

“СИС ИНДУСТРИЙС” ООД

ЕИК 040275584

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗАЕДНО С

ДОКЛАДА ЗА ДЕЙНОСТТА И

ДОКЛАДА НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

за годината, завършваща на 31.12.2021 г.

Съдържание

Обща информация	3
Доклад за дейността	4
Доклад на независимия одитор	10
Отчет за приходите и разходите.....	13
Баланс	14
Отчет за собствения капитал	15
Отчет за паричните потоци	16
ПРИЛОЖЕНИЕ	
I. Корпоративна информация.....	17
II. База за изготвяне	17
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания	17
IV. Други оповестявания.....	29
V. Финансови показатели.....	29
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 01.01.2021 г. и завършващ на 31.12.2021 г.

Предходен период – периодът започващ на 01.01.2020 г. и завършваща на 31.12.2020 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: 444

Клонове регистрирани по ТЗ - няма

Дата на изготвяне: 16.05.2022 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

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината приключваща на 31.12.2021 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 2021 г. е 82 534 хил.лв., а за 2020 г. е 78 381 хил.лв. Налице е увеличение с 4 153 хил.лв., което представлява ръст от 5,30 %.

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

№ по ред	Вид на прихода	2021 г.	2020 г.	Изменение (ръст) на приходите
		сума в хил.лв.	сума в хил.лв..	в хил.лв.
1	Приход от продукция	81 585	76 808	4 777
2	Приход от продажба на стоки	19	623	(604)
3	Приход от продажба на услуги	930	950	(20)
	Всичко	82 534	78 381	4 153

От горната таблица е видно, че през 2021 г. има ръст в обема на продажбите на продукция спрямо 2020 г. с 6,22 %. В продажбите на стоки има спад с 97 %, дължащ се на ограничителните мерки, въведени във връзка с извънредното положение в страната. Ограничителните мерки засегнаха развлекателната индустрия, основен потребител на стоките на „СИС ИНДУСТРИЙС“ ООД. За 2021 г. има намаление и в продажбите на услуги с 2 %. Въпреки резултата от намалението на стоките и услугите, дружеството отчита печалба от основната си дейност за 2021 г. в размер на 9 178 хил.лв., която печалба се дължи на редукция и реструктуриране в разходната част на фирмените финанси и увеличението на продажбите на продукция.. Ръководството смята, че печалбата за 2021 г., в голямата си част, не е с еднократен ефект и очаква дружеството да реализира печалба и през следващата финансова 2022 г.

Основни доставчици

Основните ни доставчици, с които имаме сключен дългосрочен договор за доставка на основни материали са: ВИН. С. Индустрийс ООД, Би Ей 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	83865	2257	86122	86414	808	87222
Парични средства	275	16	291	5024	5	5029
Финансови активи, държани за търгуване			0			0
Общо финансови активи	84140	2273	86413	91438	813	92251
Банкови заеми	8177	11177	19354	11072	19400	30472
Други заеми и задължения	33874	1692	35566	35153	1692	36845
Общо финансови пасиви	42051	12869	54920	46225	21092	67317

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	54645		31477	86122
Парични средства и парични еквиваленти	291		0	291
Общо финансови активи	54936	0	31477	86413
Банкови заеми	0	19354		19354
Други заеми и задължения	28798	449	6319	35566
Общо финансови пасиви	28798	19803	6319	54920

Предходен период	безлихвени	с плаващ лихвен %	с фиксиран лихвен %	Общо
Кредити и вземания	55119		32103	87222
Парични средства и парични еквиваленти	5029			5029
Общо финансови активи	60148	0	32103	92251
Банкови заеми		30472		30472
Други заеми и задължения	30241	907	5697	36845
Общо финансови пасиви	30241	31379	5697	67317

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	86122	87222
Парични средства	291	5029
Общо	86413	92251

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 2020 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 31.12.2021 г. е 2.29. Или на 1 лев привлечен капитал се падат по 2 лева и 29 стотинки собствен капитал.
- **Коефициентът на незабавна ликвидност към 31.12.2021 г.**, който е 1,20. Или на 1 лев текущи задължения дружеството отчита към датата на баланса 1.20 лв. бързоликвидни активи (парични средства и краткосрочни (текущи) финансови активи);

- **Представените в пасива на счетоводния баланс на дружеството към 31.12.2021 г. дългосрочни задължения** в размер на 12 851 хил лв. са предимно задължения към банки, 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 2021 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 2021 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.

В периода между 01.01.2022 г. и 29.04.2022 г. /датата на одобрение на ГФО/ не са възникнали коригиращи събития, които да налагат корекция на отчета съгласно СС 10.

На 24 февруари 2022 година Русия започна война в цяла Украйна. Русия посочва като централна причина за агресивната си политика източното разширяване на НАТО. Ръководството оценява военния конфликт между Украйна и Русия като некоригиращо събитие за целите на годишните финансови отчети за 2021 г. и не се налага:

- ✓ **преизчисляване на приблизителни счетоводни оценки и справедливи стойности:** не се изисква преразглеждане на допускания и параметри в модели за обезценка и оценка по справедлива стойност, тестове за възстановимост на вземания, кредити, дълготрайни активи, материални запаси, отсрочени данъчни активи и др. подобни.
- ✓ **промяна в класификация (напр. текущи/нетекущи, държани за продажба/търгуване) на активи и пасиви:** всякакви съпътстващи промени в намеренията на ръководството на предприятията и договореностите след 31.12.2021 г. не водят до преразглеждане на класификациите на активи и пасиви към 31.12.2021 г.

VI. Вероятно бъдещо развитие на предприятието.

Започналата война между Русия и Украйна на 24.01.2022 г. може да доведе до по-тежки икономически последствия за Европа в сравнение с тези след пандемията от COVID-19, също и до огромно увеличение на цените, недостиг на енергия и инфлация.

За момента Дружеството не е повлияно директно от разразилия се конфликт, тъй като не работи и няма сключени договори с контрагенти от Украйна и Русия.

Независимо от сложната обстановка в страната, 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.

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 2021 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 2021 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 оповестяване на съществения счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021 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 и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

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

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

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

Дата: 01.07.2022 г.



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на
адрес
за

СИС ИНДУСТРИЙС ООД

София
2021 г.

Наименование на разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
a	1	2
A. Разходи		
I Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	3 352
II Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	59 842	55 333
а) суровини и материали	52 857	48 848
б) външни услуги	6 985	6 485
III Разходи за персонала, в т.ч.:	9 608	9 751
а) разходи за възнаграждения	8 148	8 396
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1 460	1 355
IV Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2 229	2 314
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	2 229	2 314
- разходи за амортизация	2 229	2 314
V Други разходи, в т.ч.:	4 387	5 507
а) балансова стойност на продадените активи	1 335	1 980
Общо разходи за оперативна дейност (I+II+III+IV+V):	76 066	76 257
VI Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	28	46
- отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	28	37
VII Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1 228	1 279
Общо финансови разходи (VI+VII):	1 256	1 325
VIII Печалба от обичайната дейност	9 054	3 631
Общо разходи (I+II+III+IV+V+VI+VII):	77 322	77 582
IX Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	9 178	3 631
X Разходи за данъци от печалбата	932	294
XI Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	(12)	(11)
XII Печалба (IX-X-XI)	8 258	3 348
Всичко (Общо разходи+X+XI+XII)	86 500	81 213

Наименование на приходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
a	1	2
Б. Приходи		
I Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	82 534	78 381
а) продукция	81 585	76 808
б) стоки	19	623
в) услуги	930	950
II Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	1 140	
III Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
IV Други приходи, в т.ч.:	1 457	1 448
- приходи от финансиране	31	
Общо приходи от оперативна дейност (I+II+III+IV):	85 131	79 829
V Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		0
VI Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
VII Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	1 369	1 384
а) приходи от предприятия от група	70	72
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	5	9
Общо финансови приходи (V+VI+VII):	1 369	1 384
VIII Загуба от обичайната дейност	0	0
Общо приходи (I+II+III+IV+V+VI+VII):	86 500	81 213
IX Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
X Загуба (IX + ред X и XI от Раздел A)	0	0
Всичко (Общо приходи + X)	86 500	81 213

Дата 16.05.2022 г.

Съставител:

Мирослав Гаев
Оптим консулт ЕООД

Ръководител:

Рени Стайкова

Регистриран одитор отговорен за одита:

Илиана Порожанова

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

Радослав Порожанов

Дата 01.07.2022 г.

БАЛАНС

СИС ИНДУСТРИЙС ООД

на

адрес

София

към

31.12.2021 г.

А К Т И В			
Раздели, групи, статии		Сума	(хил. лева)
		Бел.	
		текуща	предходна
		година	година
а		1	2
A.	Записан, но невнесен капитал		
B.	Нетекущи (дълготрайни) активи		
I.	Нематериални активи		
1	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	509	653
	Общо за група I:	509	653
II.	Дълготрайни материални активи		
1	Земни и сгради, в т. ч.:	9 545	9 742
	- земи	6 171	6 171
	- сгради	3 374	3 571
2	Машины, производствено оборудване и апаратура	7 800	8 723
3	Съоръжения и други	6 862	4 790
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	2 927	5 069
	Общо за група II:	27 134	28 324
III.	Дългосрочни финансови активи		
1	Акции и дялове в предприятия от група	16 576	16 576
2	Предоставени заеми на предприятия от група	862	1 160
3	Други заеми	30 615	30 943
	Общо за група III:	48 053	48 679
IV.	Отсрочени данъци	21	9
	Общо за раздел Б:	75 717	77 665
B.	Текущи (краткотрайни) активи		
I.	Материални запаси		
1	Суровини и материали	32 066	30 177
2	Продукция и стоки, в т. ч.:	18 092	16 952
	- продукция	18 019	16 879
	- стоки	73	73
3	Предоставени аванси	4 600	6 848
	Общо за група I:	54 758	53 977
II.	Вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	41 177	39 468
2	Вземания от предприятия от група, в т. ч.:	1 232	904
3	Други вземания, в т. ч.:	7 636	7 899
	Общо за група II:	50 045	48 271
III.	Инвестиции		
	Общо за група III:	-	-
IV.	Парични средства, в т. ч.:		
	- в брой	19	82
	- в безсрочни сметки (депозити)	272	4 947
	Общо за група IV:	291	5 029
	Общо за раздел В:	105 094	107 277
G.	Разходи за бъдещи периоди	91	99
	Сума на актива (А+Б+В+Г)	180 902	185 041
B.	Условни активи		

П А С И В			
Раздели, групи, статии		Сума	(хил. лева)
		Бел.	
		текуща	предходна
		година	година
а		1	2
A.	Собствен капитал		
	Записан капитал	112 998	112 998
	Премии от емисии		
	Резерв от посредващи оценки	988	988
	Резерви		
	Други резерви	750	750
	Общо за група IV:	750	750
	Надрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
	- неразмислена печалба	22 317	18 969
	- непокрита загуба	(19 329)	(19 329)
	Общо за група V:	2 988	(360)
	Текуща печалба (загуба)	8 258	3 348
	Общо раздел А:	125 982	117 724
	Провизии и сходни задължения		
	Общо за раздел Б:	-	-
	Задължения		
	Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	19 803	31 379
	- до 1 година	13 904	23 307
	- над 1 година	5 899	8 072
	Получени аванси, в т. ч.:	-	2
	- до 1 година	-	2
	Задължения към доставчици, в т. ч.:	12 650	15 438
	- до 1 година	12 650	15 438
	Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	9 491	8 636
	- до 1 година	4 231	4 076
	- над 1 година	5 260	4 560
	Други задължения, в т. ч.:	12 976	11 862
	- други задължения	5 039	3 670
	- до 1 година	3 347	1 978
	- над 1 година	1 692	1 692
	- към персонала, в т. ч.:	811	807
	- до 1 година	811	807
	- осигурителни задължения в т. ч.:	200	231
	- до 1 година	200	231
	- данъчни задължения, в т. ч.:	6 926	7 154
	3	6 926	7 154
	Общо раздел В, в т. ч.:	54 920	67 317
	- до 1 година	42 069	52 993
	- над 1 година	12 851	14 324
	Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	-	-
	Сума на пасива (А+Б+В+Г)	180 902	185 041
	Условни пасиви		

Дата 16.05.2022 г.

Съставител:

\ Микрослав Сава
Оптимал консулт ЕООД

Ръководител:

Рени Стайкова

Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Илиана Порожанова \

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

\ Радослав Порожанов \

Дата 01.07.2022 г.



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на
адрес
за

СИС ИНДУСТРИЙС ООД

София

2021 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	157 552	70 009	87 543	145 401	62 710	82 691
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		9 681	(9 681)		9 705	(9 705)
3	Платени и възстановени данъци върху печалбата		801	(801)		291	(291)
4	Други парични потоци от основната дейност	110	71 313	(71 203)	548	68 446	(67 898)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		157 662	151 804	5 858	145 949	141 152	4 797
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	42	192	(150)	134	154	(20)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		42	192	(150)	134	154	(20)
В. Парични потоци от финансовата дейност							
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	13 237	23 664	(10 427)	5 291	6 980	(1 689)
2	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1 131	714	417	2 091	822	1 269
3	Плащания на задължения по лизингови договори		221	(221)		563	(563)
4	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		18	(18)	1	14	(13)
5	Други парични потоци от финансовата дейност		197	(197)		158	(158)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		14 368	24 814	(10 446)	7 383	8 537	(1 154)
Г. Изменение на паричните средства през периода		172 072	176 810	(4 738)	153 466	149 843	3 623
Д. Парични средства в началото на периода				5 029			1 406
Е. Парични средства в края на периода				291			5 029

Дата 16.05.2022 г.

Съставител:

Мирослав Клев

Ръководител:

Рени Стайкова

Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Илиана Порожанова \

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

\ Радослав Порожанов \

Дата 01.07.2022 г.



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

СИС ИНДУСТРИЙС ООД

София

2021 г.

на

адрес

за

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	
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>
А. Салдо в началото на отчетния период	112 998		988				750	18 969	(19 329)	3 348
Б. Салдо след промени в счетоводната политика	112 998		988				750	18 969	(19 329)	3 348
1 Финансов резултат за текущия период										8 258
2 Разпределения на печалбите, в т.ч.:								3 348		(3 348)
В. Салдо към края на отчетния период	112 998		988				750	22 317	(19 329)	8 258
Г. Собствен капитал към края на отчетния	112 998		988				750	22 317	(19 329)	8 258

(хил. лева)

Дата: 16.05.2022 г.

Регистриран одитор отговорен за одита:

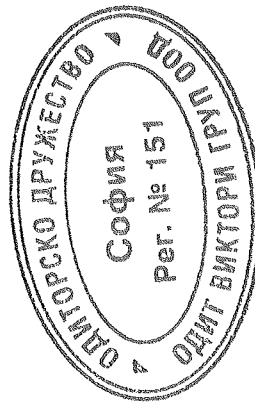
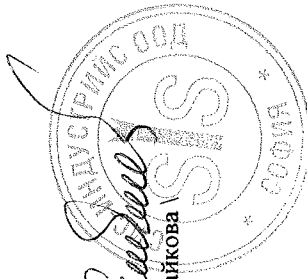
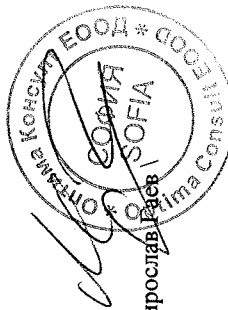
Съставител:

Ръководител:

Илиана Порожанова

Мирослав Порожанов

Рени Стайкова



Радослав Порожанов

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

Дата: 01.07.2022 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

I. Корпоративна информация

Собственост и управление

Съдружник	Брой дялове	Стойност за 1 дял/лв.	Стойност/лв.	Относителен дял
НЕТ АКУИЗИШЪН АД	5 018 727	10	50 187 270	44.41%
ЕКУИТИ ФАЙНАНС АД	5 084 911	10	50 849 110	45.00%
Стефан Иванов Горинов	564 990	10	5 649 900	5.00%
Десислава Крумова Николова	564 990	10	5 649 900	5.00%
Рени Михайлова Стайкова	66 184	10	661 840	0.59%
ОБЩО:	11 299 802		112 998 020	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

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.

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 на производствени сгради и земя, както и право на стро на склад за готова продукция в с. Венец

В полза на Банка ДСК ЕАД са учредени ипотеки върху поземлени имоти и залог на недвижимо 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 влягане 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 продукция;
- ✓ 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.

Преките 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 немогат 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.

Дружеството е сключило договор за факторинг с Банка ДСК ЕАД.

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 31.12.2021 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 невнесенния 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 неползвани 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 2020 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 31.12.2021
EURO	1.95583
USD	1.72685
GBP	2.32759
.....	

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.

Доходите при напускане, предоставяни на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение

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 финансов актив е създаден резерв от преоценка, който е отрицателна величина, обезценката се отчита като текущ финансов разход и като намаление на този резерв.

През 2021 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 съдружник в дружеството
Десислава Пешева – Комерс ЕТ - собственика е съдружник в дружеството
Рени Стайкова – Комерс ЕТ - собственика е съдружник в дружеството

Продажби към свързани лица					
Свързано лице - клиент	Вид сделка	2021 г.		2020 г.	
SIS Spirits & Wine srl	продукция и материали	412		390	
Общо		412		390	
Покупки от свързани лица					
Свързано лице - доставчик	Вид сделка	2021 г.		2020 г.	
Винпром Карнобат 1811 ООД	наем на съоръжения	600		600	
Рени Стайкова Комерс ЕТ	доставка на материали	894		892	
Стефан Горинов Комерс ЕТ	доставка на материали	527		417	
Десислава Пешева Комерс ЕТ	доставка на материали	1 465		1 341	
Общо		3 486		3 250	
Вземания от свързани лица					
Свързано лице - клиент	31.12.2021 г.	Гаранции	31.12.2020 г.	Гаранции	
Рени Стайкова Комерс ЕТ	176		119		
Стефан Горинов Комерс ЕТ	151		205		
Десислава Пешева Комерс ЕТ			140		
SIS Spirits & Wine srl	969		620		
	1 296		1 084		
Задължения към свързани лица					
Свързано лице - доставчик	31.12.2021 г.	Гаранции	31.12.2020 г.	Гаранции	
Винпром Карнобат 1811 ООД	3 627		3 691		
Десислава Пешева Комерс ЕТ	48				
Рени Стайкова Комерс ЕТ			13		
Стефан Горинов Комерс ЕТ					
	3 675		3 704		
Салда по заеми предоставени на свързани лица					
Кредитополучател	Вземания до 1 година		Вземания над 1 година		
Рени Стайкова Комерс ЕТ	-		2 316		
Десислава Пешева Комерс ЕТ	-		1 625		
SIS Spirits & Wine srl	-		862		
Общо	-		4 803		

Начислени приходи от лихви по заеми предоставени на свързани лица							
Кредитополучател	Вземане към 31.12.2020 г.		Начислени през 2021 г.		Получени през 2020 г.		Вземане към 31.12.2020 г.
Рени Стайкова Комерс ЕТ	295		104				399
Стефан Горинов Комерс ЕТ							
Десислава Пешева Комерс ЕТ	140		65		140		65
SIS Spirits & Wine srl	285		49		70		263
Общо	720		218		210		727

Салда по заеми получени от свързани лица			
Банка / Кредитор		Задължения до 1 година	Задължения над 1 година
Винпром Карнобат 1811 ООД			5 260
Общо		-	5 260

Начислени разходи за лихви по заеми предоставени от свързани лица					
Банка / Кредитор	Задължение 31.12.2020 г.	Начислени през 2021 г.		Платени през 2021 г.	Задължение 31.12.2021 г.
Винпром Карнобат 1811 ООД	385	227		10	604
Общо	385	227		10	604

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 2021 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 изменение 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 2021 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	0,1	0,04	150%
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0,07	0,03	133%
Коеф. на рентабилност на пасивите	0,15	0,05	200%
Коеф. на капитализация на активите	0,05	0,03	67%
Ефективност:			
Коеф. на ефективност на разходите	1,11	1,04	7%
Коеф. на ефективност на приходите	0,89	0,96	-7%
Ликвидност:			
Коеф. на обща ликвидност	2,50	2,02	24%
Коеф. на бърза ликвидност	1,20	1,01	19%
Коеф. на незабавна ликвидност	1,20	1,01	19%
Коеф. на абсолютна ликвидност	0,01	0,09	-89%
Финансова автономност:			
Коеф. на финансова автономност	2,29	1,75	31%
Коеф. на задлъжнялост	0,44	0,57	-23%

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

А. В страната				
I. В дъщерни предприятия				
1. Винпром Карнобат 1811 ООД	16573	16576	99,98%	289
Обща сума I:	16573	16576		
II. В асоциирани предприятия				
Обща сума II:	0	0		
Общо сума за страната (I+II) :	16573	16576		249
Б. В чужбина				
I. В дъщерни предприятия				
1. SIS Spirits & Wine srl - Румъния	4	4	100%	-181
Обща сума I:	4	4		
II. В асоциирани предприятия				
Обща сума II:	0	0		
Общо сума за чужбина (I+II) :	4	4		-458

3. Отстрочени данъци.

(хил. лева)

Временна разлика	31.12.2020 г.		Движение на отсрочените данъци 2021				31.12.2021 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							-	-
Компенсир- еми отпуски	338	34	(338)	(34)	386	39	386	39
Общо активи:	338	34	(338)	(34)	386	39	386	39
Пасиви по отсрочени данъци								
Амортизации	258	25			(73)	(7)	185	18
Общо пасиви:	258	25	-	-	(73)	(7)	185	18
Отсрочени данъци (нето)	80	9	(338)	(34)	459	46	201	21

5. Материални запаси

Видове материални запаси	Годината завършваща на 31.12.2021 г.	Годината завършваща на 31.12.2020 г.
Материали:	32066	30177
Основни материали	31971	29622
Резервни части	0	0
Горива и смазочни материали	38	29
Спомагателни материали	2	295
Други материални запаси	55	231
Стоки :	73	73
Стоки нето	73	73
Продукция	18019	16879
Всичко материални запаси:	50158	47129

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.:	4803	0	4803
- предоставени заеми	4803		4803
- други			
2. Други дългосрочни вземания в т.ч.:	26674	0	26674
- финансов лизинг			
- дългосрочни аванси			
- предоставени заеми	26674		26674
Всичко за I:	31477	0	31477
II. Краткосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия в т.ч.:	2023	2023	0
- аванси	327	327	
- от продажби	969	969	
- други	727	727	
2. Вземания от клиенти	41440	41440	
3. Вземания от предоставени аванси	4273	4273	
4. Вземания от предоставени търговски заеми			
5. Съдебни вземания	2209	2209	
6. Присъдени вземания			
7. Данъци за възстановяване в т.ч.:	0		0
8. Други краткосрочни вземания в т.ч.:	4700	4700	0
- по рекламации			
- по лихви	4178	4178	
- от социалното осигуряване			
- други	522	522	
Всичко за II:	54645	54645	0
Общо вземания: (I+II)	86122	54645	31477

7. Парични средства

Парични средства	Към годината завършваща на 31.12.2021	Към годината завършваща на 31.12.2020
Парични средства в брой	19	82
Във валута	0	0
В лева	19	82
Парични средства в разплащателни сметки	272	4947
В разплащателни сметки в лева	256	4942
В разплащателни сметки във валута	16	5
Блокирани парични средства	0	0
Парични еквиваленти	0	0
Всичко парични средства:	291	5029

8. Финансов резултат за текуща и предходна година

Показатели	Сума
а	1
A. Неразпределена печалба	
I. Неразпределена печалба към 01.01.2021	18969
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на :	
1. Печалбата от предходната година	3348
2. Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки, промени в счетоводната политика и др.	
3. Прехвърляне на преоценен резерв за отписани активи	
4. Други източници	
Обща сума II.	3348
III. Разпределение на печалбата от минали години :	
1. За покриване на загуба от минали години	
2. За резерви	
3. За дивиденди, в т.ч.	
- за държавата	
4. Дарения	
5. Увеличаване на основния капитал	
6. За други цели	
7. Неразпределена печалба	
Обща сума III.	0
IV. Неразпределена печалба към 31.12.2021	22317
Б. Непокрита загуба	0
I. Непокрита загуба към 01.01.2021	-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 :	
1. Неразпределен печалба от минали години	
2. Резерви	
3. Основен капитал	
Обща сума III.	0
IV. Непокрита загуба към 31.12.2021	-19329
В. Финансов резултат от текущата година	
1. Печалба	8258
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.	5899		5899
- редовни заеми	5899		5899
2. Задължения по получени заеми	1692		1692
3. Други дългосрочни задължения в т.ч.:	0		
- финансов лизинг			
Всичко за I:	7591	0	7591
II. Краткосрочни задължения			
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. за:	9491	4231	5260
- доставени активи и услуги	3627	3627	
- заеми	5260		5260
- лихви	604	604	
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	13904	13904	
- към банки	13904	13904	
3. Задължения към доставчици и клиенти	12650	12650	
4. Задължения по получени заеми			
5. Задължения към персонала	811	811	
6. Задължения към социалното осигуряване	200	200	
- социално осигуряване	103	103	
- здравно осигуряване	42	42	
- други	55	55	
7. Данъчни задължения в т.ч.:	6926	6926	
- данък върху добавената стойност	1681	1681	
- други данъци	5042	5042	
8. Други краткосрочни задължения	3347	3347	
- лизинг	449	449	
Всичко за II:	47329	42069	5260
Общо задължения: (I+II)	54920	42069	12851

10. Свързани лица – виж стр. 30

14. Разходи за основна дейност

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2021	Годината приключваща на 31.12.2020
Памаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	3352
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч:		
а/Суровини и материали		
Основни материали за производство	50711	46886
Спомагателни материали	215	656
Горивни и смазочни материали	921	765
Резервни части	419	269
Инструменти		
Работно облекло	74	30
Ел. Енергия	270	146
Вода		
Офис материали и консумативи	25	31
Други материали	222	65
Всичко разходи за материали:	52857	48848
б/Разходи за външни услуги:		
Наеми	1168	1041
Нает транспорт	912	737
Ремонти	190	191
Реклама	199	184
Съобщителни услуги	252	123
Консултански и други договори	314	527
Производствени услуги	632	486
Застраховки	223	433
Данъци и такси	50	30
Охрана	433	420
Абонаменти		58
Събиране и третиране на отпадъци	2308	2136
Други разходи за външни услуги	304	119
Всичко разходи за външни услуги:	6985	6485
услуги:	59842	55333
Разходи за персонала:		
Производствен персонал		
Административен персонал	9608	9751
Всичко разходи за персонала:	9608	9751
Разходи за амортизации и обезценка:		
а/ разходи за амортизация и обезценка на ДМА	2229	2314
разходи за амортизации	2229	2314
Всичко разходи за амортизация и обезценки:	2229	2314
Други разходи в т.ч.		
а/ балансова стойност на продадени активи	1335	1980
б/ провизии		
б/ други в т.ч.	3052	3527
разходи за командировки	54	54
разходи представителни	15	13
разходи за брак	450	442
Глоби и неустойки	60	39
Реклами и участия в изложения	1255	1491
Отписани вземания	895	420
Други в т.ч. търговски отстъпки	323	1068
Всичко други разходи:	4387	5507
Всичко разходи	76066	76257

15. Финансови разходи

Вид финансов разход	Годината приключваща на 31.12.2021	Годината приключваща на 31.12.2020
	Сума в х.лв.	Сума в х.лв.
а	1	2
I. Разходи за лихви		
1. Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч. по:	806	902
- редовни заеми	806	902
2. Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:	170	215
- редовни заеми	157	187
- редовни лизинг	13	28
Обща сума на разходите за лихви	976	1 117
II. Разходи от обезценка на финансови активи:		
1. Инвестиции, признати като текущи		
2. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	28	37
Обща сума на разходи от обезценка на финансови активи	28	37
III. Други финансови разходи		
1. Банкови такси и комисионни	252	171
Обща сума на другите финансови разходи	252	171
Общо финансови разходи	1 256	1 325

16. Приходи от основна дейност

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2021	Годината приключваща на 31.12.2020
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	82534	78381
Продажби на продукция	81585	76808
Продажби на стоки	19	623
Услуги		
Други услуги	930	950
Всичко услуги	930	950
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	1140	0
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
Други приходи	1457	1448
в т.ч. от продажба на ДМА	35	136
в т.ч. от продажба на материали	1391	1278
други	31	34
Всичко приходи от оперативна дейност:	85131	79829

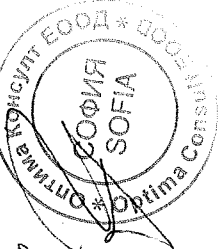
17. Финансови приходи

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2021	Годината приключваща на 31.12.2020
I. Приходи от лихви		
1. Лихви по разплащателни и депозитни сметки		
2. Лихви по предоставени дългосрочни заеми в т.ч.:	1 364	1 375
- предприятия от група	70	72
Обща сума на приходите от лихви	1 364	1 375
II. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
III. Приходи от други инвестиции, признати като нетекущи активи, в т.ч.:		
IV. Други финансови приходи	5	9
1. Положителни разлики от операции с финансови активи		
2. Положителни разлики от промяна на валутни курсове	5	9
3. Други		
Общо финансови приходи	1 369	1 384

ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

(хил. лева)

Показатели		Отчетна стойност на нетекучите активи:						Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)		Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)		Балансова стойност в края на периода (7-14)	
		на началото на периода		на постъпните през периода		на излизните през периода		в края на периода (1+2-3)		увеличение		намаление		Амортизация				увеличение		намаление	
														на началото на периода		начислена през периода					
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15					
I. Нематериални активи																					
1	Продукти от развойна дейност				0			0				0			0						
2	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	1424			1424				771	144		915			915				509		
3	Търговска репутация				0			0				0			0				0		
	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на				0			0				0			0				0		
4	изграждане																				
Общо за група I:		1424	0	0	1424	0	0	1424	771	144	0	915	0	0	915	0	0	0	509		
II. Дълготрайни материални активи																					
1	Земи и сгради, в т.ч.:	12330	63	15	12378	0	0	12378	2588	246	0	2834	0	0	2834	0	0	0	9544		
	- земи	6171			6171			6171				0			0			0	6171		
	- сгради	6159	63	15	6207			6207	2588	246		2834			2834				3373		
2	Машины, производствено оборудване и апаратура	19945	33		19978			19978	11222	956		12178			12178				7800		
3	Съоръжения и друга	6125	2827		8952			8952	2438	351		2789			2789				6163		
4	Транспортни средства	9416	129	576	8969			8969	8313	532	576	8269			8269				700		
	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в																				
5	процес на изграждане	5069	740	2882	2927			2927				0			0				2927		
Общо за група II:		52885	3792	3473	53204	0	0	53204	24561	2085	576	26070	0	0	26070	0	0	0	27134		
III. Дългосрочни финансови активи																					
1	Акции и дялове в предприятия от група	16576			16576														16576		
2	Предоставени заеми на предприятия от група	1160		298	862			862											862		
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0											0		
	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени																				
4	предприятия				0			0											0		
5	Дългосрочни инвестиции (вкл. инвестиционни имоти)				0			0				0			0				0		
6	Други заеми	30943	1520	1848	30615			30615											30615		
	Изкупени собствени акции				0			0											0		
Общо за група III:		48679	1520	2146	48053	0	0	48053	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	48053		
Общ сбор (I+II+III+IV)		102997	5358	5653	102702	0	0	102702	25332	2229	576	26985	0	0	26985	0	0	0	75717		
IV. Острочени данъци																					



Ръководител:
Рени Стайкова

Съставител:
Мирослав Гаев

Дата: 16.05.2022 г.

До

ОД „ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП“ ООД

ул. "Проф. Никола Михайлов" № 6

гр. София, п.к. 1142

факс: 02/987-91-41

e-mail: oditg@abv.bg

Дата:..01.07.2022 г.

ПРЕДСТАВИТЕЛНО ПИСМО ОТ РЪКОВОДСТВОТО

НА „СИС ИНДУСТРИЙС“ ООД

Уважаеми господа,

Изпращаме Ви настоящето писмо във връзка с одита, който извършвате на финансовите отчети на Дружеството към 31 декември 2021 г. с цел да се изрази мнение дали финансовите отчети дават вярна и честна представа за финансовото състояние на **„СИС ИНДУСТРИЙС“ ООД** към 31 декември 2021 г., както и за резултатите от неговата дейност и генерираните парични потоци за съответния отчетен период в съответствие с Националните счетоводни стандарти

Ние потвърждаваме нашата отговорност за вярното и честно изготвяне на финансовите отчети в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти

Във връзка с проверката Ви, основавайки се на нашите знания и убеждения, ние потвърждаваме следното:

1. Не е имало нарушения, свързани с мениджмънта, служителите или други лица, които имат съществена роля в счетоводната система или системата за вътрешен контрол, които биха могли да имат съществено отражение върху финансовите отчети.
2. Потвърждаваме, че:
 - а) Ние поемаме отговорността за въвеждането и дейността на счетоводната система и системата за вътрешен контрол, които са проектирани да предотвратяват и откриват измами и грешки;
 - б) Предоставили сме Ви всички съществени факти, които имат отношение към измами или предполагаеми измами, известни на мениджмънта, които може да са оказали влияние върху дейността на Дружеството; и
 - в) Предоставили сме Ви резултатите от нашата оценка на риска, финансовите отчети да съдържат съществена грешка в резултат на измама. Ние разбираме, че терминът "измама" включва грешки, които произтичат от умишлено подправени финансови отчети и грешки, произтичащи от присвояване на активи. Грешките, които произтичат от умишлено подправени финансови отчети са преднамерени грешки, непредставяне на суми, или представяне на информация във финансовите отчети, целяща да заблуди потребителите на финансови отчети. Грешките, свързани с присвояването на активи, включват кражбата на активи на дружеството, в резултат на което финансовите отчети на дружеството не са представени в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти
3. Предоставили сме Ви цялата счетоводна документация и първичните документи, свързани с нея, както и всички протоколи от събрания на акционерите, Съвета на Директорите и

обобщение на предприетите действия, в резултат на решения от скорошни събрания, за които все още не са изготвени протоколи.

4. Всички съществени трансакции са правилно записани в счетоводната документация, служеща като основа при изготвянето на финансовите отчети.
5. Предоставили сме Ви цялата информация, свързана със споразумения, които по своята същност, продължителност или потенциални неустойки по договори, или по други причини са или биха могли да станат важни за оценката на финансовото състояние на Дружеството.
6. Дружеството е изпълнило във всички аспекти своите задължения по сключени договори, както и е спазило изискванията на регулативните органи, които при неспазване могат да имат съществен ефект върху финансовите отчети.
7. Не са предявени искове от трети страни, с изключение на тези които сме Ви представили.
8. Не е имало:
 - а) Констатации на съответните регулиращи институции, свързани с неспазване на или слабости при прилагането на счетоводното законодателство.
 - б) Нарушения или възможни нарушения на законови разпоредби, които биха изисквали оповестяване във финансовите отчети, или до необходимост от признаване на загуби свързани с потенциални задължения.
 - в) Писмени или устни твърдения за грешки или неправилно прилагане на счетоводни принципи при изготвянето на финансовите отчети на Дружеството, които не сме Ви предоставили писмено.
 - г) Писмени или устни твърдения за слабости във вътрешния контрол, които могат да окажат съществен ефект върху финансовите отчети на Дружеството, които не сме Ви предоставили писмено.
 - д) Неистинни изявления засягащи финансовите отчети на Дружеството, които сме предоставили на Вас, на нашите вътрешни одитори, или други одитори, които са одитирали предприятия под наш контрол и върху чиято работа Вие бихте разчитали във връзка с Вашия одит.
9. Потвърждаваме пълнотата на предоставената информация относно идентифициране на свързани лица, асоциирани предприятия, участия в смесени дружества и други дружества със специална цел.
10. Изложеното по-долу е правилно записано и оповестено във финансовите отчети:
 - а) Сделки със свързани лица и свързаните с тях салда по вземания и задължения, включително покупки, продажби, кредити, лизингови договори, и гаранции.
 - б) Идентифициране на контрола върху Дружеството.
 - в) Значими задбалансови операции.
 - г) Споразумения, включващи блокиране на парични салда и кредитни линии, или сродни споразумения.
 - е) Промени в счетоводната политика, засягащи нейното последователно прилагане.
 - ж) Заложени активи.
11. Ние сме отразили и оповестили по подходящ начин всички пасиви, включително съществуващи и условни, и сме оповестили всички писмени и устни гаранции, които сме дали на трети лица.
12. Дружеството притежава необходимите права върху всички свои активи, върху тях няма наложени запори или тежести, няма ипотекирани активи с изключение на оповестените във финансовите отчети.

13. Вярваме, че балансовата стойност на всички значими активи е възстановима. Загубите от обезценка, ако има такива, са признати в съответствие с изискванията на НСС 36 "Обезценка на активи".
14. Отразените вземания във финансовите отчети включват признати вземания от клиенти по продажби, както и други такси, възникнали преди или на датата на изготвяне на баланса, за като са заделени отчисления за покриване на възможни загуби от несъбираеми вземания.
15. Изчисленията на текущия и на отложен данъчен разход (приход) и свързаните отложени и текущи данъчни активи и пасиви се основават на подходящи провизии, заделени в съответствие с изискванията на действащото данъчно законодателство.
16. Нямаме планове или намерения, които могат съществено да променят балансовата стойност или класификацията на активите и пасивите, отразени във финансовите отчети.
17. Не сме имали преустановяване на дейности през годината и не планираме да преустановим дейности между датата на издаване на баланса и датата на официалното одобрение за публикуване.
18. Няма събития след датата на баланса, които да изискват корекции или оповестявания на обекти във финансовите отчети или в бележките към тях, различни от вече оповестените във финансовите отчети и бележките към тях.
19. Не е имало обстоятелства, които биха могли да се отразят негативно върху продължаването на дейността на Дружеството или върху вярното и честно представянето на нетните му активи, финансовото му състояние и резултата от дейността. в т.ч. отражението на пандемията от COVID 19 през 2021 г., както и започналите военни операции в Украйна.

Подпис и печат:



ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 59, ал. 1, т. 3 във връзка с чл. 59, ал. 3 от Закона за мерките срещу изпирането на пари

Долуподписаният/ата: Рени Михайлова Стайкова	
(име, презиме, фамилия)	
ЕГН: 6805170490	
постоянен адрес: гр. София, 1421, р-н Лозенец, бул. "Джеймс Баучър" № 77, ет. 2	
гражданство: българско	
документ за самоличност: л.к. № 649094566, издадена на 02.06.2020г. от МВР - София	
в качеството ми на законен представител (пълномощник) на „СИС ИНДУСТРИЙС“, ЕИК: 040275584, с адрес: гр. София, 1421, р-н Лозенец, бул. "Джеймс Баучър" № 77, ет. 2	
вписано в регистъра при Агенция по вписванията, Търговски регистър	
Декларирам че, действителен собственик по смисъла на §2, ал. 1 от Допълнителните разпоредби на Закона за мерките срещу изпирането на пари на горепосоченото юридическо лице е следното физическо лице /са следните физически лица:	
1. Аида Ал Медлеж	
(име, презиме, фамилия)	
родена 1939 г.	
постоянен адрес: Бсус, Жабал Лубнан, Алей, Р. Ливан	
Гражданство: ливанско	
документ за самоличност: 000021753300/29.12.1998г.	
Имам сведения, че същият е / не е лице, заемащо или заемало в последните дванадесет месеца висша държавна длъжност в Република България или в чужда държава, или свързано с него лице по смисъла на чл.8а от Правилника за прилагане на Закона за мерките срещу изпирането на пари.	
2. Шакир Абдо Алхайк	
(име, презиме, фамилия)	
роден на 04.04.1962г.	
постоянен адрес: гр./с. Дакун - Алия, провинция Джебел, район Алия	
гражданство: ливанско	
документ за самоличност: 000020947224/12.05.2007г.	
Имам сведения, че същият е / не е лице, заемащо или заемало в последните дванадесет месеца висша държавна длъжност в Република България или в чужда държава, или свързано с него лице по смисъла на чл.8а от Правилника за прилагане на Закона за мерките срещу изпирането на пари.	
3.	
(име, презиме, фамилия)	
ЕГН	
постоянен адрес	
гражданство	
документ за самоличност	
Имам сведения, че същият е / не е лице, заемащо или заемало в последните дванадесет месеца висша държавна длъжност в Република България или в чужда държава, или свързано с него лице по смисъла на чл.8а от Правилника за прилагане на Закона за мерките срещу изпирането на пари.	

Известна ми е наказателната отговорност по чл. 313 от Наказателния кодекс за деклариране на неверни обстоятелства.

Дата: 01.07.2022

Декларатор: _____

