Полистар груп ЕАД

София, Сребърна No 14А

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31.12.2020 г.

ПОЛИСТАР ГРУП ЕАД
ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО
31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 Декември 2020 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС).

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

"Полистар Груп" ЕАД е създадена с цел да бъде управленската фирма на група фирми специализирани в областта на елктронната и електротехническа индустрия. Организацията ще бъде е холдингова, като Груп е мажоритарен собственик във всяка от фирмите.

В състава на "Полистар Груп"ЕАД към 31.12.2020 има следните компании:

Фирма	% собственост	ЕИК
Полигранд Естейт ЕООД	100%	205372768
Страбат ООД	80%	201395470
Текра ЕООД	100%	030432222
Телетек Груп АД	52%	175140444
Силтек Инженеринг ЕООД	100%	831152291
Стрател ООД	50%	121271536

Визията на "Полистар Груп" ЕАД е да създава или придобива компании в сферата на електрониката и електротехниката, ресурсно да осигурява и развива тези компании.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА ЗА 2020г.

През 2020 г. основната задача пред "Полистар Груп" ЕАД беше да осигури качествени професионални услуги в областта на финансовото управление на дъщерните компании. Всички тези дейности са централизирани в компанията – майка и акцента през 2020г. беше насочен в оптимизиране на процесите в тези направления. Приходите от дейността на "Полистар Груп" ЕАД се формират изцяло от дъщерните компании, които ползват централизирани услуги в горепосочените направления.

През 2020 дружеството обособи зено за производство и асемблиране на електрически табла. За целта са закупени са ДМА , назначен е ръководител на звеното и са взети помещения под наем за осъществяване на дейността. Към края на годината има обособени материални запаси, свързани с тази дейност, които са свързани с поръчка за изработка на табла. Има получен аванс, отразен по клиенти по аванси в размер на 30 хил. Лв.

ОСНОВНИ ЦЕЛИ ЗА 2021-2022 г.

През следващия отчетен период, основната задача пред "Полистар Груп" ЕАД ще бъде осигуряването на качествени професионални услуги в областта на административното управление, информационните и комуникационни услуги, развитие на човешките ресурси и финансовото управление на бъдещите дъщерни компании. Планирани са различни проекти, които имат за задача да подпомогнат дейността на бъдещите дъщерни компании при реализиране

на поставените им цели. Дружеството планира да разие дейноста по изработка и продажба на електрически табла през следващите години.

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2019

През 2020 г. структурата на капитала е както следва:

Акционери	Дялово участие	Брой Акции	Номинална стойностBGN
Петър Стефанов Полилеев	100%	2 977 983	1 лв.

УПРАВЛЕНИЕ

Дружеството е с едностепенна система на управление съгласно Търговския закон в Република България.

Към 31 Декември 2020 г. в Съвета на директорите участват:

Петър Стефанов Полилеев – Председател на СД, изпълнителен директор
Дора Петрова Полилеева – член на СД
Пенка Петрова Полилеева – член на СД
Иван Тодоров Николов – член на СД, изпълнителен директор
Илонка Боянова Полилеева – член на СД

Изпълнителни директори на дружеството, което се управлява заедно и поотделно, са Иван Тодоров Николов и Петър Стефанов Полилеев.

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

Възнаграждения на управителите.

През 2020 година членовете на съвета на директорите на дружеството са получили възнаграждения в това си качеството в общ размер на 115 хил. лв.

Членовете на съвета на директорите притежават дялове от дружеството, както следва:
Петър Полилеев – 100%,

Участие в други търговски дружества

Членовете на съвета на директорите 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
8. Стрател ООД, ЕИК: 121271536

Дора Полилеева

1. Полиспа ЕООД - 100%

Пенка Полилеева -0%
Иван Николов – 0%
Илонка Полилеев -0%

Договори с управителите и свързани с тях лица

Изпълнителните директори и членовете на съвета на директорите 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 честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите счетоводни резултати. Финансовия отчет се изготвя в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2020 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

По нареждане на съдружниците:

.....
Иван Николов
Изпълнителен Директор
Полистар Груп ЕАД
София, 2021 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА

НА „ПОЛИСТАР ГРУП" ЕАД

ГР. СОФИЯ

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Полистар груп" ЕАД („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2020 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 2020 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.

31.05.2021 г.

гр. София

Регистриран одитор:

0262 Мария Димитрова Регистриран одитор

ул. Алеко Константинов № 35

/Мария Димитрова/

Полистар груп ЕАД

Съставител (предприятие)

София, Сребърна No 14А

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ *Вид дейност*

205317259

БАЛАНС

на Полистар груп ЕАД

към 31.12.2020 г.

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Нетекущи (дългорайни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
Съоръжения и други	35	5
Общо за група I:	35	5
II. Дългосрочни финансови активи		
Акции и дялове в предприятия от група	8 871	8 947
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	5 224	5 399
Дългосрочни инвестиции	196	
Общо за група II:	14 291	14 346
Общо за раздел "Б":	14 326	14 351
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Продукция и стоки, в т.ч.	28	
- стоки	28	
Общо за група I:	28	
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици	1	23
Вземания от предприятия от група	5 593	4 953
Общо за група II:	5 594	4 976
III. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	1	1
- в безсрочни сметки (депозити)	6 258	3 899
Общо за група III:	6 259	3 900
Общо за раздел "В":	11 881	8 876
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	1
Сума на актива (Б + В + Г)	26 208	23 228

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	2 978	2 978
II. Премии от емисии	11 116	11 116
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години		
- в т.ч. неразпределена печалба	4 487	
- в т.ч. непокрита загуба		(13)
Общо за група III:	4 487	(13)
IV. Текуща печалба (загуба)	5 746	4 500
Общо за раздел "А":	24 327	18 581
В. Задължения		
Получени аванси, в т.ч.	30	
- до 1 година	30	
Задължения към доставчици, в т.ч.	30	2
- до 1 година	30	2
Задължения към предприятия от група, в т.ч.	1 779	4 610
- до 1 година	1 779	4 610
Други задължения, в т.ч.	42	35
- до 1 година	42	35
- Към персонала в т.ч.	29	21
-- до 1 година	29	21
- Осигурителни задължения, в т.ч.	5	5
-- до 1 година	5	5
- Данъчни задължения, в т.ч.	8	8
-- до 1 година	8	8
Общо за раздел "В", в т.ч.:	1 881	4 647
- до 1 година	1 881	4 647
Сума на пасива (А + В)	26 208	23 228

Дата: 12.04.2021 г.

Съставител: КРАПЕВАЛ ООД - Красимира Митрева

Ръководител: Петър Стефанов Попилиев

Дата на одиторски доклад: 31.05. 2021

0262 Мария Димитрова Регистриран одитор

КРАПЕВАЛ ООД СОФИЯ СЧЕТОВОДНА ФИРМА

ПОЛИСТАР (ГРУП) ЕАД SOFIA POLISTAR GROUP SA

Полистар груп ЕАД

Съставител (предприятие)

София, Сребърна No 14А

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ 205317259 *Вид дейност*

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на Полистар груп ЕАД

за 2020 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.	173	72
а) суровини и материали	8	2
б) външни услуги	165	70
2. Разходи за персонала, в т.ч.	319	179
а) разходи за възнаграждения	281	167
б) разходи за осигуровки	38	12
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	16	2
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	16	2
- разходи за амортизация	16	2
4. Други разходи, в т.ч.	25	76
а) балансова стойност на продадените активи	8	
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	533	329
II. Финансови разходи		
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.	3	
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	3	
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	9	8
Общо финансови разходи (5+6)	12	8
7. Печалба от обичайна дейност	5 746	4 500
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)	545	337
8. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	5 746	4 500
9. Печалба (8)	5 746	4 500
Всичко (Общо разходи+9)	6 291	4 837

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.	174	52
а) стоки	18	
б) услуги	156	52
2. Други приходи	2	
Общо приходи от оперативна дейност (1+2)	176	52
II. Финансови приходи		
3. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	6 050	4 748
- приходи от участия в предприятия от група	6 050	4 748
4. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	65	37
а) приходи от предприятия от група	64	37
Общо финансови приходи (3+4)	6 115	4 785
Общо приходи (1+2+3+4)	6 291	4 837
Всичко (Общо приходи)	6 291	4 837

Дата: 12.04.2021 г.

Съставител: КРАПЕВАЛ ООД - Красимира Митрева

Ръководител: Петър Стефанов Полилеев

Дата на одиторски доклад: 31.05. 2021

0262 Мария Димитрова Регистриран одитор

КРАПЕВАЛ ООД СОФИЯ СЧЕТОВОДНА ФИРМА

ПОЛИСТАР ГРУП ЕАД СОФИЯ SOFIA POLISTAR GROUP EAD

Полистар груп ЕАД

Съставител (предприятие)

София, Сребърна No 14А

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ

205317259

Вид дейност

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на Полистар груп ЕАД

за 2020 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	312	241	71	256	104	152
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		311	(311)		149	(149)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	6 187		6 187	4 577		4 577
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		3	(3)			
Други парични потоци от основната дейност	1	4	(3)			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	6 500	559	5 941	4 833	253	4 580
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		46	(46)		5	(5)
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания					300	(300)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		46	(46)		305	(305)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	3 307	6 647	(3 340)	1 898	2 308	(410)
Други парични потоци от финансова дейност		196	(196)	1 173	1 173	
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	3 307	6 843	(3 536)	3 071	3 481	(410)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	9 807	7 448	2 359	7 904	4 039	3 865
Д. Парични средства в началото на периода			3 900			35
Е. Парични средства в края на периода			6 259			3 900

Дата: 12.04.2021 г.

Съставител: КРАПЕВАЛ ООД - Красимира Митрева

Дата на одиторски доклад: 31.05 2021

Ръководител: Петър Стефанов Полилеев

Мария Димитрова 0282 Регистриран одитор

София, Сребърна No 14А
Град, (село) ул.

205317259

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на Полистар груп ЕАД
за 2020 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 акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	2 978	11 116							(13)	4 500	18 581
2. Финансов резултат за текущия период										5 746	5 746
3. Разпределения на печалбата								4 487	13	(4 500)	
4. Салдо към края на отчетния период	2 978	11 116						4 487		5 746	24 327
5. Собствен капитал към края на отчетния период (4)	2 978	11 116						4 487		5 746	24 327

Дата: 12.04.2021 г.

Съставител: КРАПЕВАЛ ООД - Красимира Митрева

Ръководител: Петър Стефанов Полилеев

Дата на одиторски доклад: 31.05.2021

0262 Мария Димитрова регистриран одитор

Полистар груп ЕАД
Съставител (предприятие)

София, Сребърна № 14А
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ 205317259

ПРИЛОЖЕНИЕ №5 към СС1
Вид дейност

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

на Полистар груп ЕАД
към 31.12.2020 г.

(х. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация							
	В началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
												Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
				(1+2-3)			*(4+5-6)*				*(8+9-10)*			(11+12-13)	(7-14)
I. Дълготрайни материални активи															
1. Съоръжения и други	7	46		53			53	2	16		18			18	35
Общо за група I	7	46		53			53	2	16		18			18	35
II. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група	8 947		76	8 871			8 871								8 871
2. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	5 399		175	5 224			5 224								5 224
3. Дългосрочни инвестиции		196		196			196								196
Общо за група II	14 346	196	251	14 291			14 291								14 291
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II)	14 353	242	251	14 344			14 344	2	16		18			18	14 326

Дата: 12.04.2021 г.

Съставител: КРАПЕВАЛ ООД - Красимира Митрева

Ръководител: Петър Стефанов Полилеев

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА

ПОЛИСТАР ГРУП ЕАД ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА

31 ДЕКЕМВРИ 2020 ГОДИНА

1. ПРАВНО СЪСТОЯНИЕ И ДЕЙНОСТ НА ДРУЖЕСТВОТО

ПОЛИСТАР ГРУП ЕАД (или Дружеството) е българско дружество, със седалище и адрес на управление – област София (столица), община Столична, гр. София 1407, район р-н Лозенец, ул. Сребърна No 14А. Дружеството е вписано в Търговския регистър и регистър на ЮЛНЦ с ЕИК 205317259.

Предметът на дейност на ПОЛИСТАР ГРУП ЕАД е Придобиване и управление на участия в български и чужди дружества, придобиване и управление на облигации, патенти на дружествата, в които участва дружеството, финансиране на дружествата, в които дружеството има дялове, търговска дейност в страната и чужбина, инвестиции, планиране, изработване на инвестиционни стратегии, изработка, доставка, монтаж, маркетинг, консултации, инженеринг, сервиз за сигнално-охранителни системи, научно-изследователска, развойна, проекто-конструкторска, проектантска, производствена, инженерингова и сервизна дейност в областта на програмните продукти, електрониката и машиностроенето, вътрешна и външнотърговска дейност, консултантска и посредническа дейност, както и всяка друга дейност, която не е забранена от законодателството на България.

Дружеството е с регистриран и внесен капитал 2 977 983 лв.

Едноличен собственик на капитала е Петър Стефанов Полилеев.

Дружеството се представлява от Петър Стефанов Полилеев и Иван Тодоров Николов заедно и поотдлно

ПОЛИСТАР ГРУП ЕАД осъществява дейността си в наети офиси и складове.

Към датата на изготвяне на този отчет, управител на дружеството, представил отчета на ПОЛИСТАР ГРУП ЕАД 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 2020 г.

При изготвянето на финансовия отчет е приложена счетоводна политика в съответствие с всеки приложим Национален счетоводен стандарт, действащ към 31.12.2020 г.

2.2 Форма, структура и съдържание на финансовия отчет.

За отчетната 2020 г. ПОЛИСТАР ГРУП ЕАД се категоризира като микро предприятие. В съответствие чл. 29, ал. 8 от Закона за счетоводството, дружеството избира да състави годишният финансов отчет за 2020 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

Дружеството е започнало процеса на изготвяне на своя консолидиран отчет към 31.12.2020 г., в който отчет ще е включен и настоящият индивидуален отчет.

2.5 Сравнителни данни

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

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

2.6 Инфлационно преизчисление на отчетните показатели

За 2020 г. и 2019 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 2020 г. и 2019 г. са както следва:

Кате-гория	Група активи	Годишен амортизационен %	
		2020 г.	2019 г.
1	Машини, произв. оборудване, апаратура и компютри	50	50
2	Стопански инвентар и други	15	15
3	Програмни продукти, и други подобни права и активи	50	50

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

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са

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

Обезценка на дълготрайни материални активи

Към датата на всеки отчет ръководството на дружеството организира преглед за обезценка на земите, сградите, машините, оборудването и транспортните средства. Към 31.12.2019 г., ръководството е направило преглед за обезценка със съдействието на специалисти от дружеството. В резултат на този преглед за обезценка ръководството е преценило и дружеството не е отчело във финансовия си отчет загуба от обезценка за земи, сгради и машини и оборудване.

Към 31.12.2020 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 Дългосрочни финансови активи

През 2019 дружеството придобива акции и дялове в дъщерни и асоциирани предприятия. Придобиването е осъществено чрез апорт на акции и дялове. Общата стойност на притежаваните акции и дялове в края на 2019 г. възлиза на 14 346 х. лв.

През 2020 г. дружеството прави инвестиция в конвертируеми облигации в размер на 196 х. лв., представени в баланса като „Дългосрочни инвестиции“.

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 разходи 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. Към 31.12.2020 г. дружеството притежава материални запаси.

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:

	2020 г.	2019 г.
Вземания от клиенти и доставчици	1	23
Вземания от свързани лица	5,593	4,953
Общо:	**5,594**	**4,976**

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

	2020 г.	**2019 г.**
Вземания от свързани лица	5,593	4,953

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:

	2020 г.	2019 г.
Касова наличност в лева	1	1
Банкови сметки в лева	708	334
Парични еквиваленти	5,330	3,126
Банкови сметки в чужда валута	220	439
Общо парични средства	**6,259**	**3,900**

3.7 Капитал и резерви

Полистар Груп ЕАД е създадена като еднолично акционерно дружество. 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

	2020 г.	2019 г.
Основен капитал	2,978	2,978
Премии от емисии	11,116	11,116
Непокрита загуба	-	(13)
Неразпределена печалба	4,487	
Текуща печалба	5,746	4,500
ОБЩО:	**24,327**	**18,581**

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 няма активи придобити по финансов лизинг.

Полистар Груп ЕАД не използва наети активи по оперативен лизинг.

3.9 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.

3.10 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

	2020 г.	2019 г.
Получени аванси	30	-
Задължения към доставчици в лева	30	2
Общо:	**60**	**2**

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

ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	2020 г.	2019 г.
Задължения към едноличния собственик	714	3,501
Задължения към дружество под общ контрол	1,065	1,109
Общо задължения към предприятия от група	1,779	4,610

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

ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2020 г.	2019 г.
Данък добавена стойност	1	2
Данък върху доходите на физически лица	4	4
Други данъци	3	2
Всичко данъчни задължения:	**8**	**8**

3.11 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 2020 г. и 2019 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

	2020 г.	2019 г.
Задължения към персонала	29	21
Задължения към осигурители	5	5
Общо:	**34**	**26**

3.12 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 2020 г. е 10% (2019 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 2019 г. данъчната ставка е в размер на 10%.

Разходът за данък в отчета за приходите и разходите включва сумата на текущите разходи за данъци от печалбата и отсрочените данъци от печалбата, съгласно изискванията на НСС 12 – Данъци от печалбата.

За отчетната 2020 г. дружеството не формира разходи за корпоративен данък.

3.13 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 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 й.

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

	2020 г.	2019 г.
Приходи от продажби на услуги	156	52
Приходи от продажби общо:	**156**	**52**

ДРУГИ ДОХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	2020 г.	2019 г.
Приходи от продажба на стоки	18	-
Общо:	**18**	**-**

ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2020 г.	2019 г.
Приходи от лихви	64	37
Приходи от участия в предприятия от група	6,050	4,748
Други финансови приходи	1	-
Общо финансови приходи:	**6,115**	**4,785**

3.14 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:

	2020 г.	2019 г.
Разходи за материали	8	2
Разходи за външни услуги	165	70
Амортизации ДМА	16	2
Разходи за възнаграждения	281	167
Разходи за осигуровки	38	12
Други разходи за дейността	17	76
Балансова стойност на продадените активи	8	-
Общо:	**533**	**329**

Финансовите разходи за периода включват:	2020 г.	2019 г.
Курсови разлики	3	-
Банкови такси	9	8
Общо финансови разходи:	**12**	**8**

4. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ

ПОЛИСТАР ГРУП ЕАД оповестява следните свързани лица:

Текра ЕООД – Дъщерно на ПОЛИСТАР ГРУП ЕАД

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

Стрател ООД – асоциирано на ПОЛИСТАР ГРУП ЕАД

Илпедо ЕООД – дружество под общ контрол

Транспедо ЕООД - дружество под общ контрол

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

	2020 г. без ДДС	**2019 г. без ДДС**
Покупки от свързани лица, в т. ч. :		
Доставки на материални запаси	2	2
Дълготрайни материални активи	-	-
Доставки на услуги	71	48
Общо:	**73**	**50**

	2020 г. без ДДС	**2019 г. без ДДС**
Продажби на свързани лица, в т.ч.:		
Продажби на услуги	156	52
Продажба на стоки	18	
Общо:	**174**	**52**

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

	2020 г.	**2019 г.**
Вземания от свързани лица	5,593	4,953
Задължения към свързани лица	1,779	4,610

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%.

	2020 г.	**2019 г.**
Общо дългов капитал	**1,881**	**4,647**
Намален с: паричните средства и парични еквиваленти	(6,259)	(3,900)
Нетен дългов капитал	0	747
Общо собствен капитал	24,327	18,581
Общо капитал	24,327	19,328
Съотношение на задлъжнялост	**0%**	**3.86%**

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.

Дата: 12.04.2021 г.

Съставил:
Крапевал ООД

Управител:
Петър Стефанов Полилеев