	Дялово участие	Брой Акции	Номинална
Полистар Груп ЕАД	50%	1 300	50 лв.
Валтера ЕООД	50%	1 300	50 лв.

УПРАВЛЕНИЕ

Дружеството се управлява и представлява заедно и поотделно от Петър Стефанов Полилеев и Валентин Христов Стоицев.

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

Възнаграждения на управителите.

През 2021 година управителите на дружеството са получили възнаграждения в това си качеството в общ размер на 89 хил. лв.

Управителите притежават дялове от дружеството, както следва:

Петър Полилеев – 50%,

Валентин Стоицев – 50%

Участие в други търговски дружества

Управителите притежават участие в следните дружества

Петър Полилеев:

1. Полистар Груп ЕАД, ЕИК: 205317259
2. Текра ЕООД, ЕИК: 030432222
3. Силтек Инженеринг ЕООД, ЕИК: 831152291
4. Телетек Груп АД, ЕИК: 175140444
5. Транспедо ЕООД, ЕИК: 204777265
6. Полигранд Естейт ЕООД, ЕИК: 205372768
7. Илпедо ЕООД, ЕИК: 202307199

Валентин Стоицев:

1. Телетек Груп АД, ЕИК: 175140444
2. Валтера ЕООД, ЕИК: 201703886
3. ВАЛЕОС ИНВЕСТ ЕООД, ЕИК: 205353967
4. ИНТРАКАР ЕООД, ЕИК: 205432980
5. ДИВОС ЕСТЕЙТ ЕООД, ЕИК:206142236

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

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и точна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите счетоводни резултати. Финансовият отчет е изготвен в съответствие с националното законодателство.

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:

.....
Петър Полилеев
Управител
Стрател ООД

София, 23.03.2022 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА СТРАТЕЛ ООД ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2021 ГОДИНА

1. ПРАВНО СЪСТОЯНИЕ И ДЕЙНОСТ НА ДРУЖЕСТВОТО

СТРАТЕЛ ООД (или Дружеството) е българско дружество, регистрираносъс седалище и адрес на управление – област София (столица), община Столична, гр. София 1142, район р-н Лозенец, ж.к. Хладилника, Сребърна No 14А. Дружеството е вписано в Търговския регистър и регистър на ЮЛНЦ с ЕИК 121271536.

Предметът на дейност на СТРАТЕЛ ООД е: Извършване на дейности в областта на транспортни услуги със собствени или наети транспортни средства, превоз на товари и хора, спедиторски услуги за вътрешен и международен транспорт, отдаване на автомобили под наем; инвестиции в недвижими имоти, както и всяка друга дейност незабранена от закона.Дружеството е с регистриран и внесен капитал 130 000 лв.

Управители са:

ВАЛЕНТИН ХРИСТОВ СТОИЦЕВ

ПЕТЪР СТЕФАНОВ ПОЛИЛЕЕВ

Начин на представляване: Поотделно

СТРАТЕЛ ООД осъществява дейността си в наети офиси и складове и отдаване на МПС под наем.

Към датата на изготвяне на този отчет, управител на дружеството, представил отчета на СТРАТЕЛ ООД 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.

2.2 Форма, структура и съдържание на финансовия отчет.

За отчетната 2021 г. СТРАТЕЛ ООД 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. СТРАТЕЛ ООД 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 и преизчислени, 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 отчитаните 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 третират 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	Инвестиционни имоти	4	4

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 31.12.2019 г., ръководството е направило преглед за обезценка със съдействието на специалисти от дружеството. В резултат на този преглед за обезценка ръководството с

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 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 Инвестиционни имоти

Дружеството притежава земи и сгради, които е класифицирало като инвестиционни имоти, които отдава под наем.

Дружеството отчита инвестиционните имоти по модела цена на придобиване.

3.4 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 разхоли за продажба.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави преглед на наличните основни, спомагателни и други материали, за да установи дали има такива, на които нетната реализуема стойност е по-ниска от отчетната им стойност.

3.5 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	-	-
Вземания от свързани лица	160	138
Други вземания	1	1
Общо:	**161**	**139**

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	160	138

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

3.6 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	3
Банкови сметки в лева	201	210
Общо парични средства	**205**	**213**

3.7 Капитал и резерви

СТРАТЕЛ ООД 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.	2020 г.
Основен капитал	130	130
Неразпределена печалба	1,157	1,381
Текуща печалба	64	76
ОБЩО:	**1,351**	**1,587**

3.8 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 съществената 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 има активи придобити по финансов лизинг.

3.9 Задължения към финансови предприятия

	2021 г.	2020 г.
Краткосрочни заеми към финансови предприятия	2	4
Общо	**2**	**4**

3.10 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.

3.11 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

	2021 г.	2020 г.
Задължения към доставчици	47	27
Общо:	47	27

Задълженията към доставчици представляват неизплатени суми по фактури към 31.12.2020 г. от български и чуждестранни доставчици, по с дата на падеж през 2021 година както и авансово плащане от клиенти.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПРЕДПРИЯТИЯ ОТ ГРУПА

	2021 г.	2020 г.
Краткосрочни задължения към свързани лица	1,022	1,034
Общо задължения към предприятия от група	1,022	1,034

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

ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2021 г.	2020 г.
Данък добавена стойност	17	16
Данък върху доходите на физически лица	5	6
Други данъци	-	1
Корпоративен данък	2	4
Всичко данъчни задължения:	24	27

3.12 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 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	31	28
Задължения към осигурители	9	10
Общо:	**40**	**38**

3.13 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 приспаднат 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 МСС 12 – Данъци от печалбата както следва:

	2021 г.	2020 г.
Текущ разход за данък	7	9
Общо разход за данък:	7	9

3.14 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 и рабати.

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

	2021 г.	2020 г.
Приходи от продажби на услуги	1,359	1,327
Приходи от продажби общо:	**1,359**	**1,327**

ДРУГИ ДОХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	2021 г.	2020 г.
Други приходи	81	69
Приходи от продажба на ДА	47	108
Общо:	**128**	**177**

3.15 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:

	2021 г.	2020 г.
Разходи за материали	103	106
Разходи за външни услуги	491	460
Амортизации ДМА	235	261
Разходи за възнаграждения	451	443
Разходи за осигуровки	65	68
Други разходи за дейността	48	50
Общо:	**1,393**	**1,388**

Финансовите разходи за периода включват:	2021 г.	2020 г.
Разходи за лихви	21	31
Общо финансови разходи:	**21**	**31**

4. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ

СТРАТЕЛ ООД оповестява следните свързани лица:

ПОЛИСТАР ГРУП ЕАД – дружество майка

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ 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

ТЕКРА ЕООД – Дъщерно 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 предетавени по-долу:

	2021 г. без ДДС	2020 г. без ДДС
Покупки от свързани лица, в т. ч. :		
Доставки на материали	1	1
Лихви	8	8
Доставки на услуги	21	58
Общо:	**30**	67

	2021 г. без ДДС	2020 г. без ДДС
Продажби на свързани лица, в т.ч.:		
Продажби на стоки	-	-
Продажби на услуги	556	589
Дълготрайни материални активи	-	-
Общо:	**556**	589

Към 31.12.2020 г., съответно към 31.12.2019 г. дружеството има следните вземания и задължения от и към свързани лица:

	2021 г.	2020 г.
Вземания от свързани лица	160	138
Задължения към свързани лица	1,022	1,034

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%.

	2021 г.	2020 г.
Общо дългов капитал	**1 308**	**1 303**
Намален с: паричните средства и парични еквиваленти	(205)	(213)
Нетен дългов капитал	1 103	1 090
Общо собствен капитал	1 351	1 587
Общо капитал	2 454	2 677
Съотношение на задлъжнялост	**44.95%**	**40,72%**

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 отделилите 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: Краневал ООД

Управител: Петър Стефанов Полилеев