

**СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2017 г.**

СЪДЪРЖАНИЕ

	<u>Стр.</u>
<i>Годишен финансов отчет</i>	
Доклад за ръководството	1-4
Одиторски доклад	1-2
Отчет за всеобхватния доход	5
Отчет за финансовото състояние	6
Отчет за промените в собствения капитал	7
Отчет за паричните потоци	8
Приложения към годишния финансов отчет	9 - 31

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2017 г., изготвен в съответствие с Международните Стандарти за Финансова Отчетност (МСФО).

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

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

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА ЗА 2017

В плана на фирмата за 2017 г. беше заложено запазване на пазарните позиции от предходните години, както и реализиране на допълнителен растеж 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 изпълнение на средни и големи проекти и създаване на стратегически партньорства с клиенти, доставчици, подизпълнители и допълващи фирми. Не на последно място бе планирано и развитие на фирмата на Немския строителен пазар, като се продължи с изпълнението на конгресния център в гр. Висбаден, а също така и паралелно да се доразвие екипа за управление и оферирание на проекти. Основни клиенти на фирмата, както за България, така и за Германия, са главните контрактори (строителни фирми) и инвеститорите в строителството. В резултат на икономическата криза в България голяма част от планираните за изпълнение проекти не стартираха, а други които бяха в процес на изпълнение бяха замразени. Поради това фирмата не успя да реализира част от ключовите си партньорства, като това доведе до неизпълнение на заложените цели. През периода се завършиха всички започнати проекти като Логистичната база на Лидл, болница Вита и се реализираха и някои по малки проекти, като пожароизвестяването в студийна част на х-л Рила и два по-малки проекти за автоматизация. През четвърто тримесечие на 2017г. фирмата подписа голям договор за довършване на Мол Галерия Варна, с продължителност до май 2018г.

През 2017 не се предприеха действия за спечелване на друг проект в Германия поради изпълнението на проекта във Висбаден, който ангажира целия наличен ресурс определен за работа по проекти на външни пазари.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2018г.

- За 2018г. освен продължаването на работят по Галерия Мол Варна се работи усилено за спечелване на **2 сериозни поръчки** на обща стойност **около 7 млн. лв., с вероятност над 60%** и няколко по-малки проекти с вероятност над 70%.
- Екипа за работа по проекти в Германия продължава с реализирането на проекта от 2016 в гр. Визбаден, като за 2018 остава за реализиране около 25% от предвидения обем на СМР. В ход е и проучване на възможностите за участие в друг проект след приключването на дейностите по проекта във Висбаден и освобождавана на ресурс.

Компанията продължава да следва програмата от предишната година и през следващия три годишен период, като новия момент е актуализиране на плана за развитие на немския пазар и по-специално:

1. Реализиране на пълна системна специализация
2. Пълно покритие на страната с услугите на компанията
3. Изграждане на стратегически партньорства на ниво бизнес-развитие, системни решения, изпълнение, – с инвеститори, строителни фирми, чужди инженерингови фирми и др.

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО
31 ДЕКЕМВРИ 2017г.

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
8. Реализиране на инженерингови проекти на територията на Германия
9. Развитие на екипа до ниво на самозадоволяване на потребностите от ресурс за реализирането на задачите

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

ВАЖНИ ПОКАЗАТЕЛИ

(хил.лв.)

N:	Показатели:	2017	2016	2017 г./2016 г.	
		година	година	стойност	процент
1	Финансов резултат	209	144	65	45,14%
2	Нетен размер на приходите от продажби	8 697	7 441	1 256	16,88%
3	Собствен капитал	1 609	1 401	208	14,85%
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	1 147	3 226	(2 079)	-64,45%
5	Обща сума на активите	2 756	4 627	(1 871)	-40,44%
6	Приходи	8 715	7 481	1 234	16,50%
7	Разходи	8 506	7 337	1 169	15,93%
8	Краткотрайни активи	2 721	4 596	(1 875)	-40,80%
9	Разходи за бъдещи периоди	1	83	(82)	-98,80%
10	Налични краткотрайни активи (8-9)	2 720	4 513	(1 793)	-39,73%
11	Краткосрочни задължения	1 143	3 222	(2 079)	-64,53%
12	Краткосрочни вземания	2 721	4 569	(1 848)	-40,45%
13	Краткосрочни финансови активи		0	0	
14	Парични средства	613	902	(289)	-32,04%
15	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения			0	
16	Текущи задължения (11+15)	1 143	3 222	(2 079)	-64,53%
17	Средна наличност на материалните запаси	401	348	53	15,23%
18	Средна наличност на вземанията от клиенти и доставчици по тяхната отчетна стойност	2 391	2 845	(454)	-15,96%
19	Средна наличност на задълженията към доставчиците и клиенти	1 505	1 956	(451)	-23,06%
20	Сума на доставките	7 232	5 113	2 119	41,45%
21	Брой на дните в периода	360	360		
Рентабилност:					
22	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0,02	0,02	0,00	0,00%
23	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/3)	0,13	0,10	0,03	30,00%
24	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/4)	0,18	0,04	0,14	350,00%
25	Коеф. на капитализация на активите (1/5)	0,08	0,03	0,05	166,67%
Ефективност:					

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО
31 ДЕКЕМВРИ 2017г.

26	Коеф. на ефективност на разходите (6/7)	1,02	1,02	0,00	0,00%
27	Коеф. на ефективност на приходите (7/6)	0,98	0,98	0,00	0,00%
Ликвидност:					
28	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	2,38	1,40	0,98	70,00%
29	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	2,92	1,70	1,22	71,76%
30	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/16	0,54	0,28	0,26	92,86%
31	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/16)	0,54	0,28	0,26	92,86%
Финансова автономност:					
32	Коеф. на финансова автономност (3/4)	1,40	0,43	0,97	225,58%
33	Коеф. на задлъжнялост (4/3)	0,71	2,30	(1,59)	-69,13%
Вземания и погасяване на задълженията:					
37	Период на събиране на вземанията от клиенти в дни (18*21/2)	98,97	137,64	(38,67)	-28,10%
38	Период на погасяване на задълженията към доставчици в дни (19*21/20)	74,92	137,73	(62,81)	-45,60%

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2017

През 2017 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.

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

Възнаграждения на управителите.

През 2017 година управителите на дружеството са получили възнаграждения в това си качество в общ размер на 60 000 хил. лв.

Управителите не притежават дялове от дружеството.

Участие в други търговски дружества

Управителите на дружеството притежават участие в следните дружества:

Петър Полилеев:

- Телетек Груп АД – 52%
- Стрател ООД – 50%
- Текра ЕООД – 100%
- Страбат ООД – 80%

Валентин Стоицев:

- Телетек Груп АД – 48 %

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО
31 ДЕКЕМВРИ 2017г.

Валентин Стоицев:

- Телетек Груп АД – 48 %
- Стрател ООД – 50%
- Текра ЕС ООД – 50%
- Валтера ЕООД – 100%
- Куадроайнамикс ООД – 8,74%

Емил Кръстев: -0%

Договори с управителите и свързани с тях лица

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

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 2017 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, 2018



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА

НА „СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ“ ЕООД

ГР. СОФИЯ

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ“ ЕООД („Дружеството“), съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2017 г. и отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2017 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

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 Етичния кодекс на професионалните счетоводители 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 Закона за счетоводството

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

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

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

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

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от ЕС 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 със Закона за независимия финансов одит и 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.

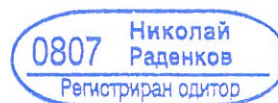
Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- 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.

17.05.2018 г.

Заверил:



гр. София

Регистриран одитор:

FRB

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
31 ДЕКЕМВРИ 2017 г.

(Всички суми са в хиляди български лева)

	Прил.	Година, завършила на 31 декември	
		2017 г.	2016 г.
Приходи от продажби	3	8,697	7,441
Разходи за външни услуги	4	(3,539)	(1,923)
Разходи за възнаграждения и социални осигуровки	5	(867)	(855)
Разходи за материали	6	(3,883)	(4343)
Разходи за амортизации	11,12	(16)	(15)
Други приходи	7	18	40
Други разходи	8	(109)	(162)
Печалба от оперативната дейност		301	183
Финансови приходи (разходи)	9	(29)	(5)
Печалба преди облагане с данъци		272	178
Данъци върху печалбата	10	(63)	(34)
Нетна печалба за периода		209	144
Друг всеобхватен доход		-	-
Всичко всеобхватен доход за периода		209	144

Този финансов отчет е одобрен на 29.03.2018 г.

Управител
 /Петър Полилеев/

Съставител
 /Крапчевал ООД/

Заверил съгласно одиторския доклад:

17.05.2018

0807 Николай Раденков
 Регистриран одитор

7126

Регистриран одитор

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
31 ДЕКЕМВРИ 2017 г.

(Всички суми са в хиляди български лева)

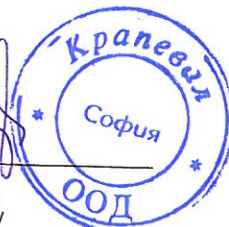
	Прил.	Към 31 декември	
		2017 г.	2016 г.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	11	32	29
Нематериални активи	12	1	2
		<u>33</u>	<u>31</u>
Текущи активи			
Материали		106	696
Търговски и други вземания	13	2,003	2,998
Парични средства и еквиваленти	14	613	902
		<u>2,721</u>	<u>4,596</u>
Общо активи		<u>2,756</u>	<u>4,627</u>
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал	15	5	5
Резерви		101	101
Неразпределена печалба		1,294	1,151
Текуща печалба		208	144
		<u>1,609</u>	<u>1,401</u>
Нетекущи пасиви			
Задължения за обезщетения при пенсиониране	17	4	4
		<u>4</u>	<u>4</u>
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	16	1,143	3,222
		<u>1,143</u>	<u>3,222</u>
Общо пасиви		<u>1,147</u>	<u>3,226</u>
Общо капитал и пасиви		<u>2,756</u>	<u>4,627</u>

Този финансов отчет е одобрен на 29.03.2018 г.

Управител
 /Петър Полилеев/



Съставител
 /Крапеевал ООД/



Заверил съгласно одиторския доклад:

17.05.2018



FRB

Регистриран одитор

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
31 ДЕКЕМВРИ 2017 г.

<i>(Всички суми са в хиляди български лева)</i>	Основен капитал	Резерви	Неразпределена печалба	Общо
Салдо към 1 януари 2016 г.	5	101	1,150	1,256
Разпределен дивидент				
Резултат за периода	-		144	144
Други изменения			1	1
Салдо към 31 декември 2016 г.	5	101	1,295	1,401
Салдо към 1 януари 2017 г.	5	101	1,294	1,400
Разпределен дивидент			-	-
Резултат за периода	-		233	233
Други изменения			(24)	(24)
Салдо към 31 декември 2017 г.	5	101	1,502	1,609

Този финансов отчет е одобрен на 29.03.2018 г.

Управител
 /Петър Полиев/

Съставител
 /Крапевал ООД/

Заверил съгласно одиторския доклад:

17.05.2018

0807 Николай Раденков
 Регистриран одитор

Регистриран одитор

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
31 ДЕКЕМВРИ 2017 г.

(Всички суми са в хиляди български лева)

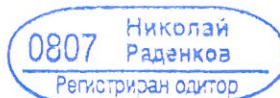
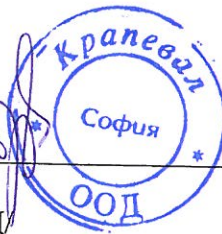
	Прил.	Година, завършила на 31 декември	
		2017 г.	2016 г.
Парични потоци от основната дейност			
Постъпления от клиенти		2,251	6,099
Плащания на доставчици		(2,778)	(5,557)
Плащания за заплати, осигуровки и други		(795)	(832)
Плащания за корпоративен данък		(24)	(15)
Други постъпления		62	52
Други плащания		(66)	(65)
Нетни парични потоци от основната дейност		(1,350)	(318)
Парични потоци от инвестиционната дейност			
Плащания за закупуване на дълготрайни материални активи		(17)	(6)
Плащания за закупуване на нематериални дълготрайни активи		(1)	(2)
Нетни парични потоци от инвестиционната дейност		(18)	(8)
Парични потоци от финансовата дейност			
Постъпления от банкови и търговски заеми		9,058	3657
Плащания по банкови и търговски заеми		(7,758)	(2854)
Изплатени дивиденди		(221)	
Курсови разлики		(1)	-
Нетни парични потоци от финансовата дейност		1,079	803
Нетно увеличение(намаление) на паричните средства през периода		(291)	477
Парични средства в началото на периода	14	903	425
Парични средства в края на периода	14	613	902

Този финансов отчет е одобрен на 29.03.2018 г.

Управител
/Петър Полидев/



Съставител
/Крапевал ООД/



Заверил съгласно одиторския доклад:

17.05.2018

FRB

Регистриран одитор

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2017 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 15.

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

През 2016 Дружеството регистрира място на стопанска дейност на територията на Германия с цел проучване, спечелване, изпълнение и управление на инженерингови проекти за сигнално-охранителни, енергийни и електросистеми.

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

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Силтек Инженеринг ЕООД е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2017 г.

За текущата финансова година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност.

От възприемането на тези стандарти и/или тълкувания, в сила за годишни периоди започващи на 1 януари 2017 г., не са настъпили промени в счетоводната политика, освен някои нови и разширяването на вече установени оповестявания, без това да доведе до други промени - в класификацията или оценката на отделни отчетни обекти и операции.

Тези стандарти и тълкувания включват:

- МСС 7 (променен) Отчет за паричните потоци - относно инициатива за оповестявания (в сила за годишни периоди от 01.01.2017 г. – приет от ЕК). Тази промяна е важно разяснение

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2017 г.

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

на самия стандарт с насока към информацията, предоставяна на потребителите на финансовите отчети, които да могат да подобрят разбирането си за ликвидността и финансовите операции на дружеството;

- МСС 12 (променен) Данъци върху дохода (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2017 г. – не е приет от ЕК) – относно признаването на отсрочени данъчни активи за нереализирани загуби. Тази промяна е свързана с признаването на отсрочени данъчни активи за нереализирани загуби и уточнява следното: 1) нереализираните загуби на дългови инструменти оценявани по справедлива стойност и за данъчни цели - по цена на придобиване, водят до възникването на намаляеми временни разлики; 2) предположенията за бъдещи данъчни печалби не следва да включват ефекти от намаления в резултат на намаляеми временни разлики; 3) ако според данъчното законодателство има ограничения за усвояването на данъчни загуби, прегледа и оценката на отсрочените данъчни активи трябва да бъде направена в комбинация с останалите отсрочени данъчни активи от същия вид;

- МСФО 10 (променен) Консолидирани финансови отчети и МСС 28 (променен) Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия - относно продажба или вноса на активи между инвеститор и негово асоциирано или съвместно предприятие (не е определена дата за влизане в сила, но ще се счита, че прилагането на тази редакция е в съответствие с МСФО). Тази промяна възниква във връзка с непоследователност между изискванията и правилата на МСФО 10 и на МСС 28 (ревизиран 2011 г.) в случаите на трансакции от инвеститор към негово асоциирано или съвместно дружество. С нея основно се пояснява, че при трансакциите, които по съдържание са продажба или вноска на съвкупност от активи, но не са цялостен бизнес – печалбата или загубата се

признава частично само до размера на дела на несвързаните инвеститори, а в случаите, когато трансакциите по същество са продажба или вноска на активи, които са бизнес по смисъла на МСФО 3 – печалбата или загубата се признава изцяло.

Към датата на одобряване за издаване на този финансов отчет са издадени, но не са все още в сила (и/или не са приети от ЕК) за годишни финансови периоди, започващи на 1 януари 2017 г. нови стандарти, променени стандарти и тълкувания, които не са били приети за по-ранно приложение от дружеството. От тях ръководството е преценило, че следните биха имали потенциален ефект в бъдеще за промени в счетоводната политика и финансовите отчети на дружеството за следващи периоди:

- МСФО 9 Финансови инструменти (в сила за годишни периоди от 01.01.2018 г. - приет от ЕК). Този стандарт е нов стандарт за финансовите инструменти. Крайното му предназначение е да замени изцяло МСС 39. МСФО 9 въвежда изискване класификацията на финансовите активи да бъде правена на база бизнес модела на предприятието за тяхното управление и на характеристиките на договорените парични потоци на съответните активи. Определя само две основни категории оценки – по амортизируема и по справедлива стойност. Новите правила ще доведат до промени основно в отчитането на финансови активи като дългови инструменти и на финансови пасиви приети за отчитане по справедлива стойност през текущите печалби и загуби (за кредитния риск).

- МСФО 7 (променен) Финансови инструменти: Оповестявания – относно облекчението за преизчислението на сравнителни периоди и свързаните с тях оповестявания при

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2017 г.

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

прилагането на МСФО 9 (в сила за годишни периоди от 01.01.2018 г. - приет от ЕК). Тази промяна е свързана с въвеждане на облекчение относно необходимостта от преизчисление на сравнителните финансови отчети и възможността за предоставяне на модифицирани оповестявания при преминаването от МСС 39 към МСФО 9 към датата на прилагане на стандарта от дружеството и дали то избира опцията да преизчисли предходни периоди. Ръководството е избрало да приложи модифицирано ретроспективно приложение за първи път на МСФО 9 и да не преизчислява сравнителните данни;

- МСФО 15 Приходи по договори с клиенти (в сила за годишни периоди от 01.01.2018 г. - приет от ЕК). Този стандарт е изцяло нов стандарт. Той въвежда цялостен комплекс от принципи, правила и подходи за признаването, отчитането и оповестяването на информация относно вида, сумата, периода и несигурностите във връзка с приходите и паричните потоци, произхождащи от договори с контрагенти. Стандартът ще замени действащите до този момент стандарти свързани с признаването на приходи, основно МСС 18 и МСС 11 и свързаните с тях тълкувания. Водещият принцип на новият стандарт е в създаването на модел от стъпки, чрез който определянето на параметрите и времето на прихода са съизмерими спрямо задължението на всяка от страните по сделката помежду им. Ключовите компоненти са: а) договори с клиенти с търговска същност и оценка на вероятността за събиране на договорените суми от страна на предприятието съгласно условията на дадения договор; б) идентифициране на отделните задължения за изпълнение по договора за стоки или услуги - отграничаемост от останалите поети ангажименти по договора, от които клиентът би черпил изгоди; в) определяне на цена на сделката – сумата, която предприятието очаква, че има право да получи срещу прехвърлянето на съответната стока или услуга към клиента –

особено внимание се отделя на променливия компонент в цената, финансовия компонент, както и на компонента, получаван в натура; г) разпределение на цената на операцията между отделните задължения за изпълнение по договора – обичайно на база самостоятелната (индивидуалната) продажна цена на всеки компонент; и д) моментът или периодът на признаване на прихода – при успешното изпълнение на задължение по договор чрез трансфериране на контрола върху обещаната стока или услуга, било то в даден момент или за определен период във времето. Направени са пояснения а) за идентифициране на задължения за изпълнение на базата на конкретни обещания за доставката на стоки или услуги; б) за идентифициране дали дружеството е принципал или агент при предоставянето на стоки или услуги и в) при трансфера на лицензии. Въвеждането на този стандарт може да доведе до по-съществени следните промени: а) при комплексни договори, с обвързани продажби на стоки и услуги – ще е необходимо ясно разграничаване между стоките и услугите на всеки компонент и условие по договора; б) вероятност за промяна на момента на признаване на продажбата; в) увеличаване на оповестяванията; и г) въвеждане на допълнителни правила за признаването на приходи от определен тип договори – лицензии; консигнации; еднократно събирани предварителни такси; гаранции и др. под. Стандартът допуска както пълно ретроспективно приложение, така и модифицирано ретроспективно приложение, от началото на текущия отчетен период, с определени оповестявания за предходните периоди.

Ръководството е направило проучване и е определило, че промените в новия стандарт не биха оказали влияние върху стойностите и класификацията на активите и пасивите,

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2017 г.

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

операциите и резултатите от дейността му по отношение на неговите приходи от дейността и/или вземанията му, доколкото не се очаква промяна в бизнес модела, нито промяна във времевия хоризонт на прехвърляне на контрола към клиента от оказваните от дружеството услуги или отчитането на продажбите на стоки;

- МСФО 16 Лизинг (в сила за годишни периоди от 01.01.2019 г. – не е приет от ЕК). Този стандарт е с изцяло променена концепция. Той въвежда нови принципи за признаване, измерване и представяне на лизинги с цел да осигури по-достоверно и адекватно представяне на тези сделки както за лизингополучателя, така и за лизингодателя. Стандартът ще замени действащия до този момент стандарт свързан с лизингите - МСС 17. а) Водещият принцип на новия стандарт е въвеждането на еднотипен модел на счетоводно балансово третиране на лизингите при лизингополучателите - за всички лизингови договори с продължителност от повече от 12 месеца ще се признава актив „право на ползване”, който ще се амортизира за периода на договора, и респективно, ще се отчита задължението по тези договори. Това е и съществена промяна в отчетната практика. За краткосрочни или на много ниска цена лизинги се допуска изключение и запазване на досегашната практика; б) При лизингодателите не би имало съществени промени и те биха продължили да отчитат лизингите по подобие на стария стандарт – като оперативни и финансови. Доколкото новият стандарт дава по-цялостна концепция, един по-подробен анализ на условията на договорите следва да се направи и от тяхна страна и е възможно и при тях (лизингодателите) да настъпят основания за прекласификация на определени лизингови сделки. Новият стандарт изисква разширяване на оповестяванията. Ръководството на дружеството обмисля влиянието, което този стандарт би могло да окаже върху финансовите отчети на дружеството. На този етап ръководството е избрало да приложи модифицирано ретроспективно приложение за първи път на МСФО 16 и да не преизчислява сравнителните данни.

Допълнително, за посочените по-долу нови стандарти, променени стандарти и приети тълкувания, които са издадени, но все още не са в сила към 1 януари 2017 г. ръководството е проучило възможния им ефект и е определило, че те не биха имали ефект върху счетоводната политика, респ. активите, пасивите, операциите и резултатите на дружеството поради това, че то не разполага/оперира с такива обекти и/или не реализира подобни сделки и трансакции.

Тези стандарти, променени стандарти и тълкувания включват:

- МСФО 2 (променен) Плащане на базата на акции – Класификация и оценяване на трансакциите базирани на плащания с акции (в сила за годишни периоди от 01.01.2018 г. – не е приет от ЕК).
- МСФО 4 (променен) Застрахователни договори (в сила за годишни периоди от 01.01.2018 г. – приет от ЕК).
- Подобрения в МСФО Цикъл 2014-2016 (м. декември 2016 г.) - подобрения в МСФО 12 (в сила за годишни периоди от 01.01.2017 г. – не е приет от ЕК), МСФО 1 и МСС 28 (в сила за годишни периоди от 01.01.2018 г. – не са приети от ЕК). Тези подобрения внасят частични промени и редакции в съответните стандарти, основно с цел да премахнат съществуваща непоследователност или неясноти в правилата на приложение и изискванията на отделните стандарти, както и да се внесе по-прецизна терминология на понятия.

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2017 г.

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

• Подобрения в МСФО Цикъл 2015-2017 (м. декември 2017 г.) - подобрения в МСС23, МСС 12 и МСФО 3 във връзка с МСФО11 (в сила за годишни периоди от 01.01.2019 г. – не са приети от ЕК). Тези подобрения внасят частични промени и редакции в съответните стандарти, основно с цел да премахнат съществуваща непоследователност или неясноти в приложението на правилата и изискванията на отделните стандарти, както и да се внесе по-прецизна терминология на понятия. Основно промените са насочени към следните обекти или операции: а) поясняват, че когато едно предприятие придобива контрол над бизнес, който е съвместна дейност, то следва да преизчисли (преоцени) предишно държаните си дялове в този бизнес при прилагане на МСФО3. Също така се уточнява, че когато едно предприятие придобие съвместен контрол в бизнес, който е съвместна дейност, то не следва да преизчислява предишно държаните дялове в него при прилагане на МСФО11; б) поясняват, че всички данъчни последици от данъци върху доходи от дивиденди (т.е. при разпределение на печалбата) следва да се посочат в печалбата или загубата независимо как са възникнали – при прилагането на МСС12; и в) поясняват, че ако при заеми със специални цели за финансиране на определен квалифициран актив останат непогасени след като активът стане готов за предвидената употреба или продажба, тези заеми стават част от финансиращите средства с общо предназначение когато се изчислява нормата за капитализация по реда на МСС 23;

• КРМСФО 22 (променен) – Сделки с чуждестранна валута и авансови плащания (в сила за годишни периоди от 01.01.2018 г. – не е прието от ЕК). Това разяснение се отнася за отчитането на транзакции или части от транзакции в чуждестранна валута при получаването на авансови плащания, преди признаването на самия актив, разход или приход. В тези случаи предприятията отчитат първо немонетарен актив по предплатени суми (предплащания по доставки на активи или услуги) или немонетарно задължение по отсрочени приходи (получени аванси от клиенти по продажби). При получаването на такива авансови плащания в чужда валута датата на транзакцията се използва за определяне на обменния курс, а ако има множество плащания – дата на транзакцията се определя за всяко отделно плащане. След това разяснението уточнява, че при първоначалното признаване на съответния актив, разход или приход, в резултат на транзакция по авансово плащане/получаване или на серията от транзакции от плащания/получаване в чуждестранна валута, датата на транзакцията е датата на първоначалното признаване на немонетарния актив или пасив (при еднократно плащане/получаване) или е датата на всяко плащане/получаване. Това тълкувание може да се прилага с пълна ретроспекция или перспективно, в два варианта: а) от началото на отчетния период, за който то се прилага за първи път; или б) от началото на предходния период преди периода, през който за първи път то се прилага;

• КРМСФО 23 (променен) – Несигурности при третирането на данъци върху дохода (в сила за годишни периоди от 01.01.2019 г. – не е прието от ЕК). Това разяснение дава насоки за счетоводното отчитане на данъците върху дохода по МСС12 данъчна позиция когато има налице определени несигурности по данъчното третиране.

• МСС 28 (променен) – Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия – относно дългосрочни участия в асоциирани и съвместни предприятия (в сила за годишни периоди от 01.01.2019 г. – не е приет от ЕК). Тази промяна уточнява, че предприятието следва да

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2017 г.

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

прилага МСФО 9, включително изискванията за обезценка относно участията в асоциирани или съвместни предприятия, които формират нетната инвестиция с тези дружества, и за които не се прилага отчитането по метода на собствения капитал. Промяна в намеренията или планове на ръководството не се считат за доказателство за промяна;

- МСС 40 (променен) – Инвестиционни имоти – относно трансфери на инвестиционни имоти (в сила за годишни периоди от 01.07.2018 г. – не е приет от ЕК). Тази промяна е свързана с предоставяне на допълнително пояснение относно условията и критериите, които допускат трансфер на имоти, вкл. такива в процес на изграждане и/или реконструкция и преустройство към и от категория „инвестиционни имоти“. Такива трансфери са допустими, само когато са изпълнени или респ. когато вече не са изпълнени критериите и дефиницията за инвестиционни имоти и когато са налице доказателства за смяна в употребата им. Промяна в намеренията или планове на ръководството не се считат за доказателство за промяна. Промяната може да се прилага перспективно или ретроспективно, при спазването на определените с промяната правила.

Финансовият отчет на дружеството е изготвен на база историческата цена с изключение на имотите, машините и оборудването, инвестиционните имоти и финансовите инструменти на разположение и за продажба, които са оценени на база преоценена респ. справедлива стойност.

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

Представянето на финансов отчет съгласно Международните стандарти за финансови отчети изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условия на финансова криза несигурностите са по-значителни). Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или сложност, или където предположенията и приблизителните счетоводни оценки са съществени за финансовия отчет, са оповестени в Приложение №.....

2.2. Основни предположения

Настоящият финансов отчет на Дружеството е изготвен на база историческа цена, модифицирана в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива стойност към датата на съставяне на финансовия отчет като това е посочено в съответните съпровождащи бележки.

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.

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2017 г.

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

Представянето на финансов отчет съгласно Международните стандарти за финансови отчети изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условията на финансова криза несигурностите са по-значителни). Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или сложност, или където предположенията и приблизителните счетоводни оценки са съществени за финансовия отчет, са оповестени.

2.3. Консолидиран финансов отчет

Силтек Инженеринг ЕООД не съставя консолидиран финансов отчет. Настоящият финансов отчет на дружеството за 2017 г. ще бъде консолидиран във финансовите отчети към групата на Телетек Груп АД.

2.4. 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.

2.5. 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

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2017 г.

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

валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

2.6. 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.

2.7. 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.

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2017 г.

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

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 .

2.8. 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.

2.9. 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.

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.

2.10. Парични средства и парични еквиваленти

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2017 г.

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

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

2.11. Основен капитал

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

2.12. 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 безусловното право да отсрочи уреждането на задължението за период най-малко 12 месеца след датата на счетоводния баланс.

2.13. 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.

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.

2.14. Доходи на наети лица

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), фонд "Гарантирани вземания на работниците и служителите" (ГВРС) 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

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2017 г.

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

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 2016 г. и 2015 г., е както следва:

Общ процент 30.3%, разпределено в съотношение работодател: осигурено лице 17.4%: 12.9% за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството.

2.15. 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.

2.16. 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.

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2017 г.

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

(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.

2.17. 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.

2.18. 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.

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2017 г.

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

3. Приходи от продажби

	към 31 декември	
	2017 г.	2016 г.
Приходи от услуги	8,697	7,441
<i>в т.ч. България</i>	<i>1,203</i>	<i>4,638</i>
<i>в т.ч. Германия</i>	<i>7,494</i>	<i>2,803</i>
	8,697	7,441

4. Разходи за външни услуги

	към 31 декември	
	2017 г.	2016 г.
Монтажни и строителни работи подизпълнители	3,181	1,392
Консултантски услуги	124	144
Наеми и консумативни разходи по тях	161	281
Транспортни услуги	14	23
Проектантски услуги	-	18
Телекомуникационни услуги	14	14
Застраховки	2	4
Копирни услуги	2	4
Други	6	8
Абонаментна поддръжка на техника на клиенти	2	3
Трудова медицина	-	1
Услуги по проект ДЗЗД Електромеханика	-	-
Охрана	-	1
Куриерски услуги	4	3
Граждански договор	-	3
Сервизиране на техника	-	5
Изпитания	6	-
Услуга с техника	23	19
	3,539	780

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.

5. Разходи за възнаграждения и социални осигуровки

	към 31 декември	
	2017 г.	2016 г.
Разходи за възнаграждения	778	748
Разходи за социални осигуровки и надбавки	89	107
	867	855

Броят на работниците и служителите към 31 декември 2017 г. е 34 служители, а към 31 декември 2016 г. е 27 служители.

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2017 г.

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

6. Разходи за материали

	към 31 декември	
	2017 г.	2016 г.
Отчетна стойност на вложени материали	3867	4,329
Разходи за канцеларски материали	4	6
Разходи за работно облекло	3	2
Разходи за офис оборудване	-	2
Консумативи	2	1
Други	1	-
Инструменти	3	1
Рекламни материали	3	2
	3,883	4,343

7. Други приходи

	към 31 декември	
	2017 г.	2016 г.
Неустойки по договор	-	-
Лихви по предоставени заеми	14	-
Сторно на фактура	-	23
Отписани задължения	4	17
	18	40

8. Други разходи

	към 31 декември	
	2017 г.	2016 г.
Разходи за командировки	91	122
Платени такси	3	2
Представителни разходи	2	1
Други	11	2
Платени такси	2	-
Отписани вземания	-	35
	109	162

9. Финансови приходи (разходи)

	към 31 декември	
	2017 г.	2016 г.
Банкови комисионни	(12)	(13)
Лихви по заеми	(8)	(6)
Отрицателни курсови разлики	(9)	(3)
Положителни курсови разлики	-	-
Приходи от лихви	-	17
	(29)	(5)

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2017 г.

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

10. Разходи за данъци

	към 31 декември	
	2017 г.	2016 г.
Разходи за текущ корпоративен данък	(63)	(34)
<i>В т.ч. България</i>	(10)	(15)
<i>В т.ч. Германия</i>	(53)	(19)
	(63)	(34)

11. Дълготрайни материални активи

	Машини и съоръжения	Сгради и земи	Стопански инвентар и компютри	Общо
Към 01.01.2016 г.				
Отчетна стойност	207	2	82	291
Амортизация	(197)	(1)	(58)	(256)
Балансова стойност	10	1	24	35
2016 г.				
Начална балансова стойност	10	1	24	35
Новопридобити	7	-	-	7
Амортизация	(7)		(6)	(13)
Крайна балансова стойност	10	1	18	29
Към 31.12.2016 г.				
Отчетна стойност	214	2	82	298
Амортизация	(204)	(1)	(64)	(269)
Балансова стойност	10	1	18	29
2017 г.				
Начална балансова стойност	10	1	18	29
Новопридобити	12	-	4	16
Амортизация	(7)		(6)	(13)
Крайна балансова стойност	15	1	16	32
Към 31.12.2017 г.				
Отчетна стойност	226	2	86	314
Амортизация	(211)	(1)	(70)	(282)
Балансова стойност	15	1	16	32

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2017 г.

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

12 Нематериални активи

	Програмни продукти	Общо
Към 01. 01. 2016г.		
Отчетна стойност	25	25
Амортизация	(23)	(23)
Балансова стойност	<u>2</u>	<u>2</u>
2016 г.		
Начална балансова стойност	2	2
Новопридобити	2	2
Амортизация	(2)	(2)
Крайна балансова стойност	<u>2</u>	<u>2</u>
Към 31.12.2017 г.		
Отчетна стойност	27	27
Амортизация	(25)	(25)
Балансова стойност	<u>2</u>	<u>2</u>
2017 г.		
Начална балансова стойност	2	2
Новопридобити	1	1
Амортизация	(2)	(2)
Крайна балансова стойност	<u>1</u>	<u>1</u>
Към 31.12.2017 г.		
Отчетна стойност	28	28
Амортизация	(27)	(27)
Балансова стойност	<u>1</u>	<u>1</u>

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2017 г.

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

13. Търговски и други вземания

	Към 31 декември	
	2017г.	2016г.
Вземания от клиенти и доставчици	1,818	1,079
Вземания от свързани лица (Приложение 19.3 и 19.4)	95	1,726
Други вземания	90	110
Разходи за бъдещи периоди(влож.стоки в незавърш.обекти)	-	83
	2,003	2,998

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

14. Парични средства и еквиваленти

	Към 31 декември	
	2017г.	2016г.
Парични средства в брой	28	139
Парични средства в банки	585	762
Ваучери	-	1
	613	902

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

15. Основен капитал

	Брой дялове	Номинал	Общо (лева)
Към 1 януари 2016 г.	500	10	5,000
Към 31 декември 2016 г.	500	10	5,000
Към 31 декември 2017 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 2017 г. е Телетек Груп АД.

16. Търговски и други задължения

	Към 31 декември	
	2017	2016
Задължения към банки	96	667
Задължения към доставчици и клиенти	740	1296
Задължения към свързани лица (Приложения 19.5 и 19.6)	142	839
Задължения към персонала	78	58
Задължение ДДС, корпоративен и др. Данъци	69	127
Задължение за соц.осигуровки	17	14
Задължение за дивидент	-	221
	1,143	3,222

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2017 г.

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

17. 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	
	2017г.	2016г.
Сегашна стойност на задълженията	4	4
Задължение в баланса	4	4

Движението на признато в баланса задължение е, както следва:

	Към 31 декември	
	2017 г.	2016 г.
В началото на годината	4	4
В края на годината	4	4

Основните използвани актюерски предположения са, както следва:

	Към 31 декември	
	2017г.	2016г.
Дисконтов процент	1%	1%
Бъдещи увеличения на заплати	4%	4%

18. 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 2017 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.

19. 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.

19.1. Продажби на стоки и услуги

	Към 31 декември	
	2017 г.	2016 г.
Дружество-майка		
Телетек Груп АД	1	9
Други свързани лица		
Телетек ЕООД	3	7
Телетек Електроникс АД	2	1
Инотек ЕООД	-	-
Стрател ООД	8	1
	14	18

19.2. Покупки на стоки и услуги

	Към 31 декември	
	2017 г.	2016 г.
Дружество-майка		
Телетек Груп АД	102	105
Други свързани лица		
Телетек ЕООД	133	1,019
Телетек Електроникс АД	-	1
Стрател ООД	88	121
	323	1,246

19.3. Вземания от продажби на стоки и услуги

	Към 31 декември	
	2017 г.	2016 г.
Други свързани лица		
Телетек ЕООД	-	493
Телетек Електроникс АД	-	-
„Силтек Електрисити“ ДЗЗД	-	713
Стрател ООД	-	13
	-	1219

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2017 г.

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

19.4. Вземания от предоставени средства и дивиденди

	Към 31 декември	
	2017 г.	2016 г.
Телетек Груп АД	1	-
Стрател ООД	94	507
	95	507

19.5. Задължения по дивиденди

	Към 31 декември	
	2017 г.	2016 г.
Телетек Груп АД	-	221
	-	221

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

	Към 31 декември	
	2017г.	2016г.
Дружество-майка		
Телетек Груп АД	15	21
Други свързани лица		
Телетек ЕООД	87	739
Силтек-Електрисити ДЗЗД	-	37
Стрател ООД	9	10
Инотек ЕООД	31	31
Телетек Електроникс АД	-	1
	142	839

20. 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. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продуктите/услугите на дружеството и на привлечения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства, правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на изпълнителния директор и финансовите експерти на дружеството съгласно политиката, определена от ръководството 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 вътрешния пазар, поради което не е изложено на значителен валутен риск.

б. Ценови риск

Дружеството е изложено на специфичен ценови риск за цената на основните материали получавани от доставчици на 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.

СИЛТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2017 г.

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

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 50%.

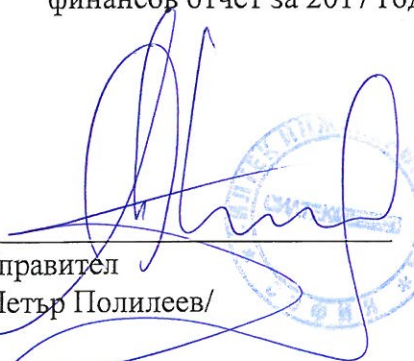
	<u>2017 г.</u>	<u>2016 г.</u>
Общо дългов капитал	1147	3226
Намален с: паричните средства и парични еквиваленти	(613)	(902)
Нетен дългов капитал	534	2324
Общо собствен капитал	1609	1401
Общо капитал	2143	3725
Съотношение на задлъжнялост:	<u>24,92%</u>	<u>62,39%</u>

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 2017 година.


Управител
/Петър Полилеев/


Съставител
/Крапевал ООД/