

“СИС ИНДУСТРИЙС” ООД

ЕИК 040275584

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗАЕДНО С

ДОКЛАДА ЗА ДЕЙНОСТТА И

ДОКЛАДА НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

за годината, завършваща на 31.12.2023 г.

Съдържание

Обща информация	3
Доклад за дейността	4
Доклад на независимия одитор	8
Отчет за приходите и разходите	11
Баланс	12
Отчет за собствения капитал	13
Отчет за паричните потоци	14
ПРИЛОЖЕНИЕ	
I. Корпоративна информация.....	15
II. База за изготвяне	16
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания	16
IV. Други оповестявания	27
V. Финансови показатели.....	28
IV. Бележки към финансовия отчет.....	29

Обща информация

Годишният финансов отчет е самостоятелния отчет на **“СИС ИНДУСТРИЙС” ООД**.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2023 г. и завършващ на 31.12.2023 г.

Предходен период – периодът започващ на 01.01.2022 г. и завършваща на 31.12.2022 г.

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.София, бул.”Джеймс Баучер” № 77, ет. 2

Пощенски код 1407

Предмет на дейност: Производство на вина и високоалкохолни напитки

Средна численост на персонала за отчетния период: 409

Клонове регистрирани по ТЗ - няма

Дата на изготвяне: 03.06.2024 г.

Годишният финансов отчет е подписан от името на **“СИС ИНДУСТРИЙС” ООД** от :

Управител:


/ Рени Стайкова /

Съставител:


/Оптим консулт ЕООД – Управител Мирослав Гаев /

Одитор

ОД „Одит Виктори груп“ ООД № 151

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината приключваща на 31.12.2023 г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ.39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

I. Преглед на състоянието и резултатите от дейността на предприятието за периода.

“СИС ИНДУСТРИЙС” ООД е с предмет на дейност производство и търговия с вина и спиртни напитки. Сумата на нетните приходи от продажби през 2023 г. е 99 404 хил.лв., а за 2022 г. е 99 305 хил.лв. Налице е увеличение с 99 хил.лв., което представлява незначителен ръст.

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

№ по ред	Вид на прихода	2023 г.	2022 г.	Изменение (ръст) на приходите
		сума в хил.лв.	сума в хил.лв.	в хил.лв.
1	Приход от продукция	98 419	98 369	50
2	Приход от продажба на стоки	43	40	3
3	Приход от продажба на услуги	942	896	46
	Всичко	99 404	99 305	99

От горната таблица е видно, че през 2023 г. има ръст в обема на продажбите на продукция спрямо 2022 г. с 0,05 %. В продажбите на стоки също има ръст с 7,5 %, За 2023 г. има увеличение и в продажбите на услуги с 5,13 %. Дружеството отчита печалба от основната си дейност за 2023 г. в размер на 17 424 хил.лв. Част от печалбата се дължи на еднократно финансиране за минал период, в размер на 2 865 хил.лв. Ръководството смята, че печалбата за 2023 г., в голямата си част, не е с еднократен ефект и очаква дружеството да реализира печалба и през следващата финансова 2024 г.

Основни доставчици

Основните ни доставчици, с които имаме сключен дългосрочен договор за доставка на основни материали са: ВИН. С. Индустрийс ООД, БиЕй Глас България АД, Angus Dundee Dtilers LTD.

Система за управление на качеството

Дружеството е провело мероприятия и програми, насочени към подобряване на технологичните процеси, намаляване на брака и допълнителната работа, както и усъвършенстване на продуктите. Тези подобрения са осъществени изцяло от специалистите на фирмата. Ефективността и действеността на сертифицираната ни Система за управление на качеството е потвърдена от успешно завършилия ресертификационен одит за съответствие с изискванията на международния стандарт ISO 9001:2008.

II. Описание на основните рискове.

Осъществявайки дейността си, дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: ценови риск (включващ валутен риск, лихвен риск и пазарен риск), кредитен риск и ликвиден риск. Ръководството на дружеството следи възможните рискове и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на дружеството.

Ценови риск

Риск, произтичащ от колебанията в цената на финансов инструмент, който в зависимост от вида на финансовия инструмент може да бъде:

Валутен риск

Дружеството има активи и пасиви деноминирани предимно в евро, и незначителен обем активи и пасиви в друга чуждестранна валута. Това значително намалява валутните рискове.

Активите и пасивите, деноминирани в български левове са представени както следва:

	Текущ период			Предходен период		
	Лева	Евро	Общо	Лева	Евро	Общо
Кредити и вземания	79618	9320	88938	74764	2183	76947
Парични средства	1260	56	1316	538	110	648
Общо финансови активи	80878	9376	90254	75302	2293	77595
Банкови заеми	1583	2592	4175	3776	2597	6373
Други заеми и задължения	35489	1692	37181	31820	1692	33512
Общо финансови пасиви	37072	4284	41356	35596	4289	39885

Финансовите инструменти, които са деноминирани в евро не са изложени на валутен риск, поради фиксирания курс на българския лев към еврото.

Лихвен риск

Лихвеният риск за дружеството възниква от получените заеми. Заемите с плаващи лихвени проценти излагат дружеството на лихвен риск, свързан с изменение на бъдещите паричните потоци. Политиката на дружеството е да сключва договори за заем при фиксиран лихвен процент или лихвен процент фиксиран към EURIBOR или SOFIBOR. Експозициите се следят регулярно и са както следва:

Текущ период	безлихвени	с плаващ лихвен %	с фиксиран лихвен %	Общо
Кредити и вземания	63705		25233	88938
Парични средства и парични еквиваленти	1316		0	1316
Общо финансови активи	65021	0	25233	90254
Банкови заеми	0	4175		4175
Други заеми и задължения	30583	0	6598	37181
Общо финансови пасиви	30583	4175	6598	41356

Предходен период	безлихвени	с плаващ лихвен %	с фиксиран лихвен %	Общо
Кредити и вземания	48544		28403	76947
Парични средства и парични еквиваленти	648			648
Общо финансови активи	49192	0	28403	77595
Банкови заеми		6373		6373
Други заеми и задължения	27027	212	6273	33512
Общо финансови пасиви	27027	6585	6273	39885

Пазарен риск

В дружеството има концентрация на пазарен риск в резултат на евентуалното нарастване на доставните цени на суровините и материалите и намаляване на продажните цени, поради изтъняване на маржа в сектора, както и намаляване обема на вътрешния пазар в следствие демографската криза в страната.

Кредитен риск

В дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Дружеството има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите се извършват на клиенти с подходяща кредитна история.

Към 31 декември максималната кредитна експозиция на дружеството е както следва:

	Текущ период	Предходен период
Кредити и вземания	88938	76497
Парични средства	1316	648
Общо	<u>90254</u>	<u>77145</u>

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, произтичащ от възможността дружеството да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността дружеството да погаси в пълен размер финансов пасив, но на по-късна дата от уговорената. Дружеството управлява своите активи и пасиви по начин, който му гарантира, че редовно и без забава може да изпълни ежедневните си задължения.

III . Анализ на финансови и нефинансови показатели за резултата от дейността.

Управителят определя състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2022 г. на базата на принципа за “действащо предприятие” като обосновано. Основание за такъв извод дават:

- **Коефициентът на финансова автономност на дружеството**, който по данните от счетоводния баланс към 31.12.2023 г. е 3,72. Или на 1 лев привлечен капитал се падат по 3 лева и 72 стотинки собствен капитал.
- **Коефициентът на незабавна ликвидност към 31.12.2023 г.**, който е 1,52. Или на 1 лев текущи задължения дружеството отчита към датата на баланса 1.52 лв. бързоликвидни активи (парични средства и краткосрочни (текущи) финансови активи);
- **Представените в пасива на счетоводния баланс на дружеството към 31.12.2023 г. дългосрочни задължения** в размер на 7 782 хил лв. са предимно задължения към банки и предприятия от група, които се обслужват редовно и не застрашават финансовата независимост на предприятието;

Разработките на отдел “Анализи и прогнози” **не показват съществени рискове на бизнес средата** или на вътрешното състояние на дружеството, които да застрашават финансовата му независимост. Аргументите за такъв извод са следните:

- Дружеството няма активи и пасиви, деноминирани в друга чуждестранна валута, освен в евро. **Това намалява валутните рискове.**
- Като цяло **кредитните, ценовите и валутните рискове** за дружеството за периода до 2023 година се оценяват от анализаторите на дружеството като равни и по-малки от нормалните за отрасъла.
-

IV. Отговорност на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2023 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

V. Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовия отчет.

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали съществени събития, които да налагат корекция на отчета.

Дружеството оповестява следното некоригиращо събитие, на което следва да се обърне внимание съгласно изискванията на СС 10.

На 06.03.2024 г. е вписана в Търговския регистър промяна в собствениците на Дружеството. Излиза като съдружник „ДЕА 08“ ЕООД, като нейните дялове се купуват от „СКАЙ СТАР Инвест“ ЕООД, който влиза като съдружник.

Новото разпределение на собствеността е както следва:

- Нет Акуизишън АД – 50 187 270 - 44,4%
- Екуити Файнанс АД – 50 849 110 - 45%.
- СИГОР СТАР Инвест ЕООД (Стефан Иванов Горинов) – 5 649 900 лева - 5%
- СКАЙ СТАР Инвест (Рени Михайлова Стайкова) – 6 311 740 лева - 5,6 %

VI. Вероятно бъдещо развитие на предприятието.

“СИС ИНДУСТРИЙС” ООД ще продължи да се занимава с Производство на вина и високоалкохолни напитки и през следващите години. Плановите на дружеството за 2024 г. е да реализира същите физически обеми на продажби, но с по-висока ефективност.

Ръководството на „СИС ИНДУСТРИЙС“ ООД ще се стреми, доколкото е възможно да развива и обновява производствените мощности на предприятието инвестирайки в нови машини и оборудване, разширяване на капацитета, автоматизиране на процеси и внедряване на нови технологии.

Ръководството счита, че продължаващата война между Украйна и Русия няма да окаже пряко влияние и през 2024 г. върху дейността на дружеството. Предвиждането се базира на това, че дружеството няма сделки и не очаква да има такива с контрагенти от двете воюващи страни.

VII. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Не е осъществявана научноизследователска и развойна дейност през отчетния период.

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

“СИС ИНДУСТРИЙС” ООД няма финансови инструменти, които да са носители на рискове за финансовото състояние на дружеството. Поради това през 2023 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.

IX. Дружеството няма регистрирани клонове.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ НА "СИС ИНДУСТРИЙС" ООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "СИС ИНДУСТРИЙС" ООД, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2023 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо съществена информация за счетоводната политика и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2023 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

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

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

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

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

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

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

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

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

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО

РЕГ. № 151 - „ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП“ ООД

София, ул. „Проф. Никола Михайлов“ № 6, GSM: 0885 / 678 919, e-mail: oditg@abv.bg

- грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
 - оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
 - достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
 - оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО

РЕГ. № 151 – „ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП“ ООД

Радослав Порожанов
Управител

Илиана Порожанова
Регистриран одитор

ул. „Проф. Никола Михайлов“ № 6
София, п.к. 1142 България

Дата: 15.07.2024 г.



БАЛАНС

СИС ИНДУСТРИЙС ЕООД, ЕИК 040275584

на

София

адрес

към

31.12.2023 г.

А К Т И В			
Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)	
Бел.		текуща година	предходна година
а		1	2
А.	Записан, не внесен капитал		
Б.	Нетекущи (дълготрайни) активи		
Г.	Нематериални активи		
1	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	246	367
Общо за група Г:		246	367
II.	Дълготрайни материални активи		
1	Земни и сгради, в т. ч.:	3 536	9 577
	- земи	660	6 453
	- сгради	2 876	3 124
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	7 932	7 149
3	Съоръжения и други	6 879	6 934
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	3 008	2 975
Общо за група II:		21 355	26 635
III.	Дългосрочни финансови активи		
1	Акции и дялове в предприятия от група	16 576	16 576
2	Предоставени заеми на предприятия от група	391	610
3	Други заеми	24 842	27 793
Общо за група III:		41 809	44 979
IV.	Отсрочени данъци	64	42
Общо за раздел Б:		63 474	72 023
В.	Текущи (краткотрайни) активи		
Г.	Материални запаси		
1	Суровини и материали	45 869	41 177
2	Продукция и стоки, в т. ч.:	20 651	15 502
	- продукция	20 611	15 449
	- стоки	40	53
3	Предоставени аванси	14 098	4 542
Общо за група Г:		80 618	61 221
II.	Вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	35 194	36 019
2	Вземания от предприятия от група, в т. ч.:	1 265	1 310
3	Други вземания, в т. ч.:	13 148	6 673
Общо за група II:		49 607	44 002
III.	Инвестиции		
Общо за група III:		-	-
IV.	Парични средства, в т. ч.:		
	- в брой	25	26
	- в безсрочни сметки (депозити)	1 291	622
Общо за група IV:		1 316	648
Общо за раздел В:		131 541	105 871
Г.	Разходи за бъдещи периоди	113	84
Сума на актива (А+Б+В+Г)		195 128	177 978
Д.	Условни активи		

П А С И В			
Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)	
Бел.		текуща година	предходна година
а		1	2
А.	Собствен капитал		
Г.	Записан капитал	112 998	112 998
II.	Премии от емисии		
III.	Резерв от посредващи оценки	988	988
IV.	Резерви		
1	Други резерви	750	750
Общо за група IV:		750	750
V.	Надрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
1	неразпределена печалба	42 686	30 575
2	непокрита загуба	(19 329)	(19 329)
Общо за група V:		23 357	11 246
VI.	Текуща печалба (загуба)	15 679	12 111
Общо раздел А:		153 772	138 093
Б.	Провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:		-	-
В.	Задължения		
1	Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	4 175	6 585
2	- до 1 година	3 685	3 131
3	- над 1 година	490	3 454
4	Задължения към доставчици, в т. ч.:	14 318	10 823
5	- до 1 година	14 318	10 823
	Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	9 906	9 540
6	- до 1 година	4 306	4 280
7	- над 1 година	5 600	5 260
8	Други задължения, в т. ч.:	12 957	12 937
9	- други задължения	4 838	3 599
10	- до 1 година	3 146	1 907
11	- над 1 година	1 692	1 692
12	- към персонала, в т. ч.:	1 201	1 016
13	- до 1 година	1 201	1 016
14	- осигурителни задължения в т. ч.:	282	256
15	- до 1 година	282	256
16	- данъчни задължения, в т. ч.:	6 636	8 066
17	- до 1 година	6 636	8 066
18	- до 1 година	6 636	8 066
Общо раздел В, в т. ч.:		41 356	39 885
Г.	Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
1	- до 1 година	33 574	29 479
2	- над 1 година	7 782	10 406
Общо раздел Г:		41 356	39 885
Сума на пасива (А+Б+В+Г)		195 128	177 978
Д.	Условни пасиви		

Дата 03.06.2024 г.

Съставител:

Ръководител:

\ Мирослав Гасе-Управител "Оптика консулт" ЕООД \

\ Рени Стайкова \

Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Илнана Порожанова \

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

\ Радослав Порожанов \

Дата 15.07.2024 г.



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на _____ СИС ИНДУСТРИЙС ЕООД, ЕИК 040275584
адрес _____ София
за _____ 2023 г.

Наименование на разходите		Сума	(хил. лева)
		текуща	предходна
		година	година
а		1	2
А. Разходи			
I	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		2 569
II	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	73 859	68 953
	а) суровини и материали	65 473	60 627
	б) външни услуги	8 386	8 326
III	Разходи за персонала, в т.ч.:	11 306	10 666
	а) разходи за възнаграждения	8 923	8 615
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	2 383	2 051
IV	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1 932	1 860
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1 932	1 860
	- разходи за амортизация	1 932	1 860
V	Други разходи, в т.ч.:	7 872	6 807
	а) балансова стойност на продадените активи	3 865	3 404
	Общо разходи за оперативна дейност (I+II+III+IV+V):	94 969	90 855
VI	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	26	33
	- отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	26	33
VII	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1 011	1 012
	Общо финансови разходи (VI+VII):	1 037	1 045
	Общо разходи (I+II+III+IV+V+VI+VII):	96 006	91 900
VIII	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	17 424	13 375
IX	Разходи за данъци от печалбата	1 767	1 285
X	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	(22)	(21)
XI	Печалба (VIII-IX-X)	15 679	12 111
	Всичко (Общо разходи+IX+X+XI)	113 430	105 275

Наименование на приходите		Сума	(хил. лева)
		текуща	предходна
		година	година
а		1	2
Б. Приходи			
I	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	99 404	99 305
	а) продукция	98 419	98 369
	б) стоки	43	40
	в) услуги	942	896
II	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	5 162	
III	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
IV	Други приходи, в т.ч.:	5 774	3 926
	- приходи от финансиране	2 865	266
	Общо приходи от оперативна дейност (I+II+III+IV):	110 340	103 231
V	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		743
	- приходи от участия в предприятия от група		743
VI	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като текущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	1 842	
VII	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	1 248	1 301
	а) приходи от предприятия от група	62	46
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	2	24
	Общо финансови приходи (V+VI+VII):	3 090	2 044
	Общо приходи (I+II+III+IV+V+VI+VII):	113 430	105 275
VIII	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
IX	Загуба (VIII + ред IX и X от Раздел А)	0	0
	Всичко (Общо приходи + IX)	113 430	105 275

Дата 03.06.2024 г.

Съставител:

Мирослав Гасев-Управител "Оптимиза консулт" ЕООД

Ръководител:

Рени Стайкова

Регистриран одитор отговорен за одита:

Илиана Порожанова

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

Радослав Порожанов

Дата: 15.07.2024 г.



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на **СИС ИНДУСТРИЙС ЕООД, ЕИК 040275584**
 адрес **София**
 за **2023 г.**

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	175 370	93 538	81 832	173 428	82 900	90 528
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		11 119	(11 119)		10 480	(10 480)
3 Платени и възстановени данъци върху печалбата		1 385	(1 385)		1 232	(1 232)
4 Други парични потоци от основната дейност	4 305	70 191	(65 886)	332	69 729	(69 397)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	179 675	176 233	3 442	173 760	164 341	9 419
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	36	2 510	(2 474)	24	890	(866)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	36	2 510	(2 474)	24	890	(866)
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	46 403	46 763	(360)	81 276	91 230	(9 954)
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	851	433	418	2 742	727	2 015
3 Плащания на задължения по лизингови договори		243	(243)		236	(236)
4 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	1	26	(25)	7	28	(21)
5 Други парични потоци от финансовата дейност	73	163	(90)			-
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	47 328	47 628	(300)	84 025	92 221	(8 196)
Г. Изменение на паричните средства през периода	227 039	226 371	668	257 809	257 452	357
Д. Парични средства в началото на периода			648			291
Е. Парични средства в края на периода			1 316			648

Дата 03.06.2024 г.

Съставител:

Ръководител:

\ Мирослав Гаев, Управител "Оптимал" \ Рени Стайкова \

Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Илиана Порожанова \

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

\ Радослав Порожанов \

Дата 15.07.2024 г.



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

СИС ИНДУСТРИЙС ЕООД, ЕИК 040275584

на адрес за 2023 г. София

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразделена печалба	Непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
А. Салдо в началото на отчетния период	112 998		988				750	30 575	(19 329)	12 111	138 093	
Б. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	112 998	-	988	-	-	-	750	30 575	(19 329)	12 111	138 093	
1 Финансов резултат за текущия период										15 679	15 679	
2 Разпределения на печалбите, в т.ч.:								12 111		(12 111)	-	
В. Салдо към края на отчетния период	112 998	-	988	-	-	-	750	42 686	(19 329)	15 679	153 772	
Г. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/- 12)	112 998	-	988	-	-	-	750	42 686	(19 329)	15 679	153 772	

Дата: 03.06.2024 г.

Регистриран одитор отговорен за одита:

Илиана Порожанова

Съставител:

Мирослав Гаев-Управител "Оптимал консулт" ЕООД

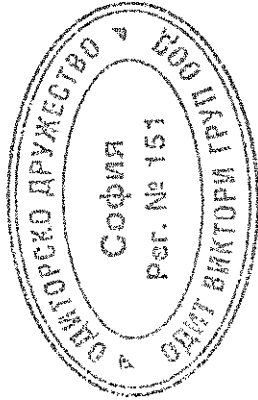
Ръководител:

Рени Стайкова

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

Радослав Порожанов

Дата: 15.07.2024 г.



ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

I. Корпоративна информация

Собственост и управление

Съдружник	Брой дялове	Стойност за 1 дял/лв.	Стойност/лв.	Относителен дял
НЕГ АКУИЗИШЪН АД	5018727	10	50187270	44,41%
ЕКУИТИ ФАЙНАНС АД	5084911	10	50849110	45,00%
"СИГОР ИНВЕСТ" ЕООД	564990	10	5649900	5,00%
„ДЕА 08“ ЕООД	564990	10	5649900	5,00%
"СКАЙ СТАР ИНВЕСТ" ЕООД	66184	10	661840	0,59%
ОБЩО:	11299802		112998020	100%

Управителните органи на „СИС ИНДУСТРИЙС“ ООД са :

Общо събрание на съдружниците и Управител

Управител на дружеството е: Рени Михайлова Стайкова

Дружеството се представлява от: Рени Михайлова Стайкова

На 19.01.2023 г. е вписана промяна в съдружниците, която се състои в това, че излизат като съдружници трите физически лица и на тяхно място влизат три нови юридически лица както следва:

С Протокол от Общото събрание на съдружниците от дата 08.04.2022 г., е взето решение за даване на изрично съгласие за извършване на апортни вноски на дружествени дялове от страна на съдружниците в дружеството.

С Протокол от 15.09.2022 г., Общото събрание на „СИС ИНДУСТРИЙС“ ООД дава съгласие за приемане на съдружници в дружеството:

1. На мястото РЕНИ МИХАЙЛОВА СТАЙКОВА – съдружник, притежаващ дружествени дялове на стойност 661 840 лв., разпределени в 66 184 дяла, всеки един на стойност от по 10 лв., се приема за съдружник в „СИС ИНДУСТРИЙС“ ООД, учреденото от нея чрез непарична вноска дружество **"СКАЙ СТАР ИНВЕСТ" ЕООД**, ЕИК:207072545, което е правопреемник на съдружника по отношение на притежаваните дружествени дялове.

Съдружникът записва същия брой дружествени дялове, а именно 66 184 дяла, всеки един от по 10 лв., на стойност 661 840 лв.

2. На мястото на СТЕФАН ИВАНОВ ГОРИНОВ – съдружник, притежаващ дружествени дялове на стойност: 5 649 900 лв., разпределени в 564 990 дяла, всеки един на стойност от по 10 лв., се приема за съдружник в „СИС ИНДУСТРИЙС“ ООД, учредяваното от него чрез непарична вноска дружество **"СИГОР ИНВЕСТ" ЕООД** – в процес на учредяване, което след извършване на непарична вноска ще стане правопреемник на всички притежавани от съдружника дружествени дялове.

Съдружникът следва да запише същия брой дружествени дялове, а именно 564 990 дяла, всеки един от по 10 лв., на стойност 5 649 900 лв.

3. На мястото на ДЕСИСЛАВА КРУМОВА НИКОЛОВА, съдружник, притежаващ дружествени дялове на стойност: 5 649 900 лв., разпределени в 564 990 дяла, всеки един на стойност от по 10 лв., се приема за съдружник в „СИС ИНДУСТРИЙС“ ООД, еднолично дружество с ограничена отговорност **„ДЕА 08“ ЕООД**, ЕИК: 200223717, капиталът на което следва да бъде увеличен чрез непарична вноска на притежаваните от съдружника дружествени дялове от капитала на дружеството.

След извършване на непаричната вноска, съдружникът ще запише същия брой дружествени дялове, а именно 564 990 дяла, всеки един от по 10 лв., на стойност: 5 649 900 лв.

4. С Договор за покупко-продажба на дялове от 05.04.2023 г., Десислава Паломбини, едноличен собственик на капитала на ДЕА 08 ЕООД, продава на Рени Стайкова 565 490 дяла от капитала на ДЕА 08 ЕООД, за сумата от 5 654 900 лв.

II. База за изготвяне на финансовите отчети

До 01.01.2018 г. Дружеството изготвяше финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), които включват Международните счетоводни стандарти и Разяснения, издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС), приети от Комисията на Европейския съюз.

От 01.01.2018 г. Дружеството преминава към Националните счетоводни стандарти, влезли в сила от 01.01.2016 г. изменени С Постановление № 27 от 14 февруари 2019 г. на Министерски съвет, обнародвано в ДВ, брой 15 от 19.02.2019 г. Промяната влиза в сила за 2019 г.

Оповестените по-долу значими счетоводни политики са приложими за периодите представени в този финансов отчет.

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо и през следващите периоди, като е взета предвид цялата налична информация относно отражението на войната между Украйна и Русия през 2024 г. върху дейността на дружеството.

III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

Оповестените по-долу значими счетоводни политики са прилагани последователно през периодите представени в този финансов отчет.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива или друга стойност, както това е посочено на съответните места.

1. 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 СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- ✓ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- ✓ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

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

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4;

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

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

Група	Години
Софтуер	5
Други	7

2. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 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 дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период .

През 2003 г. по решение на ръководството във връзка с преход към МСС е извършена еднократна преоценка на дълготрайните активи в резултат на което е формиран резерв от последващи оценки на дълготрайни активи в размер на 988 298,90 лева .

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

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

Група	Години
Подобрения върху земи	25
Сгради и конструкции	25
Машини и оборудване	5
Транспортни средства	4
Съоръжения	25
Други дълготрайни активи	7
Компютърна техника	2

В полза на ОББ АД като обезпечение по Договор за кредит № 34/10,08,2015 г. са предоставени:

- залог на машини и съоръжения
- ипотека напроизводствени сгради и земя, както и право на стро на склад за готова продукция в с. Венец

В полза на Банка ДСК ЕАД са учредени ипотечи върху поземлени имоти и залог на движимо имущество.

3. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- ✓ парична сума;
- ✓ договорно право за:
 - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
 - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- ✓ инструмент на собствения капитал на друго предприятие.

Класификация на финансовите активи в съответствие с СС32:

- ✓ Финансови активи, държани за търгуване;
- ✓ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- ✓ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- ✓ Обявени за продажба;

3.1 Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 27.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 28.

Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС 32

3.2 Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот - имот (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), държан по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала,

Инвестиционни имоти - отчитат се като дългосрочни финансови активи, с изключение на:

- ✓ изгражданите имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;
- ✓ разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти), които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване определена съгласно СС 40. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.

Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Такива са разходите, които водят до:

- ✓ увеличаване на полезния срок на годност на инвестиционния имот;
- ✓ увеличаване използваемостта на инвестиционния имот;
- ✓ подобряване качеството на инвестиционния имот;
- ✓ разширяване на възможностите за ползване на инвестиционния имот;
- ✓ съкращаване на разходите, свързани с инвестиционния имот.

Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, през който са понесени.

Предприятието е избрало модела на цената на придобиване като своя счетоводна политика, която се прилага към всеки от инвестиционните имоти при последващото оценяване на инвестиционните имоти.

Амортизация на инвестиционни имоти съгласно СС 4:

Инвестиционните имоти се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи инвестиционни имоти отчитани по модела на цената на придобиване, е както следва: 25 години

Предприятието е избрало модела на цената на придобиване като своя счетоводна политика, която се прилага към всеки от инвестиционните имоти при последващото оценяване на инвестиционните имоти.

4. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- ✓ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;

- ✓ продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- ✓ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- ✓ незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукцията;
- ✓ инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

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

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.

Преки разходи са: разходи за материали по технологични норми и спецификации, разходи за работна заплата на работниците заети в основното производство, преки разходи за външни услуги.

Променливите общопроизводствени разходи са: разходи за ел.енерги, вода и други консумативи, които зависят пряко от обема на производството, но не могат да се отнесат конкретно по определен продукт.

Разпределението на променливите разходи в себестойността на продукцията се извършва на база производствен капацитет.

Постоянни общопроизводствени разходи са тези, които остават сравнително постоянни независимо от обема на производството. Постоянните общопроизводствени разходи са: разходи за амортизации, разходи за работни заплати и осигуровки. Същите се разпределят в себестойността на база изпълнение на производствения капацитет – месечно.

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.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

Съществени елементи на материалните запаси за дружеството са:

Готовата продукция от бутилирани и небутилирани вина, бутилирани вискоалкохолни напитки

Основни материали – спирт и дестилати, бутилки, капачки, етикети, кашони, рекламни материали

5. Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

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

Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- ✓ без фиксиран падеж

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

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

В полза на ОББ АД във връзка с получени кредити като обезпечения са заложили бъдещи вземания от клиенти, постъпили по разплащателни сметки в тази банка.

6. Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС32.

7. 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:

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2023 г.

По договор с Юробанк АД в РС на дружеството в тази банка са блокирани 91 х.лв., която сума ще се използва по преценка на банката за погасяване на задължения по договор за кредит и договорите за учредяване обезпечения по кредита.

8. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

9. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Записан (основен) капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, без да се приспада невнесения капитал.

Резерв от последващи оценки на активи формиран от извършвани преоценки на активи до 01.01.2002 г. по действащото законодателство и еднократна оценка на активи към 01.01.2003 г.

Финансов резултат, който включва:

- неразпределена печалба/непокрита загуба
- текуща печалба/загуба

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8.

10. Провизии

Провизията е задължение с неопределена срочност и размер.

Провизията трябва да се признава, когато са изпълнени следните критерии:

- предприятието има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди
- може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението

При липса на един от посочените критерии провизия не трябва да се признава.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на

задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, предприятието признава провизия.

Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на предприятието. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението се оповестява като потенциално задължение.

Провизии за доходи при пенсиониране

Признават се по реда на СС 19 "Доходи на персонала" (виж оповестяване на доходи на персонала):

11. Задължения

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- ✓ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- ✓ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- ✓ Държани за търгуване.
- ✓ Държани до настъпване на падеж.
- ✓ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието 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.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход непозволени отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието 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 са начислени дължимите лихви за забава за ДДС към датата на финансовия отчет, не са начислявани лихви на данък облагане доходите на физически лица, данъчните задължения са текущи.

Провизии се начисляват по най-добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития.

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

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

Като дългосрочни се класифицират задължения които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет

12. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2023 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е както следва:

Вид валута	Заключителен курс на БНБ към 31.12.2023
EURO	1.95583
USD	1.76998
GBP	2.2501
.....	

13. Лизинг

Класификация на лизинговите договори

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата"

Лизингов договор се класифицира като финансов, когато:

- ✓ прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива на наемателя към края на срока на лизинговия договор;
- ✓ наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима, като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно, че опцията ще бъде упражнена;
- ✓ срокът на лизинговия договор покрива по-голямата част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено;
- ✓ в началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява на справедливата стойност на наетия актив,
- ✓ наетите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации.

Следните ситуации, индивидуално или в комбинация, също биха могли да доведат до класифицирането на лизингов договор като финансов лизинг:

ако наемателят може да анулира лизинговия договор, свързаните с това загуби, които се понасят от наемодателя, се покриват от наемателя;

- ✓ колебанията в справедливата стойност на остатъчната стойност на актива, които водят до реализирането на печалби или загуби, остават за сметка на наемателя;
- ✓ наемателят има възможност да продължи лизинговия договор за нов срок за наем, който е значително по-нисък от пазарния наем.

Когато предприятието е наемател по финансов лизингов договор:

- ✓ отчита като дългосрочно задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- ✓ записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;

- ✓ отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- ✓ признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- ✓ начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
- ✓ намалява дългосрочното си задължение с изплатените през срока на договора суми.

Когато предприятието е наемодател по експлоатационен лизингов договор: (в сила за 2019 г.)

- ✓ Представа в своя счетоводен баланс активите, които са обект на експлоатационен лизинг;
- ✓ Когато активите – обект на експлоатационен лизинг са амортизируеми активи, амортизации се начисляват в съответствие с амортизационната политика, приета от предприятието по отношение на подобни активи, а амортизации се начисляват в съответствие със СС 4 – Отчитане на амортизиациите;
- ✓ Разходите, включително тези за амортизации, извършени във връзка с генерирането на приходи от лизинг, се признават текущо в отчета за приходите и разходите
- ✓ Извършените първоначално преки разходи от наемодателя във връзка с договарянето и уреждането на експлоатационния лизинг се отчитат като разходи за текущия период
- ✓ Приходите от наем (лизинг) по договори за експлоатационен лизинг (с изключение на приходите от извършени услуги, като застраховки, поддръжка, ремонти, охрана, почистване, консумативни разходи и др.) се признават по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, включително когато постъпленията не се получават на тази база, освен ако друга системна база е по-представителна и отразява по-точно времевия модел, по който се извлича ползата от лизинговия актив. Приходите от извършени услуги се признават в съответствие с изискванията на СС 18 – Приходи
- ✓ Наемодателят признава общата сума на плащанията за стимули като намаление на прихода от наем (лизинга) за целия срок на лизинговия договор на линейна база, освен ако друга системна база е по-представителна и отразява по-точно времевия модел, по който се извлича ползата от лизинговия актив,
- ✓ Предприятието тества отдадения на експлоатационен лизинг актив за обезценка по правилата на СС 36 – Обезценка на активи
- ✓ Към момента на сключването на договор за експлоатационен лизинг наемодателят – производител или търговец, не признава печалба от продажба, тъй като договорът не е еквивалентен на продажба.

Когато предприятието е наемател по експлоатационен лизингов договор отчита: (в сила за 2019 г.)

- ✓ Плащанията по оперативен лизинг (с изключение на разходите за услуги, например за застраховка, поддръжка, охрана, почистване и др.) като разходи в отчета за приходите и разходите по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, освен ако друга системна база не е представителна за времето, през което потребителят използва изгодите от наетия актив, дори ако плащанията не се извършват на тази база;
- ✓ Разходи, свързани с допълнителни плащания – например за извършване на ремонти и подобрения, за застраховки и поддръжка на наетия актив и други подобни, включително разходите, свързани със съществуващ по-рано лизинг (например разходите по прекратяването, подобренията, преместването на наетото имущество и др.), включително разходите, които ефективно са възстановени чрез споразумението за стимули, се отчитат само от наемателя в съответствие с Общите положения и стандартите, приложими към тези разходи. Разходите за подобрения на наети активи се отчитат като дълготрайни активи. Тези разходи се отчитат отделно от разходите за наем (лизинг);
- ✓ Извършените разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисиони, такси и др.), се отчитат отделно от наема (лизинга) като разходи за текущия период;

- ✓ Наемателят признава общата сума от получените стимули като намаление на разходите за наем през целия срок на лизинга на линейна база, освен ако друга системна база не представя разпределението във времето на ползите за наемателя от използването на лизинговия актив.“

14. Доходи на персонала

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненадрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуската, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението. Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

15. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС 32 и СС 36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Когато е невъзможно да се определи възстановимата стойност на отделен актив, предприятието определя възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който принадлежи и оценяваният актив.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв, което се оповестява в приложението. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността. Възстановяване на загуба от обезценка за активите по първо изречение не се допуска, когато загубата от обезценка през предходни периоди е отразена в намаление на резерва от последваща оценка. Възстановяване на загуба от обезценка се допуска само когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

Според разпоредбите на СС 32 финансовият актив е обезценен, ако балансовата му стойност е по-голяма от очакваната му възстановима стойност. В края на всеки отчетен период предприятието определя дали съществува някакво обективно обстоятелство за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи. Ако съществува такова обстоятелство, предприятието определя възстановимата стойност на финансовите активи и представя намалението или като текущ финансов разход, или като намаление на резерва от преоценка, ако той е положителна величина. Сумата, превишаваща създадения резерв, се отчита като текущ финансов разход. Когато за финансовия актив е създаден резерв от преоценка, който е отрицателна величина, обезценката се отчита като текущ финансов разход и като намаление на този резерв.

През 2023 г. не са начислявани обезценки.

16. Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена

Информация за групата, към която принадлежи отчитащото се предприятие:

Наименование и седалище на предприятието – майка: СИС Индустрийс ООД.

Място, където могат да бъдат получени копия от консолидираните финансови отчети на горепосочените предприятия: София, бул. Джеймс Баучер 83-85..

Дружеството оповестява следните свързани лица :

Винпром Карнобат 1811 ООД – дъщерно предприятие 99,97%

SIS Spirits & Wine srl – Румъния – дъщерно предприятие 100%

Стефан Горинов Комерс ЕТ – собственика е притежател на дяловете в СИГОР ИНВЕСТ ЕООД.

Рени Стайкова Комерс ЕТ – собственика е притежател на дяловете в ДЕА О8 ЕООД и

СКАЙ СТАР ИНВЕСТ ЕООД.

Продажби към свързани лица					
Свързано лице - клиент	Вид сделка	2023 г.		2022 г.	
SIS Spirits & Wine srl	продукция и материали	0		98	
Общо		0		98	
Покупки от свързани лица					
Свързано лице - доставчик	Вид сделка	2023 г.		2022 г.	
Винпром Карнобат 1811 ООД	наем на съоръжения	600		600	
Рени Стайкова Комерс ЕТ	доставка на материали	1 177		907	
Стефан Горинов Комерс ЕТ	доставка на материали	854		541	
Общо		2 631		2 048	
Вземания от свързани лица					
Свързано лице - клиент	31.12.2023 г.	Гаранции	31.12.2022 г.	Гаранции	
Рени Стайкова Комерс ЕТ	2 924		200		
Стефан Горинов Комерс ЕТ	0		33		
SIS Spirits & Wine srl	4 189		1067		
	3 368		1 084		
Задължения към свързани лица					
Свързано лице - доставчик	31.12.2023 г.	Гаранции	31.12.2022 г.	Гаранции	
Винпром Карнобат 1811 ООД	3 600		3 600		
Рени Стайкова Комерс ЕТ					
Стефан Горинов Комерс ЕТ	364		8		
	3 964		3 608		
Салда по заеми предоставени на свързани лица					
Кредитополучател			Вземания до 1 година	Вземания над 1 година	
Рени Стайкова Комерс ЕТ			-	2 516	
SIS Spirits & Wine srl			-	391	
Общо			-	2 907	
Начислени приходи от лихви по заеми предоставени на свързани лица					
Кредитополучател	Вземане към 31.12.2022 г.	Начислени през 2023 г.	Получени през 2023 г.	Вземане към 31.12.2023 г.	
Рени Стайкова Комерс ЕТ	511	112		623	
Стефан Горинов Комерс ЕТ					
SIS Spirits & Wine srl	243	31	76	198	
Общо	754	143	76	821	
Салда по заеми получени от свързани лица					
Банка / Кредитор			Задължения до 1 година	Задължения над 1 година	

Винпром Карнобат 1811 ООД			5 600	
Общо	-		5 600	
Начислени разходи за лихви по заеми предоставени от свързани лица				
Банка / Кредитор	Задължение 31.12.2022 г.	Начислени през 2023 г.	Платени през 2023 г.	Задължение 31.12.2023 г.
Винпром Карнобат 1811 ООД	680	256	195	741
Общо	680	256	195	741

При формирането на цените на сделките между свързани лица се следва пазарния принцип, а когато това е цената се формира на база изискуема норма норма на възвръщаемост за съответния сектор на база модел за оценка на капиталовите активи.

17. Договори за строителство

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет няма сключени договори за строителство.

18. Печалба, загуба за отчетния период.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност.

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

19. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими/по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите/възстановимите/данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Данъкът върху печалбата за 2024 г. е 10%. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива. Промяната се отразява като увеличение/намаление на нетната печалба/загуба за

периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовият отчет отделно от другите активи и пасиви.

20. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят 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 дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често. Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

21. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

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

Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – 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.

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

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

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

22. 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

23. 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 ѝ за периода.

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

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

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците

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

IV. Други оповестявания

1. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия 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.

2. Условни активи и пасиви

Като условни активи в СИС ИНДУСТРИЙС ООД се третираат възможните активи, възникнали в резултат на минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено единствено от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.

V. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2023 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

Показатели	Текуща година	Предходна година	Изменение %
Рентабилност:			
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0,14	0,12	17%
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0,10	0,09	11%
Коеф. на рентабилност на пасивите	0,38	0,30	27%
Коеф. на капитализация на активите	0,09	0,07	29%
Ефективност:			
Коеф. на ефективност на разходите	1,14	1,12	2%
Коеф. на ефективност на приходите	0,86	0,88	-2%
Ликвидност:			
Коеф. на обща ликвидност	3,92	3,59	9%
Коеф. на бърза ликвидност	1,52	1,51	1%
Коеф. на незабавна ликвидност	1,52	1,51	1%
Коеф. на абсолютна ликвидност	0,04	0,02	100%
Финансова автономност:			
Коеф. на финансова автономност	3,72	3,46	8%
Коеф. на задлъжнялост	0,27	0,29	-7%

VI. Бележки към финансовия отчет

Дълготрайни нематериални активи – Приложение 1

1. Дълготрайни материални активи – Приложение 1

2. Дългосрочни финансови активи – Приложение 1

2.1. Участия в капитали на други предприятия

(хил. лв.)

	Размер на инвестицията	Регистриран капитал на дъщерно /асоциирано предприятие	Процент на участие %	Печалба/загуба на дъщерно асоциирано предприятие за 2022 г.
а	1		2	4
А. В страната				
I. В дъщерни предприятия				
1. Винпром Карнобат 1811 ООД	16573	16576	99.98%	98
Обща сума I:	16573	16576		
II. В асоциирани предприятия				
Обща сума II:	0	0		
Общо сума за страната (I+II) :	16573	16576		98
Б. В чужбина				
I. В дъщерни предприятия				
1. SIS Spirits & Wine srl - Румъния	4	4	100%	175
Обща сума I:	4	4		175
II. В асоциирани предприятия				
Обща сума II:	0	0		
Общо сума за чужбина (I+II) :	4	4		175

2.2. Дългосрочни финансови активи в ценни книжа - няма

4. Отстрочени данъци.

(хил. лева)

Временна разлика	31.12.2022 г.		Движение на отсрочените данъци 2022				31.12.2023 г.	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Временна разлика
			Данъчна основа	Времен на разлика	Данъчна основа	Времен на разлика		
Активи по отсрочени данъци								
Обезценка							-	-
Компенсирu- еми отпуски	531	53	(531)	(53)	711	71	711	71
Общо активи:	531	53	(531)	(53)	711	71	711	71
Пасиви по отсрочени данъци								
Амортизации	120	12	-	-	(50)	(5)	70	7
Общо пасиви:	120	12	-	-	(50)	(5)	70	7
Отсрочени данъци (нето)	411	41	(531)	(53)	761	76	641	64

5. Материални запаси

Видове материални запаси	Годината завършваща на 31.12.2023 г.	Годината завършваща на 31.12.2022 г.
Материали:	45869	41177
Основни материали	44835	40725
Резервни части	37	0
Горива и смазочни материали	47	47
Спомагателни материали	473	2
Други материални запаси	477	403
Стоки :	40	53
Стоки нето	40	53
Продукция	20611	15449
Всичко материални запаси:	66520	56679

6. Вземания

(хил. лева)

Показатели	Общ размер	Степен на ликвидност	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
I. Дългосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	2907	0	2907
- предоставени заеми	2907		2907
- други			
2. Други дългосрочни вземания в т.ч.:	22326	0	23911
- финансов лизинг			
- дългосрочни аванси			
- предоставени заеми	22326		23911
Всичко за I:	25233	0	26818
II. Краткосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия в т.ч.:	4189	4189	0
- аванси	2301	2301	
- от продажби	1067	1067	
- други	821	821	
2. Вземания от клиенти	35194	35194	
3. Вземания от предоставени аванси	11797	11797	
4. Вземания от предоставени търговски заеми			
5. Съдебни вземания	2211	2211	
6. Присъдени вземания			
7. Данъци за възстановяване в т.ч.:	0		0
- данък за общините			
- данък върху печалбата			
- данък върху добавената стойност			
- възстановени данъчни временни разлики			
- други данъци			
8. Други краткосрочни вземания в т.ч.:	10314	4964	0
- по рекламации			
- по лихви	2044	2044	
- от социалното осигуряване			
- други	8270	8270	
Всичко за II:	63705	58355	0
Общо вземания: (I+II)	88938	58355	26818

7. Парични средства

Парични средства	Към годината завършваща на 31.12.2023	Към годината завършваща на 31.12.2022
Парични средства в брой	25	26
Във валута	0	0
В лева	25	26
Парични средства в разплащателни сметки	1291	622
В разплащателни сметки в лева	1235	512
В разплащателни сметки във валута	56	110
Блокирани парични средства	0	0
Парични еквиваленти	0	0
Всичко парични средства:	1316	648

8. Финансов резултат за текуща и предходна година

Показатели	Сума
а	1
А. Неразпределена печалба	
I. Неразпределена печалба към 01.01.2023	30575
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на :	
1. Печалбата от предходната година	12111
Обща сума II.	12111
III. Разпределение на печалбата от минали години :	
Обща сума III.	0
IV. Неразпределена печалба към 31.12.2023	42686
Б. Непокрита загуба	0
I. Непокрита загуба към 01.01.2023	-19329
II. Увеличение на загубата за сметка на :	
1. Прехвърляне на загуба от предходната година	
2. Други	
Всичко II.	0
III. Покриване на загуби от минали години за сметка на :	
Обща сума III.	0
IV. Непокрита загуба към 31.12.2022	-19329
В. Финансов резултат от текущата година	
1. Печалба	15679
2. Загуба	

9. Задължения

(хил. лева)

Показатели	Общ размер	Степен на изискуемост	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
I. Дългосрочни задължения			
1. Задължения по получени банкови заеми, в. т.ч.	490		3454
- редовни заеми	490		490
2. Задължения по получени заеми	1692		1692
3. Други дългосрочни задължения в т.ч.:	0		
- финансов лизинг			
Всичко за I:	2182	0	5146
II. Краткосрочни задължения			
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. за:	9906	4280	5260
- доставени активи и услуги	3565	3565	
- заеми	5600		5600
- лихви	741	741	
2. Задължения към финансови предприятия, в. т.ч.	3685	3685	
- към банки	3685	3685	
3. Задължения към доставчици и клиенти	14318	14318	
4. Задължения по получени заеми			
5. Задължения към персонала	1201	1201	
6. Задължения към социалното осигуряване	282	282	
- социално осигуряване	196	196	
- здравно осигуряване	52	52	
- други	34	34	
7. Данъчни задължения в т.ч.:	6636	6636	
- данък върху добавената стойност	1327	1327	
- други данъци	5309	5309	
8. Други краткосрочни задължения	3146	3146	
- лизинг			
Всичко за II:	39174	33548	5260
Общо задължения: (I+II)	41356	33548	10406

10. Свързани лица – виж стр. 30

14. Разходи за основна дейност

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2023	Годината приключваща на 31.12.2022
намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	2569
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч:		
а/ Суровини и материали		
Основни материали за производство	63010	58071
Спомагателни материали	300	319
Горивни и смазочни материали	640	856
Резервни части	650	632
Инструменти	2	5
Работно облекло	121	34
Ел. Енергия	672	617
Офис материали и консумативи	24	28
Други материали	54	65
Всичко разходи за материали:	65473	60627
б/ Разходи за външни услуги:		
Наеми	1141	1406
Нает транспорт	1104	1096
Ремонти	348	262
Реклама	244	234
Съобщителни услуги	131	158
Консултански и други договори	529	523
Производствени услуги	862	871
Застраховки	239	213
Данъци и такси	41	33
Охрана	571	571
Абонаменти	19	9
Събиране и третиране на отпадъци	2536	2847
Други разходи за външни услуги	621	103
Всичко разходи за външни услуги:	8386	8326
услуги:	73859	68953
Разходи за персонала:		
Производствен персонал		
Административен персонал	11306	10666
Всичко разходи за персонала:	11306	10666
Разходи за амортизации и обезценка:		
а/ разходи за амортизация и обезценка на ДМА	1932	1860
разходи за амортизации	1932	1860
Всичко разходи за амортизация и обезценки:	1932	1860
Други разходи в т.ч.		
а/ балансова стойност на продадени активи	3865	3404
б/ други в т.ч.	4007	3403
разходи за командировки	70	58
разходи представителни	8	9
разходи за брак	746	1136
Глоби и неустойки	3	160
Реклами и участия в изложения	1408	1277
Отписани вземания	241	236
Други в т.ч. търговски отстъпки	1531	527
Всичко други разходи:	7872	6807
Всичко разходи	94969	90855

15. Финансови разходи

Вид финансов разход	Годината приключваща на 31.12.2023	Годината приключваща на 31.12.2022
	Сума в х.лв.	Сума в х.лв.
а	1	2
I. Разходи за лихви		
1. Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч. по:	491	609
- редовни заеми	491	609
2. Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:	67	116
- редовни заеми	55	108
- редовни лизинг	12	8
Обща сума на разходите за лихви	558	725
II. Разходи от обезценка на финансови активи:		
1. Инвестиции, признати като текущи		
2. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	26	33
Обща сума на разходи от обезценка на финансови активи	26	33
III. Други финансови разходи		
1. Банкови такси и комисионни	453	287
Обща сума на другите финансови разходи	453	287
Общо финансови разходи	1 037	1 045

16. Приходи от основна дейност

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2023	Годината приключваща на 31.12.2022
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	99404	99305
Продажби на продукция	98419	98369
Продажби на стоки	43	40
Услуги		
Други услуги	896	930
Всичко услуги	942	896
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	5162	0
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
Други приходи	5774	3926
в т.ч. от продажба на ДМА	93	24
в т.ч. от продажба на материали	2816	3617
други	2865	285
Всичко приходи от оперативна дейност:	110340	103231

17. Финансови приходи

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2023	Годината приключваща на 31.12.2022
I. Приходи от лихви		
1. Лихви по разплащателни и депозитни сметки		
2. Лихви по предоставени дългосрочни заеми в т.ч.:	1 139	1 277
- предприятия от група	112	46
Обща сума на приходите от лихви	1 139	1 277
II. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия в т.ч.:	0	743
- приходи от участия в предприятия от група		743
III. Приходи от други инвестиции, признати като нетекущи активи, в т.ч.:		
IV. Други финансови приходи	109	24
1. Положителни разлики от операции с финансови активи		
2. Положителни разлики от промяна на валутни курсове		24
3. Други	109	
Общо финансови приходи	1 248	2 044

ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

ДА

Показатели

а

1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

11

12

13

14

15

Отчетна стойност на текущите активи:

в края на периода (1+2-3)

увеличение

намаление

Преоценена стойност (4+5-6)

в началото на периода

на конец периода

на излизане през периода

увеличение през периода

отписана през периода

в края на периода (8+9-10)

увеличение

намаление

Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)

Балансова стойност в края на периода (7-14)

I. Нематериални активи

1 Продукти от развойна дейност

2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи

3 Търговска репутация

4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане

Общо за група I:

II. Дълготрайни материални активи

1 Земи и сгради, в т.ч.:
- земи

- сгради

2 Машини, производствено оборудване и апаратура

3 Съоръжения и др. в т.ч.
- съоръжения и др.

- транспортни средства

4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане

Общо за група II:

III. Дългосрочни финансови активи

1 Акции и дялове в предприятия от група

2 Предоставени заеми на предприятия от група

3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия

4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия

5 Дългосрочни инвестиции (вкл. инвестиционни имоти)

6 Други заеми

7 Изкупени собствени акции

Общо за група III:

Общ сбор (I+II+III+IV):

IV. Остатъци данъци

1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

11

12

13

14

15

12 660

6 453

6 207

20 055

18 538

9 728

8 810

2 975

54 228

16 576

610

27 793

44 979

100 673

182

182

1 627

662

21

641

1 422

3 893

327

327

4 295

5 975

5 975

229

9 749

229

1 389

7 593

219

3 278

3 497

11 143

6 867

660

6 207

18 971

9 749

9 222

3 008

50 528

16 576

391

0

0

0

24 842

41 809

93 825

0

0

0

0

0

0

0

0

1 424

1 424

21 682

21 682

8 394

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

660

6 207

18 971

9 749

9 222

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

0

0

0

0

0

0

0

1 424

1 424

21 682

21 682

8 394

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

660

6 207

18 971

9 749

9 222

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

0

0

0

0

0

0

0

1 424

1 424

21 682

21 682

8 394

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

660

6 207

18 971

9 749

9 222

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

0

0

0

0

0

0

0

1 424

1 424

21 682

21 682

8 394

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

660

6 207

18 971

9 749

9 222

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

0

0

0

0

0

0

0

1 424

1 424

21 682

21 682

8 394

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

660

6 207

18 971

9 749

9 222

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

0

0

0

0

0

0

0

1 424

1 424

21 682

21 682

8 394

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

660

6 207

18 971

9 749

9 222

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

0

0

0

0

0

0

0

1 424

1 424

21 682

21 682

8 394

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

660

6 207

18 971

9 749

9 222

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

0

0

0

0

0

0

0

1 424

1 424

21 682

21 682

8 394

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

660

6 207

18 971

9 749

9 222

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

0

0

0

0

0

0

0

1 424

1 424

21 682

21 682

8 394

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

660

6 207

18 971

9 749

9 222

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

0

0

0

0

0

0

0

1 424

1 424

21 682

21 682

8 394

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

660

6 207

18 971

9 749

9 222

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

0

0

0

0

0

0

0

1 424

1 424

21 682

21 682

8 394

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

660

6 207

18 971

9 749

9 222

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

0

0

0

0

0

0

0

1 424

1 424

21 682

21 682

8 394

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

660

6 207

18 971

9 749

9 222

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

0

0

0

0

0

0

0

1 424

1 424

21 682

21 682

8 394

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

660

6 207

18 971

9 749

9 222

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

0

0

0

0

0

0

0

1 424

1 424

21 682

21 682

8 394

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

660

6 207

18 971

9 749

9 222

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

0

0

0

0

0

0

0

1 424

1 424

21 682

21 682

8 394

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

660

6 207

18 971

9 749

9 222

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

0

0

0

0

0

0

0

1 424

1 424

21 682

21 682

8 394

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

660

6 207

18 971

9 749

9 222

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

0

0

0

0

0

0

0

1 424

1 424

21 682

21 682

8 394

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

660

6 207

18 971

9 749

9 222

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

0

0

0

0

0

0

0

1 424

1 424

21 682

21 682

8 394

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

660

6 207

18 971

9 749

9 222

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

0

0

0

0

0

0

0

1 424

1 424

21 682

21 682

8 394

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

660

6 207

18 971

9 749

9 222

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

0

0

0

0

0

0

0

1 424

1 424

21 682

21 682

8 394

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

660

6 207

18 971

9 749

9 222

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

0

0

0

0

0

0

0

1 424

1 424

21 682

21 682

8 394

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

660

6 207

18 971

9 749

9 222

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

0

0

0

0

0

0

0

1 424

1 424

21 682

21 682

8 394

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

660

6 207

18 971

9 749

9 222

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

0

0

0

0

0

0

0

1 424

1 424

21 682

21 682

8 394

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

660

6 207

18 971

9 749

9 222

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

0

0

0

0

0

0

0

1 424

1 424

21 682

21 682

8 394

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

660

6 207

18 971

9 749

9 222

3 008

50 528

27 593

1 811

231

29 173

0

29 173

21 355

0

0

0

0

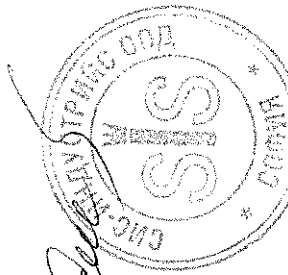
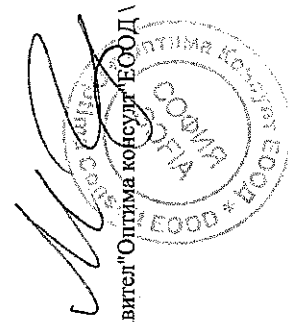
0

Съставител:

Мирослав Гаев-Управител "Опгима консулт" ЕООД

Ръководител:

Рени Стайкова



Дата: 03.06.2024 г.