

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

	<u>Стр.</u>
<i>Годишен финансов отчет</i>	
Доклад за дейността	1-3
Одиторски доклад	
Отчет за всеобхватния доход	4
Отчет за финансовото състояние	5
Отчет за промените в собствения капитал	6
Отчет за паричните потоци	7
Приложения към годишния финансов отчет	8 - 23

Moore Stephens Bulgaria – Audit OOD
10 Lege Str., fl.6
1000 Sofia
Bulgaria
Telephone +359 2 987 53 80
Facsimile +359 2 987 53 81

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА НА „СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ” ЕООД

Ние извършихме одит на финансовите отчети на „СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ” ЕООД, които включват счетоводния баланс към 31 Декември 2011 г., както и на отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричния поток за същия период, както и обобщение на значимите счетоводни политики и други приложения към финансовия отчет, отразени от стр. 8 до стр. 23.

Отговорност на ръководството за финансовите отчети

Ръководството е отговорно за изготвянето и честното представяне на тези финансови отчети в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, изготвени от Съвета по международни счетоводни стандарти, приети от Европейския съюз, и за осъществяването на такъв вътрешен контрол, какъвто счита за необходим, за да бъде в състояние да изготвя финансови отчети, които не съдържат съществени несъответствия поради грешки или измами.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на мнение върху финансовите отчети, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти изискват от нас да се съобразим с етичните изисквания и планираме и проведем одита така, че да се убедим в достатъчна степен, че финансовия отчет не съдържа съществени грешки и пропуски.

Одитът включва извършването на процедури за събиране на доказателства за данните и приложенията, посочени във финансовите отчети. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включваща оценката на риска от съществени пропуски във финансовите отчети, поради грешки или измами. При оценката на риска одиторът проверява изградения вътрешен контрол при изготвянето и честното представяне на финансовите отчети, единствено с цел да определи приложимите одиторски процедури, но не и да изрази мнение за ефективността на изградения вътрешен контрол. Одитът включва и оценка на прилаганите счетоводни принципи, счетоводните преценки на ръководството и представянето на финансовите отчети като цяло.

Считаме, че извършеният от нас одит и събраните одиторски доказателства дават достатъчно основание за изразяване на одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2011 година, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от Европейския съюз.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на Дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение, годишният доклад за дейността е изготвен в съответствие с приложения годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2011 г

Регистриран одитор

МУР СТИВЪНС БЪЛГАРИЯ – ОДИТ ООД

Иван Симов

Стефан Ненов

18 май 2012 г.
София, България

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2011 г., изготвен в съответствие с Международните Стандарти за Финансова Отчетност (МСФО). Този отчет е заверен от Мур Стивънс България - Одит ООД

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Силтек Инженеринг е продължител на първоначалната бизнес идея при основаването на 'Телетек 90 ООД' – инсталацията на алармени системи. През тези години преминавайки през етапите самостоятелно звено, отделна бизнес единица в общото фирмено тяло до отделна фирма, Силтек извървя пътя от малки инсталации на охранителни системи до цялостен проектен мениджмънт при инсталацията на електро, информационни и алармени системи в строителството.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА ЗА 2011

В плана на фирмата за 2011 г. беше заложено запазване на пазарните позиции от предходните години, както и реализиране на допълнителен разтеж независимо от тежкия период в който се намира строителния пазар. Друга от целите беше и завършването на процеса по препозициониране на фирмата от комплексно изпълнение на слаботокови и електрически системи в средни, в изпълнение на големи проекти и създаване на ключови партньорства в областта на бизнес развитие, доставчици, подизпълнители и партньори. Основни клиенти на фирмата са главните контрактори (строителни фирми) и инвеститорите в строителството. В резултат на икономическата криза голяма част от планираните за изпълнение проекти не стартираха, а други които бяха в процес на изпълнение бяха замръзени. Това допълнително затрудни изпълнението на планираните показатели и в края на годината фирмата завърши с известно изоставане от плана. Въпреки тежката ситуация фирмата подписа два ключови договора за комплексно изпълнение на електросистемите на Административен съд в Стара Загора и за изпълнение на информационните системи на американската военна база Ново Село. Реализираната нетна печалба съответства на планираните резултати.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2012-2014 г.

- През 2012г. предстои подписване на **3 Договора** на обща стойност **6 млн.лв., с 76% вероятност**
- Активно се работи по още **4 проекта**, които са на обща стойност около **14,7 млн.лв.**

Компанията продължава да следва програмата от предишната година и през следващия три годишен период, като основните моменти в нея са:

1. Реализиране на пълна системна специализация
2. Пълно покритие на страната с услугите абонаментно и сервизно обслужване – изграждане на сервизна мрежа в страната, поддържаща обектите, свързани със стратегическите партньорства
3. Изграждане на стратегически партньорства на ниво бизнес-развитие, системни решения, изпълнение, сервизно обслужване – с инвеститори, строителни фирми, чужди инженерингови фирми и др.
4. Постигане на високо качество на инженеринговата услуга за целевите сегменти, съгласно технологичните изисквания.
5. Въвеждане на систематичен контрол върху качеството на предлаганите проектни предложения, разработваните проекти, използваните технически средства и изгражданите системи.
6. Предлагане и реализиране на инженерингови услуги извън територията на страната.
7. Спечелване на инвестиционни проекти от национално значение и в сектора на индустрията със сериозен обем на електросистеми

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО
31 ДЕКЕМВРИ 2011г.

ВАЖНИ ПОКАЗАТЕЛИ

Показателите за рентабилност на компанията са както следва:

Възвращаемост на капитала = $\frac{\text{Печалба преди лихви и данъци}}{\text{Общо активи минус текущи задължения}}$

2011	2010
0.07	0.45

Оперативен марж = $\frac{\text{Оперативна печалба\%}}{\text{Нетен оборот}}$

2011	2010
0.05	0.13

Обръщаемост на активите = $\frac{\text{Нетен оборот}}{\text{Общо активи минус текущи задължения}}$

2011	2010
1.30	3.33

Показателите за ликвидност и оборотен капитал на компанията са както следва:

Текуща ликвидност = $\frac{\text{Краткотрайни активи}}{\text{Краткосрочни задължения}}$

2011	2010
1.77	1.39

Бърза ликвидност = $\frac{\text{Краткотрайни активи-материални запаси}}{\text{Краткосрочни задължения}}$

2011	2010
1.77	1.39

Среден период на погасяване на задълженията = $\frac{\text{Търговски задължения}}{\text{Покупки (или отчетна стойност на продадените стоки)}} \times 365$

2011	2010
469	356

Покритие На лихвите = $\frac{\text{Печалба преди лихви и данъци(вкл.вземания по лихви)}}{\text{Лихвени задължения}}$

2011	2010
42	170

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО
31 ДЕКЕМВРИ 2011г.

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2011

През 2011 не са правени промени в структурата на капитала

Съдружници	Дялово участие	Брой дялове	Номинална стойност лв
Телтек Груп АД	100%	500	5 000

УПРАВЛЕНИЕ

Дружеството се представлява от Валентин Христов Стоицев, Петър Стефанов Полилеев и Емил Петков Кръстев, заедно и по отделно в качеството им на управители.

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 2011 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:

.....
Емил Кръстев
Управител

Силтек Инженеринг ЕООД
София, 2012 г.



СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
31 ДЕКЕМВРИ 2011г.

(Всички суми са в хиляди български лева)

Прил. **Година, завършила на 31**
2011 г. **декември**
2010 г.

Приходи от продажби	4	1,594	3,811
Разходи за външни услуги	5	(801)	(2,202)
Разходи за възнаграждения и социални осигуровки	6	(260)	(304)
Разходи за материали	7	(375)	(696)
Разходи за амортизации	12/13	(10)	(11)
Отчетна стойност на продадени материали и стоки		(51)	(60)
Други приходи	8	29	1
Други разходи	9	(43)	(30)
Печалба от оперативната дейност		83	509
Финансови разходи	10	(2)	(3)
Печалба преди облагане с данъци		81	506
Данъци върху печалбата	11	(8)	(51)
Нетна печалба за периода		73	455
Друг всеобхватен доход		-	-
Всичко всеобхватен доход за периода		73	455

Този финансов отчет е одобрен на 23 март 2012 г.

Управител
 /Петър Полилеев/

Съставител
 /Крапевал ООД/

Заверил съгласно одиторския доклад:

Регистриран Одитор
 /Иван Симов/

18.05.2012г.



СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

(Всички суми са в хиляди български лева)

Прил. Към 31 декември
2011 г. 2010 г.

АКТИВИ

Нетекущи активи

Имоти, машини и съоръжения

12 8 10

Нематериални активи

13 1 4

9 14

Текущи активи

Търговски и други вземания

14 2,444 3,652

Парични средства и еквиваленти

15 322 372

2,766 4,024

Общо активи

2,775 4,038

КАПИТАЛ И ПАСИВИ

Собствен капитал

Основен капитал

16 5 5

Неразпределена печалба

1,207 1,134

1,212 1,139

Нетекущи задължения

Задължения за обезщетения при пенсиониране

18 4 4

4 4

Текущи задължения

Търговски и други задължения

17 1,559 2,895

1,559 2,895

Общо пасиви

1,563 2,899

Общо капитал и пасиви

2,775 4,038

Този финансов отчет е одобрен на 23 март 2012 г.

Управител
/Петър Полилеев/



Съставител
/Крапевал ООД/



Заверил съгласно одиторския доклад:

Регистриран Одитор
/Иван Симов/



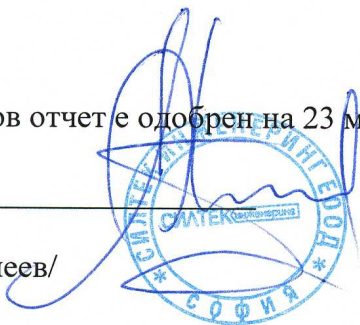
18.05.2012г.

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

<i>(Всички суми са в хиляди български лева)</i>	Прил.	Основен капитал	Неразпределена печалба	Общо
Салдо към 1 януари 2010 г.		5	904	909
Разпределение на дивиденди		-	(225)	(225)
Резултат за периода		-	455	455
Салдо към 31 декември 2010 г.		5	1,134	1,139
Салдо към 1 януари 2011 г.		5	1,134	1,139
Резултат за периода		-	73	73
Салдо към 31 декември 2011 г.		5	1,207	1,212

Този финансов отчет е одобрен на 23 март 2012г.

Управител
 /Петър Полилеев/



Съставител
 /Крапевал ООД/



Заверил съгласно одиторския доклад:

Регистриран Одитор
 /Иван Симов



18.05.2012г.

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

(Всички суми са в хиляди български лева)

(Всички суми са в хиляди български лева)	Прил.	Година, завършила на 31 декември	
		2011 г.	2010 г.
Парични потоци от основната дейност			
Постъпления от клиенти		1,364	3,827
Плащания на доставчици		(1,466)	(3,179)
Плащания за заплати, осигуровки и други		(260)	(302)
Постъпления/плащания от положителни и отрицателни курсови разлики		-	1
Плащания за корпоративен данък		(11)	(69)
Други плащания		-	3
Нетни парични потоци от основната дейност		(373)	281
Парични потоци от инвестиционната дейност			
Плащания за закупуване на дълготрайни материални активи		(5)	(5)
Плащания за закупуване на нематериални дълготрайни активи		-	(3)
Нетни парични потоци от инвестиционната дейност		(5)	(8)
Парични потоци от финансовата дейност			
Постъпления от банкови и търговски заеми		743	601
Плащания по банкови и търговски заеми		(415)	(1,188)
Изплатени лихви и комисионни и дивиденди		-	5
Нетни парични потоци от финансовата дейност		328	(582)
Нетно увеличение(намаление) на паричните средства през периода		(50)	(309)
Парични средства в началото на периода	15	372	681
Парични средства в края на периода	15	322	372

Този финансов отчет е одобрен на 23 март 2012г.

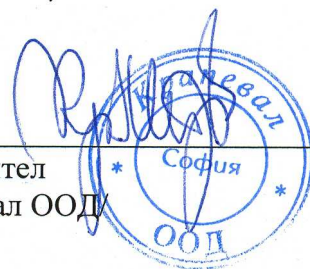
Управител
 /Петър Полидев/

Съставител
 /Крапевал ООД/

Заверил съгласно одиторския доклад:

Регистриран Одитор
 /Иван Симов/

18.05.2012г.



СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.
(всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго)

1. Обща информация

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД (Дружеството) е регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело № 5172 от 1993 година със седалище гр. София, ул. "Сребърна" №.14а

Едноличният собственик на капитала на Дружеството е Телетек Груп АД, както е посочено в Приложение 18.

Основният предмет на дейност на Дружеството е развой, производство, инженеринг, сервиз, търговия и консултации в областта на информационните, сигнално-охранителните и енергийните системи.

2. Счетоводна политика

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на годишния финансов отчет. Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

/а/ Нови и изменени стандарти, приети от Дружеството.

Няма МСФО или КРМСФО тълкувания, които да са ефективни за първи път за финансовата година, започваща на или след 1 януари 2011 г. и за които да се очаква да окажат съществено влияние върху Дружеството.

/б/ Нови и изменени стандарти и тълкувания, публикувани, но невлезли в сила за финансовата година, започваща на 1 януари 2011г.

МСС 19, 'Доходи на наети лица' беше изменен през юни 2011 г. Влиянието върху Дружеството ще бъде следното: да елиминира „коридорния подход“ и да признае всички актюерски печалби и загуби при тяхното възникване; да признае незабавно всички минали разходи за услуги; да замени лихвения разход и очакваната възвръщаемост на активите на програмата с чистата лихвена сума, калкулирана чрез прилагане на дисконтов процент към нетното задължение за изплащане на твърди доходи. Дружеството тепърва ще оцени пълното влияние на измененията.

МСФО 9, 'Финансови инструменти' се отнася до класификацията, измерването и признаването на финансови активи и пасиви. МСФО 9 беше публикуван през ноември 2009 и октомври 2010 г. Той замества части от МСС 39, които се отнасят до класификацията и оценката на финансови инструменти. МСФО 9 изисква финансовите инструменти да бъдат класифицирани в две оценъчни категории: тези, които се измерват по справедлива стойност и тези, измервани по амортизируема стойност. Класифицирането се прави по първоначално признаване. Класификацията зависи от бизнес модела по който предприятието управлява своите финанси и от договорните характеристики на паричните потоци на инструмента. За финансови задължения,

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

(всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго)

стандартът запазва повечето от изискванията на МСС 39. Основната промяна се състои в това, че в случаите когато за финансови задължения е взета опцията за справедливата стойност, частта от промяната на справедливата стойност поради собствения кредитен риск на предприятието се отчита във друг всеобхватен доход, вместо в отчета за доходите, освен ако не създава счетоводно неравнение. Дружеството тепърва ще оцени пълното влияние на МСФО 9 и възнамерява да приеме МСФО 9 не по-късно от счетоводния период, започващ на или след 1 януари 2013 г.

МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“ се основава на съществуващите принципи чрез идентифициране на концепцията за контрол като определящ фактор в това, дали едно предприятие трябва да бъде включено в консолидираните финансови отчети на дружеството-майка. Стандартът осигурява допълнителни насоки в определянето на контрола, когато това е трудно да се оцени. Дружеството тепърва ще оцени пълното влияние на МСФО 10 и възнамерява да го приеме не по-късно от отчетния период, започващ на или след 1 януари 2013 г.

МСФО 12, "Представяне на участия в други дружества" включва изискванията за оповестяване за всички форми на участия в други предприятия, включително и съвместни предприятия, асоциирани дружества, предприятия със специална цел и такива извън баланса

Дружеството тепърва ще оцени пълното влияние на МСФО 12 и възнамерява да го приеме не по-късно от отчетния период, започващ на или след 1 януари 2013 г.

МСФО 13, "Оценка по справедлива стойност", има за цел да се подобри съвместимостта и да се намали сложността чрез предоставяне на точна дефиниция на справедливата стойност и един единствен източник на измерване на справедливата стойност и изисквания за оповестяване в МСФО. Изискванията, които са до голяма степен приведени в съответствие между МСФО и Общоприетите счетоводни принципи на САЩ, не разширяват употребата на справедлива стойност, но предоставят насоки как тя трябва да се прилага, когато нейната употреба се изисква или е разрешена от други стандарти в рамките на МСФО или Общоприетите счетоводни принципи на САЩ. Дружеството тепърва ще оцени пълното влияние на МСФО 13 и възнамерява да го приеме не по-късно от отчетния период, започващи на или след 1 януари 2012 г.

Няма други МСФО или КРМСФО разяснения, които не са влезли в сила и за които се очаква да окажат съществено влияние върху Дружеството.

2.2. Чуждестранна валута

(1) Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си ("функционална валута"). Годишният финансов отчети е представен в българският лев (BGN), който е функционална валута и валута на представяне.

Българският лев е с фиксиран курс към Еврото от 1 януари 1999 г. по силата на въведения в България валутен борд.

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

(всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго)

(2) Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута се трансформират във функционална валута, като се прилага официалния курс за съответния ден. Печалбите и загубите от промяна във валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преценка по заключителен валутен курс на деноминиранияте в чуждестранна валута активи и пасиви, се признават в отчета за доходите.

Заключителният курс на българския лев към основните валути, с които оперира дружеството за периодите, за които е съставен настоящия финансов отчет, е както следва:

	Към 31 декември	
	2011 г.	2010 г.
1 EUR	1.95583	1.95583

2.3. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи без земя се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и евентуална загуба от обезценка. Земята се отчита по цена на придобиване, намалена с евентуална загуба от обезценка. Цената на придобиване включва покупната стойност на актива и допълнителните разходи, извършени по придобиването му.

Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в стойността на актива. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

Земята не се амортизира. Амортизацията на останалите дълготрайни материални активи се начислява по линейния метод с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност върху полезния живот на активите, както следва:

	Години
Компютри и компютърна техника	2
Офис обзавеждане	6-7

Ръководството извършва регулярно прегледи на остатъчния полезен живот на дълготрайните материални активи и прави корекции, ако това е необходимо.

В случаите, когато балансовата стойност на дълготрайните материални активи е по-голяма от тяхната възстановима стойност, балансовата стойност се намалява до възстановимата (Приложение 2.4).

Печалбите и загубите от продажба на дълготрайни материални активи се определят, като се сравнят приходите от продажбата с балансовата стойност, и се включат в резултата от дейността.

Лихвите по заеми, в т. ч. заеми за придобиване на дълготрайни материални активи, се отчитат като разход за периода, за който се отнасят.

2.4. Обезценка на нефинансови активи

За активи, които се амортизират, ръководството извършва регулярно тест за обезценка, когато събития или промени в обстоятелствата са признак, че балансовата стойност на актива може да не е възстановима. Загуба от обезценка се признава до размера, с който балансовата стойност на актива превишава неговата възстановима стойност.

Възстановимата стойност на актива е по-голямата от следните две стойности: (1) неговата справедлива цена без съпътстващите разходи за продажба и (2) неговата стойност в употреба.

За активи, за които е била призната загуба от обезценка, се прави последващ тест за евентуално възстановяване на обезценката на всяка дата на изготвяне на финансови отчети.

За целите на оценка на възстановимата стойност на активите те се групират в най-малките възможни разграничими единици, генериращи парични потоци .

2.5. Материални запаси

Стойността на стоково-материалните ценности представлява сумата от всички разходи по закупуването.

Методът за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е “средно-претеглен”.

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за осъществяване на продажбата.

2.6. Финансови активи

Дружеството класифицира финансовите активи като кредити и вземания.

Класификацията се извършва според целта, за която са придобити финансовите активи. Ръководството определя класификацията на инвестициите си в момента на покупката и преоценява предназначението им в края на всеки отчетен период.

Заеми и вземания

Заеми и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определени плащания, които не се котират на активен пазар. Те възникват, когато Дружеството дава парични средства, стоки или услуги директно на дебитора без намерение да търгува с тези разчети. Те са включени в краткосрочни активи, с изключение на тези с падеж повече от 12 месеца след датата на баланса, които се класифицират като дългосрочни. Заемите и вземанията се включват в категорията на търговски и други вземания в счетоводния баланс.

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

(всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго)

Търговските вземания се признават първоначално по справедлива цена, а впоследствие по амортизирана стойност (като се използва методът на ефективния лихвен процент), намалена с евентуална провизия за обезценка. Провизия за обезценка се прави в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими му суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет. Наличието на значими финансови трудности от страна на длъжника, възможността длъжника да влезе в състояние на ликвидация или финансова реорганизация, както и наличието на закъснение на плащанията са индикатори, че вземането е обезценено. Сумата на обезценката е разликата между балансовата и възстановимата стойност. Последната представлява настоящата стойност на паричните потоци, дисконтирана с ефективния лихвен процент. Размерът на провизията за обезценка се признава в отчета за доходите.

2.7. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой, пари по банкови сметки, други високо ликвидни краткосрочни инвестиции с падеж до 3 месеца.

2.8. Основен капитал

Дружеството отчита основният си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда дялове.

2.9. Заеми

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с направените разходи по извършването на транзакцията. Впоследствие заемите се отчитат по амортизирана стойност; всяка разлика между дължимите плащания (нетирани с разходите по извършването на транзакциите) и стойността на заема се признава в отчета за доходите през периода на заема, като се използва методът на ефективната лихва.

Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, освен ако Дружеството има безусловно право да отсрочи уреждането на задължението за период най-малко 12 месеца след датата на счетоводния баланс.

2.10. Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и балансовата им стойност в консолидираните и индивидуалните финансови отчети. Ако обаче данъчните временни разлики възникват от първоначалното признаване на актив или пасив при различна от бизнес комбинация транзакция, което не е засегнало нито счетоводната, нито данъчната печалба (загуба) по време на транзакцията, то тази разлика не се осчетоводява.

При изчисляване на отсрочените данъци се използват данъчните ставки (и нормативна уредба), които действат към датата на съставяне на баланса, и които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики.

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.
(всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго)

Отсрочен данъчен актив се признава само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби, срещу които тези активи да могат да бъдат използвани.

2.11. Доходи на наети лица

(а)Задължения при пенсиониране

Дружеството има план за дефинирани доходи. Планът за дефинирани доходи е пенсионен план, който определя размера на пенсията като функция на един или повече фактори като възраст, стаж или трудово възнаграждение. Задължението, признато в баланса по отношение на плана за дефинирани доходи, е сегашната стойност на задължението за изплащане на дефинирани доходи към датата на баланса, заедно с корекциите за актюерските печалби/загуби и разходите за предишен трудов стаж. Задължението за изплащане на дефинирани доходи се изчислява годишно от независими актюери, като се използва кредитният метод на прогнозните единици. Сегашната стойност на задължението за изплащане на дефинирани доходи се определя, като се дисконтират очакваните бъдещи изходящи парични потоци с лихвените проценти на висококачествени държавни ценни книжа, които са с падеж, близък до този на съответното задължение, и във валутата, в която са деноминирани плащанията.

Актюерските печалби и загуби, възникнали в резултат на практически корекции и промени на актюерските предположения, се признават в отчета за доходите на база оставащия среден срок на прослужване на съответните служители. Разходите за предишен трудов стаж се признават в отчета за доходите в момента на тяхното възникване, освен в случаите, когато пенсионният план е създаден с условие, че служителите трябва да останат на работа за определен период от време. В такъв случай разходите за предишен трудов стаж се амортизират по линейния метод за „периода на придобиване”.

2.12. Провизии

Провизии се признават, когато Дружеството има сегашно правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития; по-вероятно е да възникнат (отколкото да не възникнат) изходящи парични потоци за погасяване на задължението и когато може надеждно да се определи сумата на самото задължение. Провизии за бъдещи загуби от дейността не се признават.

Когато има няколко подобни задължения, вероятността да възникнат изходящи парични потоци за тяхното погасяване се оценява, като се взема предвид целият клас от задължения. Провизия се признава дори и в случаите, в които вероятността да възникне изходящ паричен поток за дадено задължение в класа е малка.

Провизиите се оценяват по настоящата стойност на очакваните бъдещи изходящи парични потоци, като при дисконтирането се използва ставка без ефекта от данъци, която рефлектира текущата пазарна оценка на стойността на парите във времето, както и спецификата на определеното задължение. Увеличението на провизиите, дължащо се само на фактора време и отдалечеността на паричния поток от датата на изготвяне на финансовите отчети, се признава като финансов разход в отчета за доходите.

2.13. Признаване на приходите

Приходите включват справедливата цена на продадените продукция, стоки и услуги, нетно от данъци върху добавената стойност и предоставени отстъпки. Приходи се признават в отчетния период, в който са извършени.

(а) Продажба на стоки

Приходът от продажбата на стоки се признава, когато са прехвърлени на купувача значителните рискове и изгоди, свързани със собствеността на стоките, не е запазено участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните стоки, сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена, Дружеството има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

(б) Извършване на услуги

Приходът, свързан със сделката за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Резултатът от сделката за извършване на услуги се оценява надеждно, когато сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена, Дружеството има икономическа изгода, свързана със сделката, етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги към датата на съставянето на счетоводния баланс може надеждно да се определи и разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката могат надеждно да бъдат измерени.

(в) Приходи от лихви

Приходите от лихви се начисляват текущо, на база на ефективния лихвен процент и сумата на вземането, за което се отнасят. При обезценка на вземане, Дружеството намалява балансовата му стойност до възстановимата му стойност, която представлява очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани на база на първоначалната ефективен лихва. Приходите от лихви по обезценените заеми се признават или при събиране на дължимите лихви, или на базата на признаване на свързаните условни гаранции.

2.14. Свързани лица

За целите на приложения финансов отчет, компанията-майка и нейните свързани лица, Силтек Инженеринг ЕООД, управленският персонал и членовете на Съвета на директорите, както и членовете на техните семейства, във всеки отделен случай и във връзка с контролираните от тях компании, се считат и се третираат като свързани лица.

2.15. Разпределение на дивиденди

Разпределението на дивиденди на акционерите на Дружеството се признава като задължение във финансовите отчети на Дружеството в периода, в който е одобрено от акционерите на Дружеството.

3. Управление на финансовия риск

Фактори на финансовия риск

Дружеството е изложено на редица рискове, включително и на ефекта от измененията на валутните курсове и лихвените проценти. Ръководството контролира цялостния риск и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат.

(i) Валутен риск

Дружеството работи в България и тъй като българският лев е ефективно фиксиран към еврото, то е изложено на валутен риск, произтичащ от получени заеми и покупки или продажби, деноминирани във валути, различни от еврото. Валутните рискове са наблюдавани внимателно, с цел осигуряването на ефективно управление на риска.

(ii) Лихвен риск

Дружеството не е изложено на значим лихвен риск, тъй като не се финансира с привлечени средства с плаващ лихвен процент с изключение на заемите от свързани лица. Лихвата по договорите за заеми от свързани лица е базирана на SOFIBOR.

(iii) Кредитен риск

В Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Дружеството има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите на стоки и услуги се извършват на клиенти с подходящ кредитен рейтинг.

(iv) Ликвиден риск

Ръководството на Дружеството успява да обезпечи гъвкавост при осигуряването на финансиране с оглед поддържане на необходимата ликвидност.

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

(всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго)

4. Приходи от продажби

	към 31 декември	
	2011 г.	2010 г.
Приходи от услуги	1,528	3,736
Приходи от продажби на стоки	66	75
	1,594	3,811

5. Разходи за външни услуги

	към 31 декември	
	2011 г.	2010 г.
Монтажни и строителни работи подизпълнители	544	1,895
Консултантски услуги	102	78
Наеми	61	80
Транспортни услуги	34	75
Проектантски услуги	22	-
Телекомуникационни услуги	8	12
Застраховки	1	7
Копирни услуги	-	3
Други	1	4
Абонаментна поддръжка на техника на клиенти	23	47
Трудова медицина	1	-
Изпитания на изделия	-	1
Охрана	1	-
Куриерски услуги	3	-
	801	2,202

Професионалните услуги и консултации включват авторски и лицензионни възнаграждения към компанията-майка, технически услуги, предоставяни от компанията-майка, както и одит и правно-консултантски услуги.

6. Разходи за възнаграждения и социални осигуровки

	към 31 декември	
	2011 г.	2010 г.
Разходи за възнаграждения	221	260
Разходи за социални осигуровки и надбавки	39	44
	260	304

Броят на работниците и служителите към 31 декември 2011 г. е 31 души, а към 31 декември 2010 г. е 30 души.

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

(всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго)

7. Разходи за материали

	към 31 декември	
	2011 г.	2010 г.
Отчетна стойност на вложени материали	373	691
Разходи за канцеларски материали	1	3
Разходи за инструменти	-	1
Разходи за офис оборудване	1	1
	375	696

8. Други приходи

	към 31 декември	
	2011 г.	2010 г.
Приходи от неустойки	2	1
Продаден инвентар	1	-
Върната арбитражна такса	1	-
Върната сума от самолетен билет	3	-
Отписани задължения	22	-
	29	1

9. Други разходи

	към 31 декември	
	2011 г.	2010 г.
Разходи за командировки	40	25
Платени такси	1	4
Представителни разходи	1	1
Други	1	-
	43	30

10. Финансови разходи

	към 31 декември	
	2011 г.	2010 г.
Банкови комисионни	(2)	(8)
Приходи от лихви	-	5
Положителни курсови разлики	-	15
Отрицателни курсови разлики	-	(15)
	(2)	(3)

11. Разходи за данъци

	към 31 декември	
	2011 г.	2010 г.
Разходи за текущ корпоративен данък	8	51
	8	51

Разходите за данъци се равняват с теоретично изчисления разход за данъци чрез умножаване на печалбата преди данъци с ефективната данъчна ставка, както следва:

	към 31 декември	
	2011 г.	2010 г.
Печалба преди данъци	81	506
Теоретичен разход за данъци при 10%	8	51
Непризнат разход за данъчни цели	-	-
Разход за данъци	8	51

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.
(всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго)

12. Дълготрайни материални активи

	Машини и съоръжения	Сгради	Стопански инвентар и компютри	Общо
Към 01.01.2010 г.				
Отчетна стойност	174	2	43	219
Амортизация	(165)	-	(39)	(204)
Балансова стойност	9	2	4	15
2010 г.				
Начална балансова стойност	9	2	4	15
Новопридобити	5	-	-	5
Амортизация	(7)	-	(2)	(9)
Амортизация от минали години	-	(1)	-	(1)
Крайна балансова стойност	7	1	2	10
Към 31.12.2010 г.				
Отчетна стойност	179	2	43	224
Амортизация	(172)	(1)	(41)	(214)
Балансова стойност	7	1	2	10
2011 г.				
Начална балансова стойност	7	1	2	10
Новопридобити	5	-	-	5
Амортизация	(6)	-	(1)	(7)
Крайна балансова стойност	6	1	1	8
Към 31.12.2011 г.				
Отчетна стойност	184	2	41	227
Амортизация	(178)	(1)	(40)	(219)
Балансова стойност	6	1	1	8

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

(всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго)

13 Нематериални активи

	Програмни продукти	Общо
Към 01. 01. 2010г.		
Отчетна стойност	17	17
Амортизация	(14)	(14)
Балансова стойност	<u>3</u>	<u>3</u>
2010 г.		
Начална балансова стойност	3	3
Новопридобити	3	3
Амортизация	(2)	(2)
Крайна балансова стойност	<u>4</u>	<u>4</u>
Към 31.12.2010 г.		
Отчетна стойност	20	20
Амортизация	(16)	(16)
Балансова стойност	<u>4</u>	<u>4</u>
2011 г.		
Начална балансова стойност	4	4
Амортизация	(3)	(3)
Крайна балансова стойност	<u>1</u>	<u>1</u>
Към 31.12.2011 г.		
Отчетна стойност	20	20
Амортизация	(19)	(19)
Балансова стойност	<u>1</u>	<u>1</u>

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

(всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго)

14. Търговски и други вземания

	Към 31 декември	
	2011г.	2010г.
Вземания от клиенти и доставчици	1,100	1,647
Вземания от свързани лица (Приложение 20)	1,231	1,533
ДДС и други данъци за възстановяване	-	71
Разходи за бъдещи периоди	102	390
Други вземания	11	11
	2,444	3,652

Балансовата стойност на търговските и други вземания не се различава от справедливата им стойност.

15. Парични средства и еквиваленти

	Към 31 декември	
	2011г.	2010г.
Парични средства в брой	160	241
Парични средства в банки	80	29
Блокирани парични средства по обезпечения	82	102
	322	372

За целите на Отчета за паричните потоци паричните средства и еквиваленти включват сумите посочени по-горе.

16. Основен капитал

	Брой дялове	Номинал	Общо (лева)
Към 1 януари 2010 г.	500	10	5,000
Към 31 декември 2010 г.	500	10	5,000
Към 31 декември 2011 г.	500	10	5,000

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет основният съдебно регистриран капитал е в размер на 5 хил. лв. Всички дялове са напълно внесени.

Едноличният собственик на капитала на Дружеството към 31 декември 2011 г. е Телетек Груп АД.

17. Търговски и други задължения

	Към 31 декември	
	2011	2010
Задължения към доставчици и клиенти	808	2,072
Задължения към свързани лица (Приложения 20)	726	804
Задължения към персонала	9	9
Задължение ДДС, корпоративен и др. данъци	16	10
	1,559	2,895

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

(всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго)

18. Задължения за обезщетения при пенсиониране

На основание Член 222, ал.2 от Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение поради болест работникът или служителят има право на обезщетение от работодателя в размер на brutното му трудово възнаграждение за срок от 2 месеца, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание. Според МСС 19 тези плащания се класифицират като Други дългосрочни (дефинирани) доходи.

На основание Член 222, ал.3 от Кодекса на труда, в случай на прекратяване на трудовото правоотношение, след като работникът или служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, независимо от основанията за прекратяването, той има право на обезщетение от работодателя в размер на brutното му трудово възнаграждение за срок от 2 месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж – на обезщетение в размер на brutното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца. Според МСС 19 тези плащания се класифицират като Дефинирани доходи след пенсиониране.

Сумите, признати в баланса, се определят както следва:

	Към 31 декември	
	2011 г.	2010 г.
Сегашна стойност на задълженията	4	4
Задължение в баланса	4	4

Движението на признато в баланса задължение е, както следва:

	Към 31 декември	
	2011 г.	2010 г.
В началото на годината	4	4
В края на годината	4	4

Основните използвани актюерски предположения са, както следва:

	Към 31 декември	
	2011г.	2010 г.
Дисконтов процент	6%	6%
Бъдещи увеличения на заплати	10%	10%

19. Условни задължения

Дружеството не е ответник по търговски съдебни дела със значим материален интерес. По мнение на ръководството не се очаква Дружеството да претърпи никакви значителни загуби при неблагоприятен изход на евентуални съдебни дела.

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

(всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго)

Органите на Данъчната администрация могат да извършат по всяко време ревизия на Дружеството в рамките на 5 години след края на финансовата година, и могат да наложат допълнителни данъчни задължения и глоби.

Ръководството на Дружеството няма информация за каквито и да е обстоятелства, които могат да доведат до потенциални ефективни данъчни задължения в значителен размер.

20. Сделки със свързани лица

Политиката на Силтек Инженеринг ЕООД изисква сделките със свързани лица да се извършват при общите търговски принципи и условия.

Телетек Груп АД, което е дружеството-майка на Дружеството, притежава контрол в дружествата посочени по-долу като други свързани лица с изключение на Стрател ООД и Текра С ООД, които са Дружества, притежавани от физически лица Петър Полилеев и Валентин Стоицев и са под общ контрол на същите заедно с дружеството-майка.

20.1. Продажби на стоки и услуги

	Към 31 декември	
	2011 г.	2010 г.
Дружество-майка		
Телетек Груп АД	2	16
Други свързани лица		
Телетек ЕООД	5	90
Телетек Електроникс АД	5	7
Инотек ЕООД	1	135
	13	248

20.2. Покупки на стоки и услуги

	Към 31 декември	
	2011 г.	2010 г.
Дружество-майка		
Телетек Груп АД	87	59
Други свързани лица		
Телетек ЕООД	111	434
Телетек Електроникс АД	11	5
Стрател ООД	94	121
Инотек ЕООД	-	172
	303	791

20.3. Вземания от продажби на стоки и услуги

	Към 31 декември	
	2011 г.	2010 г.
Други свързани лица		
Телетек ЕООД	32	32
Телетек Електроникс АД	301	302
Стрател ООД	14	14
Инотек ЕООД	151	151
	498	499

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

(всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго)

20.4. Вземания от предоставени средства

	Към 31 декември	
	2011 г.	2010 г.
Телетек Електроникс АД	37	8
Телетек Груп АД	111	639
Телетек ЕООД	129	129
Стрател ООД	453	255
П.Полилеева	2	2
П.Полилеев	1	1
	733	1,034

20.5. Задължения по покупки на стоки и услуги и клиенти по аванси

	Към 31 декември	
	2011 г.	2010 г.
Дружество-майка		
Телетек Груп АД	54	52
Други свързани лица		
Телетек ЕООД	455	522
Стрател ООД	22	25
Инотек ЕООД	183	189
	714	788

20.6. Задължения по получени заеми

	Към 31 декември	
	2011 г.	2010 г.
Други свързани лица		
Инотек ЕООД	12	16
	12	16

21. Принцип на действащо предприятие

Във връзка с оценката на управителите, че Дружеството ще е в състояние да продължи дейността си в обозримо бъдеще, Дружеството получава пълната подкрепа, включително и чрез оказвано финансово съдействие, от Телетек Груп АД като дружество-майка.

22. Събития, настъпили след датата на баланса

Няма съществени събития след датата на баланса, които да оказват влияние върху годишния финансов отчет за 2011 година.