

Полистар груп ЕАД

София, Сребърна No 14А

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31.12.2020

ПОЛИСТАР ГРУП ЕАД
ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО-консолидиран
31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

Ръководството представя своя годишен доклад към консолидираният 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 електронната и електротехническа индустрия. Организацията ще бъде 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.

Полигранд Естейт ЕООД

През 2020 г. основната задача пред “Полигранд Естейт” ЕООД беше да осигури качествени професионални услуги в областта на управлението на инвестиционните имоти. Приходите от дейността на “Полигранд Естейт” ЕООД се формират изцяло наеми на сграден фонд,

Страбат ООД

През първото тримесечие на 2020 г имаше спад в потреблението на акумулатори, чиято тенденция беше осезаемо чувствителна през второто тримесечие, когато Европа бе обхваната от епидемията COVID-19. През второ и трето тримесечие, пазарите в Европа постепенно се стабилизираха и оборотът дори надвиши предходната година. Общо за годината спада в оборота бе само 7% по-нисък от 2019г. Брутният марж бе с две единици по-добър.

Негативни фактори, които повлияха на спада в продажбите:

- Запазва се тенденцията на некоректното предлагане от страна на някои вносители на батерии директно на крайни потребители, без да се спазва пазарната схема – дистрибутор – инженерингова фирма – инсталатор – краен потребител
- Забеляза се спад в икономиката вследствие пандемията от COVID-19. Стопираха се планирани големи проекти, а продължаващите бяха изпълнявани с много натиск от страна на инвеститорите за намаляване на цените
- Изпълнението на плана за 2020 е 72%, като се реализира спад от 7% спрямо предходната година

Телетек Груп АД

През 2020г. дружеството нямаше активна дейност.

Стрател ООД

През 2020 г. основната задача пред “Стрател” ООД беше да осигури качествени професионални услуги в областта на управлението на инвестиционните имоти и отдаването на автомобили под наем.

През 2020 фокус на компанията е предоставянето на външни услуги в областта на административното управление, информационните и комуникационни услуги, и управление на човешките ресурси.

Приходите от дейността на “Стрател” ООД се формират изцяло от наеми на сграден фонд, отдаване на автомобили под наем и предоставяне на административни, ИКТ услуги и услуги в областта на човешките ресурси.

Текра ЕООД

Строителната индустрия през 2020г. беше силно повлияна от COVID-19 кризата. През годината основно се завършваха проекти, които бяха стартирани през 2019 г. поради, което произведената продукция в отрасъл строителство за 2020 г. намалява само с 0,5% спрямо 2019 г.

Сградно строителство, което включва жилищно и нежилищно строителство е с дял от 57,0% от общо произведената продукция в сектора и намалява с 3,4% в сравнение с 2019 г.

В инженерната инфраструктура е с дял от 43,0% от общо произведената продукция в строителството и се увеличава с 4,2% спрямо 2019 г.

Както в България, така и в глобален мащаб, COVID-19 кризата води до мащабни отрицателни последици, не само за здравната ситуация, но и за целият икономически живот. Строителният сектор и по-специално сградното строителство, не остана изолирано от кризата и отчита почти 20% спад на обемите на стартирало строителството през 2020 г.

Последните години се наблюдаваше голям инвестиционен интерес при строителството на нови офис сгради. Пандемията оказва изключителен негативен ефект при търсенето и ползването на офис площи, което доведе до спад от 54,6%. Втория по значение сегмент е строителството на промишлени и складови сгради. При този пазарен сегмент има намаление от 20,3%.

Туризмът, като първата най-силно засегната сфера, рефлектира и върху строителството и модернизацията на хотели. При този сегмент имаше истински бум през предходните 4 години. През 2020 г обаче се наблюдава намаление с 35,84%.

Градското жилищно строителство е най-активният сегмент от сектор високо строителство, но и при него се отчита спад от 25,9%. За сравнение през предходните 7 години, се регистрираха двуцифрени ръстове на новостартирани сгради.

Очаквано, ръст се наблюдава при специализираните и публични сгради, като се отчита увеличение с 58%. Една от причините е повишения инвестиционен интерес към изграждане на нови частни болници и рехабилитационни центрове. Заради пандемията и очакванията за намаляване на здравният статус на хората по целия свят, този тип сгради ще отчита голям ръст в следващите години.

През годината търговията беше вяла в сектора охрана, където имаме дългогодишна история, изградени партньорства и стабилен пазарен дял.

Поставените пазарни цели за увеличаване на пазарната позиция при професионалните клиенти бяха постигнати при Инженерингови и Търговски фирми има положителна тенденция и при Строителни фирми. Обслужващи звена не се отчита ръст, а при Мониторинг фирмите отбелязваме спад поради намаляване броя на нови обекти и динамика на размяна на обекти между основните играчи

Продуктова политика:

1. Направление: Системи за сигурност:

- Изпълнението на плана за 2020 при „Системи за сигурност” е 85% като се реализира ръст от 6% спрямо предходната година.
- Отчитаме ръст от 30% в група Видеонаблюдение, 5% в КД и повторение в ПИТ.
- За поредна година се реализира спад в СОТ почти 20%

2. Направление: Електрооборудване:

- Изпълнението на плана за 2020 при „Електрооборудване” е 97% и спад с 2% спрямо предходната година.
- Отчитаме ръст от 26% в Осветлението, 5% в ИМ, повторение в кабели, БРЗ
- Спад с 14% в ПКМ и с по 10% в ЕНН и КС

3. Направление: Проектно осветление:

- Изпълнението на плана за 2020 е 147%, като се реализира ръст от 40% спрямо предходната година.
- През годината се реализираха 1 голям, 10 средни и множество малки проекти.

Фирмата има бизнес отношения главно с доставчици от Европа, поради което валутния риск е минимизиран дотолкова, че съществува фиксиран курс на лева към еврото.

Силтек Инженеринг ЕООД

В плана на фирмата за 2020 г. беше заложено като продължение на плана за 2019, запазване на пазарните позиции от предходните години, както и реализиране на допълнителен растеж независимо от епидемиологичната обстановка и затруднението в което 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. Тази цел до голяма степен се забави с 6 месеца заради извънредното положение покрай пандемията от COVID-19, като в последната четвърт на годината се възстановиха част от позициите на фирмата, но се наложи отлагане на основната стратегия и преминаване във режим на стабилизиране. Основни клиенти на фирмата за България са главните контрактори (строителни фирми) и инвеститорите в строителството. Част от планираните за изпълнение проекти не стартираха, а други които бяха в процес на изпълнение бяха замразени или разсрочени във времето основно поради въвеждане епидемиологични мерки. Поради това фирмата не успя да реализира част от ключовите си партньорства, като това доведе до неизпълнение на голяма част от заложените цели. През периода се завършиха няколко проекта като хотел Хаят, магазини Лидл Ямбол, магазин Лидл в Варна, складова база на Силкопи, магазин на ИКЕА в Мол Делта Планет, както и няколко проекти на МО..

ОСНОВНИ ЦЕЛИ ЗА 2020-2021 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.

ПОЛИСТАР ГРУП ЕАД
ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО-консолидиран
31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2020

През 2020 г. структурата на капитала е както следва:

Акционери стойностBGN	Дялово участие	Брой Акции	Номинална
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

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 качество в общ размер на 126 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. Транспедо ЕООД, ЕИК: 204777265
2. Илпедо ЕООД, ЕИК: 202307199

Дора Полилеева – Полиспа ЕООД - 100%

Пенка Полилеева -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, 2020 г.



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА

НА „ПОЛИСТАР ГРУП“ ЕАД

ГР. СОФИЯ

Мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на „Полистар груп“ ЕАД („Дружеството“), съдържащ консолидиран счетоводния баланс към 31 декември 2020 г. и консолидиран отчет за приходите и разходите, консолидиран отчет за собствения капитал и консолидиран отчет 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 консолидиран 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 консолидирания финансов 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 консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него

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

Нашето мнение относно консолидирания финансов 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 консолидирания финансов 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 консолидирания финансов отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която

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

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

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

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

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

- а) Информацията, включена в консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидирания финансов отчет, съответства на консолидирания финансов отчет.
- б) Консолидирания доклад 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 консолидиран 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 консолидирания финансов 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 консолидирания финансов 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 в консолидирания финансов отчет, независимо дали дължани са на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания в консолидирания финансов 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 консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидирания финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.
- като одитори, ангажирани за консолидирания финансов отчет на групата, ние носим отговорност за управлението, надзора и изпълнението на ангажимента за одит на групата, в съответствие с професионалните стандарти и приложимите законови и регулаторни изисквания, както и за това, дали издаденият одиторски доклад е уместен при конкретните обстоятелства

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:

716

ул. Алеко Константинов № 35

/Николай Раденков/



Политар груп ЕАД

Съставител (впечатан)

София, Сребърна № 14А

Град, (село) ул.

ПУНКТУЛ

205317259

Вид отчет

КОНСОЛИДИРАН БАЛАНС

на Политар груп ЕАД
към 31.12.2020

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	а	Сума (хил. лев.)		Раздели, групи, статии	а
		текуща година	предходна година		текуща година
		1	2		1
Б. Негекущи (дълготрайни) активи				А. Собствен капитал	
<i>I. Нематериални активи</i>				<i>I. Записан капитал</i>	
Концесии, патенти, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	148	50			2 978
Общо за група I:	148	50			10 477
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>					
Земни и сгради, в т.ч.	1	1			6 051
- земи	1	1			(13)
Машини, производствено оборудване и апаратура	46	46			6 051
Съоръжения и други	200	168			104
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1	86			19 610
Общо за група II:	248	301			1 066
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>					20 676
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	5 254	5 391			9
Дългосрочни инвестиции	1 168	1 050			9
Общо за група III:	6 422	6 441			13
Общо за раздел "Б":	6 818	6 792			
В. Текущи (краткотрайни) активи					
<i>I. Материални запаси</i>					
Произведения и стоки, в т.ч.	6 662	6 400			621
- стоки	6 662	6 400			621
Общо за група I:	6 662	6 400			75
<i>II. Вземания</i>					
Вземания от клиенти и доставчици	2 455	2 748			75
Вземания от предприятия от група	1 904	2 029			1 911
Други вземания, в т.ч.	427	521			1 911
Общо за група II:	4 786	5 298			1 962
<i>III. Парични средства, в т.ч.</i>					
- в брой	52	40			440
- в безсрочни сметки (депозити)	7 235	16 172			160
Общо за група III:	7 287	16 212			220
Общо за раздел "В":	18 735	27 910			45
Г. Разходи за бъдещи периоди	141	184			45
Сума на актива (Б+В+Г)	25 694	34 886			231
					552
					552
					9 020
					9 020
					34 886

Дата: 28.05.2021 г.

Дата на одиторски доклад: 31.05.2021

Съставител: КРАПЕВАЛ ООД - Красимира Христова

Ръководител: Петър Стефанов Димитров



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на Политар груп ЕАД

за 2020 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Разходи		
I. Разходи за оперативна дейност		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	2 728	2 157
а) суровини и материали	533	300
б) външни услуги	2 195	1 857
2. Разходи за персонала, в т.ч.	2 675	1 964
а) разходи за възнаграждения	2 305	1 715
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	370	249
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	227	125
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	227	125
- разходи за амортизация	227	125
4. Други разходи, в т.ч.	227	125
а) балансова стойност на продадените активи	10 338	9 453
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	10 117	8 983
II. Финансови разходи	15 968	13 699
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признети като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.	76	53
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	76	53
6. Загуба от асоциирани предприятия	16	16
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	145	74
Общо финансови разходи (5+6+7)	221	143
8. Печалба от обичайна дейност	575	12 269
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	16 189	13 842
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	575	12 269
10. Разходи за данъци от печалбата	98	1 149
11. Печалба (9-10)	477	11 120
III. Печалба за групата	104	6 051
IV. Печалба, непринадлежаща на групата	373	5 069
Всичко (Общо разходи +10+11)	16 764	26 111
Всичко (Общо приходи)		
	16 764	26 111

Дата: 28.05.2021 г.

Дата на одиторски доклад: 31.05.2021

Съставител: КРАПЕВАЛ ООД - Краймира Митрева



Ръководител: Петър Стоянов Стоянов



Политар груп ЕАД
Съставител (предприятие)

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

БУЛСТАТ
205317259

Вид отчет

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на Политар груп ЕАД
за 2020 година

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления		нетен поток	постъпления		нетен поток
	1	2		4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	19 350	17 492	1 858	16 385	13 520	2 865
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2 707	(2 707)		2 180	(2 180)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни					1	(1)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	1	19	(18)		26	(26)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		334	(334)		1 044	(1 044)
Платения при разпределение на печалби		5 374	(5 374)		4 149	(4 149)
Други парични потоци от основната дейност	167	40	127	49	51	(2)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	19 518	25 966	(6 448)	16 434	20 971	(4 537)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		149	(149)		152	(152)
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания				4 604		4 604
Други парични потоци от инвестиционна дейност	978	92	886	15 686		15 686
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	978	241	737	20 290	152	20 138
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	3 401	6 405	(3 004)	3 994	3 394	600
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни		8	(8)		24	(24)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		6	(6)			
Други парични потоци от финансова дейност		196	(196)	1 173	1 173	
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	3 401	6 615	(3 214)	5 167	4 591	576
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	23 897	32 822	(8 925)	41 891	25 714	16 177
Д. Парични средства в началото на периода			16 212			35
Е. Парични средства в края на периода			7 287			16 212

Дата: 28.05.2021 г.

Дата на одиторски доклад: 31.05.2021

Съставител: КРАПЕВАЛ ООД - Красимира Митрева

Ръководител: Петър Стефанов Подпис



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на Политар груп ЕАД

за 2020 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Собствен капитал, непринадлежащ на групата	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	10 477							(13)	6 051	6 360	25 853
2. Финансов резултат за текущия период										104	373	477
3. Разпределения на печалбата											(5 654)	(5 654)
4. Покриване на загуба												
5. Други изменения на собствения капитал									13			
6. Салдо към края на отчетния период	2 978	10 477						6 064		(6 051)	(13)	
7. Собствен капитал към края на отчетния период (6)	2 978	10 477						6 051		104	1 066	20 676
										104	1 066	20 676

(хил. лева)

Дата: 28.05.2021 г.

Съставител: КРАПЕВАЛ ООД - Красимира Митрева

Ръководител: Петър Стефанов Подлесев

Дата на одиторски доклад: 31.05.2021

0807
Николаев
Раданков
Регистратор-аудитор



Консолидирана справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на Политар груп ЕАД
към 31.12.2020

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи				Последна оценка			Амортизация					Проектирана стойност в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност и края на периода (7+14)	
	В началото на периода	на постъпване през периода	на изтегляне през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	Проектирана стойност (4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение			Намаление
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи	306	141		447			447	257	42		299			299	148
Общо за група I	306	141		447			447	257	42		299			299	148
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.	1			1			1								
- земи	1			1			1								
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1 067	22		1 089			1 089	1 021	36		1 057		14	1 043	46
3. Съоръжения и други	1 253	117	32	1 338			1 338	1 085	71	32	1 124	14		1 138	200
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	86	12	97	1			1								1
Общо за група II	2 407	151	129	2 429			2 429	2 106	107	32	2 181	14	14	2 181	248
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	5 391	38	175	5 254			5 254								5 254
2. Дългосрочни инвестиции	1 089	196		1 285			1 285	39	78		117			117	1 168
Общо за група III	6 480	234	175	6 539			6 539	39	78		117			117	6 422
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III)	9 193	526	304	9 415			9 415	2 402	227	32	2 597	14	14	2 597	6 818

Дата: 28.03.2021 г.

Съставител: КРАПЕВАЛ ООД - Красимира Минарева

КРАПЕВАЛ ООД
СООД
Сметоводител

Ръководител: Петър Стефанов Попов

ПОЛИТАР ГРУП
СООД
ПОЛИТАР ГРУП

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ КОНСОЛИДИРАН 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 поотделно.

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 малка група. 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 изготвя за първи път консолидиран финансов отчет на групата, включваща дъщерни и асоциирани предприятия.

Дъщерни дружества

Полистар груп ЕАД притежава следните дъщерни дружества,

Компания	Процент участие
ПОЛИГРАНД ЕСТЕЙТ ЕООД	100 %
ТЕКРА ЕООД	100 %
Страбат ООД	80 %
Телетек груп АД	52 %
Инотек ЕООД	52 %
Силтек Инженеринг ЕООД	100 %

Полистар груп ЕАД притежава следните асоциирани дружества:

	Процент участие
Стрател ООД	50 %
Страбат Украйна	100 %

Полистар Груп ЕАД отчита и инвестиция в асоциирано предприятие Страбат Украйна в размер на 8 х. лв.

2.5 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година, като за статиите в Баланса и Отчета за 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 отчетните показатели на дружеството, тъй като липсва хиперинфлационна стопанска среда.

2.7 Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Немонетарните отчетни обекти в баланса, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

3. СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

3.1 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по историческа стойност.

Първоначално оценяване

При първоначалното им придобиване имотите, машините и оборудването се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена, вкл. митнически такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се 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 предполагаемостта морално остаряване.

Годишните амортизационни норми на основните групи активи, използвани през 2020 г. и 2019 г. са както следва:

Категория	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 остатъчният 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

Като дългосрочни финансови активи Полистар Груп ЕАД, в консолидирания годишен финансов отчет отчита инвестиционни имоти, оценени по модела цена на придобиване, както и дяловете си в асоциираното предприятие, оценени по метода на собствения капитал.

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 31.12.2019 г. дружеството не 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	2,455	2,748
Вземания от свързани лица	1,904	2,029
Други вземания	427	521
Общо:	4,786	5,298

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	1,904	2,029

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	47	36
Касова наличност във валута	5	4
Банкови сметки в лева	1652	1,793
Парични еквиваленти	5332	9,028
Банкови сметки в чужда валута	251	5,351
Общо парични средства	7,287	16,212

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.

През 2020 г. дружеството увеличава регистрирания си капитал, чрез апортни вноски на акции и дялове на дъщерни и асоциирани предприятия. В консолидирания отчет на дружеството тези апортни вноски са отчетени като разграничими активи и пасиви. Разликата между стойността на получените разграничими активи към датата на апорт и записания капитал е отчетена в резервите на дружеството като Премии от емисии.

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2020 г.	2019 г.
Основен капитал	2,978	2,978
Премии от емисии	10,477	10,477
Непокрита загуба	-	(13)
Неразпределена печалба	6,051	-
Текуща печалба	104	6,051
Общо капитал на групата:	19,610	19,493
Собствен капитал, непринадлежащ на групата	1,066	6,360
Общо капитал:	20,676	25,853

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 съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите

плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи се включват в отчета за финансовото състояние като финансови разходи.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива или в рамките на лизинговия срок.

Дружеството няма активи придобити по финансов лизинг.

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

	<u>2020 г.</u>	<u>2019 г.</u>
Задължения към доставчици в лева	<u>1,911</u>	<u>2,636</u>
Общо:	<u>1,911</u>	<u>2,636</u>

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

	<u>2020 г.</u>	<u>2019 г.</u>
Задължения към едноличния собственик	714	3,501
Задължения към дружество под общ контрол	<u>1,248</u>	<u>1,189</u>
Общо задължения към предприятия от група	<u>1,962</u>	<u>4,690</u>

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

ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	<u>2020 г.</u>	<u>2019 г.</u>
Данък печалба	88	316
Данък добавена стойност	109	183
Данък върху доходите на физически лица	22	37
Други данъци	<u>12</u>	<u>16</u>
Всичко данъчни задължения:	<u>231</u>	<u>552</u>

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

	<u>2020 г.</u>	<u>2019 г.</u>
Задължения към персонала	160	220
Задължения към осигурители	45	55
Общо:	<u>205</u>	<u>275</u>

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 има данъчна загуба и 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 ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените продукция, стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

Приходите от продажби са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Включените в ОПР приходи от дейността на дружеството през отчетния период включват:

ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	<u>2020 г.</u>	<u>2019 г.</u>
Приходи от продажби на услуги	1,619	569
Приходи от продажби на стоки	<u>13,870</u>	<u>12,427</u>
Приходи от продажби общо:	<u>15,489</u>	<u>12,996</u>

ДРУГИ ДОХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	2020 г.	2019 г.
Приходи от финансиране от правителството, във връзка с КОВИД 19 пандемия	127	-
Други приходи	93	252
Общо:	220	252

ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2020 г.	2019 г.
Положителна разлика от операции с финансови активи	974	12,039
Отрицателна репутация	-	749
Приходи от участия в предприятия от група	-	37
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	43	19
Печалба от асоциирани предприятия	38	-
Други финансови приходи	-	19
Общо финансови приходи:	1,055	12,863

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	533	300
Разходи за външни услуги	2,195	1,857
Амортизации на дълготрайни активи	227	125
Разходи за възнаграждения	2,305	1,715
Разходи за осигуровки	370	249
Балансова стойност на продадените активи	10,117	8,983
Други разходи за дейността	221	470
Общо:	15,968	13,699

Финансовите разходи за периода включват:	2020 г.	2019 г.
Отрицателна разлика от промяна на вал.курсове	76	53
Загуба от асоциирани предприятия	-	16
Разходи от лихви и други фин.разходи	145	74
Общо финансови разходи:	221	143

4. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ

Чрез представения консолидиран финансов отчет за 2020 година, ПОЛИСТАР ГРУП ЕАД оповестява следните свързани лица:

Петър Стефанов Полилеев – Едноличен собственик

СИЛТЕК ЕЛЕКТРИСИТИ ДЗЗД

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	19	-
Доставки на услуги	823	555
Общо:	842	555

	2020 г. без ДДС	2019 г. без ДДС
Продажби на свързани лица, в т.ч.:		
Продажби на услуги	69	52
Общо:	69	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	1,904	2,029
Задължения към свързани лица	1,962	4,690

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	5 018	9 033
Намален с: паричните средства и парични еквиваленти	(7 287)	(16 212)
Нетен дългов капитал	0	0
Общо собствен капитал	20 676	25 853
Общо капитал	20 676	25 853
Съотношение на задлъжнялост	0%	0%

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

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: 31.05.2021 г.

Съставил:

Крацевал ООД



Изпълнителен директор:

Иван Тодоров Николов

