

“СИС ИНДУСТРИЙС” ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2011

„СИС ИНДУСТРИЙС” ООД

КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗАЕДНО С

ДОКЛАДА ЗА ДЕЙНОСТТА И

ДОКЛАДА НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

за годината, завършваща на 31.12.2011 г.

“СИС ИНДУСТРИЙС „ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2011

Съдържание

Обща информация.....	3
Доклад за дейността.....	4
Доклад на независимия одитор	7
Единен отчет за всеобхватния доход.....	8
Отчет за финансовото състояние.....	9
Отчет за промените в собствения капитал.....	10
Отчет за паричните потоци.....	11
Пояснителни бележки.....	12
1. Корпоративна информация.....	13
2. База за изготвяне.....	13
2.1. Изявление за съответствие.....	13
3. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания.....	19
Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет.....	52
1. Отчет за всеобхватния доход.....	53
2. Отчет за финансовото състояние.....	54
Други оповестявания.....	58

“СИС ИНДУСТРИЙС” ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2011

Обща информация

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2011 г. и завършващ на 31.12.2011 г.

Предходен период – периодът започващ на 01.01.2010 г. и завършващ на 31.12.2010 г.

Консолидираният годишен финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди лева.

Консолидирания годишен финансов отчет се отнася за ГРУПА “СИС ИНДУСТРИЙС” ООД
Седалище и адрес на управление на предприятието майка: гр.София бул.“Джеймс Баучер” 77
ет.2

Пощенски код: 1407

Брой персонал към края на годината: 645

Предмет на дейност: Производство на спиртни напитки и вино.

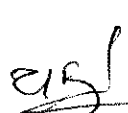
Дата на изготвяне: 01.06.2012 г.

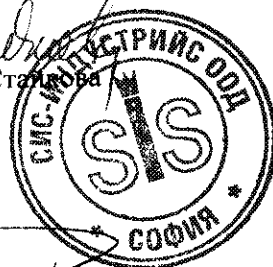
Консолидирания годишен финансов отчет е подписан от името на “СИС ИНДУСТРИЙС”
ООД от :

Управител:


/Рени Станкова/

Съставител:


/Иванка Борисова/



Одитор:

Илиана Раикова Порожанова - № 640

“СИС ИНДУСТРИЙС” ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2011

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

I. Основна информация за ГРУПАТА.

“СИС ИНДУСТРИЙС” ООД - дружество майка, е учредено през 1992 година и е вписано в търговския регистър по фирмено дело № 21861/1992 на Софийски градски съд, като Дружество с ограничена отговорност със седалище и адрес на управление – гр.София, р-н Лозенец, бул.“Джеймс Баучер” 77, ет.2, офис 2.

Дружеството е с 87 % чуждестранно участие. Регистрираният му капитал му е 33 092 000 лева, разпределен в 3 309 200 дяла по 10 лв. всеки един, внесен изцяло, разпределен между съдружниците както следва:

- | | |
|---|------------------|
| 1. Ели Филип Мезлеж – 1 406 180 дяла по 10 лева на обща стойност | 14 061 900 лева; |
| 2. Стефан Иванов Горинов – 248 190 дяла по 10 лева на обща стойност | 2 481 900 лева; |
| 3. Десислава Крумова Николова – 132 430 дяла по 10 лева на обща с-ст | 1 324 300 лева; |
| 4. Рени Михайлова Стайкова – 66 184 дяла по 10 лева на обща стойност | 661 840 лева; |
| 5. Новелум Кепитъл С.А Панама- 1 456 206 дяла по 10 лева на обща с-ст | 14 560 060 лева; |

Дружеството се представлява и управлява от Рени Михайлова Стайкова.

“ВИНПРОМ КАРНОБАТ - 1811” ООД, - 100% дъщерно дружество, с адрес: гр. София п.к. 1606, община Столична район р-н Красно село ул.“Дамян Груев”42 е учредено през 2006 година като Дружество с ограничена отговорност. Капитала, регистриран при създаването му, е 5 000 лв. На 01.10.2010 г. “СИС ИНДУСТРИЙС” ООД увеличава участието си след апорт в капитала на “ВИНПРОМ КАРНОБАТ - 19811” ООД в размер на 16 572 940 лева под формата на непарична вноска и придобива мажоритарно участие в размер на 99.97%.

Капитала на Дружеството е разпределен както следва:

1. Жозеф Абдо Фегали – 2250 лв.
2. Миню Стайков Стайков – 2250 лв.
3. Стефан Иванов Горинов – 250 лв.
4. Десислава Крумова Николова – 250 лв.
5. “СИС ИНДУСТРИЙС” ООД – 16 572 940 лв.

II. Описание на дейността и резултати за периода.

ГРУПА “СИС ИНДУСТРИЙС” ООД е с предмет на дейност производство и търговия с вина и спиртни напитки и отдаване на имущество под наем. Сумата на нетните приходи от продажби през 2011 год. възлиза на 56 19 хил.лв., а за 2010 г. е 43 334 хил.лв.

Динамиката на физически обем на произведената продукция се вижда от следната таблица:

№ по ред	Вид приход	2011 г. сума в хил.лв	2010 г. сума в хил.лв	Ръст на приходите
1	Приходи от продукция	49951	39858	10093
2	Приходи от продажба на стоки	954	1077	-123
3	Приходи от продажба на услуги	729	506	223
4	Приходи от продажба на материали	4538	1911	2627
5	Други приходи	25	38	-13
6	Нетни приходи от продажба на ДМА	-7	-56	49
		56190	43334	12856

От горната таблица е видно, че през 2011 г. най-голям дял имат приходите от

“СИС ИНДУСТРИЙС „ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2011

продажба на продукцията, което е основната дейност на ГРУПАТА. Този ръст е в резултат на промените които са настъпили в потребностите на пазара.

ГРУПАТА е реализирала положителен финансов резултат /нетна печалба/ за 2011 год. в размер на 186 хил.лв.

III. Финансово състояние и основни рискове пред ГРУПАТА.

Ръководството определя състоянието на ГРУПАТА като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2010 г. на базата на принципа за “действащо предприятие” като обосновано. Основание за такъв извод дават:

➤ **Коефициентът на рентабилност на приходите от продажби**, който по данни от Отчета за финансовото състояние към 31.12.2011 г. е 0,003 или

$$K_{pp} = \frac{\text{финансов резултат}}{\text{нетен размер на приходи от продажба}} = \frac{186}{56190} = 0,003$$

➤ **Коефициентът на финансова автономност на ГРУПАТА**, който по данните от счетоводния баланс към 31.12.2011 г. е 0,18 или

$$K_{фа} = \frac{\text{собствен капитал}}{\text{пасиви}} = \frac{21923}{122497} = 0,18$$

или на 1 лев привлечен капитал се пада по 0,18 лв. собствен капитал;

➤ **Коефициентът на ефективност на приходите**

$$K_{п} = \frac{\text{приходи}}{\text{разходи}} = \frac{57904}{57694} = 1,00$$

➤ **Коефициентът на обща ликвидност**

$$K_{ол} = \frac{\text{Краткотрайни активи}}{\text{Краткосрочни задължения}} = \frac{72927}{14643} = 4,98$$

Представените в пасива на счетоводния баланс на ГРУПАТА към 31.12.2011 г. дългосрочни задължения в размер на 85931 хил.лв. са както следва:

- 345 хил.лв. са задължения по банков кредит към МКБ Юнионбанк АД;
- 1437 хил.лв.в.т.ч. 1359 хил.лв задължения по оборотен кредит към МКБ Юнионбанк и 78 хил.лв. задължения към лизингови договори;
- 84014 хил.лв. са задължения по кредити от свързани лица;
- 135 хил.лв. са пасиви по отсрочени данъци;

Всички задължения се обслужват редовно и не застрашават финансовата независимост на ГРУПАТА;

IV. Събития, настъпили след датата, към която е съставен консолидирания финансов отчет.

Не са настъпили събития след отчетния период по отношение на обектите представени във Консолидирания финансов отчет, който да изисква корекции или отделно оповестяване към 31.Декември 2011 г., освен оповестените в приложението отчета.

V. Вероятно бъдещо развитие на групата

“СИС ИНДУСТРИЙС” ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2011

В условията на световна криза, предприятията от групата ще се стремят да запазят настоящото си положение на пазара и да търсят нови пазари и клиенти.

VI. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Не е осъществявана научноизследователска и развойна дейност през отчетния период.

VII. Информация, изисквана на основание на чл. 187д и 247 от Търговския закон

ГРУПА“СИС ИНДУСТРИЙС” ООД няма финансови инструменти, които да са носители на рискове за финансовото състояние на дружеството. Поради това през 2010 г. не са предприемани дейности за хеджиране на финансови позиции.

Няма предстоящи сделки, които да са от съществено значение за структурата на собствеността или за структурата на физическия обем на производството на дружеството.

VI. Дружествата нямат регистрирани клонове.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ НА **“СИС ИНДУСТРИЙС” ООД**

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на “ **СИС ИНДУСТРИЙС**” ООД и неговите дъщерни дружества – “**ГРУПАТА**” към 31.12.2011г., включващ консолидиран отчет за финансовото състояние към 31.12.2011г., консолидиран отчет за доходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за консолидирания финансов отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на консолидиран финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този консолидиран финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко консолидираният финансов отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в консолидираният финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения в консолидираният финансов отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на консолидирания финансов отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне в консолидирания финансов отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение консолидираният финансов отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на **“СИС ИНДУСТРИЙС” ООД и неговите дъщерни дружества – “ГРУПАТА”** към 31.12.2011 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните и потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, ние удостоверяваме че историческата финансова информация, изготвена от ръководството и представена в годишния доклад за дейността на **ГРУПАТА**, съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания консолидиран финансов отчет на **“СИС ИНДУСТРИЙС” ООД и неговите дъщерни дружества – “ГРУПАТА”** към 31.12.2011 г.. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството.

Илиана Порожанова:
Регистриран одитор



Дата: 14.06.2012 г.

“ОДИТ ВИКТОРИ” ООД
Ул. “проф. Никола Михайлов” № 6
София, п.к. 1142
България

"СИС ИНДУСТРИЙС" ООД

ЕДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД - КОНСОЛИДИРАН

за годината приключваща на 31 декември 2011 г.

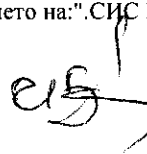
(всички суми са посочени в хиляди лева)

	Приложение	2011 г.	2010 г.
Нетни приходи от продажба	1.1.1	56 190	43 334
Общо приходи от основна дейност		56 190	43 334
Промени в запасите на готовата продукция и незавършено производство		4 404	4 698
Балансова стойност на продадени материални запаси		(4 351)	(2 869)
Разходи за материали, суровини и консумативи	1.2.1	(37 955)	(35 588)
Разходи за въшни услуги	1.2.2	(6 917)	(1 766)
Разходи за амортизация	1.2.3	(3 645)	(2 398)
Разходи за персонала	1.2.4	(3 515)	(2 497)
Други разходи за дейността	1.2.5	(5 108)	(5 763)
Общо разходи за основна дейност		(57 087)	(46 183)
ПЕЧАЛБА ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ		(897)	(2 849)
Финансови приходи	1.1.2	1 714	1 217
Финансови разходи	1.2.6	(549)	(653)
Нетен резултат от преценка на финансови активи/пасиви	1.1.3	(51)	1 639
Приходи от финансиране	1.1.4	-	1 989
Нетен резултат от продажба на дълготрайни активи	1.2.7	(7)	(56)
ПЕЧАЛБА ПРЕДИ ОБЛАГАНЕ С ДАНЪЦИ:		210	1 287
Текущ данък върху печалбата		(47)	(225)
Отсрочен данък		23	(16)
Общо разход за данък	1.2.8	(24)	(241)
ПЕЧАЛБА СЛЕД ОБЛАГАНЕ С ДАНЪЦИ:		186	1 046
НЕТНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА за периода		-	-
Друг всеобхватен доход, нето от данъци		-	-
ОБЩА СУМА НА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД <i>отнасяща се към:</i>		186	1 046
Притежатели на собствен капитал на предприятие майка		186	1046
Неконтролиращо участие		0	0

Дата на съставяне: 01.06.2012 г.

Подписано от името на: "СИС ИНДУСТРИЙС" ООД

Съставител:


Иванка Борисова



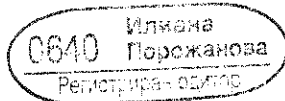
Представяващ:


Рени Стайкова

Регистриран одитор отговорен за одита:

Илиана Порожанова

Дата на заверка: 14.06.2012 г.



„СИС ИНДУСТРИЙС“ ООД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2011 г.-КОНСОЛИДИРАН

за годината приключваща на 31 декември 2011 г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)

АКТИВИ

Нетекущи активи

Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Нематериални активи

Общо:

Нетекущи финансови активи

Дългосрочни инвестиции

Дългосрочни вземания

Общо:

Активи по отсрочени данъци

Общо нетекущи активи:

Текущи активи

Материални запаси

Текущи вземания

Парични средства и еквиваленти

Разходи за бъдещи периоди

Общо текущи активи:

Сума на активите:

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ

Собствен капитал

Основен капитал

Неконтролиращо участие

Резерви

Общи резерви

Други резерви

Общо:

Надрупана печалба/загуба

Надрупана печалба/загуба-неконтролиращо участие

Нетна печалба/загуба за периода в т.ч.

за групата

за неконтролиращо участие

Друг всеобхватен доход

Общ всеобхватен доход:

Финансов резултат за периода

Общо собствен капитал:

Нетекущи пасиви

Дългосрочни заеми

Нетекущи търговски и други задължения

Задължения към свързани лица

Общо:

Пасиви по отсрочени данъци

Общо нетекущи пасиви:

Текущи пасиви

Търговски и други задължения

Текуща част от дългосрочен дълг

Задължения към свързани лица

Данъчни задължения

Задължения към персонала

Задължения към социално осигуряване

Общо:

Сума на пасивите

Общо собствен капитал и пасиви

Приложение	2011 г.	2010 г.
2.1	32321	35320
2.2	82	129
	32403	35449
2.3	1	1
2.4	17155	8110
	17156	8111
2.5	11	6
	49570	43566
2.6	27042	28549
2.7	44317	46551
2.8	1566	3177
	2	0
	72927	78277
	122497	121843
2.9	33092	33092
	5	5
2.10	1013	1013
	750	750
	1763	1763
	(13 121)	(14 204)
	(2)	(2)
	186	1 046
	186	1 046
	-	-
	-	-
	186	1 046
2.11	(12 935)	(13 158)
	21 923	21 700
2.12	345	1725
2.13	1437	1561
2.14	84014	79906
	85796	83192
2.15	135	153
	85931	83345
2.16	5671	5365
2.17	4314	4381
2.18	0	890
2.19	4282	5925
2.20	284	165
2.20	92	72
	14643	16798
	100574	100143
	122497	121843

Дата на съставяне: 01.06.2012 г.

Подписано от името на: "СИС ИНДУСТРИЙС" ООД

Съставител:

Иванка Борисова

Представяващ:

Рени Стайкова

Регистриран одитор отговорен за одита:

Илиана Порожанова

Дата на заверка: 14.06.2012 г.



„СИС ИНДУСТРИЙС“ ООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК за 2011 г.-КОНСОЛИДИРАН

(всички суми са посочени в хиляди лева)

Парични потоци от основна дейност

	2011	2010 г.
Постъпления от клиенти	113 116	85 749
Плащания на доставчици	(54 969)	(31 309)
Плащания свързани с персонала и осигурителните институции	(3 494)	(2 594)
Парични наличности, получени от основна дейност	54 653	51 846
Платени банкови такси и комисионни	(158)	(98)
Платени данъци върху дохода	(462)	(23)
Други постъпления/плащания	(54 850)	(42 173)
Нетни парични наличности от основна дейност:	(817)	9 552

Парични потоци от инвестиционна дейност

Придобиване на дълготрайни активи	(16)	(2 479)
Постъпления от продажба на дълготрайни активи	9	4
Нетни парични наличности от инвест. дейност:	(7)	(2 475)

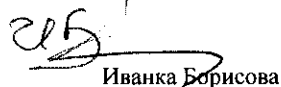
Парични потоци от финансова дейност

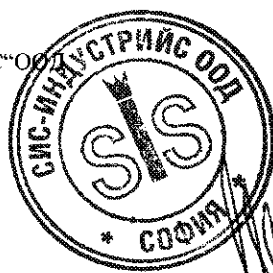
Постъпления от други заеми	13 716	20 497
Плащания по други заеми	(13 676)	(19 791)
Получени банкови заеми	3 716	3 000
Плащания по банкови заеми	(5 163)	(7 248)
Получени лихви	16	106
Изплатени лихви	(347)	(489)
Изплащане на задължения по финансов лизинг	(108)	(121)
Нетни парични наличности от финанс. дейност:	(763)	(4 046)
Нетно увеличение на паричните наличн.и еквивал:	(1 587)	3 031
Парични наличности и еквив.към нач. на периода:	3 177	157
Ефект от преоценка на парични средства и парични еквиваленти	(24)	(11)
Парични наличности и еквив.към края на периода:	1 566	3 177

Дата на съставяне: 01.06.2012 г.

Подписано от името на: „СИС ИНДУСТРИЙС“ ООД

Съставител:


Иванка Борисова



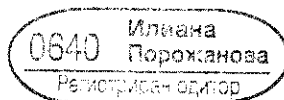
Представяващ:


Рени Стайкова

Регистриран одитор отговорен за одита:

Илиана Порожанова

Дата на заверка: 14.06.2012 г.



„СИС ИНДУСТРИЙС“ ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ - КОНСОЛИДИРАН

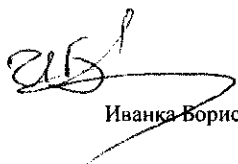
за годината приключваща на 31 декември 2011 г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)	Основен капитал	Общи резерви	Други резерви	Натрупана печалба/загуба	Нетна печалба/загуба за периода	Неконтр олиращ о участие	Общ собствен капитал
Салдо на 01.01.2010 г. - коригирано	-	-	-	-	-	-	-
Нетна печалба/загуба за периода					1 046		1 046
Друг всеобхватен доход							-
Общо всеобхватен доход	-	-	-	-	1 046	-	1 046
Други изменения в собствения капитал	33 092	1 013	750	(14 204)		3	20 654
Салдо към 31.12.2010 г.	33 092	1 013	750	(14 204)	1 046	3	21 700
Корекция на грешки и ефектът от промени в счетоводната политика				37			37
Салдо към 01.01.2011 г. - коригирано	33 092	1 013	750	(14 167)	1 046	3	21 737
Нетна печалба/загуба за периода					186		186
Друг всеобхватен доход							-
Общо всеобхватен доход	-	-	-	-	186	-	186
Разпределение на печалбата в т.ч. за:				1 046	(1 046)		
прехвърляне като неразпределена				1 046	(1 046)		-
Салдо към 31.12.2011 г.	33 092	1 013	750	(13 121)	186	3	21 923

Дата на съставяне: 01.06.2012 г.

Подписано от името на: „СИС ИНДУСТРИЙС“ ООД

Съставител:


Иванка Борисова

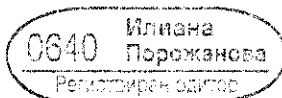



Рени Стайкова

Регистриран одитор отговорен за одита:

Илиана Порожанова

Дата на заверка: 14.06.2012 г.



“СИС ИНДУСТРИЙС „ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2011

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

1. Корпоративна информация

Собственост и управление на предприятието майка - „СИС ИНДУСТРИЙС“ ООД

Съдружник	Брой дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Корнърстоун Кепитъл С.А	1 406 190	14 061 900	14 061 9004	2,49%
Стефан Иванов Горинов	248 190	2 481 900	2 481 900	7,5%
Десислава Крумова Николова	132 430	1 324 300	1 324 300	4%
Рени Михайлова Стайкова	66 184	661 840	661 840	2%
Новелум Кепитъл С.А	1 456 206	14 562 060	14 562 0604	4,01%
Общо:	3 309 200	33 092 000	33 092 0001	00%

Управителните органи на „СИС ИНДУСТРИЙС“ ООД са :

Общо събрание на съдружниците и Управител:

Управител на дружеството е Рени Михайлова Стайкова.

Собственост и управление на дъщерно предприятие - „Винпром карнобат 1811“ООД

Съдружник/	дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Жозеф Абдо Фегали	225	2250	2250	0.01 %
Миню Стойков Стайков	225	2250	2250	0.01 %
Стефан Иванов Горинов	25	250	250	0.005 %

Десислава Крумова Николова	25	250	250	0.005 %
----------------------------	----	-----	-----	---------

“СИС Индустрийс“ООД	1657294	16572940	Апорт	99.97 %
---------------------	---------	----------	-------	---------

ОБЩО:	1657794	16577940		100 %
--------------	---------	----------	--	-------

Управителните органи на „Винпром карнобат 1953“ООД са :

Общо събрание на съдружниците:

- 1.Жозеф Абдо Фегали
- 2.Миню Стойков Стайков
- 3.Стефан Иванов Горинов

“СИС ИНДУСТРИЙС „ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2011

4. Десислава Крумова Николова

5. “СИС Индустрийс“ ООД с представител Рени Стайкова Михайлова

Дружеството се представлява и управлява от Георги Няголов Няголов

2. База за изготвяне на финансовите отчети

Настоящият консолидиран финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз. Финансовият отчет е изготвен и в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансова отчетност, публикувани от Международния съвет по счетоводни стандарти. Всички Международни стандарти за финансови отчети са публикувани от Международния съвет по счетоводни стандарти, в сила за периода на изготвяне на тези консолидирани финансови отчети, са приети от Европейския съюз чрез процедура за одобрение, установена от Комисията на Европейския съюз.

ГРУПАТА изготвя и консолидирани финансови отчети в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и одобрени от Европейския съюз. В тях инвестициите в дъщерни предприятия са отчетени и оповестени в съответствие с МСС 27 Консолидирани и индивидуални финансови отчети.

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо дружество, който предполага, че Дружеството (Компанията) ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки. Когато е прилагало счетоводната политика на Дружеството, ръководството се е основавало на собствената си преценка. При прилагане счетоводна политика със задна дата, при преизчисляване на статии (грешки) със задна дата или когато се прекласифицират статии във финансовите отчети, се представят три отчета за финансово състояние и два от всеки други отчети и свързаните с тях пояснителни приложения.

2.1 Изявление за съответствие

ГРУПАТА води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО).

ГРУПАТА е приложило изискванията на МСФО1 при прехода по МСФО.

Приложими за ГРУПАТА са следните Международни стандарти и практики:

- МСС 1 Представяне на финансови отчети;
- МСС 2 Материални запаси;
- МСС 7 Отчети за паричните потоци;
- МСС 8 Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки;
- МСС 10 Събития след датата на баланса;
- МСС 11 Договори за строителство;
- МСС 12 Данъци върху дохода;
- МСС 16 Имоти, машини и съоръжения;
- МСС 17 Лизинг;
- МСС 18 Приходи;
- МСС 19 Доходи на наети лица;
- МСС 20 Счетоводно отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ;

“СИС ИНДУСТРИЙС „ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2011

- МСС 21 Ефекти от промените в обменните курсове;
- МСС 23 Разходи по заеми;
- МСС 24 Оповестяване на свързани лица;
- МСС 26 Счетоводство и отчитане на пенсионните планове;
- МСС 27 Консолидирани и индивидуални финансови отчети;
- МСС 28 Инвестиции в асоциирани предприятия;
- МСС 33 Доходи на акция;
- МСС 36 Обезценка на активи;
- МСС 37 Провизии, условни пасиви и условни активи;
- МСС 38 Нематериални активи;
- МСС 39 Финансови инструменти: Признаване и оценка;
- МСС 40 Инвестиционни имоти;
- МСС 41 Селско стопанство;
- МСФО 1 Прилагане за първи път на Международните Стандарти за финансово отчитане;
- МСФО 2 Плащане на базата на акции;
- МСФО 3 Бизнес Комбинации;
- МСФО 5 Нетекущи активи, държани за продажба и преустановени дейности;
- МСФО 7 Финансови инструменти: Оповестяване;
- КРМСФО 1 Промени в съществуващите задължения за извеждане от експлоатация, възстановяване и сходни задължения;
- КРМСФО 4 Определяне дали дадено споразумение съдържа лизинг;
- КРМСФО 6 Задължения възникващи от участие на специфични пазари – отпадъци свързани с електрическо и електронно оборудване;
- КРМСФО 7 Прилагане на подхода за преизчисление на финансовите отчети съгласно МСС 29 Финансово отчитане при свръхинфлационни икономики;
- КРМСФО 8 Обхват на МСФО 2;
-

3. Приложени съществени счетоводни политики

3. 1. Промени в счетоводната политика

Възприетата счетоводна политика е последователна с прилаганата през предходната година, с изключение на промените, настъпили в самите стандарти, подробно описани в настоящите писмени пояснения.

3. 2. Имоти, машини съоръжения и оборудване:

Като имоти машини и съоръжения се отчитат активи, които отговарят на критериите на МСС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700.00 лв. Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки имот, машина или съоръжение се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на МСС 16.

ГРУПА “СИС ИНДУСТРИЙС“ ООД е приело да отчита Имотите, машините, съоръженията и оборудването в съответствие с МСС 16 по цена на придобиване без всички натрупани амортизационни отчисления и натрупана загуба от обезценка.

ГРУПАТА признава в балансовата стойност на актив от имоти, машини и съоръжения себестойността на подмяна на част от актива и отписва балансовата стойност на подменената част, независимо дали подменената част е била амортизирана отделно. Ако не е възможно да се определи балансовата стойност на подменената част, се използва цената на придобиване на заменящата част като индикация каква е била цената на придобиване на подменената част към момента, когато е била придобита или построена.

Последващите разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато се очаква, че ГРУПАТА ще получи бъдещи икономически изгоди

“СИС ИНДУСТРИЙС „ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2011

свързани с употребата на този актив и когато отчетната им стойност може да бъде достоверно определена. Раходите за текущото обслужване на имоти, машини, съоръжения и оборудване се отчитат като текущи за периода.

Балансовата стойност на даден имот, машина, съоръжение и оборудване се отписва:

- ✓ при продажба на актива;
- ✓ когато не се очакват никакви други икономически изгоди от използването на актива или при освобождаване от актива;

Обект имот, машина или оборудване се отписва при продажбата му или когато не се очакват бъдещи стопански ползи от продължаващата употреба на актива. Печалбата или загубата, възникваща от отписването на имот, машина, съоръжение или оборудване се включват в печалбата или загубата, когато активът се отпише. Печалбите и загубите от отписването им се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат в отчета за доходите.

Когато в хода на обичайната дейност рутинно се продава активи на имоти, машини и съоръжения, които са държани за отдаване под наем, и когато те престанат да бъдат отдавани под наем и станат държани за продажба се прехвърлят в материалните запаси по тяхната балансова стойност. Постъпленията от продажбата на такива активи се признават като приходи в съответствие с МСС 18 Приходи. МСФО 5 не се прилага, когато активи, държани за продажба в обичайния ход на дейността, бъдат прехвърлени към материални запаси.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот, определен към момента на придобиване на актива. Амортизацията на активите започва от момента, в който те са налични в дружеството, на мястото и състоянието, необходими за експлоатацията им по начина предвиден от ръководството. Амортизацията на активите се преустановява на по ранната от двете дати:

- ✓ датата, на която са класифицирани като държани за продажба съгласно МСФО 5;
- ✓ датата на отписване на активите;

Амортизацията не се преустановява в периоди на престой или изваждане от активна употреба. Използва се линеен метод за изчисляване на амортизационните отчисления.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група	Години
Сгради	50
Машини и съоръжения	50-10
Транспортни средства и др. активи	12,5-10
Стопански инвентар	10-6,6
Компютърно оборудване	12,5-10
Други	10

Описание	Съдържание
Земи	Спомагателна земя, оценена отделно, дори да е закупена заедно със сгради. Земята не подлежи на амортизация.
Сгради	Съпътстващи сгради и временни постройки се оценяват поотделно, дори ако са закупени заедно със земята, върху която са разположени.
Машини и съоръжения	Общи и специфични съоръжения, автоматизирани и неавтоматизирани машини.
Производствено и търговско оборудване	Общо оборудване, офисно и складово оборудване, мотокари високоповдигачи и друг вид подемно оборудване.

“СИС ИНДУСТРИЙС „ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2011

Други активи	Обзавеждане и мебелировка, електронна офис-техника, железария, вътрешни транспортни средства, камиони, платформи и други превозни средства, възстановими опаковки, мобилни телефони със стойност над 700 лева.
Незавършени активи и аванси към доставчици	Незавършени сгради, машини, съоръжения или друго оборудване, аванси към доставчици за закупуване на дълготрайни материални активи (но не за стоки или услуги) с изключение на имот, който се изгражда или разработва за бъдещо използване като инвестиционен имот

Обезценка на дълготрайни материални активи

Към всяка отчетна дата ГРУПАТА преценява дали са налице индикации, че даден актив може да бъде обезценен. Когато съществува признак за обезценка, Дружеството прави официална приблизителна оценка на възстановимата стойност. Когато балансовата стойност на даден актив надвишава неговата възстановима стойност, активът се счита за обезценен и стойността му се намалява до неговата възстановима стойност. Възстановимата стойност е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажбата и стойност в употреба на актива или на обекта, генериращ парични постъпления и се определя за индивидуален актив, освен ако активът не генерира парични постъпления, които са до голяма степен зависими от тези от други активи или групи активи.

Към дата на финансовия отчет няма индикация за обезценка.

3. 3. Разходи по заеми

Разходите по заеми включват:

разходите за лихви, изчислени по метода на ефективния лихвен процент, както е описан в МСС 39 Финансови инструменти: признаване и оценяване;

финансови разходи по отношение на финансов лизинг, признат в съответствие с МСС 17 Лизинг;

курсови разлики, произтичащи от валутни заеми, в степента, в която се разглеждат като корекция на разходите за лихви;

Отговарящ на условията актив е актив, който по необходимост изисква значителен период от време за подготовка за неговата предвиждана употреба или продажба. Могат да са материални запаси; производствени съоръжения; съоръжения за производство на енергия; нематериални активи; инвестиционни имоти.

ГРУПАТА капитализира разходите по заеми, които могат пряко да се отнесат към придобиването, строителството или производството на един отговарящ на условията актив като част от стойността на този актив.

Разходите по заеми, които могат да бъдат пряко отнесени към придобиването, строителството или производството на даден отговарящ на условията актив, са онези разходи по заеми, които биха били избегнати, ако разходът по отговарящия на условията актив не е бил извършен.

Когато се заемат средства специално с цел придобиване на един отговарящ на условията актив, размерът на разходите по заеми, които са допустими за капитализиране по този актив, се определя, като от действителните разходи, извършени по тези заеми през периода, се извади всякакъв инвестиционен доход от временното инвестиране на тези заеми.

Когато се заемат средства като цяло и се използват с цел придобиване на един отговарящ на условията актив, размерът на разходите за заеми, които са допустими за капитализиране, чрез прилагане на процент на капитализация към разходите по този актив. Процентът на капитализация е средно претеглената величина на разходите по заеми, отнесени към заемите на дружеството, които са непогасени през периода, като се изключат заемите, извършени специално с цел придобиване на един отговарящ на условията актив.

Размерът на разходите по заеми, които една ГРУПА капитализира през един период, не трябва да превишава размера на разходите по заеми, извършени през този период.

Когато балансовата сума или очакваната окончателна стойност на отговарящия на условията актив превишава неговата възстановима стойност или нетна реализируема стойност,

“СИС ИНДУСТРИЙС „ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2011

балансовата сума се отписва частично или изцяло в съответствие с изискванията на други стандарти. В някои случаи частично или изцяло отписаната сума се възстановява впоследствие обратно в съответствие с тези други стандарти.

Капитализация започва на началната дата на капитализация, която е когато дружеството за първи път удовлетвори следните условия:

извърши разходите за актива;

извърши разходите по заемите; както и

предприеме дейности, необходими за подготвяне на актива за предвижданата му употреба или продажба.

Преустановява се капитализирането на разходите по заеми за дълги периоди, през които е прекъснато активното подобрене на отговарящ на условията актив.

Прекратява се капитализацията на разходите по заеми, когато са приключени в значителна степен всички дейности, необходими за подготвянето на отговарящия на условията актив за предвижданата употреба или продажба.

Другите разходи по заеми се признават като разход в периода, в който те са извършени.

3. 4. Инвестиционни имоти

Като инвестиционни имоти съгласно МСС 40 се отчитат земи и/или сгради, които се държат с цел получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала.

Инвестиционните имоти се оценяват първоначално по цена на придобиване, която включва и разходите по сделката за придобиване.

След първоначалното признаване инвестиционните имоти се отчитат по модела на цената на придобиване. Оценяват се по цена на придобиване намалена с всички натрупани амортизации и загуби от обезценка. След първоначалното признаване инвестиционните имоти се оценяват в съответствие с изискванията на МСС 16 за този модел.

Инвестиционните имоти се отписват при освобождаването или когато трайно се извадят от употреба и от тяхното освобождаване не се очаква никаква бъдеща полза.

Печалбите и загубите от изваждане от употреба или освобождаване от инвестиционен имот, се определят като разлика между нетните постъпления от освобождаването и балансовата сума на актива и се признават в отчета за доходите за периода на изваждане от употреба или освобождаване.

Амортизация се начислява, само ако активът е оценен по себестойност (но не и ако е записан по справедлива стойност) и се изчислява на базата на квоти отразяващи оставащия полезен живот на актива.

Описание	Съдържание
Земи	✓ Инвестиционните земи, държани с цел доходи от наем и/или с цел бъдещо значително увеличение на стойността, се оценяват отделно, дори ако са закупени заедно със сгради. При положение че е прието, че земята има неограничен полезен живот, тя не подлежи на амортизация. ✓ Земя, притежавана за неопределено понастоящем бъдещо използване (ако не е определено, че земята ще се използва или като ползван от собственика имот, или за краткосрочна продажба в хода на обичайната дейност, се счита, че земята се притежава за увеличаване на стойността на капитала);
Сгради	Инвестиционните сгради и временните постройки, държани с цел доходи от наем/лизинг и/или с цел бъдещо значително увеличение на стойността, се оценяват отделно, дори ако са закупени заедно със земя.
Други	Имот, който се изгражда или разработва за бъдещо използване като инвестиционен имот

“СИС ИНДУСТРИЙС „ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2011

Обезценка на инвестиционни имоти

Съгласно изискванията на МСС36 към датата на изготвяне на финансовия отчет се прави преценка дали съществуват индикации, че стойността на инвестиционните имоти е обезценена. В случай на такива индикации се изчислява възстановимата стойност на инвестиционните имоти и се определя загубата от обезценка.

3. 5. Нетекущи нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в МСС 38.

Първоначално нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване.

Цената на придобиване на отделно придобит нематериален актив се определя съгласно МСС38 и включва:

- ✓ покупната цена, вносните мита и невъзстановимите данци върху покупката, търговските отстъпки и работи се приспадат;
- ✓ всякакви свързани разходи за подготовката на актива за неговото очаквано използване;

Цената на придобиване на нематериален актив придобит в замяна с непаричен актив се измерва по справедлива стойност, освен ако:

- ✓ разменната дейност няма търговска същност;
- ✓ справедливата стойност нито на получения актив, нито на дадения актив, може да бъде измерена надеждно;

Придобитият актив се измерва по този начин, дори ако дружеството не може незабавно да отпише дадения актив. Ако придобитият актив не е оценен по справедлива стойност, неговата цена на придобиване се измерва по балансовата стойност на дадения актив.

Цената на придобиване на вътрешносъздаден нематериален актив съгласно МСС38 е неговата себестойност включваща сумата на разходите, направени от датата, на която нематериалният актив е отговорил за първи път на критериите за признаване.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Дружеството оценява дали полезният живот на нематериален актив е ограничен или неограничен.

Нематериален актив се разглежда, като имащ неограничен полезен живот когато, на базата на анализ на съответните фактори, не съществува предвидимо ограничение за периода, през който се очаква активът да генерира нетни парични потоци за дружеството.

Нематериалните активи с ограничен полезен живот се амортизират, а нематериалните активи с неограничен полезен живот не се амортизират.

Нематериалните активи, които подлежат на амортизация се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Амортизацията започва, когато активът е на разположение за ползване, т. е. когато той е на мястото и в състоянието, необходимо за способността му да работи по начин, очакван от ръководството. Амортизацията се прекратява на по-ранната от:

- ✓ датата, на която активът е класифициран като държан за продажба (или включен в ГРУПАТА за освобождаване, която е държана за продажба) в съответствие с МСФО 5;
- ✓ датата, на която активът е отписан;

Средният полезен живот в години за основните групи амортизируеми нематериални активи, е както следва:

Група	Години
Продукти от развойна дейност	
Програмни продукти	
Други ДНА	

Обезценка на нематериални дълготрайни активи

Активи, които имат неопределен полезен живот не се амортизират, а се проверяват за обезценка на годишна база. Активи, които се амортизират, се преглеждат за наличие на обезценка, когато са на лице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата. Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За да се определи стойността в употреба, активите се групират в най-малките възможни разграничими единици, генериращи парични потоци. Нефинансови активи с изключение на положителна репутация, които подлежат на обезценка са проверяват за евентуално възстановяване на загуба от обезценка към всяка отчетна дата.

3. 6. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда финансов актив за дадено дружество и финансов пасив или капиталов инструмент, за друго дружество. Дружеството признава финансов актив или финансов пасив в отчета за финансовото състояние, когато става страна по договорните условия на финансов инструмент.

Финансовите активи и пасиви се класифицират съгласно изискванията на МСС39.

При първоначалното признаване на финансовия актив или финансовия пасив, ГРУПАТА ги признава по справедливата им стойност, плюс, в случая на финансови активи или финансови пасиви, които не се отчитат по справедлива стойност с признаване в отчета за доходите, транзакционните разходи, които се отнасят директно към придобиването или издаването на финансови активи или финансови пасиви.

ГРУПАТА класифицира финансовите си активи след първоначалното им признаване и в края на всеки отчетен период, преразглежда класификацията на (прекласифицира) тези активи, за които това е позволено и уместно.

Редовните покупки или продажби на финансови активи се признават на датата на търгуване (сделката), т.е. на датата, на която ГРУПАТА се е ангажирало да купи или продаде актив. Редовните покупки или продажби са покупки или продажби на финансови активи, чиито условия изискват прехвърлянето на актива през период от време, установен обикновено с нормативна разпоредба или действаща практика на съответния пазар.

Първоначалното класифициране на придобити дългови инструменти е в зависимост от намерението на ГРУПАТА относно начина на реализиране на бъдеща икономическа изгода от инструментите (да се държат до падежа с цел получаване на доход от лихвите, продажба с цел реализиране на печалба в краткосрочен период или друго) и възможността това намерение да се реализира докрай. Класификацията е една от следните четири категории (“групи”):

1. Заеми и вземания;
2. Инвестиции, държани до падеж;
3. Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, в т.ч. държани за търгуване;
4. Финансови активи на разположение за продажба;

След първоначалното признаване ГРУПАТА оценява финансовите активи по тяхната справедлива стойност, без да се приспадат разходите по сделката, които биха се извършили при продажба или друг вид изваждане от употреба, с изключение на случаите, касаещи следните видове активи:

- ✓ заеми и вземания, които се оценяват по амортизирана стойност с използването на метода на ефективния лихвен процент;
- ✓ държани до падеж инвестиции, които се оценяват по амортизирана стойност с използването на метода на ефективния лихвен процент;
- ✓ инвестиции в капиталови инструменти, които нямат котирана пазарна цена на активен пазар и чиято справедлива стойност не може да се оцени надеждно;

“СИС ИНДУСТРИЙС „ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2011

ГРУПАТА отписва финансов актив, когато договорните права върху паричните потоци от финансовия актив са изтекли или когато прехвърля финансовия актив и трансфера отговаря на критериите на МСС39 за отписване.

ГРУПАТА отписва финансов пасив когато той е погасен - т. е когато договорното задължение е отпаднало, анулирно или срокът му е изтекъл.

Дялове и участия

Всички инвестиции първоначално се признават по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на предоставеното възнаграждение и разходите по придобиването, свързани с инвестицията.

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност.

Инвестициите, които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като като финансови активи на разположение за продажба, съгласно изискванията на МСС39. В случаите, в които инвестициите са в капиталови инструменти, които нямат котирана пазарна цена на активен пазар и чиято справедлива цена не може да се определи надеждно се отчитат по цена на придобиване.

Капиталовите инвестиции в други дружества се оценяват по цена на придобиване, като се вземат предвид евентуални трайни загуби на стойността.

Описание	Съдържание
Инвестиции в дъщерни дружества	Придобити с намерение за дългосрочно притежание
Инвестиции в свързани дружества	Придобити с намерение за дългосрочно притежание
Инвестиции в малцинствени участия	Придобити с намерение за дългосрочно притежание
Аванси	Платени аванси за придобиването на капиталови инвестиции

Инвестициите, държани до падеж

Инвестициите, държани до падеж, са финансови активи, които не са деривативи и имат фиксирани или определяеми плащания и фиксиран падеж и за които Дружеството има положително намерение и възможност да задържи до падежа, с изключение на тези, които са определени при първоначалното признаване като отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата. Такива са като например *облигации*, които се котират на активен пазар и с намерението да се държат до падежа, а не да се продадат и ако не са отнесени към финансовите активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата – определени като такива.

Намерението и възможността на ГРУПАТА да задържи инвестиции до падежа се оценява не само първоначално при придобиването им, но и впоследствие на всяка балансова дата.

Търговски и други вземания и кредити

Като кредити и вземания се класифицират финансови активи, които не са деривати и имат фиксирани или определяеми плащания, които не се котират на активен пазар, с изключение на:

- а) тези, които ГРУПАТА възнамерява да продаде незабавно или в близко бъдеще, които ще бъдат класифицирани като държани за търгуване и тези, които ГРУПАТА определя при първоначалното признаване по справедлива стойност в печалбата или загубата;
- б) тези, които ГРУПАТА определя като на разположение за продажба при първоначално признаване; или

“СИС ИНДУСТРИЙС „ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2011

- в) тези, при които държателят може да няма възможност да възстанови в значителна степен цялата си първоначална инвестиция, с изключение на случаите, в които причината е влошаване на кредитното качество, и които се класифицират като на разположение за продажба.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност включваща справедливата стойност на подлежащото за получаване и стойността на разходите по сделката.

Към датата на консолидираният финансов отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.

Вземанията от клиенти по продажби, се признават и отчитат по оригинална фактурна стойност, намалена с обезценка от несъбираемост. Приблизителна оценка на съмнителни вземания се извършва, когато събирането на пълната сума не е вероятно. Несъбираемите вземания се отписват при тяхното установяване.

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

Другите вземания се представят по себестойност.

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на падежа.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

- ✓ без фиксиран падеж;
- ✓ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Разходи за бъдещи периоди - предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди се представят като авансово преведени суми на доставчици и се включват във вземанията от клиенти и доставчици.

Финансови активи, отчитани по справедлива стойност, като печалба или загуба

Тази категория има две подкатегории: държани за търгуване финансови активи в оборотен портфейл и отчитани по справедливата стойност финансови активи, като печалба или загуба. Финансов актив се класифицира в тази категория, ако е придобит с цел продажба в краткосрочен план или въз основа на решение на ръководството. Финансовите активи в тази категория са класифицирани като краткосрочни ако са държани за продажба или се очаква тяхното реализиране до 12 месеца след края на отчетния период.

Финансови активи, държани за продажба

Финансови активи, държани за продажба са недеривативни активи, които са предназначени за тази категория, или не са определени в други категории. Те се включват в дългосрочните активи, освен ако ръководство има намерение да продаде своите инвестиции в периода до 12 месеца. ГРУПАТА не е имала такива инвестиции през годината.

3. 7. Стоково-материални запаси

Като стоково-материални запаси се отчитат активи:

- ✓ държани за продажба в обичайния ход на стопанската дейност /стоки, продукция/;
- ✓ намиращи се в процес на производство за последваща продажба /незавършено производство/;
- ✓ материални запаси, които се изразходват в производствения процес или при предоставяне на услуги;/материали, суровини/;

Разходите, направени във връзка с доставянето на материалните запаси до тяхното настоящо местоположение и състояние, се отчитат както следва:

“СИС ИНДУСТРИЙС „ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2011

Материали	– доставна стойност, определена на база на метода „средно-претеглена стойност“;
Готова продукция и незавършено производство	– стойността на употребените преки материали, труд и променливи и постоянни общи производствени разходи, разпределени на база на нормален производствен капацитет, без да се включват разходите по заеми;

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността или нетната реализуема стойност.

Себестойността на материалните запаси представлява сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Разходите по закупуване на материалните запаси включват покупната цена, вносните мита и други невазстановими данъци, транспортните разходи и др., които директно могат да се отнесат към придобиването на стоките материалите и услугите. Търговските отстъпки работи и др. подобни компоненти се приспадат при определяне на покупната стойност.

Постоянните общи разходи се разпределят към себестойността на продукцията на база на нормалния капацитет на производствените мощности.

Други разходи се включват в себестойността на материалните запаси само дотолкова, доколкото те са направени във връзка с довеждането на материалните запаси до настоящото им местоположение и състояние.

Разходи, които не се включват в себестойността на произведената продукция и се отчитат като текущи за периода са:

- ✓ количества материали, труд и други производствени разходи извън нормалните граници;
- ✓ разходи за съхранение в склад;
- ✓ административни разходи;
- ✓ разходи по продажбите;

Себестойност при предоставяне на услуги

Дотолкова, доколкото при предоставянето на услуги се ползват материални запаси, то те се включват в себестойността на услугите. Себестойността се състои главно от разходите за труд и другите разходи за персонала, зает в предоставянето на услугата, включително служителите, изпълняващи надзорна дейност, и съответната част от общите разходи за тях. Трудът и други разходи, свързани с продажбите и общия административен персонал, не се включват, а се признават за разходи в периода, в който са възникнали.

Себестойността на материалните запаси може да не е възстановима, в случай че те са повредени или са цялостно или частично морално остарели, или ако има спад в продажните им цени. Също така себестойността на материалните запаси може да не бъде възстановима, ако приблизително определените разходи за завършване или приблизително определените разходи, които ще бъдат направени за осъществяване на продажбата, са се увеличили. Материалните запаси се намаляват до нетната реализуема стойност на базата на отделни позиции. При някои обстоятелства обаче може да бъде подходящо да се групират сходни или свързани позиции.

Приблизителното оценяване на нетната реализуема стойност се базира на най-сигурните съществуващи данни по време на съставянето на тази оценка според обема на стоките запаси, който се очаква да бъде реализиран. Тези оценки отчитат колебанията в цените и себестойността, които са в пряка връзка със събития, станали след приключване на периода дотолкова, доколкото тези събития потвърждават условията, съществуващи в края на периода.

Към всеки следващ период се прави нова оценка на нетната реализуема стойност. Когато условията, довели до снижаване на материалните запаси под тяхната себестойност, вече не са налице или когато има ясно доказателство за увеличение в нетната реализуема стойност заради промяна в икономическите обстоятелства, сумата на обезценката се възстановява

“СИС ИНДУСТРИЙС „ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2011

така, че новата балансова сума е по-ниската от себестойността и преразгледаната нетна реализуема стойност.

При продажба на материални запаси, балансовата сума на тези материални запаси се признава като разход през периода, през който съответният приход е признат. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност, както и всички загуби от материални запаси се признават като разходи за периода на обезценката или на възникването на загубите. Сумата на евентуалното обратно възстановяване на стойността на обезценката на материалните запаси, възникнала в резултат на увеличението на нетната реализуема стойност, се признава като намаляване на сумата на признатите разходи за материални запаси през периода, през който възстановяването е възникнало.

Някои материални запаси могат да бъдат отнесени по сметките на други активи, като например материални запаси, които се използват като компонент на създадените от самото дружество собствени сгради, съоръжения и оборудване. Материалните запаси, отнесени към друг актив, се признават за разход в продължение полезния живот на актива.

3. 8. Нетекущи активи държани за продажба

Като активи държани за продажба съгласно МСФО 5 се класифицират нетекущи активи, чиято балансова стойност ще бъде възстановена по-скоро чрез сделка за продажба отколкото чрез продължаваща употреба.

Активите държани за продажба се оценяват по по-ниската от балансовата им стойност и справедливата им стойност намалена с разходите по продажбата.

Загуба от обезценка се признава при всяко първоначално или последващо намаление на стойността на активи държани за продажба.

Печалба от последващо увеличение на справедливи стойности, намалени с разходите за продажба на активи държани за продажба се признава до размера на обезценка на съответния актив начислена преди съгласно МСС 36 и МОФО5.

Тази категория обхваща всички нетекущи активи, които ГРУПАТА е предназначило за продажба.

Предназначаването на актив за продажба се смята за вероятно в следните случаи:

- Активът е непосредствено годен за продажба в настоящото си състояние;
- Активът не е обременен от рестрикции и е предмет на обичайните условия за продажба на такъв вид актив;
- Ръководството на ГРУПАТА е демонстрирало конкретно намерение да продаде актива през годината, като е изготвило съответен план за продажба;
- Активът може да бъде заменен на активния пазар или е налице заинтересован купувач;

3. 9. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

Те се представят по номинална стойност.

Описание	Съдържание
Банкови и пощенски депозитни сметки	Салда по банкови разплащателни сметки и сметки в чуждестранна валута, включително натрупана лихва и банкови такси, отнасящи се за периода, дори ако тази информация фигурира в последващи банкови извлечения
Касова наличност	Касова наличност в местна и чуждестранна валута.

“СИС ИНДУСТРИЙС „ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2011

3. 10. Собствен капитал

Собственият капитал на ГРУПАТА се състои от:

Основен капитал включващ:

Регистриран капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация

Резерви включващи:

Допълнителни резерви – образувани по решение на общото събрание на дружеството.

Резерв от последващи оценки на активи - формиран от извършвани преоценки на активи

ГРУПАТА е приела счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба в отчетния период.

Финансов резултат включващ:

Неразпределена към датата на консолидирания финансов отчет натрупана печалба от предходни периоди.

Непокрита към датата на консолидирания финансов отчет натрупана загуба от предходни периоди.

Печалба/загуба от периода.

3. 11. Търговски и други задължения и кредити

Задължения със срок над 12 месеца

Тук се включват всички задължения, дължими в срок над 12 месеца от края на отчетния период, които включват договорни задължения както следва:

- Да предадат ликвидни средства или други финансови активи на друго дружество;
- Да обменят финансови инструменти с друго дружество при потенциално неизгодни условия.

Първоначалното признаване на задължението се извършва по номинална стойност (включително натрупаните оперативни разходи).

Класифициране на задълженията и кредитите:

Като кредити и задължения се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност включваща справедливата стойност на полученото и разходите по сделката.

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на падежа.

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:

- √ без фиксиран падеж;
- √ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на консолидирания финансов отчет

Заеми

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с направените разходи по извършването на транзакцията. В последствие заемите се отчитат по амортизируема 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 метода на ефективната лихва.

“СИС ИНДУСТРИЙС „ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2011

Получени заеми			
Банка / Кредитор	Вид / Цел	Валута	Обезпечения / Гаранции
МКБ Юнионбанк	инвестиционен	EURO	Особен залог на машини и оборудване
МКБ Юнионбанк	оборотен	BGL	Ипотека на недвижими имоти

Дългосрочни	Ефективен лихвен %	Падеж	Задължения до 1 година	Задължения над 1 година
МКБ Юнионбанк	EUROIBOR+2,6%	20.03.2013 г.	1 380	345
			1 380	345
Краткосрочни	Ефективен лихвен %	Падеж	Задължения до 1 година	
МКБ Юнионбанк	SOFIBOR+3,5%	20.08.2011 г.	2934	
			2934	-

3. 12. Правителствени дарения

Правителствени дарения съгласно МСС20 са помощ от правителството/правителствени агенции и подобни органи, които могат да бъдат местни, национални или международни/ под формата на прехвърляне на ресурси към ГРУПАТА в замяна на минало или бъдещо съответствие с определени условия по отношение на оперативните дейности на ГРУПАТА. Те изключват форми на правителствена помощ, които не могат в рамките на разумното да бъдат остойностени и сделки с правителството, които не могат да бъдат разграничени от нормалните търговски сделки на ГРУПАТА.

Дарения, свързани с активи, са правителствени дарения, чието основно условие е, че ГРУПАТА, следва да закупи, създаде или по друг начин да придобие дълготрайни активи.

Дарения свързани с приход, са правителствени дарения, различни от правителствените дарения свързани с активи.

Дарения, свързани с активи се представят като приходи за бъдещи периоди, които се признават на приход систематично и рационално за срока на полезния живот на актива.

Дарения, свързани с приход се представят като приходи за бъдещи периоди, които се признават на приход в момента в които се признават разходите за покриването на които са получени.

Ползата на правителствен заем с лихва под пазарния процент се третира като безвъзмездни средства, предоставени от държавата. Заемът се признава и оценява съгласно МСС 39 Финансови инструменти: признаване и оценяване.

Ползата от лихвата под пазарния процент се оценява като разликата между началната балансова стойност на заема, определена съгласно МСС 39 и получените постъпления. Ползата се отчита съгласно МСС 20. Дружеството взема предвид условията и задълженията, които са били или трябва да бъдат изпълнени при определяне на разходите, които е предназначена да компенсира ползата от заема.

Безвъзмездните средства, предоставени от държавата, които подлежат на възстановяване, се отчитат счетоводно като промяна на счетоводна приблизителна оценка. Възстановяването на безвъзмездните средства, предоставени от държавата, свързани с приходи, следва да се прилага първо спрямо всички неамортизирани кредити за бъдещи периоди, признати по отношение на безвъзмездните средства. До степента, в която възстановяването надвишава всички такива кредити за бъдещи периоди или когато не съществува кредит за бъдещи периоди, възстановяването се признава незабавно в печалбата или загубата. Възстановяването на безвъзмездни средства, свързани с активи, се признава чрез увеличаване на балансовата стойност на актива или намаляване на салдото на прихода за бъдещи периоди с дължимата за погасяване сума. Кумулативната допълнителна амортизация, която би трябвало да е призната в печалбата или загубата до днешна дата при

“СИС ИНДУСТРИЙС” ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2011

отсъствие на безвъзмездни средства, предоставени от държавата, се признава незабавно в печалбата или загубата.

3. 13. Данъчни задължения

Текущи данъчни задължения са задължения на ГРУПАТА във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. За просрочените задължения по данъци не са начислени дължимите лихви за забава към датата на финансовия отчет.

3. 14. Задължения към персонала

Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на ГРУПАТА по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

Съгласно българското трудово законодателство, ГРУПАТА като работодател, е задължено да изплати две или шест brutни месечни заплати на своите служители при пенсиониране, в зависимост от прослуженото време. Ако служителят е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия си стаж, той трябва да получи шест brutни месечни заплати при пенсиониране, а ако е работил по-малко от 10 години при същия работодател – две brutни месечни заплати.

3. 15. Провизии

Провизии се признават по повод на конструктивни и правни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития съгласно изискванията на МСС 37.

Провизиите се признават по най-добрата приблизителна оценка на ръководството на ГРУПАТА на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период.

Признатите суми на провизии се преразглеждат в края на всеки отчетен период и се преизчисляват с цел се отрази най-добрата текуща оценка.

3. 16. Пасиви държани за продажба МСФО 5

Съгласно изискванията на МСФО5 ГРУПАТА класифицира като пасиви държани за продажба, пасиви включени в група за изваждане от употреба. Пасивите се оценяват в съответствие с изискванията на МСФО5.

3. 18. Печалба или загуба за периода

Всички приходни и разходни статии, признати за периода, следва да се включат в печалба или загуба, освен ако стандарт или разяснение от МСФО изискват друго.

Печалба или загуба е общата сума на приходите минус разходите, като се изключват компонентите на друг всеобхватен доход.

3. 19. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това отнася по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които ГРУПАТА отчита и са свързани с обичайната дейност.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

“СИС ИНДУСТРИЙС „ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2011

Общи и административни разходи

Тази разходна категория включва всички разходи от общ и административен характер.

Описание	Съдържание
Разходи за услуги	Тук се включват разходи за консултанти и външни сътрудници (за административни и правни услуги, за възнаграждения на директори и одитори по нетрудови правоотношения, за поддръжка и др.), за комунални услуги от общ характер (ток, вода, отопление, телекомуникации). Включват се също и разходите за услуги, които не влизат в първия марж (разходи за спедиция от оторизирани трети страни, разходи по митнически оператори и разходи за чуждестранни офиси и кореспонденти).
Основни материали, допълнителни материали и консумативи	Тук се включват разходи направени за покупка на опаковъчни материали, канцеларски материали, печатни материали, горива, гуми и други стоки с ограничена стойност.
Разходи за наеми и лизинги	Разходи за наеми, лизингови вноски, разни разходи за наеми, извършени във връзка с дейността
Други оперативни разходи	Тук се включват всички разходи с нетипичен и необичаен характер, направени във връзка с дейността (загуби от освобождаване от дълготрайни активи, извънредни разходи, абонаменти и разходи за реклама, непреки такси и мита, разни покупки, общински такси, глоби и наказания и др.)

3. 20. Приходи

Общ всеобхватен доход е промяната в собствения капитал през периода в резултат от операции и други събития, различни от промените в резултат от операции със собствениците в качеството им на собственици.

Общият всеобхватен доход се състои от всички компоненти на „печалба или загуба” и на „друг всеобхватен доход”.

Друг всеобхватен доход съдържа статии на приходи и разходи (включително корекции за прекласифициране), които не се признават в печалба или загуба, както е разрешено или се изисква от други МСФО.

Компонентите на друг всеобхватен доход включват:

- Промени в преоценъчния излишък (вж. МСС 16 Имоти, машини и съоръжения и МСС 38 Нематериални активи);
- Актюерски печалби и загуби по планове за дефинирани доходи, признати в съответствие с параграф 93А на МСС 19 Доходи на наети лица;
- Печалби и загуби, възникващи от преизчисляване на финансовите отчети на чуждестранна дейност (вж. МСС 21 Ефекти от промените във обменните е курсове);
- Печалби и загуби от преоценяване на финансови активи на разположение за продажба (вж. МСС 39 Финансови инструменти: признаване и оценяване);
- Ефективната част от печалбите и загубите по хеджиращи инструменти при хеджиране на парични потоци (вж. МСС 39).

ГРУПАТА отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

“СИС ИНДУСТРИЙС „ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2011

- ✓ Приходи от продажба на стоки, продукция и др. активи - признаването на приходите се извършва при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;
- ✓ При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;
- ✓ При дългосрочни услуги - на базата на етап на завършен договор;
- ✓ Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора;
- ✓ Приходи от лихви – признаването на лихвите за приход се извършва по метода ефективната лихва;
- ✓ Възнаграждения за права – на база на принципа на начисляването съгласно съдържанието на съответното споразумение;
- ✓ Приходи от дивиденди - при установяване на правата за получаване им;

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Финансовите приходи и разходи вече не могат да се компенсират във консолидирания финансов отчет по МСФО, а трябва да бъдат представени отделно.

3. 21. Данъци върху дохода

Текущият данък за текущия и предходни периоди се признава като пасив до степента, до която не е платен. Ако вече платената сума за текущ и предходен период превишава дължимата сума за тези периоди, излишъкът се признава като актив.

Текущите данъчни пасиви (активи) за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде платена на (възстановена от) данъчните органи при прилагане на данъчни ставки (и данъчни закони), действащи или очаквани да влязат в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се принават за временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност към датата на консолидирания финансов отчет, като се използва балансовия метод на задълженията.

Отсрочен данъчен пасив се признава за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочен данъчен актив се признава за всички временни разлики, подлежащи на приспадане, до степента, до която е вероятно да съществува облагаема печалба, срещу която да могат да се използват временните разлики, подлежащи на приспадане.

Към края на всеки отчетен период Дружеството преразглежда непризнатите отсрочени данъчни активи. Дружеството признава непризнатите в предходен период отсрочени данъчни активи до степента, до която се е появила вероятност бъдещата облагаема печалба да позволява възстановяването на отсрочен данъчен актив.

Балансовата стойност на отсрочените данъчни активи се преразглежда към края на всеки отчетен период. Дружеството намалява балансовата стойност на отсрочените данъчни активи до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява да се оползотвори позата от част или целия отсрочен данъчен актив. Всяко такова намаление се проявява обратно до степента, до която е станало вероятно да се реализира достатъчна облагаема печалба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди/погаси въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или очаквани да влязат в сила към края на отчетния период.

Текущите и отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в печалбата или загубата за периода, освен до степента, до която данъкът възниква от операция или събитие, което е признато през същия или различен период директно в собствения капитал

3. 22. Функционална валута и валута на представяне

Чуждестранна валута е всяка валута различна от функционалната валута /български лев/ на Дружеството.

“СИС ИНДУСТРИЙС „ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2011

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално във функционална валута, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) за съответната валута, към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при преизчисляването на тези парични позиции по курсове, различни от тези, по които са били заведени или преизчислени преди това, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

Дружеството прави преоценка на валутните парични позиции към датата на финансовия отчет за периода. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2010 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

3. 23. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

В резултат на несигурността, присъща на деловата дейност, много статии от финансовите отчети не подлежат на прецизна оценка, а само на приблизителна оценка. Приблизителните оценки се оценяват въз основа на най-актуалната налична и надеждна информация.

Приложението на Международните счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Приблизителна оценка подлежат на преразглеждане, ако настъпят промени в обстоятелствата, на които се базират, или в резултат от получена нова информация, или допълнително натрупан опит.

3. 24. Грешки и промени в счетоводната политика

Грешки по смисъла на МСС8 могат да възникнат във връзка с признаването, оценяването, представянето или оповестяването на компоненти от финансовите отчети. Потенциалните грешки за текущия период, открити в същия, се коригират преди финансовите отчети да се одобрят за публикуване. Въпреки това, грешки понякога се откриват в последващ период и тези грешки от предходни периоди се коригират.

Дружеството коригира със задна дата същественияте грешки от предходни периоди в първия финансов отчет, одобрен за публикуване след като са открити чрез:

- ✓ преизчисляване на сравнителните суми за представения предходен период, в които е възникнала грешка;
- ✓ в случай, че грешката е възникнала преди най-ранно представения предходен период, преизчисляване на началното салдо на активите, пасивите и капитала за този период.

Грешка от предходен период се коригира посредством преизчисляване със задна дата, освен ако е практически неприложимо да се определи някой от специфичните ефекти за периода или кумулативния ефект от тази грешка.

3. 25. Сделки по плащания, базирани на акции

Служителите (включително директорите) на Дружеството не получават възнаграждения под формата на сделки по плащания, базирани на акции, където служителите предоставят услуги в замяна на акции или права върху акции („сделки, уреджани със собствен капитал”).

3. 26. Свързани лица и сделки между тях

Дружеството спазва изискванията на МСС24 при определяне и оповестяване на свързаните лица. Сделка между свързани лица е прехвърляне на ресурси, услуги или задължения между свързани лица без разлика на това, дали се прилага някаква цена.

3. 27. Лизинг

Съгласно МСС17 лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, ако прехвърля по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху актива. Лизингов договор се

“СИС ИНДУСТРИЙС „ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2011

класифицира като оперативен лизинг, ако не прехвърля по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху актива.

Признаване и отчитане на финансов лизингов договор по които Дружеството е лизингополучател

В началото на лизинговия срок финансовият лизинг трябва да се признава като актив и пасив в баланса с размер, който в началото на лизинговия срок е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък – по сегашната стойност на минималните лизингови плащания, всяка едно от които е определено в началото на лизинговия договор. Дисконтовият процент, който се използва при изчисляване на сегашната стойност на минималните лизингови плащания е лихвеният процент, присъщ на лизинговия договор, доколкото той практически може да бъде определен; ако това е невъзможно – използва се диференциалният лихвен процент по задължението на лизингополучателя. Първоначалните преки разходи, извършени от лизингополучателя, се прибавят към сумата, призната като актив.

Лизинговите плащания се разпределят между финансовия разход и намалението на неплатеното задължение. Финансовият разход се разпределя по периоди за срока на лизинговия договор, така че да се получи постоянен периодичен лихвен процент по остатъчното салдо на задължението. Условните наеми се начисляват като разход за периодите, в които са били извършени.

Амортизационната политика по отношение на амортизуемите наети активи се съобразява с тази по отношение на собствените амортизуеми активи, а признатата амортизация се изчислява на базата, определена в МСС регламентиращи съответния вид актив. Ако не е сигурно в голяма степен, че Дружеството ще придобие собственост до края на срока на лизинговия договор, активът изцяло се амортизира през по-краткия от двата срока – срока на лизинговия договор или полезния живот на актива.

Признаване и отчитане на оперативен лизингов договор по които Дружеството е лизингополучател

Лизинговите плащания по оперативен лизинг се признават като разход в отчета за доходите по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, освен ако друга системна база не е представителна за времето, през което дружеството използва изгодите на наетия актив.

3. 28. Договори за строителство

Договор за строителство е договор, в който е договорено конкретно изграждане на актив или на съвкупност от активи, които са в тясна взаимна връзка или взаимна зависимост по отношение на тяхното проектиране, технология и функция, крайна цел или предназначение.

Договор на база на твърда цена е договор за строителство, който е сключен на твърда договорна цена или твърда единична цена на готовия продукт, която в някои случаи е обвързана с клаузи за повишаване на разходите.

Договор на база “разходи плюс” е договор за строителство, при който се възстановяват допустимите или определените по друг начин разходи плюс процент към тези разходи или твърдо възнаграждение.

Дружеството няма сключени договори за строителство.

3. 29. Събития след края на отчетния период

Събития след края на отчетния период са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между края на отчетния период и датата, на която финансовите отчети са одобрени за публикуване.

Разграничават се два вида събития:

- ✓ такива, които доказват условия, съществували към края на отчетния период (коригиращи събития след края на отчетния период);
- ✓ такива, които са показателни за условия, възникнали след края на отчетния период (некоригиращи събития след края на отчетния период);

Дружеството коригира сумите, признати във финансовите отчети, за да отрази коригиращите събития след края на отчетния период и осъвременява оповестяванията.

“СИС ИНДУСТРИЙС „ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2011

Дружеството не коригира сумите, признати във финансови отчети, за да отрази некоригиращите събития след края на отчетния период. Когато некоригиращите събития след края на отчетния период са толкова съществени, че неоповестяването би повлияло на способността на потребителите на финансовите отчети да вземат стопански решения, Дружеството оповестява следната информация за всяка съществена категория на некоригиращото събитие след края на отчетния период:

- ✓ естеството на събитието;
- ✓ оценката на финансовия му ефект или изявление, че такава оценка не може да бъде направена;

3. 30. Отчет за паричния поток

Приета политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

3. 31. Отчет за промените в собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на:

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите МСС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с МСС 8.

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.

Настъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал.

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Отчет за всеобхватния доход

1. 1. 1. Приходи от продажби

Приходи от продажби		
Приходи от продажби на:	2011 г.	2010 г.
Продукция	49 951	39 858
Материали	4 538	1 855
Стоки	947	1 077
Услуги	729	506
Други	25	38
Общо	56190	43334

1. 1. 2. Финансови приходи

Финансови приходи		
Вид приход	2011 г.	2010 г.
Приходи от лихви в т.ч.	1713	1 217
по заеми	1 713	1 217
Други финансови приходи	1	
Общо	1714	1217

“СИС ИНДУСТРИЙС „ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2011

1. 1. 3. Нетен резултат от преоценка на финансови активи

Нетен резултат от преоценка на фин.активи		
Вид приход	2011 г.	2010 г.
Други финансови приходи		1 709
Разходи от отриц. курсови разлики	(62)	(178)
Приходи от положит. курсови разлики	11	108
Общо	(51)	1639

1. 1. 4. Приходи от финансиране

Приходи от финансиране		
Приходи от дарения за:	2011	2010
Дълготрайни активи		1 989
Текуща дейност		
Общо		1 989

1. 2. Разходи

1. 2. 1. Използвани суровини, материали и консумативи

Разходи за материали		
Вид разход	2011 г.	2010 г.
Основни материали за производство	(35 741)	(31 905)
Спомагателни материали	(403)	(1 312)
Горивни и смазочни материали	(1128)	(453)
Резервни части	(100)	(166)
Работно облекло	(81)	(18)
Ел. енергия	(336)	(356)
Офис материали и консумативи	(29)	(40)
Други материали	(1 36)	(1 338)
Общо	(37955)	(35 588)

1. 2. 2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги		
Вид разход	2011 г.	2010 г.
Наем	(2504)	
Нает транспорт	(326)	(13)
Ремонти	(369)	(248)
Реклама	(2929)	(771)
Съобщителни услуги	(176)	(172)
Консултански и други договори	(71)	(38)
Граждански договори и хонорари	(2)	(1)
Застраховки	(188)	(60)
Данъци и такси	(47)	(11)
Наем	-	(181)
Абонаменти	(15)	(10)
Други разходи за външни услуги	(290)	(261)
Общо	(6917)	(1766)

“СИС ИНДУСТРИЙС „ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2011

1. 2. 3. Разходи за амортизации

Разходи за амортизации		
Разходи за амортизации на:	2011 г.	2010г.
Производствени в т.ч.	(2127)	(2166)
дълготрайни материални активи	(2127)	(2166)
дълготрайни нематериални активи		
Административни в т.ч.	(1518)	(232)
дълготрайни материални активи	(1468)	(189)
дълготрайни нематериални активи	(50)	(43)
Общо	(3645)	(2398)

1. 2. 4. Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Разходи за заплати и осигуровки		
Разходи за:	2011 г.	2010 г.
Заплати на в т.ч.	(2 967)	(2 016)
производствен персонал	(1321)	(1 590)
административен персонал	(1646)	(426)
Осигуровки на в т.ч.	(548)	(481)
производствен персонал	(242)	(408)
административен персонал	(306)	(73)
в т.ч. разходи по неизпозвани отпуски	(107)	(54)
Общо	(3515)	(2 497)

1. 2. 5. Други разходи

Други разходи		
Вид разход	2011 г.	2010 г.
Разходи за командировки	(100)	(13)
Разходи представителни		
Разходи за брак	(1059)	(3 330)
Предпазна храна		
Трудова медицина и охрана на труда	(11)	
Глоби и неустойки		(7)
Лихви по търговски сделки		
Лихви по държавни вземания		
Наеми		
Алтернативни данъци	(42)	(53)
Други в т.ч търговска отстъпка	(3880)	(2 360)
Общо	(5092)	(5 763)

1. 2. 6. Финансови разходи

Финансови разходи		
Вид разход	2011 г.	2010 г.
Разходи за лихви в т.ч.	(380)	(554)
по заеми	(339)	(489)
по лизингови договори	(33)	(60)
по депозити и сметки		
търговски вземания		
други	(8)	(5)
Други финансови разходи	(169)	(99)
Общо	(549)	(653)

“СИС ИНДУСТРИЙС „ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2011

1. 2. 7. Нетен резултат от продажба на дълготрайни активи

Резултат от продажба на дълготрайни активи		
Вид разход	2011 г.	2010 г.
Балансова стойност на продадени активи	(16)	(60)
в т.ч. дълготрайни материални активи	(16)	(60)
в т.ч. дълготрайни неатериални активи		
Приходи от продажба на дълготрайни активи	9	4
Общо	(7)	(56)

1. 2. 8. Разход за данъци

Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер 10%. За изчисляване размера на отсрочените данъци е ползвана ставка 10%, която се очаква да е валидна при обратното проявление.

Разходи за данъци		
Вид разход	2011 г.	2010 г.
Данъци от печалбата	(47)	(225)
Други	23	(16)
Общо	(24)	(241)

2. Отчет за финансовото състояние

2. 1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имоти, машини, съоръжения и оборудване								
	Земи	Земи и сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други активи	Капитализирани разходи	Общо

Отчетна стойност

Салдо към 31.12.2009	1456	6419	10228	12205	5499	1600	7797	45204
Постъпили	418	2173	13319	3741	389	68	7208	27316
Излезли	(233)	(2 379)	(11 507)	(5 902)	(253)	(319)	(8 071)	(28664)
Преоценки признати в капитала								-
Обезценки признати в опр								-
Възстановени обезценки в опр								-
Салдо към 31.12.2010	1641	6213	12040	10044	5 635	1 349	6 934	43856
Постъпили				517	64	31	572	1184
Излезли			(122)	(64)		(694)	(82)	(962)
Преоценки признати в капитала								-
Обезценки признати в опр								-
Възстановени обезценки в опр								-
Салдо към 31.12.2011	1641	6213	11918	10497	5 699	686	7424	44078

“СИС ИНДУСТРИЙС „ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2011

Салдо към 31.12.2009	-	(1 116)	(1 561)	(6 297)	(1 923)	(946)	-	(11 843)
Постъпили		(174)	(302)	(1178)	(532)	(174)		(2360)
Излезли		614	1 248	3 299	204	302		5 667
Преоценки признати в капитала								-
Обезценки признати в опр								-
Възстановени обезценки в опр								-
Салдо към 31.12.2010	-	(676)	(615)	(4176)	(2251)	(818)	-	(8536)
Постъпили		(249)	(477)	(1845)	(1133)	109		(3595)
Излезли			114	51		209		374
Преоценки признати в капитала								-
Обезценки признати в опр								-
Възстановени обезценки в опр								-
Салдо към 31.12.2011	-	(925)	(978)	(5970)	(3384)	(500)	-	(11757)

Балансова стойност

Балансова стойност към 31.12.2010	1 641	5537	11425	5 868	3 384	531	6934	35320
Балансова стойност към 31.12.2011	1641	5288	10940	4527	32315	186	7424	35321

2. 2. Нематериални активи

Дълготрайни нематериални активи

	Програмни продукти	Други активи	Общо
--	--------------------	--------------	------

Отчетна стойност

Салдо към 31.12.2009	369	27	396
Постъпили			-
Излезли			-
Преоценки признати в капитала			-
Обезценки признати в опр			-
Възстановени обезценки в опр			-
Салдо към 31.12.2010	369	27	396
Постъпили		3	3
Излезли			-
Преоценки признати в капитала			-
Обезценки признати в опр			-
Възстановени обезценки в опр			-
Салдо към 31.12.2011	369	30	399

Амортизация

Салдо към 31.12.2009	(229)		(229)
Постъпили	(38)		(38)
Излезли			-
Преоценки признати в капитала			-
Обезценки признати в опр			-
Възстановени обезценки в опр			-

“СИС ИНДУСТРИЙС „ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2011

Салдо към 31.12.2010	(267)	-	(267)
Постъпили	(47)	(3)	(50)
Излезли			-
Преоценки признати в капитала			-
Обезценки признати в опр			-
Възстановени обезценки в опр			-
Салдо към 31.12.2011	(314)	(3)	(317)
Балансова стойност			
Балансова стойност към 31.12.2010	102	27	129
Балансова стойност към 31.12.2011	55	27	82

2. 3. Финансови активи нетекущи - Дългосрочни ценни книжа

ЕКО БУЛПАК - 1 хил.лв.

2. 4. Нетекущи търговски и други вземания

Нетекущи вземания		
Вид	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Вземания от свързани предприятия в т.ч. /нето/	13362	-
Вземания по предоставени заеми	13362	
Вземания по предоставени аванси		
Други вземания		
Обезценка на вземания от свързани лица		
Вземания от продажби в /нето/		
Вземания бруто		
Обезценка на търговски вземания		
Вземания по предоставени аванси /нето/		
Вземания по предоставени аванси		
Обезценка на вземания по аванси		
Други дългосрочни вземания в т.ч. /нето/	3793	8 110
Вземания по предоставени заеми	3724	7936
Вземания от сублизинг	69	174
Общо	17155	8 110

2. 5. Активи по отсрочени данъци

Временна разлика	31 декември 2010		Движение на отсрочените данъци 2011 г.				31 декември 2011	
			увеличение		намаление			
	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика
Активи по отсрочени данъци								
Амортизации							-	-
Актоерска оценка							-	-
Компенсирани отпуски	54	6	(54)	(6)	107	11	107	11
чл.42 -ДУК	2		(2)		2		2	-
Общо активи:	56	6	(56)	(6)	109	11	109	11

“СИС ИНДУСТРИЙС „ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2011

2. 6. Материални запаси

Материални запаси		
Вид	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Материали в т.ч. /нето/	14 272	14 530
Основни материали	6019	4 811
Резервни части		1
Горива и смазочни материали	73	16
Спомагателни материали	1 572	1 897
Материали акцизни	5 955	5 413
Други материали	653	2 392
Стоки /нето/	4739	4 092
Стоки	4739	4 092
Обезценка на стоки		
Продукция /нето/	8031	9 927
Продукция		
Обезценка на продукция	8031	9 927
Общо	27042	28 549

2. 7. Текущи търговски и други вземания

Текущи вземания		
Вид	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Вземания от свързани предприятия в т.ч. /нето/	8332	20 141
Вземания по продажби	1055	2 884
Вземания по предоставени заеми и лихви	5630	17 257
Вземания по предоставени аванси	1577	
Вземания по сублизинг	70	
Вземания от продажби в /нето/	26310	24 853
Вземания бруто	26310	24 853
Вземания по предоставени аванси /нето/	5657	
Вземания по предоставени аванси	5657	
Вземания по съдебни спорове/нето/	19	
Вземания по съдебни спорове	19	
Други вземания в т.ч. /нето/	3800	1557
Други кредитори	37	
Вземания по предоставени заеми	2886	
Вземания от лихви по заеми	877	847
Предоставени гаранции и депозити		710
Общо	44118	46551

2. 8. Парични средства

Парични средства		
Вид	2011 г.	2010 г.
Парични средства в брой в т.ч.	567	426
В лева	567	426
Във валута		
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	999	2 751
В лева	995	2 714
Във валута	4	37
Общо	1566	3 177

“СИС ИНДУСТРИЙС „ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2011

2. 9. Основен капитал

Основен /записан/ капитал ООД								
Съдружник	2011 г.				2010 г.			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
Ели Филип Медлеж					1 406	14 062	14 062	42.49%
Корнърстоун Кепитъл С.А	1 406	14 062	14 062	42.49%				
Стефан Иванов Горинов	248	2 482	2 482	7.50%	248	2 482	2 482	7.50%
Десислава Крумова Николова	132	1 324	1 324	4%	132	1 324	1 324	4%
Рени Михайлова Стайкова	66	662	662	2%	66	662	662	2%
Новелум Кепитъл С.А	1 456	14 562	14 562	44.01%	1 456	14 562	14 562	44.01%
Общо:	3 309	33 092	33 092	100%	3 309	33 092	33 092	100%

2. 10. Резерви

Резерви			
	Резерв от последващи оценки на активи	Други резерви	Общо резерви
Салдо към 31.12.2009 г.	1222	750	1 972
Промяна в счетоводната политика			-
Ефект от отсрочени данъци			-
Преизчислени резерви към 31.12.2010 г.	1 222	750	1 972
Увеличения от:	-	-	-
Разпределение на печалба		-	-
Преоценка на активи		-	-
Други			-
Намаления от:	(209)	-	(209)
Покриване на загуби			-
Преоценка на активи	(209)	-	(209)
Продажба на активи			-
Други			-
Преизчислени резерви към 31.12.2010 г.	1013	750	1 763
Увеличения от:	-	-	-
Разпределение на печалба	-	-	-
Преоценка на активи			-
Други			-
Намаления от:			
Покриване на загуби			-
Преоценка на активи			-
Продажба на активи			
Други			-
Резерви към 31.12.2011 г.	1 013	750	1 763

“СИС ИНДУСТРИЙС „ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2011

2. 11. Финансов резултат

Финансов резултат	
Финансов резултат	Стойност
Печалба към 31.12.2009 г.	222
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Увеличения от:	1046
Печалба за годината 2009	1046
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Намаления от:	(222)
Разпределение на печалба за дивидент	(222)
Покриване на загуба	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Печалба към 31.12.2009г.	1046
Увеличения от:	186
Печалба за годината 2011	186
Отписан преоценъчен резерв	
Намаления от:	
Разпределение на печалба в резерви	
Покриване на загуба	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Печалба към 31.12.2011 г.	1 232
Загуба към 31.12.2008 г.	(14 636)
Увеличения от:	-
Загуба за годината 2010	-
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Намаления от:	432
Покриване на загуби с резерви и печалби	222
Отписан преоценъчен резерв	209
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	1
Загуба към 31.12.2010 г.	(14 204)
Увеличения от:	-
Загуба за годината 2010	-
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	-
Намаления от:	37
Покриване на загуби с резерви и печалби	
Отписан преоценъчен резерв	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	37
Загуба към 31.12.2011 г.	(14 167)
Финансов резултат към 31.12.2009 г.	(14 414)
Финансов резултат към 31.12.2010 г.	(13 158)
Финансов резултат към 31.12.2011 г.	(12 935)

2. 12. Дългосрочни заеми

Дългосрочни	Ефективен лихвен %	Падж	Задължения до 1 година	Задължения над 1 година
МКБ Юнионбанк	EUROIBOR+2,6%	20.03.2013 г.	1 380	345
			1380	345

“СИС ИНДУСТРИЙС „ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2011

2. 13. Нетекущи търговски и други задължения

Нетекущи финансови пасиви - приложение №1

Нетекущи финансови пасиви	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Задължения по облигационни заеми		
Задължения по получени кредити	1 359	1284
Задължения по лизингови договори	78	277
Други финансови пасиви		
Общо	1 437	1561

2. 14. Задължения към свързани лица

Нетекущи задължения

Вид	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Задължения към свързани предприятия в т.ч.	84014	79 906
Други задължения	84014	79 906
Задължения по доставки		
Задължения по получени аванси		
Други дългосрочни задължения в т.ч.		
Други дългосрочни задължения		
Общо	84014	79 906

2. 15. Отсрочени данъчни пасиви

Временна разлика	31 декември 2010		Движение на отсрочените данъци 2011 г.				31 декември 2011	
			увеличение		намаление			
	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика
Пасиви по отсрочени данъци								
Преоценъчен резерв							-	-
Амортизации	1 535	153			(176)	(18)	1 359	135
Общо пасиви:	1 535	153			(176)	(18)	1 359	135

2. 16. Текущи търговски и други задължения

Текущи задължения

Текущи финансови пасиви	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Задължения по облигационни заеми		
Задължения по получени кредит Мег	59	515
Задължения по лизингови договори	325	626
Други финансови пасиви лихва по заем Мег	3	
Общо	387	1141

Текущи задължения

Вид	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Задължения по доставки	5284	4 209
Задължения по получени аванси		
Други краткосрочни задължения в т.ч.		15
Задължения по застраховки		2
Други краткосрочни задължения		13
Общо	5284	4 224
Общо	5671	5365

“СИС ИНДУСТРИЙС „ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2011

2. 17. Текуща част от дългосрочен дълг

Получени заеми				
Банка / Кредитор	Вид / Цел	Валута	Обезпечения / Гаранции	
МКБ Юнионбанк	инвестиционен	EURO	Особен залог на машини и оборудване	
МКБ Юнионбанк	оборотен	BGL	Ипотека на недвижими имоти	
Дългосрочни	Ефективен лихвен %	Падеж	Задължения до 1 година	Задължения над 1 година
МКБ Юнионбанк	EUROIBOR+2,6%	20.03.2013 г.	1 380	345
			1 380	345
Краткосрочни	Ефективен лихвен %	Падеж	Задължения до 1 година	
МКБ Юнионбанк	SOFIBOR+3,5%	20.08.2011 г.	2934	
			2934	-
ОБЩО:			4 314	-

2. 18. Задължения към свързани лица - текущи

Текущи задължения към свързани лица		
Вид	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Задължения към свързани предприятия в т.ч.		890
Задължения по доставки		890
Задължения по получени аванси		
Задължения по дивиденди		
Други задължения		
Общо		890

2. 19. Данъчни задължения

Данъци за възстановяване			
Вид		31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Данък върху печалбата		19 9	
Данък върху добавената стойност		-	
Други данъци			
Общо		19 9	-

Данъчни задължения			
Вид		31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Данък върху печалбата		1	213
Данък върху добавената стойност		473	1 199
Данък върху доходите на физическите лица		21	13
Други данъци акциз		3 787	4 500
Данък върху разходите			
Общо		4 282	5 925

2. 20. Задължения към персонал и осигурителни организации

“СИС ИНДУСТРИЙС „ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2011

Задължения свързани с персонала и осигур. организации		
Вид	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Задължения към персонала	284	165
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	93	47
Задължения към осигурителни предприятия	92	72
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	14	7
Общо	376	237

IV. Други оповестявания

1. Възнаграждение за одит

Съгласно чл.38 ал. 5 от действащия Закон за счетоводството дружеството оповестява, че възнаграждението за одит на Консолидирания ГФО за 2011 г. е в размер на 1600 (хиляда и шестотин) лева без ДДС.