



Sirma Group

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ МЕЖДИНЕН
КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД ЗА
ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА
30.09.2017 Г.



Съдържание

1/ ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД.....	4
1.1 Разпределение на акционерния капитал	5
1.2 Органи на управление	6
1.3 Структура на групата и предмет на дейност	7
ОСНОВНИ СЪБИТИЯ И ОСНОВНИ БИЗНЕС НОВИНИ ПРЕЗ ТРЕТОТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2017 Г.	9
2/ ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ГРУПАТА	10
2.1. База за изготвяне на консолидиран финансов отчет	10
3/ КОНСОЛИДИРАНИ ПРИХОДИ.....	11
4/ КОНСОЛИДИРАНИ РАЗХОДИ	13
4.1/ КОНСОЛИДИРАНИ РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	14
4.2/ КОНСОЛИДИРАНИ РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ.....	15
4.3/ КОНСОЛИДИРАНИ РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	15
4.4/ КОНСОЛИДИРАНИ ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА.....	16
4.5/ КОНСОЛИДИРАНИ РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ	17
4.6/ КОНСОЛИДИРАНИ КАПИТАЛИЗИРАНИ РАЗХОДИ.....	17
4.7/ КОНСОЛИДИРАНИ ПРОМЕНИ В НАЛИЧНОСТИТЕ НА ГОТОВАТА ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНОТО ПРОИЗВОДСТВО	18
4.8/ КОНСОЛИДИРАНИ РЕЗУЛТАТИ ПО СЕГМЕНТИ.....	18
5/ КОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/РАЗХОДИ НЕТО.....	20
5.1/ КОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ.....	20
5.2/ КОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	20
6/ КОНСОЛИДИРАНИ ДРУГ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД.....	20
7/ КОНСОЛИДИРАНИ АКТИВИ	21
7.1. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	21
7.1.1. МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	21
Тежести върху дълготрайни и други активи	22
7.1.2. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	25
7.1.2.1. ТЪРГОВСКА РЕПУТАЦИЯ.....	26
7.1.3. РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	26
7.1.4. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ И АСОЦИИРАНИ ДРУЖЕСТВА	27
7.1.5. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ.....	27
7.1.6. АКТИВИ НА РАЗПОЛОЖЕНИЕ И ЗА ПРОДАЖБА.....	27
7.2. ТЕКУЩИ АКТИВИ	28
7.2.1. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	28
7.2.2. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	28
7.2.3. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ	29
Матуритетен анализ на търговските вземания.....	29
7.2.4. ДАНЪЧНИ ВЗЕМАНИЯ, ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ.....	30
7.2.5. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	30
8/ СОБСТВЕН КАПИТАЛ	31
8.1 ОСНОВЕН АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ.....	31
8.2 РЕЗЕРВИ	32



8.3	НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА.....	32
8.4	НЕКОНТРОЛИРАЩО УЧАСТИЕ	32
9/	КОНСОЛИДИРАНИ ПАСИВИ.....	33
9.1.	НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ	33
9.1.1.	ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАЕМИ И ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ	33
9.1.2.	ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ.....	35
9.1.3.	ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	35
9.1.4.	ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСИРАНИЯ	35
9.2.	ТЕКУЩИ ПАСИВИ	35
9.2.1.	КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ И КРАТКОСРОЧНИ ЗАЕМИ	36
9.2.2.	КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯТА КЪМ ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ПРЕДПРИЯТИЯ	36
9.2.3.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ	36
9.2.4.	КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	37
9.2.5.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ	37
9.2.6.	ПЕНСИОННИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ЗА СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ	37
9.2.7.	ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ.....	38
9.2.8.	ТЕКУЩИ ПРОВИЗИИ.....	38
9.2.9.	ТЕКУЩИ ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ И ФИНАНСИРАНИЯ	38
10/	ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ	38
11/	ПОКАЗАТЕЛИ И КОЕФИЦИЕНТИ.....	39
12/	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	41
13/	УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	42
13.1.	Управление на финансовия риск	42
13.2.	Валутен риск.....	42
13.3.	Ценови риск	42
13.4.	Кредитен риск.....	43
13.5.	Ликвиден риск.....	43
13.6.	Риск на лихвоносните парични потоци	43
13.7.	Управление на капиталовия риск.....	44
13.8.	Справедливи стойности	44
14/	СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	45
15/	ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ	50
16/	СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД	51



1/ ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД

СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД е холдингово дружество, регистрирано е на 25.04.2008 г. в Агенция по вписванията с ЕИК 200101236.

Седалище и адрес на управление: БЪЛГАРИЯ, област София (столица), община Столична, гр. София, 1784, район р-н Младост, бул. Цариградско шосе, No 135.

Предметът на дейност на дружеството е:

ПРИДОБИВАНЕ, УПРАВЛЕНИЕ, ОЦЕНКА И ПРОДАЖБА НА УЧАСТИЯ В БЪЛГАРСКИ И ЧУЖДЕСТРАННИ ДРУЖЕСТВА, ПРИДОБИВАНЕ, ОЦЕНКА И ПРОДАЖБА НА ПАТЕНТИ, ОТСТЪПВАНЕ НА ЛИЦЕНЗИ ЗА ПОЛЗВАНЕ НА ПАТЕНТИ НА ДРУЖЕСТВА, В КОИТО ХОЛДИНГОВОТО ДРУЖЕСТВО УЧАСТВА, ФИНАНСИРАНЕ НА ДРУЖЕСТВА, В КОИТО ХОЛДИНГОВОТО ДРУЖЕСТВО УЧАСТВА, ОРГАНИЗИРАНЕ НА СЧЕТОВОДНОТО ОТЧИТАНЕ И СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ ПО РЕДА НА ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВО. ДРУЖЕСТВОТО МОЖЕ ДА ИЗВЪРШВА И СОБСТВЕНА ТЪРГОВСКА ДЕЙНОСТ, КОЯТО НЕ Е ЗАБРАНЕНА ОТ ЗАКОНА.

Акционерният капитал на дружеството е в размер на 59 360 518 лв., разпределен на 59 360 518 броя безналични поименни акции с номинална стойност 1 лв.

Капиталът на дружеството е изменяем, както следва:

Дата	Размер на капитала
30.10.2015 г.	59 360 518 лв.
23.10.2014 г.	49 837 156 лв.
22.10.2010 г.	73 340 818 лв.
15.10.2008 г.	77 252 478 лв.
25.4.2008 г.	50 000 лв.

Капиталът на дружеството е внесен 100%.

Непарични вноски - описание:

1. Софтуер, представляващ 29 (двадесет и девет) софтуерни модула.

Стойност: 61 555 838 лв.

2. 81 960 броя обикновени поименни акции от капитала на "СИРМА ГРУП" АД, дружеството регистрирано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 040529004, преименувано по-късно на "Сирма Солюшънс" АД.

Стойност: 11 734 980 лв.

3. Недвижими имоти - Етаж 3 от офис сграда "ИТ - център Офис Експрес" в гр.София, бул.Цариградско шосе" N 135 със застроена площ 796, 50кв.м., съгл.Нотариален акт за покупко-продажба на недвижим имот N 126, том I, рег. N 4551, дело N 116 от 23.04.2003г. и Етаж 5 от офис сграда "ИТ - център Офис Експрес" в гр. София,бул. "Цариградско шосе" N 135 със застроена площ 281,81 кв.м., съгласно Нотариален акт за покупко-продажба на недвижим имот N 86, том 4, рег. N 10237, дело N 592 от 23.12.2004 г.

Стойност: 3 911 660 лв.

Сирма Груп Холдинг АД е публично дружество съгласно Закона за публично предлагане на ценни книжа.



1.1 Разпределение на акционерния капитал

Към 30.09.2017 г. разпределението на акционерния капитал на Сирма Груп Холдинг АД е както следва:

	30.9.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000
Акционерен капитал	59 361	59 361
Брой акции (номинал 1.00 лев)	59 360 518	59 360 518
Общ брой на регистрираните акционери	970	777
Юридически лица	54	42
Физически лица	916	735
Брой акции, притежавани от юридически лица	9 420 283	6 532 738
% на участие на юридически лица	15,87%	11,01%
Брой акции, притежавани от физическите лица	49 940 235	52 827 780
% на участие на физически лица	84,13%	88,99%

Към 30.09.2017 г. Сирма Груп Холдинг АД притежава 300 003 бр. собствени акции.

Разпределението на капитала по акционери, вкл. преразпределението на участието (нормализиран % участие в капитала) е, както следва:

Акционери	Брой акции към 30.09.2017	Брой акции към 31.12.2016	Номинал	Стойност	% в капитала	Нормализиран % в капитала
Атанас Костадинов Киряков	2858465	5258015	1 лв.	2 858 465 лв.	4,82%	4,84%
Веселин Анчев Киров	4700786	5250786	1 лв.	4 700 786 лв.	7,92%	7,96%
Цветан Борисов Алексиев	4851376	5252376	1 лв.	4 851 376 лв.	8,17%	8,21%
Чавдар Велизаров Димитров	4750786	5250786	1 лв.	4 750 786 лв.	8,00%	8,04%
Явор Людмилов Джонев	1404560	5250786	1 лв.	1 404 560 лв.	2,37%	2,38%
Георги Първанов Маринов	5257402	5257402	1 лв.	5 257 402 лв.	8,86%	8,90%
Красимир Невелинов Божков	2965686	4903530	1 лв.	2 965 686 лв.	5,00%	5,02%
Огнян Пламенов Чернокожев	3731330	3729330	1 лв.	3 731 330 лв.	6,29%	6,32%
Владимир Иванов Алексиев	2177583	2177583	1 лв.	2 177 583 лв.	3,67%	3,69%
Росен Василев Върбанов	2156687	2156687	1 лв.	2 156 687 лв.	3,63%	3,65%
Васил Станимиров Мирчев	837327	837327	1 лв.	837 327 лв.	1,41%	1,42%
Петър Николаев Коняров	1289307	1298965	1 лв.	1 289 307 лв.	2,17%	2,18%
Емилиана Илиева Илиева	2200000	0	1 лв.	2 200 000 лв.	3,71%	3,72%
Елена Йорданова Кожухарова	2189836	0	1 лв.	2 189 836 лв.	3,69%	3,71%
Иво Петров Петров	1021000	0	1 лв.	1 021 000 лв.	1,72%	1,73%
ЕКСПАТ БЪЛГАРИЯ СОФИКС ЮСИТС БТФ	868907	0	1 лв.	868 907 лв.	1,46%	1,47%
"Ен Ен Универсален Пенсионен Фонд"	2509889	2084539	1 лв.	2 509 889 лв.	4,23%	4,25%
УПФ „Доверие“ АД	802126	802126	1 лв.	802 126 лв.	1,35%	1,36%
УПФ "ДСК Родина" АД	800000	747036	1 лв.	800 000 лв.	1,35%	1,35%
"Пам Солар" ООД	960000	0	1 лв.	960 000 лв.	1,62%	1,63%
Други	11 027 465	9 103 244	1 лв.	11 027 465 лв.	18,58%	18,67%
Общо	59360518	59360518		59 360 518 лв.	100%	100%

Акционерите, притежаващи над 5% от капитала на дружеството са:

Акционери	Брой акции към 30.09.2017	% от капитала	Нормализиран % в капитала
Веселин Анчев Киров	4 700 786	7,92%	7,96%
Цветан Борисов Алексиев	4 851 376	8,17%	8,21%
Чавдар Велизаров Димитров	4 750 786	8,00%	8,04%
Георги Първанов Маринов	5 257 402	8,86%	8,90%
Красимир Невелинов Божков	2 965 686	5,00%	5,02%
Огнян Пламенов Чернокожев	3 731 330	6,29%	6,32%



1.2 Органи на управление

Сирма Груп Холдинг АД е с едностепенна система на управление - Съвет на директорите.

Съветът на директорите към 30.09.2017 г. включва следните членове:

Чавдар Велизаров Димитров

Цветан Борисов Алексиев

Атанас Костадинов Киряков

Георги Първанов Маринов

Цветомир Ангелов Досков

Саша Константинова Безуханова – независим член

Петър Борисов Статев – независим член

Йордан Стоянов Недев – независим член

Начин на определяне на мандатът на Съвета на директорите: 2 години от датата на вписване.

Към Съвета на директорите са изградени следните Комитети:

Комитет по инвестициите и риска

Комитет по възнагражденията – вътрешен орган, който не е избран от ОСА

Комитет по оповестяване на информацията

Одитен комитет

Участието на членовете на СД в капитала на дружеството е, както следва:

Акционери	Брой акции към 30.09.2017	Брой акции към 30.06.2017	Номинал	Стойност	% в капитала към 30.09.2017	Нормализиран % в капитала към 30.09.2017
Атанас Костадинов Киряков	2858465	2858015	1 лв.	2 858 465 лв.	4,82%	4,84%
Георги Първанов Маринов	5257402	5257402	1 лв.	5 257 402 лв.	8,86%	8,90%
Цветан Борисов Алексиев	4851376	4751376	1 лв.	4 851 376 лв.	8,17%	8,21%
Чавдар Велизаров Димитров	4750786	5250786	1 лв.	4 750 786 лв.	8,00%	8,04%
Петър Борисов Статев	10100	10100	1 лв.	10 100 лв.	0,02%	0,02%
Йордан Стоянов Недев	3433	3433	1 лв.	3 433 лв.	0,01%	0,01%
Общо	17731562	18131112		17 731 562 лв.	29,87%	30,02%

През периода членът на СД Атанас Костадинов Киряков е придобил 450 акции на Сирма Груп Холдинг АД.

На 01.09.2017 г. членът на СД Цветан Борисов Алексиев е придобил 100 000 акции на Сирма Груп Холдинг АД. На 04.09.2017 г. пристигна уведомление в дружеството за извършената сделка и на 04.09.2017 г. дружеството е уведомило КФН.

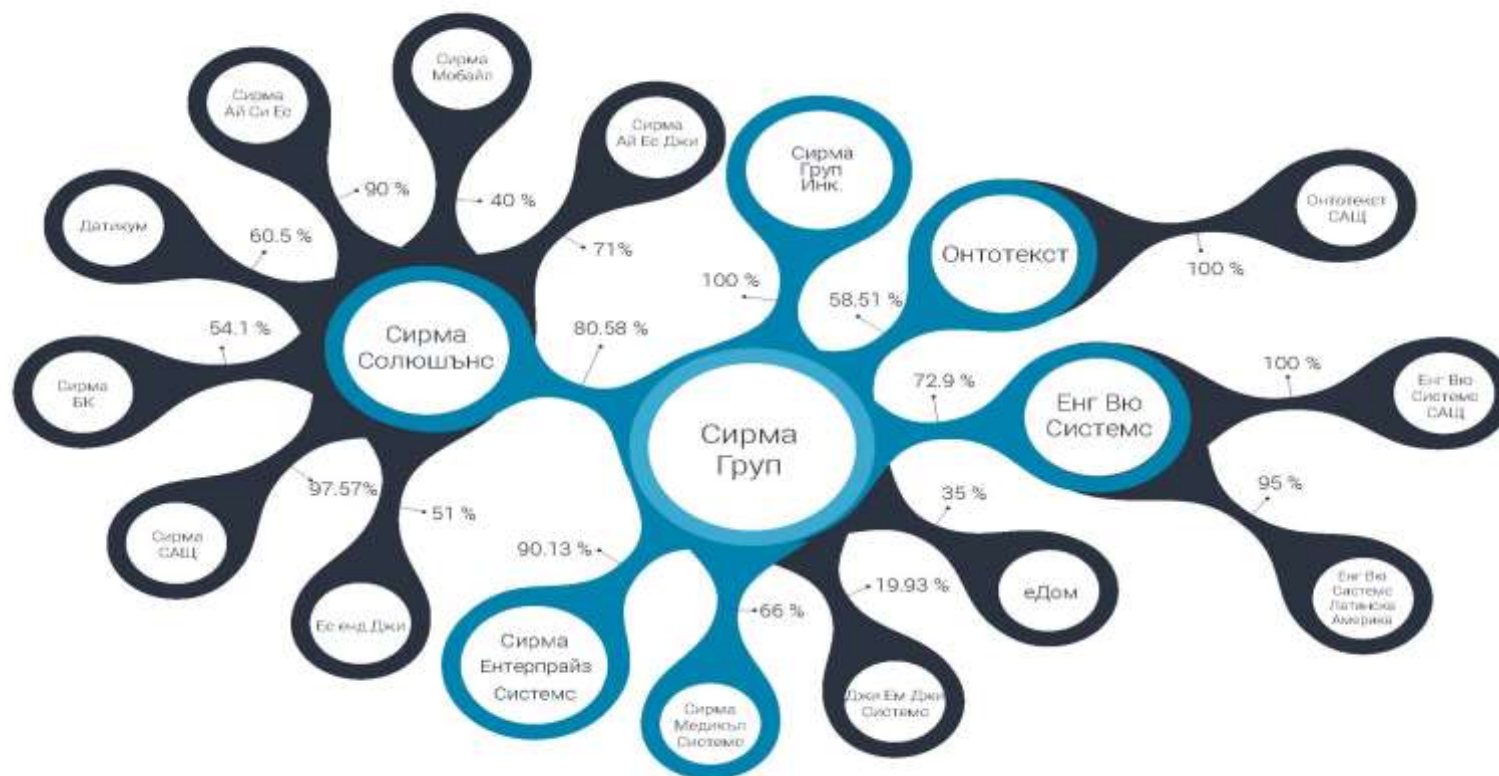
На 13.09.2017 г. членът на СД Чавдар Велизаров Димитров е продал 500 000 акции. На 14.09.2017 г. пристигна уведомление в дружеството за извършената сделка и на 14.09.2017 г. дружеството е уведомило КФН.

Изпълнителен директор на Сирма Груп Холдинг АД е Цветан Борисов Алексиев.



1.3 Структура на групата и предмет на дейност

Структурата на Групата включва СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД като дружество – майка и посочените по-долу дружества:



ПОРТФЕЙЛ НА СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД

Дъщерни на Сирма Груп Холдинг АД

Предприятие	Стойност на инвестицията към 30.09.2017 (в хил. лв.)	Процент от капитала към 30.09.2017	Стойност на инвестицията към 31.12.2016 (в хил. лв.)	Процент от капитала към 31.12.2016	Промени (в хил. лв.)
„Сирма Солюшънс“ АД	36 260	80,58%	36 260	81,44%	0
„Сирма Ентерпрайз Системс“ АД	6 895	90,13%	6 895	91,72%	0
„Сирма Медикъл Системс“ АД	66	66,00%	66	0,00%	0
Сирма Груп Инк.	3 471	100,00%	3 471	0,00%	0
"Онтотекст" АД	9 650	58,51%	8 672	56,21%	978
„ЕнгВю Системс София“ АД	50	72,90%	50	72,90%	0
Общо	56 392		55 414		978

Дъщерни на Сирма Солюшънс АД

Предприятие	30.09.2017 BGN '000	Относителен дял	31.12.2016 BGN '000	Относителен дял	Промени (в хил. лв.)
„Сирма Бизнес Консултинг“ АД	1 374	54,08%	1 374	54,08%	0
„Датикум“ АД	1 394	60,50%	1 394	60,50%	0
"Сирма" САЩ	17 630	97,57%	17 630	97,57%	0
S&G Technology Services Ltd., UK	117	51,00%	117	51,00%	0
"Сирма Ай Ес Джи" ООД	4	71%	4	71%	0
„Сирма Ай Си Ес“ АД	270	90,00%	270	90,00%	0
Общо	20 788		20 788		0

Дъщерни на Онтотекст АД

Предприятие	Стойност на инвестицията към 30.09.2017 (в хил. лв.)	Процент от капитала към 30.09.2017	Стойност на инвестицията към 31.12.2016 (в хил. лв.)	Процент от капитала към 31.12.2016	Промени (в хил. лв.)
Онтотекст САЩ	30	100,00%	30	100,00%	-

Дъщерни на ЕнгВю Системс София АД

Предприятие	Стойност на инвестицията към 30.09.2017 (в хил. лв.)	Процент от капитала към 30.09.2017	Стойност на инвестицията към 31.12.2016 (в хил. лв.)	Процент от капитала към 31.12.2016	Промени (в хил. лв.)
„ЕнгВю Системс Латинска Америка“, Бразилия	7	95%	7	95%	-
ЕнгВю САЩ	9	100%	9	100%	-
Общо	16		7		-



Асоциирани на Сирма Груп Холдинг АД

Предприятие	Стойност на инвестицията към 30.09.2017 (в хил. лв.)	Процент от капитала към 30.09.2016	Стойност на инвестицията към 31.12.2016 (в хил. лв.)	Процент от капитала към 31.12.2016	Промени (в хил. лв.)
GMG Systems (в ликвидация)	214	19,93%	214	19,93%	0
Е-Дом Мениджмънт ООД	7	35,00%	7	35,00%	0
Общо	221		221		0

Асоциирани на Сирма Солюшънс АД

Предприятие	Стойност на инвестицията към 30.09.2017	Процент от капитала към 30.09.2017	Стойност на инвестицията към 31.12.2016	Консолидиран процент от капитала към 31.12.2016	Промени (в хил. лв.)
„СЕП България“ АД (други финансови активи)	0	6,50%	0	6,50%	0
АЙ БИЛ ИНТЕРАКТИВ	0	34%	0	34%	0
ЕКСЕЛ МЕНИДЖМЪНТ ООД	0	34%	0	34%	0
Флаш Медиа АД	0	50%	0	50%	0
"Сирма Мобайл" АД	15	40%	15	40%	0
Общо, хил. лв	15		15		0

За повече информация относно дружествата в групата – Приложение №1.

ОСНОВНИ СЪБИТИЯ И ОСНОВНИ БИЗНЕС НОВИНИ ПРЕЗ ТРЕТОТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2017 Г.

Събитията от съществено значение в групата, станали през третото тримесечие на 2017 г.:

Увеличаване на капитала на Онтотекст АД

През април „Сирма Груп Холдинг“ АД участва в увеличението на капитала на „Онтотекст“ АД, като закупи 843 030 бр. обикновени акции с номинална стойност от 1 лв. по емисионна стойност от 1,16 лв.

Придобиване на нови офис площи

През април „Сирма Груп Холдинг“ АД придоби следните недвижими имоти - девет офис помещения, находящи се в офис сграда на бул. „Цариградско шосе“ 135, на цена от 781 268 евро. За целта е използван инвестиционен кредит от УниКредит Булбанк в размер 710000 евро и допълнителни 200000 евро за ремонт на офис помещенията.

Провеждане на редовно общо годишно събрание на акционерите

На 15.06.2017 Сирма Груп Холдинг АД проведе своето редовно общо годишно събрание на акционерите. Сред по-важните решения, заети на събранието са:

- На основание чл.20, от НАРЕДБА № 48 от 20.03.2013 г. за изискванията към възнагражденията на КФН, бяха избрани за членове на Комитета по възнагражденията:
Георги Първанов Маринов – председател
Петър Борисов Статев – член
Йордан Стоянов Недев – член
- Взе се решение за промяна на одиторите на финансовите отчети и се избра за одитор на Дружеството за 2017 г. регистриран одитор Теодора Иванова Цветанова, диплом № 0771 от 2012 г.
- Взе се решение да се разпредели паричен дивидент за 2016 г. в размер на 0,01 лв. на акция или 593 605,18 лв. общо.
- Прие се решение Съветът на директорите на Сирма Груп Холдинг АД да осъществи обратно изкупуване на максимум 1 000 000 броя собствени акции при минимална цена от 0,50 лв. и максимална цена 1,50 лв. Срокът за изкупуване е до 31.12.2017 г.



Сирма разпределя първия дивидент след IPO

Сирма Груп Холдинг започна изплащането на дивидент за 2016 година, съгласно решение на Общото събрание на акционерите, което се проведе на 15.06.2017. Това е първото изплащане на дивидент след успешното първично публично предлагане в края на 2015 година. Крайна дата на изплащане на дивидент - 15.09.2017 година.

Емисията на Сирма Груп Холдинг влиза в SOFIX

На заседание от 07 септември 2017 Съвета на директорите на Българската фондова борса – София е взето решение за включване на емисията на Сирма Груп Холдинг в индекса SOFIX. Основание за това решение са следните показатели: пазарната капитализация на фрий флоута на дружеството е BGN 40 420 452, медианата на седмичния оборот е BGN 36 651, броя на сделките е 1384 и средно-аритметичната стойност на спреда е 0,06416086. Решението за промяна в базата на SOFIX влиза в сила от 18 септември 2017.

Инофрмация за основни бизнес новини през третото тримесечие на 2017 г., може да бъде намерена в Приложение № 3.

2/ ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ГРУПАТА

2.1. База за изготвяне на консолидиран финансов отчет

Междинният консолидиран финансов отчет на Сирма Груп Холдинг АД – София АД е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2017 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

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

За повече информация – Приложение № 2 – Основни положения на счетоводната политика на Сирма Груп Холдинг АД.



3/ КОНСОЛИДИРАНИ ПРИХОДИ

Консолидираните приходи през третото тримесечие на 2017 г. включват:

	30.9.2017 BGN '000	30.9.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Оперативни приходи от продажба на материали	1	0	1	н/а
Оперативни приходи от продажба на стоки	14741	7628	7113	93,25%
Оперативни приходи от продажба на услуги	22005	19763	2242	11,34%
Приходи от преоценка и продажба на ДА	0	17	-17	н/а
Приходи от финансиране	134	134	0	0,00%
Оперативни приходи от други	276	128	148	115,63%
Общо	37157	27670	9487	34,29%

Консолидираните приходи растат със стабилен висок темп от 34,29% или с 9 487 хил.лв. през разглеждания период, което от своя страна е в унисон и с възходящия тренд в бизнес сектора на Групата. Увеличението на консолидираните приходи се дължи, както от привличането на нови клиенти, така и от увеличението на обемите от съществуващите.

С най-голям дял в увеличението на консолидираните приходи са консолидираните приходи от продажби на стоки, нараснали със 7 113 хил. лв. или с 93,25% спрямо предходния период, следвани от консолидираните приходи от продажба на услуги, нараснали с 2242 хил. лв. или с 11,34 % спрямо третото тримесечие на 2016 г.

Консолидираните приходи по региони:

Регион	30.9.2017 BGN '000	30.9.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Австралия	59	42	17	40,48%
Азия	508	190	318	167,37%
Африка	17	15	2	13,33%
Европа	19630	17914	1716	9,58%
Обединено кралство	5691	2778	2913	104,86%
Южна Америка	16	44	-28	-63,64%
Северна Америка	11236	6687	4549	68,03%
Общо	37157	27670	9487	34,29%

“Сирма Груп Холдинг” АД и предприятията от Групата реализират своята продукция и услуги без географски ограничения. Въпреки това, традиционно най-високи продажби Групата генерира в Европа и Северна Америка. Същите заедно с приходите от Обединеното кралство заемат традиционно 98,39% от общата сума на консолидираните приходи. Независимо от това, поради изключителната диверсификация на продуктите и услугите си, които се прилагат в множество напълно различни сектори и клиенти, не може да се говори за каквато и да е зависимост на Групата от отделни клиенти или от дадени услуги.



Консолидирани приходи по държави:

Държави	30.9.2017 BGN '000	30.9.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Albania	26	220	-194	-88,18%
Argentina	2	1	1	100,00%
Australia	31	37	-6	-16,22%
Austria	884	2519	-1635	-64,91%
Bahamas	58	182	-124	-68,13%
Belgium	114	22	92	418,18%
Brazil	4	15	-11	-73,33%
Bulgaria	17068	14180	2888	20,37%
Canada	881	194	687	354,12%
Croatia (Hrvatska)	6	15	-9	-60,00%
Curacao	27	12	15	125,00%
Cyprus	8	0	8	n/a
Czech Republic	11	0	11	n/a
Denmark	121	2	119	5950,00%
Ecuador	1	15	-14	-93,33%
Egypt	17	15	2	13,33%
Guadeloupe	15	0	15	n/a
Hungary	5	0	5	n/a
France	7	5	2	40,00%
Georgia	1	0	1	n/a
Germany	486	443	43	9,71%
Gibraltar	96	0	96	n/a
Great Britain (UK)	5612	2778	2834	102,02%
Greece	33	50	-17	-34,00%
Indonesia	6	0	6	n/a
Ireland	29	24	5	20,83%
Italy	205	154	51	33,12%
Japan	83	67	16	23,88%
Korea (South)	23	9	14	155,56%
Lithuania	1	10	-9	n/a
Macao	47	0	47	n/a
Macedonia	8	20	-12	-60,00%
Malaysia	32	8	24	300,00%
Mexico	6	1	5	500,00%
Netherlands	60	42	18	42,86%
New Zealand (Aotearoa)	28	5	23	460,00%
Norway	4	4	0	0,00%
Philippines	11	6	5	83,33%
Poland	5	0	5	n/a
Portugal	59	0	59	n/a
Paraguay	0	16	-16	-100,00%
Romania	114	3	111	3700,00%
Russian Federation	1	9	-8	-88,89%
Seychelles	1	1	0	0,00%
Singapore	62	41	21	51,22%
Slovakia	0	3	-3	-100,00%
Spain	26	11	15	136,36%
Sweden	0	3	-3	-100,00%
Switzerland	147	128	19	14,84%
Taiwan	0	1	-1	-100,00%
Thailand	9	0	9	n/a
Trinidad and Tobago	444	16	428	2675,00%
Turkey	21	8	13	162,50%
United Arab Emirates	275	48	227	472,92%
Venezuela	10	0	10	n/a
Virgin Islands (British)	79	32	47	146,88%
United States	9847	6295	3552	56,43%
Общо	37157	27670	9487	34,29%

В консолидираните приходи по държави най-голям дял имат приходите от България в размер на 17 068 хил. лв. или 45,93% от общите приходи от продажби, следвани от САЩ с 9 847 хил.лв. или 26,50% и Великобритания с 5 612 хил.лв. или 15,10%.



Консолидирани други доходи и загуби от дейността:

	30.9.2017 BGN '000	30.9.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Приходи от продажба на стоки	14741	7626	7115	93,30%
Отчетна стойност на продадени стоки	-13263	-6075	-7188	118,32%
Печалба от продажба на стоки	1478	1551	-73	-4,71%
Приходи от продажби на дълготрайни активи	0	17	-17	-100,00%
Балансова стойност на продадени дълготрайни активи	0	-11	11	-100,00%
Печалба/(загуба) от продажба на дълготрайни активи	0	6	-6	-100,00%
Приходи от финансираня	134	134	0	0,00%
Други приходи	276	126	150	119,05%
Общо	1888	1817	71	3,91%

Консолидираните други доходи се увеличават с 71 хил. лв. или с 3,91 % през разглеждания период.

4/ КОНСОЛИДИРАНИ РАЗХОДИ

	30.9.2017 BGN '000	30.9.2016 BGN '000	Изменение BGN '000
Разходи за материали	-964	-2914	1950
<i>Изменение %</i>			-66,92%
Разходи за външни услуги	-6011	-3714	-2297
<i>Изменение %</i>			61,85%
Разходи за персонала	-15506	-13345	-2161
<i>Изменение %</i>			16,19%
Разходи за амортизация и обезценка на нефинансови активи	-7184	-5869	-1315
<i>Изменение %</i>			22,41%
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи	-13427	-6902	-6525
<i>Изменение %</i>			94,54%
<i>Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство</i>	330	1002	-672
<i>Изменение %</i>			-67,07%
Капитализирани собствени разходи	10556	7504	3052
<i>Изменение %</i>			40,67%
Други разходи	-1144	-803	-341
<i>Изменение %</i>			42,47%
Разходи общо	-33 350	-25 041	-8309
<i>Изменение %</i>			33,18%

През разглеждания период, консолидираните разходи плавно растат в унисон с растящите консолидирани приходи от дейността на Групата. Традиционно най-висок дял в общите консолидирани разходи имат консолидираните разходи за персонала (46,49%), който е основния актив на всяка компания от ИТ сектора. Консолидираните разходите за амортизация и обезценка (21,54%) и тези за външни услуги (18,02%) са на следващите места по дял в общите консолидирани разходи.



4.1/ КОНСОЛИДИРАНИ РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Консолидираните разходи за материали включват:

	30.9.2017 BGN '000	30.9.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Вложено оборудване по проекти	0	2499	-2499	-100,00%
Вода	3	2	1	50,00%
Гориво за автомобили	35	31	4	12,90%
Други	24	10	14	140,00%
Ел. енергия	137	156	-19	-12,18%
Инвентар	36	75	-39	-52,00%
Защита за софтуер	18	12	6	50,00%
Компютърни компоненти	26	35	-9	-25,71%
Консумативи (ГСМ) за автомобили	1	1	0	0,00%
Консумативи за компютри	1	1	0	0,00%
Материали за поддръжка и ремонт на офиса	4	15	-11	-73,33%
Отопление	9	8	1	12,50%
Офис консумативи	22	21	1	4,76%
Рекламни материали	14	23	-9	-39,13%
Системна интеграция	608	0	608	н/а
Тонер	2	3	-1	-33,33%
Хигиенни материали	12	14	-2	-14,29%
Части за ремонт на автомобили	12	8	4	50,00%
Общо	964	2914	-1950	-66,92%

През разглеждания период консолидираните разходи за материали намаляват с 1950 хил. лв. или с 66,92%. Намалението се дължи в най-голяма степен на намалението на разходите за вложено оборудване по проекти, които намаляват с 2499 хил. лв.



4.2/ КОНСОЛИДИРАНИ РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Консолидираните разходи за външни услуги включват:

	30.9.2017 BGN '000	30.9.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Абонаменти	316	45	271	602,22%
Авторски възнаграждения	0	3	-3	-100,00%
Административно обслужване	22	6	16	266,67%
Други	297	215	82	38,14%
Застраховки	33	133	-100	-75,19%
Интернет	71	46	25	54,35%
Комисионни и такси	116	44	72	163,64%
Консултантски услуги	1736	736	1000	135,87%
Куриерски, транспортни	34	38	-4	-10,53%
Мобилни телефони	80	91	-11	-12,09%
Набиране на персонал	19	30	-11	-36,67%
Наем на софтуерен лиценз	143	721	-578	-80,17%
Наеми	629	0	629	н/а
Одит	23	24	-1	-4,17%
Охрана	45	36	9	25,00%
Паркинг	15	23	-8	-34,78%
Поддръжка и ремонт на автомобили	16	14	2	14,29%
Поддръжка и ремонт на офиса	10	17	-7	-41,18%
Почистване	25	7	18	257,14%
Преводни услуги	1	1	0	0,00%
Маркетинг и Реклама	389	357	32	8,96%
Ремонт на комп. и офис техника	5	5	0	0,00%
Свързаност	23	19	4	21,05%
Семинари и обучение	130	97	33	34,02%
Софтуерни услуги	1628	580	1048	180,69%
Услуги на подизпълнители по проекти	50	289	-239	-82,70%
Хостинг	143	122	21	17,21%
Стационарни телефони	12	15	-3	-20,00%
Общо	6011	3714	2297	61,85%

През разглеждания период консолидираните разходи за външни услуги нарастат с 2297 хил. лв. или с 61,85%. Ръстът се дължи в най-голяма степен на нарастването на разходите за софтуерни услуги, които нарастват с 1 048 хил. лв. или със 180,69 %.

4.3/ КОНСОЛИДИРАНИ РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Консолидираните разходи за персонала включват:

	30.9.2017 BGN '000	30.9.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Болнични за сметка на работодателя	32	29	3	10,34%
Платен отпуск	991	799	192	24,03%
Разходи за заплати по гражд.договори	196	236	-40	-16,95%
Разходи за заплати по договор за управление	1144	858	286	33,33%
Разходи за осигуровки по гр.договори	9	7	2	28,57%
Разходи за осигуровки по дог. за управление	29	27	2	7,41%
Разходи за осигуровки по трудов договор	1455	1222	233	19,07%
РЗ по РПВ - трудови договори	11650	10167	1483	14,59%
Общо	15506	13345	2161	16,19%

През разглеждания период персоналят на ТД в Групата намалява с 1,11%, а консолидираните разходи за персонала нарастват със 16,19%.



30.09.2017 година

Фирма	ТД	ДУК	Общо
СИРМА АЙ СИ ЕС АД	10	1	11
ДАТИКУМ АД	10	7	17
ЕНГВЮ СИСТЕМС СОФИЯ АД	38	5	43
СИРМА ЕНТЕРПРАЙЗ СИСТЕМС АД	2	3	5
СИРМА БИЗНЕС КОНСУЛТИНГ АД	51	5	56
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	23	8	31
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	145	7	152
СИРМА МЕДИКЪЛ СИСТЕМС АД	4	3	7
СИРМА ГРУП ИНК.	5	1	6
СИРМА САЩ	4	2	6
S&G UK	0	1	1
СИРМА ША	4	3	7
ОНТОТЕКСТ АД	57	3	60
ОНТОТЕКСТ САЩ	3	1	4
Общо	356	50	406

30.09.2016 година

Фирма	ТД	ДУК	Общо
АЙ ЕС ДЖИ ООД	1	0	1
СИРМА АЙ СИ ЕС АД	12	1	13
ДАТИКУМ АД	9	6	15
ЕНГВЮ СИСТЕМС СОФИЯ АД	31	5	36
СИРМА ЕНТЕРПРАЙЗ СИСТЕМС АД	53	3	56
СИРМА БИЗНЕС КОНСУЛТИНГ АД	47	5	52
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	28	8	36
СИРМА МЕДИКЪЛ СИСТЕМС АД	4	3	7
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	101	6	107
СИРМА САЩ	3	1	4
СИРМА ГРУП ИНК.	4	1	2
S&G UK	0	1	1
ОНТОТЕКСТ АД	64	3	67
ОНТОТЕКСТ САЩ	3	1	4
Общо	360	44	401

4.4/ КОНСОЛИДИРАНИ ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

Консолидираните други разходи за дейността включват:

	30.9.2017 BGN '000	30.9.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Местни данъци и такси	119	98	21	21,43%
Данък представителни разходи	10	9	1	11,11%
Дарения	11	0	11	н/а
Други	164	24	140	583,33%
Командировки в страната	118	76	42	55,26%
Командировки в чужбина	392	440	-48	-10,91%
Неустойки по търговски договори	2	42	-40	-95,24%
Представителни разходи	57	65	-8	-12,31%
Разлики за частичен данъчен кредит	10	7	3	42,86%
Разходи без документи по Зсч	37	17	20	117,65%
Социални разходи	224	25	199	796,00%
Общо	1144	803	341	42,47%

През разглеждания период консолидираните други разходите нарастат с 341 хил. лв. или с 42,47%. Най-голямо нарастване на консолидираните други разходи се наблюдава при социалните разходи и командировките в страната, съответно с 199 хил.лв. и 140 хил.лв.



4.5/ КОНСОЛИДИРАНИ РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

Консолидираните разходи за амортизация включват:

	30.9.2017 BGN '000	30.9.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Материални активи	716	759	-43	-5,67%
Нематериални активи	6468	5110	1358	26,58%
Общо	7184	5869	1315	22,41%

Разходите за амортизация през периода нарастват с 22,41% или с 1 315 хил. лв. Това се дължи на въведени нови дълготрайни активи.

Разходи за амортизация	30.9.2017 BGN '000	30.9.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Други дълготрайни нематериални активи	99	99	0	0,00%
Други материални дълготрайни активи	4	4	0	0,00%
Права върху индустриална собственост и софтуерни модули	847	772	75	9,72%
Програмни софтуерни продукти-придобити	75	75	0	0,00%
Продукти от развойна дейност	4985	4163	822	19,75%
Продукти за търговски приложения	462	0	462	н/а
Разходи за амортизация на собствени сгради	110	94	16	17,02%
Разходи за амортизации на компютърна техника	428	373	55	14,75%
Разходи за амортизации на машини и оборудване	75	145	-70	-48,28%
Разходи за амортизации на мобилни телефони	8	7	1	14,29%
Разходи за амортизации на ремонти на наети активи	12	59	-47	-79,66%
Стопански инвентар	21	19	2	10,53%
Транспортни средства	58	59	-1	-1,69%
Общо	7184	5869	1315	22,41%

4.6/ КОНСОЛИДИРАНИ КАПИТАЛИЗИРАНИ РАЗХОДИ

Капитализирани разходи	30.9.2017 BGN '000	30.9.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
ОНТОТЕКСТ АД	1555	1582	-27	-1,71%
СИРМА АЙ СИ ЕС АД	208	175	33	18,86%
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	5670	3382	2288	67,65%
СИРМА БИЗНЕС КОНСУЛТИНГ АД	0	305	-305	-100,00%
СИРМА ЕНТЕРПРАЙЗ СИСТЕМС АД	642	1241	-599	-48,27%
ДАТИКУМ АД	0	0	0	#DIV/0!
ЕНГВЮ СИСТЕМС СОФИЯ АД	522	218	304	139,45%
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	765	32	733	2290,63%
СИРМА МЕДИКЪЛ СИСТЕМС АД	269	96	173	180,21%
ЕС ДЖИ ТЕХНОЛЪДЖИ СЪРВИСИС	173	289	-116	-40,14%
СИРМА САЩ	752	184	568	308,70%
Общо	10556	7504	3052	40,67%

Капитализираните разходи през периода нарастват с 40,67% или с 3 052 хил. лв



4.7/ КОНСОЛИДИРАНИ ПРОМЕНИ В НАЛИЧНОСТИТЕ НА ГОТОВАТА ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНОТО ПРОИЗВОДСТВО

	30.9.2017 BGN '000	30.9.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	330	1 002	-672	-67,07%

4.8/ КОНСОЛИДИРАНИ РЕЗУЛТАТИ ПО СЕГМЕНТИ

Сегментното отчитане в Групата е организирано на база основните бизнес дейности, извършвани от дружествата в Групата:

Сегмент*	Показател	30.9.2016 '000 лв.	30.9.2017 '000 лв.	Изменение '000 лв.	Изменение %	
Продукти и услуги за Търговия	Приходи от услуги	763	1 016	253	33,11%	
	Други приходи	1	0	0	-94,56%	
	Общо приходи	764	1 016	252	33,03%	
	Разходи за материали	-7	-3	4	-58,72%	
	Разходи за външни услуги	-307	-335	-28	9,11%	
	Разходи за амортизация	-2 757	-3 996	-1 239	44,94%	
	Разходи за възнаграждения	-369	-632	-263	71,27%	
	Други разходи	-8	-14	-6	85,41%	
	Капитализирани разходи	3 095	4 424	1 329	42,94%	
	Общо разходи	-352	-555	-203	57,64%	
	Печалба/Загуба	412	461	49	11,97%	
Основни технологии	Приходи от услуги	1 612	2 065	453	28,09%	
	Други приходи	9	0	-9	-100,00%	
	Общо приходи	1 622	2 065	444	27,36%	
	Разходи за материали	0	-1	0	131,95%	
	Разходи за външни услуги	-148	-183	-35	23,35%	
	Разходи за амортизация	-1 099	-1 342	-243	22,16%	
	Разходи за възнаграждения	-1 446	-1 620	-174	12,03%	
	Други разходи	-48	-32	16	-33,52%	
	Капитализация	1 433	1 555	122	8,51%	
	Незавършено производство	0	326	326	н/а	
Общо разходи	-1 309	-1 297	11	-0,86%		
	Печалба/Загуба	313	768	455	145,30%	
Продукти и услуги за Издателска дейност, медии и културно наследство	Приходи от услуги	3 146	4 875	1 728	54,94%	
	Други приходи	11	9	-2	-19,29%	
	Общо приходи	3 157	4 883	1 726	54,69%	
	Разходи за външни услуги	-218	-772	-554	н/а	
	Разходи за амортизация	-342	-347	-5	20,52%	
	Разходи за възнаграждения	-346	-417	-71	-32,87%	
	Други разходи	-40	-27	13	-32,87%	
	Общо разходи	-945	-1 562	-617	65,30%	
		Печалба/Загуба	2 212	3 321	1 109	50,16%



**ПОЯСНЕНИЯ КЪМ МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 30.09.2017 Г.**

Мулти-индустриални решения	Приходи от услуги	5 402	6 413	1 012	18,73%
	Приходи от стоки	10 309	14 716	4 407	42,75%
	Приходи от финансиране	134	134	0	0,00%
	Други приходи	68	233	164	240,81%
	Общо приходи	15 913	21 496	5 584	35,09%
	Разходи за материали	-700	-739	-39	5,64%
	Разходи за външни услуги	-1 153	-1 470	-317	27,46%
	Разходи за амортизация	-951	-948	3	-0,33%
	Разходи за възнаграждения	-4 121	-4 864	-743	18,03%
	Други разходи	-67	-312	-245	365,33%
	Отчетна стойност	-9 100	-12 992	-3 892	42,77%
	Капитализация	1 983	2 036	53	2,66%
	Незавършено производство	158	4	-154	-97,40%
	Общо разходи	-13 951	-19 285	-5 335	38,24%
	Печалба/Загуба	1 962	2 211	249	12,69%
Продукти и услуги за Здравеопазване	Приходи от услуги	258	375	116	44,99%
	Общо приходи	258	375	116	44,99%
	Разходи за външни услуги	-9	-129	-120	1296,4%
	Разходи за амортизация	-5	-16	-11	n/a
	Разходи за възнаграждения	-165	-281	-116	70,30%
	Други разходи	-5	-1	4	-80,71%
	Капитализация	96	269	174	n/a
	Незавършено производство	19	0	-19	
	Общо разходи	-70	-158	-88	124,64%
	Печалба/Загуба	188	217	29	15,22%
Продукти и услуги за Производство и услуги	Приходи от услуги	1 901	2 272	371	19,52%
	Приходи от стоки	29	25	-3	-12,17%
	Приходи от продажба на материали	2	1	-1	-40,27%
	Други приходи	21	10	-11	-50,83%
	Общо приходи	1 953	2 309	356	18,24%
	Разходи за материали	-39	-47	-7	18,97%
	Разходи за външни услуги	-328	-678	-350	106,58%
	Разходи за амортизация	-76	-111	-35	45,50%
	Разходи за възнаграждения	-1 303	-1 537	-234	17,96%
	Други разходи	-123	-101	21	-17,35%
	Отчетна стойност	-13	-26	-13	100,17%
	Капитализация	218	522	304	139,12%
	Общо разходи	-1 664	-1 978	-314	18,87%
	Печалба/Загуба	288	331	42	14,64%
	Продукти и услуги за Финансовия сектор	Приходи от услуги	3 691	4 579	888
Приходи от продажба на ДА		17	0	-17	-100,00%
Други приходи		17	24	7	43,63%
Общо приходи		3 725	4 603	878	23,58%
Разходи за материали		-39	-48	-9	23,91%
Разходи за външни услуги		-759	-780	-22	2,83%
Разходи за амортизация		-593	-425	168	-28,34%
Разходи за възнаграждения		-2 160	-2 532	-372	17,22%
Други разходи		-140	-147	-7	5,00%
Отчетна стойност		-11	0	11	-100,00%
Капитализация		779	296	-483	-61,99%
Общо разходи		-2 922	-3 636	-714	24,43%
Печалба/Загуба		803	967	164	20,47%

*В показаните консолидирани резултати по сегменти към 30.09.2017 г. не са включени общи административни разходи в размер на 4 878 хил. лв.



5/ КОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/РАЗХОДИ НЕТО

	30.9.2017 BGN '000	30.9.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Финансови разходи	-806	-450	-356	79,11%
Финансови приходи	312	224	88	39,29%
Финансови приходи / разходи нетно	-494	-226	-268	118,58%

Консолидираните финансови разходи се увеличават с 806 хил. лв. или със 79,11% през разглеждания период, основно поради увеличението на разходите по валутни операции. Финансовите приходи също се увеличават с 88 хил. лв. или с 39,29%, основно поради увеличението на приходите по валутни операции.

5.1/ КОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Консолидираните финансови приходи включват:

	30.9.2017 BGN '000	30.9.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Приходи от лихви по депозити	12	4	8	200,00%
Приходи от лихви по заеми - инвестиционна дейност	55	54	1	1,85%
Приходи от валутни операции	245	156	89	57,05%
Други финансови приходи	0	10	-10	-100,00%
Общо	312	224	88	39,29%

5.2/ КОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Консолидираните финансови разходи включват:

	30.9.2017 BGN '000	30.9.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Разходи за лихви НАП	41	11	30	272,73%
Разходи за лихви	4	6	-2	-33,33%
Разходи за лихви по заеми	137	118	19	16,10%
Разходи за лихви по лизингови договори	10	12	-2	-16,67%
Разходи по валутни операции	532	234	298	127,35%
Други финансови разходи	82	69	13	18,84%
Общо	806	450	356	79,11%

6/ КОНСОЛИДИРАНИ ДРУГ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД

	30.9.2017 BGN '000	30.9.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Друг всеобхватен доход от преизчисление на валутни отчети	3993	0	3993	н/а



7/ КОНСОЛИДИРАНИ АКТИВИ

Както приходите, така и активите бележат ръст от 3,75% през разглеждания период. Традиционно най-голям дял от тях, 29,39 %, заемат нематериалните активи, вкл. търговската репутация (15,70%), което е продиктувано от дейността на Дружеството и собствеността му върху значително количество софтуерни модули.

7.1. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Активи	30.9.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Нетекущи активи				
Нематериални активи	36 585	47 571	-10986	-23,09%
Имоти, машини и съоръжения	4746	3473	1273	36,65%
Инвестиции в дъщерни предприятия	197	7	190	2714,29%
Инвестиции в асоциирани предприятия	246	242	4	1,65%
Отсрочени данъчни активи	201	201	0	0,00%
Разходи за придобиване на дълготрайни активи	29370	18429	10941	59,37%
Търговска репутация	19540	19540	0	0,00%
Общо	90885	89463	1422	1,59%

Нетекущите активи се увеличават с 1 422 хил. лв. или 1,59% през разглеждания период.

7.1.1. МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Наименование на група материални активи	30.9.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Сгради и конструкции	3408	2010	1398	69,55%
Машини и оборудване	151	215	-64	-29,77%
Транспортни средства	111	147	-36	-24,49%
Офис обзавеждане	105	112	-7	-6,25%
Компютърна техника и мобилни телефони	899	926	-27	-2,92%
Ремонти на наети помещения	72	63	9	14,29%
Общо	4746	3473	1273	36,65%

Амортизация по активи и периоди	30.9.2017 BGN '000	30.9.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Амортизация на компютърна техника	428	373	55	14,75%
Амортизация на машини и оборудване	75	145	-70	-48,28%
Амортизация на мобилни телефони	8	7	1	14,29%
Амортизация на офис обзавеждане	21	19	2	10,53%
Амортизация на собствени сгради	110	94	16	17,02%
Амортизация на транспортни средства	58	59	-1	-1,69%
Амортизация на други дълготрайни материални активи	16	63	-47	-74,60%
Общо	716	760	-44	-5,79%



Тежести върху дълготрайни и други активи

Към 30.09.2017 г. има учредени тежести върху дълготрайни материални активи на Групата във връзка с получени заеми, както следва:

- ОФИС № 8 /осем/, находящ се в гр. София, СО Район „Младост“, на III (трети) етаж – II (втори) офисен етаж, в сградата на бул. „Цариградско шосе – 7-ми километър“ №135 (сто тридесет и пет), кота +7.45 (плюс седем цяло и четиридесет и пет стотни) метра, със застроена площ 176.74 (сто седемдесет и шест цяло и седемдесет и четири стотни) кв.м., състоящ се от ОФИС ПОМЕЩЕНИЕ, при съсед: североизток – офис №7 (седем), югоизток – коридор и стълбище, югозапад – двор, северозапад – улица, заедно с 4.631% (четири цяло шестстотин тридесет и една хилядни върху сто) ИДЕАЛНИ ЧАСТИ от общите части на сградата, която сграда, съгласно копие от кадастрална карта с данни от КРНИ, представлява сграда с идентификатор № 68134.4081.392.1 /шестдесет и осем хиляди сто тридесет и четири, точка, четири хиляди осемдесет и едно, точка, триста деветдесет и две, точка, едно/, по кадастралната карта и кадастралните регистри на гр. София, общ. Столична, обл. София-град, одобрени със Заповед РД – 18 – 35/09.06.2011 г. на Изпълнителния директор на АГКК, с адрес на сградата – гр. София, п.к. 1000, бул. „Цариградско шосе“ №135, с площ по скица 999.00 кв.м. /деветстотин деветдесет и девет квадратни метра/, с брой етажи: 5, с предназначение: Административна, делова сграда, с номер по предходен план: няма, стар идентификатор: няма, която сграда е разположена в поземлен имот с идентификатор № 68134.4081.392, и толкова идеални части от правото на строеж върху дворното място, в което е построена сградата, цялото с площ от 3 150 (три хиляди сто и петдесет) кв.м., съставляващо Урегулиран поземлен имот II-392 (втори отреден за имот планоснимачен номер деветдесет и две) в кв.11 (единадесет) по плана на гр. София, местност „Цариградско шосе – 7-ми километър“, при съсед: улица, УПИ I-392 (първи, отреден за имот планоснимачен номер триста деветдесет и две), улица и УПИ III-392 (трети, отреден за имот планоснимачен номер триста деветдесет и две), което дворно място, съгласно Копие от кадастрална карта с данни от КРНИ, представлява поземлен имот с идентификатор № 68134.4081.392 /шестдесет и осем хиляди сто тридесет и четири, точка, четири хиляди осемдесет и едно, точка, триста деветдесет и две/, по кадастралната карта и кадастралните регистри на гр. София, общ. Столична, обл. София-град, одобрени със Заповед РД – 18 – 35/09.06.2011 г. на Изпълнителния директор на АГКК, с адрес на имота – гр. София, район „Младост“, бул. „Цариградско шосе“ №135, с площ по скица 3161.00 кв.м. /три хиляди сто шестдесет и един квадратни метра/, с трайно предназначение на територията: Урбанизирана, с начин на трайно ползване: за друг вид застрояване, с номер по предходен план: 392, квартал: 11, парцел: II, при съсед на поземления имот по скица: имот с идентификатор № 68134.4081.10, имот с идентификатор № 68134.4081.48, имот с идентификатор № 68134.4081.55.

Акт за собственост – Постановление за възлагане на недвижим имот от 23.09.2013 г., на ч.с. изпълнител Неделчо Митев, им.п. 43840, вписано на 18.10.2013 г. том СХХII, номер 124

Договорна ипотека от 20.12.2013 г., Нотариален акт 119, том X, рег.номер 26272, дело 1690 от 2013 г. за обезпечаване на кредит от „Алианс Банк България“АД в размер на 123000 евро.

- /ОФИС №19 /деветнадесет/, с идентификатор 68134.4081.392.1.19 /шестдесет и осем хиляди сто тридесет и четири . четири хиляди и осемдесет и едно . триста деветдесет и две . едно . деветнадесет/, със застроена площ на офиса 99.21 /деветдесет и девет цяло и двадесет и една стотни/ кв.м., състоящ се от: офис помещение, при съсед, , коридор, офис №20 и при съсед с посочени идентификатори: на същия етаж: 68134.4081.392.1.20, под обекта: няма, над обекта: няма, заедно с 2.597% /две цяло петстотин деветдесет и седем хилядни върху сто/ идеални части от общите части на сградата и толкова идеални части от правото на строеж върху дворното място, описано по-долу;

Договорна ипотека от 10.10.2013г., Нотариален акт 80, том 20 рег.номер 38867, за обезпечаване на инвестиционен кредит от „Уникредит Булбанк“АД в размер на 300000 евро.

- ОФИС №20 /двадесет/, с идентификатор 68134.4081.392.1.20 /шестдесет и осем хиляди сто тридесет и четири . четири хиляди и осемдесет и едно . триста деветдесет и две . едно . двадесет/, със застроена площ на офиса 144.39 /сто четиридесет и четири цяло и тридесет и девет стотни/ кв.м., състоящ се от: офис помещение, заедно с тераса, с площ 3.41 /три цяло и четиридесет и една стотни/ кв.м., при съсед, съгласно архитектурен проект: офис №19, коридор, офис №21 и при съсед с посочени идентификатори: на същия етаж: 68134.4081.392.1.19, 68134.4081.392.1.21, под обекта: няма, над обекта: няма, заедно с 3.784% /три цяло седемстотин осемдесет и четири хилядни върху сто/ идеални части от общите части на сградата и толкова идеални части от правото на строеж върху дворното място, описано по-долу;

Договорна ипотека от 10.10.2013г., Нотариален акт 80, том 20 рег.номер 38867, за обезпечаване на инвестиционен кредит от „Уникредит Булбанк“АД в размер на 100000 евро.

- ОФИС №21 /двадесет и едно/, с идентификатор 68134.4081.392.1.21 /шестдесет и осем хиляди сто тридесет и четири . четири хиляди и осемдесет и едно . триста деветдесет и две . едно . двадесет и едно/, със застроена площ на офиса 81.35 /осемдесет и едно цяло и тридесет и пет стотни/ кв.м., състоящ се от: офис



помещение, при съседни, съгласно архитектурен проект: офис №20, коридор, и при съседни с посочени идентификатори: на същия етаж: 68134.4081.392.1.20, под обекта: няма, над обекта: няма, заедно с 2.132% /две цяло сто тридесет и две хилядни върху сто/ идеални части от общите части на сградата и толкова идеални части от правото на строеж върху дворното място, поземлен имот с идентификатор 68134.4081.392 /шестдесет и осем хиляди сто тридесет и четири . четири хиляди и осемдесет и едно . триста деветдесет и две/, целият с площ 3 150 /три хиляди сто и петдесет/ кв.м., съставляващ урегулиран поземлен имот II-392 /втори за имот планоснимачен номер триста деветдесет и две/, от квартал 11 /единадесет/, по плана на град София, район „Младост“, местност бул.“Цариградско шосе“ – 7 /седми/ километър, при съседни: север – парцел I-392, изток и запад – улици, юг – парцел III-392, съгласно Нотариален акт № 115, том 2, дело 247/2002 г.

Акт за собственост на имоти по т. 1.2, 1.3, и 1.4 – Нотариален акт от 10.10.2013 г., номер 181, том VII, рег. Номер 20818, дело 1214 от 2013 г.

Договорна ипотека от 10.10.2013г., Нотариален акт 80, том 20 рег.номер 38867,. за обезпечаване на инвестиционен кредит от „Уникредит Булбанк“АД в размер на 300000 евро.

- Етаж 3 от офис сграда „ИТ-център Офис Експрес“ в гр. София, бул. „Цариградско шосе“ № 135 със застроена площ 796,50 кв.м., съгл. Нотариален акт за покупко-продажба на недвижим имот № 126, том I, рег. № 4551, дело № 116 от 23.04.2003 г.

Договорна ипотека от 13.06.2014 г., Нотариален акт 84, том I-1, рег.номер 2002, дело 63 от 2014 г. за обезпечаване на овърдрафт кредит от „Уникредит Булбанк“АД в размер на 100000 евро.

- Етаж 5 от офис сграда „ИТ-център Офис Експрес“ в гр. София, бул. „Цариградско шосе“ № 135 със застроена площ 281,81 кв.м., съгласно Нотариален акт за покупко-продажба на недвижим имот № 86, том 4, рег. № 10237, дело № 592 от 23.12.2004 г.

Договорна ипотека от 23/09/2014 г., Нотариален акт 37, том 18, рег.номер 36189, г. за обезпечаване на овърдрафт кредит от „АЛИАНЦ БАНК БЪЛГАРИЯ в размер на 100000 евро.

- ОФИС № 10 (десет), находящ се във високото тяло на офис сградата, построена на бул. Цариградско шосе № 135 (сто тридесет и пет), разположен в средата на източната част на трети (втори офисен) етаж на сградата (кота + 7.45 / плюс седем цяло четиридесет и пет стотни/), със застроена площ от 144.39 /сто четиридесет и четири цяло и тридесет и девет стотни/ кв.м., при граници: североизток – първи по ред офис, броен от север на юг, югоизток – двор, северозапад – коридор, както и с приспадащите се на имота 3.93 % /три цяло и деветдесет и три стотни върху сто/ идеални части от общите части на сградата, на които съответстват 44.32 /четиридесет и четири цяло и тридесет и две стотни/ кв.м. застроена площ и 3.93 % /три цяло и деветдесет и три стотни върху сто/ идеални части от правото на строеж върху дворното място, върху което е построена сградата, съставляващо урегулиран поземлен имот /парцел № II-392 /втори, отреден за имот с планоснимачен номер триста деветдесет и две/ от квартал 11 /единадесет/, съгласно дворищната регулация на местността „Цариградско шосе – 7 /седми/ километър“, град София, одобрена със Заповед № РД-09-50-631 от 20.11.1998 г., който имот е с площ от 3150 /три хиляди сто и петдесет/ кв. метра и е при граници: североизток – УПИ /парцел№ I-392 /първи, отреден за имот с планоснимачен номер триста деветдесет и две/, югоизток – улица, югозапад – УПИ /парцел/ № III – 392 /трети, отреден за имот планоснимачен номер триста деветдесет и две/, северозапад – улица, съгласно Нотариален акт за покупко – продажба на недвижим имот, вписан в Служба по вписванията – град София с вх. рег. номер 94655/17.12.2008г., акт № 43, том ССХЛЛ, дело № 66314/08;

Договор за финансов лизинг 05912-001/2014 от 23.04.2014 г., сключен с “ПИРЕОС ЛИЗИНГ БЪЛГАРИЯ” АД.

Договорна ИПОТЕКА и Договор за особен залог върху вземания, за обезпечаване на Договор №100-1622 от 21.07.2015 г. за кредит овърдрафт от „ЮРОБАНК БЪЛГАРИЯ” АД в размер на 1 200 000 лв.

- ОФИС със заседателна зала, кафене и обслужващи помещения /преустроен от ресторант/, с идентификатор 68134.4081.392.1.22 /шестдесет и осем хиляди сто тридесет и четири . четири хиляди и осемдесет и едно . триста деветдесет и две . едно . двадесет и две/, находящ се в град София, район „Младост“, бул.“Цариградско шосе“ №135 /сто тридесет и пет/, в 5 /пет/ етажна административна, делова сграда, с идентификатор 68134.4081.392.1 /шестдесет и осем хиляди сто тридесет и четири . четири хиляди осемдесет и едно . триста деветдесет и две . едно/, на 5 /пети/ етаж, в подпокривната част на сградата, кота + 16.90 м., със застроена площ на офиса 281.81 /двеста осемдесет и едно цяло и осемдесет и една стотни/ кв.м., при съседни, съгласно документ за собственост: североизток – стълбище и тераса, югозапад – стълбище и тераса, югоизток – тераса и северозапад – тераса, и при съседни с посочени идентификатори: на същия етаж: няма, под обекта: 68134.4081.392.1.18, 68134.4081.392.1.19, 68134.4081.392.1.20, 68134.4081.392.1.21, 68134.4081.392.1.17, над обекта: няма, заедно със 7.384% /седем цяло триста осемдесет и четири хилядни върху сто/ идеални части от общите части на сградата и от правото на строеж върху дворното място, поземлен имот с идентификатор 68134.4081.392 /шестдесет и осем хиляди сто тридесет и четири . четири хиляди осемдесет и едно . триста деветдесет и две/, целият с площ от 3 150 (три хиляди сто и петдесет) кв.м.,



съставляващ урегулиран поземлен имот II-392 (втори, отреден за имот планоснимачен номер триста деветдесет и две), в квартал 11 (единадесет), по плана на град София, местност „Цариградско шосе – 7 – ми километър”, при съседни, съгласно документ за собственост: север - УПИ I-392, юг - УПИ III-392, изток и запад – улица.

- Всички настоящи и бъдещи вземания, произтичащи от Договор за безвъзмездна финансова помощ с идентификационен номер BG161PO003-2.2.01-0012-C0001 по оперативна програма „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика „2007-1203 год.” по приоритетна ос 2 „Повишаване на ефективността на предприятията и развитие на благоприятна бизнес среда”, Област на въздействие 2.2. „Създаване на инфраструктура в подкрепа на бизнеса“, Операция 2.2.2 „Създаване на регионални бизнес инкубатори“, който договор е сключен между „СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ“ АД и Министерство на икономиката, енергетиката и туризма, Изпълнителна Агенция за насърчаване на малки и средни предприятия с номер на договора БИ-02-16/02.02.2012 г.и сключено към него Допълнително споразумение № БИ-02-16-А-3 от 27.01.2015 г., между „СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ“ АД и Министерство на икономиката, чрез главна дирекция „Европейски фондове за конкурентоспособност“, с размер на предоставената от Договарящия орган безвъзмездна финансова помощ по Компонент 1 и Компонент 2 от 500 293,50 лв.

Договорна ИПОТЕКА от 10.04.2017г., Нотариален акт 127, том 3 рег.номер 6930, за обезпечаване на инвестиционен кредит от „Уникредит Булбанк“АД в размер на 1 781 507 лева.

- ОФИС № 1 /едно/, с идентификатор 68134.4081.392.1.1 /шестдесет и осем хиляди сто тридесет и четири . четири хиляди и осемдесет и едно . триста деветдесет и две . едно . едно/, съгласно схема на обекта на 1 /първи/ етаж, кота 4.30 м., със застроена площ 152.48 /сто петдесет и две цяло и четиридесет и осем стотни/ кв.м., състоящ се от: едно офисно помещение, при съседни, съгласно документ за собственост: офис №2, улица, двор и коридор, и при съседни с посочени идентификатори: на същия етаж: 68134.4081.392.1.2, под обекта: 68134.4081.392.1.50, над обекта: 68134.4081.392.1.7, заедно с 3.996% /три цяло деветстотин деветдесет и шест хилядни върху сто/ идеални части от общите части на сградата и от правото на строеж върху мястото, описано по-долу;
- ОФИС № 2 /две/, с идентификатор 68134.4081.392.1.2 /шестдесет и осем хиляди сто тридесет и четири . четири хиляди и осемдесет и едно . триста деветдесет и две . едно . две/, съгласно схема на обекта на 1 /първи/ етаж, кота 4.30 м., със застроена площ 176.56 /сто седемдесет и шест цяло и петдесет и шест стотни/ кв.м., състоящ се от: едно офисно помещение, при съседни, съгласно документ за собственост: офис №1, улица, УПИ III-392 и коридор, и при съседни с посочени идентификатори: на същия етаж: 68134.4081.392.1.1, под обекта: 68134.4081.392.1.50, над обекта: 68134.4081.392.1.8, заедно с 4.627% /четири цяло шестстотин двадесет и седем хилядни върху сто/ идеални части от общите части на сградата и от правото на строеж върху мястото, описано по-долу;
- ОФИС № 3 /три/, с идентификатор 68134.4081.392.1.3 /шестдесет и осем хиляди сто тридесет и четири . четири хиляди и осемдесет и едно . триста деветдесет и две . едно . три/, съгласно схема на обекта на 1 /първи/ етаж, кота 4.30 м., със застроена площ 95.50 /деветдесет и пет цяло и петдесет стотни/ кв.м., състоящ се от: едно офисно помещение, при съседни, съгласно документ за собственост: УПИ III-392, двор застроен с ниско тяло, офис №4 и коридор, и при съседни с посочени идентификатори: на същия етаж: 68134.4081.392.1.4, под обекта: 68134.4081.392.1.50, над обекта: 68134.4081.392.1.9, заедно с 2.502% /две цяло петстотин и две хилядни върху сто/ идеални части от общите части на сградата и от правото на строеж върху мястото, описано по-долу;
- ОФИС № 4 /четири/, с идентификатор 68134.4081.392.1.4 /шестдесет и осем хиляди сто тридесет и четири . четири хиляди и осемдесет и едно . триста деветдесет и две . едно . четири/, съгласно схема на обекта на 1 /първи/ етаж, кота 4.30 м., със застроена площ 79.30 /седемдесет и девет цяло и тридесет стотни/ кв.м., състоящ се от: едно офисно помещение, при съседни, съгласно документ за собственост: офис №3, двор застроен с ниско тяло, офис №5 и коридор, и при съседни с посочени идентификатори: на същия етаж: 68134.4081.392.1.3, 68134.4081.392.1.5, под обекта: 68134.4081.392.1.50, над обекта: 68134.4081.392.1.10, заедно с 2.078% /две цяло и седемдесет и осем хилядни върху сто/ идеални части от общите части на сградата и от правото на строеж върху мястото, описано по-долу;
- ОФИС № 5 /пет/, с идентификатор 68134.4081.392.1.5 /шестдесет и осем хиляди сто тридесет и четири . четири хиляди и осемдесет и едно . триста деветдесет и две . едно . пет/, съгласно схема на обекта на 1 /първи/ етаж, кота 4.30 м., със застроена площ 79.40 /седемдесет и девет цяло и четиридесет стотни/ кв.м., състоящ се от: едно офисно помещение, при съседни, съгласно документ за собственост: офис №4, двор застроен с ниско тяло, офис №6 и коридор, и при съседни с посочени идентификатори: на същия етаж: 68134.4081.392.1.4, 68134.4081.392.1.6, под обекта: 68134.4081.392.1.50, над обекта: 68134.4081.392.1.10, заедно с 2.081% /две цяло и осемдесет и една хилядни върху сто/ идеални части от общите части на сградата и от правото на строеж върху мястото, описано по-долу;



- ОФИС № 6 /шест/, с идентификатор 68134.4081.392.1.6 /шестдесет и осем хиляди сто тридесет и четири . четири хиляди и осемдесет и едно . триста деветдесет и две . едно . шест/, съгласно схема на обекта на 1 /първи/ етаж, кота 4.30 м., със застроена площ 81.30 /осемдесет и едно цяло и тридесет стотни/ кв.м., състоящ се от: едно офисно помещение, при съседни, съгласно документ за собственост: офис №5, двор застроен с ниско тяло, санитарни помещения и коридор, и при съседни с посочени идентификатори: на същия етаж: 68134.4081.392.1.5, под обекта: 68134.4081.392.1.50, над обекта: 68134.4081.392.1.10, 68134.4081.392.1.11, заедно с 2.130% /две цяло сто и тридесет хилядни върху сто/ идеални части от общите части на сградата и от правото на строеж върху мястото, описано по-долу;
- ОФИС № 7 /седем/, с идентификатор 68134.4081.392.1.7 /шестдесет и осем хиляди сто тридесет и четири . четири хиляди и осемдесет и едно . триста деветдесет и две . едно . седем/, съгласно схема на обекта на 2 /втори/ етаж, кота 7.45 м., със застроена площ 153.04 /сто петдесет и три цяло и четири стотни/ кв.м., състоящ се от: едно офисно помещение, при съседни, съгласно документ за собственост: улица, офис №8, коридор, санитарни помещения и двор, и при съседни с посочени идентификатори: на същия етаж: 68134.4081.392.1.8, под обекта: 68134.4081.392.1.1, над обекта: 68134.4081.392.1.12, заедно с 4.010% /четири цяло и десет хилядни върху сто/ идеални части от общите части на сградата и от правото на строеж върху мястото, описано по-долу;
- ОФИС № 9 /девет/, с идентификатор 68134.4081.392.1.9 /шестдесет и осем хиляди сто тридесет и четири . четири хиляди и осемдесет и едно . триста деветдесет и две . едно . девет/, съгласно схема на обекта на 2 /втори/ етаж, кота 7.45 м., със застроена площ 99.15 /деветдесет и девет цяло и петнадесет стотни/ кв.м., състоящ се от: едно офисно помещение, при съседни, съгласно документ за собственост: УПИ III-392, двор застроен с ниско тяло, офис №10 и коридор, и при съседни с посочени идентификатори: на същия етаж: 68134.4081.392.1.10, под обекта: 68134.4081.392.1.3, над обекта: 68134.4081.392.1.12, заедно с 2.598% /две цяло петстотин деветдесет и осем хилядни върху сто/ идеални части от общите части на сградата и от правото на строеж върху мястото, описано по-долу и
- ОФИС № 11 /единадесет/, с идентификатор 68134.4081.392.1.11 /шестдесет и осем хиляди сто тридесет и четири . четири хиляди и осемдесет и едно . триста деветдесет и две . едно . одинадесет/, съгласно схема на обекта на 2 /втори/ етаж, кота 7.45 м., със застроена площ 81.35 /осемдесет и едно цяло и тридесет и пет стотни/ кв.м., състоящ се от: едно офисно помещение, при съседни, съгласно документ за собственост: офис №10, двор застроен с ниско тяло, двор и санитарни помещения, и при съседни с посочени идентификатори: на същия етаж: 68134.4081.392.1.10, под обекта: 68134.4081.392.1.6, над обекта: 68134.4081.392.1.12, заедно с 2.132% /две цяло сто тридесет и две хилядни върху сто/ идеални части от общите части на сградата и от правото на строеж върху дворното място, цялото с площ 3 150 /три хиляди сто и петдесет/ кв.м., съставляващо урегулиран поземлен имот II-392 /втори за имот планоснимачен номер триста деветдесет и две/, от квартал 11 /единадесет/, по плана на гр. София, местност "Цариградско шосе" – 7 /седми/ километър, при съседни: УПИ I-392, УПИ III-392 и от две страни улици.

Като единствени по-значителни материални нетекущи активи може да бъде определени: притежаваната от Дружеството офис-сграда - офиси, ет.1,ет.2,ет.3, ет.5 и част от ет.4 от офис сграда, находяща се в гр.София, бул. „Цариградско шосе“ 135 и съвърши и инфраструктурно оборудване собственост на „Датикум“ АД.

Към датата на този документ, Дружеството не планира закупуването на значителни материални дълготрайни активи.

7.1.2. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Наименование група нематериални активи	30.9.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Търговска репутация	19540	19540	0	0,00%
Продукти от развойна дейност	7251	11737	-4486	-38,22%
Програмни продукти	139	214	-75	-35,05%
Права върху софтуерни модули и индустриална собственост	28134	33242	-5108	-15,37%
Други нематериални дълготрайни активи	1061	2378	-1317	-55,38%
Общо	56125	67111	-10986	-16,37%



Амортизация по активи и периоди	30.9.2017 BGN '000	30.9.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Амортизация на други нематериални дълготрайни активи	99	99	0	0,00%
Амортизация на програмни продукти	75	75	0	0,00%
Амортизация на продукти от развойна дейност	4985	4163	822	19,75%
Амортизация на продукти за търговски приложения	462	0	462	н/а
Амортизации на права върху индустриална собственост и софтуерни модули	847	772	75	9,72%
Общо	6468	5109	1359	26,60%

7.1.2.1. ТЪРГОВСКА РЕПУТАЦИЯ

Ръководството на Групата е направило необходимите процедури за извършване на задължителния тест за обезценка на признатите в консолидирания годишен отчет за финансовото състояние репутации по придобиването на дъщерните дружества. За целта е прието, че всяко отделно дружество се явява в качеството на "обект генериращ парични потоци". Изчисленията са направени от ръководството като са взети предвид оценките на независими лицензирани оценители към 31.12.2015 г. и е направен подробен преглед дали са настъпили събития и факти, явяващи се индикатори за промени в направените предположения и преценки от края на 2015 г. към 30.06.2017 г. Като база за прогнозите на парични потоци (преди данъци) са използвани финансовите бюджети, разработени от ръководствата на съответните дружества и на Групата като цяло, покриващи от три до пет годишен период, както и други средносрочни и дългосрочни планове и намерения за развитието и реструктурирането на дейностите в рамките на Групата. Възстановимата стойност на всеки обект, генериращ парични потоци, е определена на база "стойност в употреба". Ключовите предположения, използвани при изчисленията на възстановимата стойност на всеки обект са в следните диапазони:

- норма на растеж в три (или пет) годишния период – от минус 1 % до 50 %;
- норма на растеж на EBITDA – основно в диапазона от 1% до 67%;
- ръст в следпрогнозния период при изчисление на терминална стойност - 0%;
- дисконтова норма (на база WACC) – от 3 % до 30 %.

Ключовите предположения, използвани при изчисленията са определени конкретно за всяко дружество, носител на репутация, третирано като отделна единица, генерираща парични потоци, и съобразно неговата специфика на дейността, бизнес средата и рисковете. Тестовите и преценките на ръководството на Групата за обезценка на признатите репутации са направени през призмата на неговите прогнози и намерения относно бъдещите икономическите изгоди, които Групата очаква да получи от дъщерните дружества, вкл. чрез използването на техните вътрешно-създадени търговски марки, търговски опит и генерираните и очакваните в бъдеще от тях обеми приходи, осигуряване на позиции на български и чуждестранни пазари (разработване и запазване), очакванията за бъдещи продажби и реструктуриране на дейността и пр. За тези репутации анализът на разумно възможните промени в ключовите предположения, използвани за изчисляването на стойността в употреба, показва че балансовата стойност на съответната репутация би била по-висока от възстановимата стойност.

За отчетния период няма промяна в положителната търговска репутация и тя запазва размера си от 19 540 хил. лв.

7.1.3. РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	30.9.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Разходи за придобиване на дълготрайни активи	29 370	18 429	10941	59,37%



7.1.4. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ И АСОЦИИРАНИ ДРУЖЕСТВА

Неконсолидирана балансовата стойност на инвестициите на дружествата в групата са показани в т.1.3

„Сирма Груп Холдинг“ АД притежава пряко или косвено контрол върху изброените по-горе дружества.

Основният предмет на дейност на дружествата от Групата е концентриран във ИТ сектора.

Дружеството майка и дъщерните дружества оперират на териториите на РБългария и САЩ.

Акциите на дъщерните дружества не се търгуват на регулиран пазар.

7.1.5. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ

Отсрочени данъчни активи	30.9.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Възстановими данъчни временни разлики - от неизползвани отпуски	63	63	0	0,00%
Възстановими данъчни временни разлики - от амортизации	2	2	0	0,00%
Възстановими данъчни временни разлики върху загуба	16	16	0	0,00%
Възстановими данъчни разлики от обезценени вземания	9	9	0	0,00%
Възстановими данъчни временни разлики - от обезценка на материални запаси	6	6	0	0,00%
Дан. временни разлики в/у обезценка на инвестиции	46	46	0	0,00%
Данъчни временни разлики по неизплатени суми на физически лица	55	55	0	0,00%
Данъчна временна разлика върху провизирани разходи	4	4	0	0,00%
Общо	201	201	0	0,00%

7.1.6. АКТИВИ НА РАЗПОЛОЖЕНИЕ И ЗА ПРОДАЖБА

Компания	Описание ДА	Общо (хил.лв.)
Онтотекст АД	WSMO Studio	89
Онтотекст АД	СофМ-Ontology mapping Store	306
Онтотекст АД	СофМ-OntoMap	642
Онтотекст АД	СофМ-OT SWS Repository	382
Онтотекст АД	Софт OWLIM вер.5/Graph DB	1629
Онтотекст АД	Софтуерен модул KIM	2855
Онтотекст АД - Общо		5903
Сирма Солюшънс АД	СофМ за обмен на електронни съобщ.във фин.инд-я	2134
Сирма Солюшънс АД	СофМ Система за тарифиране	937
Сирма Солюшънс АД	Специализиран регистър	71
Сирма Солюшънс АД	СофМ-Криптографски модул	1401
Сирма Солюшънс АД	Софтуерен Модул за обработка на картови транзакции	1927
Сирма Солюшънс АД Общо		6470
Датикум АД	Облачна платформа	1099
Общо		13472



7.2. ТЕКУЩИ АКТИВИ

Активи	30.9.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Текущи активи				
Материални запаси	1 336	766	570	74,41%
Търговски вземания	9 828	8 601	1227	14,27%
Вземания от свързани лица	2 543	2 270	273	12,03%
Данъчни вземания	78	311	-233	-74,92%
Други вземания	707	526	181	34,41%
Предплатени разходи	164	134	30	22,39%
Пари и парични еквиваленти	5 477	6 075	-598	-9,84%
Общо	20133	18683	1450	7,76%

Текущите активи се увеличават с 1 450 хил. лв. или със 7,76 % през разглеждания период.

7.2.1. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалните запаси са:

Активи	30.9.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Материали	91	70	21	30,00%
Компютърни компоненти	0	4	-4	-100,00%
Стоки	75	452	-377	-83,41%
Други материални активи	18	0	18	н/а
Незавършено производство - проекти	1152	240	912	380,00%
Общо	1336	766	570	74,41%

7.2.2. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Консолидирани вземания от свързани лица:

	30.9.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Вземания по продажба на стоки и услуги	1063	958	105	10,96%
Търговски заеми	1479	1311	168	12,81%
Предоставени депозити	1	1	0	0,00%
Общо	2543	2270	273	12,03%

Салдото на вземанията се формира от вземания към дружества, неучастващи в консолидацията, но свързани лица по смисъла на закона.

Вземанията по продажби са безлихвени и са в лева, в евро или в щ.д.

Обичайно дружествата от Групата договарят срок на плащане на вземанията по продажби между 10 и 30 дни, а за вземания по продажби на материали до 90 дни.

Групата е определила максимален кредитен период до 365 дни, за който не начислява лихви на контрагентите по продажби – свързани лица. Забавя след този срок е приета от Групата като индикатор за обезценка.

Ръководствата на дружествата от Групата преценяват събираемостта като анализират конкретните вземания и състоянието на дружество-длъжник, както и обстоятелствата по забавата и възможностите за погасяване,



след което вземат решение дали да се признава и начислява обезценка на индивидуална база и в какъв размер.

Заемите са предоставени за оборотни средства на съответните контрагенти. Към 30.09.2017 г. заемите не са обезпечени допълнително със специален залог или гаранция.

Условията при които са предоставени заемите на свързани предприятия са както следва:

Вид валута	Договорена сума BGN '000	Падеж	Лихвен %	30.9.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
на дружества под общ индиректен контрол чрез ключов управленски персонал/основен акционер							
лева Сирма Ай Ес Джи ООД	250	31.12.2017	5,00%	250	114	136	119,30%
лева Сирма Медия АД	18	31.12.2017	6,50%	18	18	0	0,00%
лева Пирина Технологии АД	591	31.12.2017	6,50%	591	591	0	0,00%
лева Флаш Медия АД	0	31.12.2017	6,50%	0	7	-7	-100,00%
Сирма Ай Си Ес АД	250	31.12.2017	3,00%	250	0	250	н/а
на дъщерни дружества							
лева Сирма Солюшънс АД	800	31.12.2017	3,75%	800	415	385	92,77%
лева Сирма Ентерпрайз Системс АД	3164	31.12.2017	5%, 5,5%	3164	2635	529	20,08%
лева Онтотекст АД	0	31.12.2017	5%, 3%	0	764	-764	-100,00%
лева Сирма Медикъл Системс АД	343	31.12.2017	5,00%	343	150	193	128,67%

7.2.3. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

	30.9.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Вземания от клиенти	9841	8666	1175	13,56%
Обезценка на несъбираеми вземания	-56	-56	0	0,00%
Предоставени аванси на доставчици	43	36	7	19,44%
Общо	9828	8646	1182	13,67%

Матуритетен анализ на търговските вземания

	30.9.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
до 90 дни	5917	5622	295	5,25%
от 91 до 180 дни	413	1693	-1280	-75,61%
от 180 до 360 дни	879	331	548	165,56%
Редовни вземания до 1 г.	7209	7646	-437	-5,72%
от 1 до 2 г.	1631	761	870	114,32%
над 2 г.	988	239	749	313,39%
Редовни вземания над 1 г.	2619	1000	1619	161,90%
Общо	9828	8646	1182	13,67%

Вземанията от клиенти са безлихвени и са основно в: български BGN, EUR, CAD и \$ US.

Обичайно дружествата от Групата договарят с клиентите срок на плащане на вземанията по продажби от 30 до 180 дни, освен ако няма определени специфични условия за падеж на определени клиенти.

Групата е определила обичаен кредитен период от 360 дни, за който не начислява лихви на клиентите. Забава след този срок е приета от Групата като индикатор за обезценка. Ръководствата на дружествата от Групата преценяват събираемостта като анализират експозицията на конкретния клиент, възможностите за погасяване (на клиента и чрез обезпечението) и вземат решение относно признаването и начисляването на съответна обезценка.



7.2.4. ДАНЪЧНИ ВЗЕМАНИЯ, ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

Другите вземания и предплатени разходи са:

	30.9.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Предплатени разходи	164	134	30	22,39%
Други	707	526	181	34,41%
Общо	871	660	211	31,97%

Данъчните вземания са:

	30.9.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Вземания за данък върху печалбата	19	19	0	0,00%
Вземания за данък върху добавената стойност	59	292	-233	-79,79%
Общо	78	311	-233	-74,92%

7.2.5. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Паричните средства включват:

	30.9.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Парични средства в банка	5221	5854	-633	-10,81%
Парични средства в каса	99	64	35	54,69%
Блокирани парични средства	157	157	0	0,00%
Общо	5477	6075	-598	-9,84%



8/ СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Собствения капитал през периода бележи ръст от 2 943 хил.лв. или 2,88% през разглеждания период.

	30.9.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000	Изменение BGN '000
Основен / Акционерен капитал	59361	59361	0
<i>Изменение</i>			0,00%
Премии от емисии	1932	1932	0
<i>Изменение</i>			0,00%
Резерви	2046	1557	489
<i>Изменение</i>			31,41%
Резерви от преизчислени отчети	3993	4790	-797
<i>Изменение</i>			-16,64%
Неразпределена печалба / (Натрупана загуба) от минали години	11317	8081	3236
<i>Изменение</i>			40,04%
Текущ финансов резултат	3313	3669	-356
<i>Изменение</i>			-9,70%
в т.ч. печалба малцинствено участие	1660	1352	308
<i>Изменение</i>			22,78%
в т.ч. загуба малцинствено участие	-25	-53	28
<i>Изменение</i>			-52,83%
в т.ч. печалба на притежателите на собствения капитал на дружеството - майка	1678	2370	-692
<i>Изменение</i>			-29,20%
Неконтролиращо участие	23 482	23 073	409
<i>Изменение</i>			1,77%
Изменение в резултат на изкупени собствени акции	-300	-262	-38
<i>Изменение</i>			14,50%
Общо	105144	102201	2943
Изменение			2,88%

8.1 ОСНОВЕН АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ

Към 30.09.2017 г. регистрираният акционерен капитал на СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД възлиза на 59 361 хил.лв., разпределени в 59 360 518 броя безналични поименни акции с номинална стойност 1 лв.

Акциите са обикновени, безналични с право на глас, право на получаване на дивидент и ликвидационен дял.

ИСТОРИЯ НА ПРОМЕНИТЕ В АКЦИОНЕРНИЯ КАПИТАЛ

- На 30.10.2015 г. в резултат на успешно първично публично предлагане капиталът на дружеството е увеличен на 59 360 518 лв.
- При осъщественото преобразуване вписано в Търговския регистър на 23.10.2014г. капиталът на Дружеството се намалява на 49 837 156 лв. чрез обезсилване на 23 503 662 броя акции. Това намаляване е в резултат на изчислената справедлива стойност на акциите на „Сирма Груп Холдинг“ АД от двама независими оценители. Акционерната структура на Дружеството не се променя в резултат на отделянето до колкото акционерните структури в преобразуващото се и в новоучреденото дружество са огледални.
- На 22.10.2010 г. в резултат от решението на редовното годишно общо събрание на акционерите на Дружеството е вписано намаляване на капитала на „Сирма Груп Холдинг“ АД от 77 252 478 лв. на 73 340 818



лв. чрез обезсилване на 3 911 660 броя акции с номинална стойност от един лев всяка. Капиталът на Дружеството е намален на основание чл. 200, ал. 2, във връзка с чл. 187е, ал. 1, т. 2пт ТЗ.

• На 15.10.2008 г. след приемане на три тройни оценителски експертизи на вещи лица, акционерния капитал бива увеличен от 50 000 лв. до 77 252 478 лв. чрез непарични вноски чрез издаване на нови 77 202 478 броя акции както следва:

1) 29 броя софтуерни модули на стойност 61 555 838 лв.;

2) Непарична вноска представляваща недвижими имоти на стойност 3 911 660 лева:

– Офис-сграда - офиси, ет.3 и ет. 5 от офис сграда, находяща се в гр. София, бул. „Цариградско шосе” 135, собственост на „Сирма Груп” АД, дружество регистрирано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията ЕИК 040529004, със седалище и адрес на управление в гр. София, район „Младост”, бул. „Цариградско шосе” № 135, прието за акционер в „Ес Джи Ейч” АД с решение на Общото събрание на „Ес Джи Ейч” АД от 10.07.2008 г.

3) Непарична вноска представляваща акции на стойност от 11 734 980 лева:

– Апорт на 81 690 броя акции на обща стойност от 11 734 980 лева (143,6526 лв. за акция) от капитала на „Сирма Груп” АД дружество регистрирано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията ЕИК, 040529004.

8.2 РЕЗЕРВИ

	30.9.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Премии от емисии	1932	1932	0	0,00%
Резерви	2 046	1 557	489	31,41%
Резерви от преизчислени отчети	3993	4790	-796,89	-16,64%
Общо	7 971	8 279	-308	-3,72%

8.3 НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА

	30.9.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000	Изменение BGN '000
Неразпределена печалба / (Натрупана загуба) от минали години	11317	8081	3236
<i>Изменение</i>			40,04%
Текущ финансов резултат	3313	3669	-356
<i>Изменение</i>			-9,70%
в.т.ч. печалба малцинствено участие	1660	1352	308
<i>Изменение</i>			22,78%
в.т.ч. печалба на акционерите	1678	2370	-692
<i>Изменение</i>			-29,20%
в т.ч. загуба малцинствено участие	-25	-53	28
<i>Изменение</i>			-52,83%
Общо	14630	11750	2880
Изменение			24,51%

8.4 НЕКОНТРОЛИРАЩО УЧАСТИЕ

	30.9.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Неконтролиращо участие	23482	23073	409	1,77%



9/ КОНСОЛИДИРАНИ ПАСИВИ

Както консолидираните активи, така и консолидираните пасиви бележат увеличение от 1 558 хил.лв. или с 8,76%, което може да бъде проследено в следващите таблици.

9.1. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

Нетекущи пасиви	30.9.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Провизии	196	196	0	0,00%
Дългосрочни заеми	2 952	437	2515	575,51%
Задължения по финансов лизинг	202	240	-38	-15,83%
Финансирания	299	159	140	88,05%
Задължения към доставчици	0	35	-35	-100,00%
Отсрочени данъчни пасиви	1124	1124	0	0,00%
Общо	4773	2191	2582	117,85%

Нетекущите пасиви се увеличават с 2 582 хил. лв. или със 117,85% през разглеждания период.

9.1.1. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАЕМИ И ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ

Дългосрочни задължения по финансов лизинг

Дългосрочен

	30.9.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Задължения по финансов лизинг	202	240	-38	-15,83%

Лизинга за закупуване на недвижим имот е със следните параметри:

Фирма	Банка Кредитор	Валута	Размер на кредита във валута	Вид на кредита	Оставащо задължение 30.9.2017	Лихвен процент	Падеж
Сирма Груп Холдинг	Пиреос Лизинг	EUR	154081,76	Лизинг	85 295,00	3М Euribor + 4,75%	30.4.2021



ПОЯСНЕНИЯ КЪМ МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 30.09.2017 Г.

Дългосрочни и краткосрочни банкови заеми

Получател на кредита	При банка	Тип кредит	Валута	Общ размер на кредита	Оставащо задължение към 30.09.2017	Дата на вземане на кредита	Лихвен процент	Брой оставащи вноски	Размер на месечна вноска	Крайна дата на договора	Обезпечение
Кредити, по които Емитента е длъжник											
Сирма Груп Холдинг АД	Юробанк България АД	Овърдрафт	BGN	2200000	1994836	21.7.2016	2,50%			31.7.2018	Залог на вземанията по договор за Бизнес Инкубатор №BG161PO003-2.2.0012-S0001/02.02.2012г.; Договорна ипотека на недвижим имот, находящ се в София, район Младост, бул. Цариградско шосе 135, а именно ет. 5 от сградата.
Сирма Груп Холдинг АД	Сосиете Женерал Експресбанк АД	Овърдрафт	BGN	2000000	1374512	8.8.2017	2,50%			31.8.2018	Залог на 1 392 740 броя поименни акции от капитала на Датикум АД, собственост на Сирма Солюшънс АД
Сирма Груп Холдинг АД	Уни Кредит Булбанк АД	Инвестиционен	BGN	1781507	1637638	7.4.2017	3M SOFIBOR; надбавка 2.5% 6M LIBOR EUR + 4.75%, но не по-ниско от 4.75%	107	16495	7.4.2027	Офис №1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 9, 11
Сирма Груп Холдинг АД	Алианц Банк България АД	Инвестиционен	EUR	123000	79740	18.12.2013	3м. EURIBOR + 4,45%	74	1030	25.11.2023	Офис №8 + залог на вземанията
Сирма Груп Холдинг АД	Уни Кредит Булбанк АД	Инвестиционен	EUR	300000	162514	8.10.2013	3м. EURIBOR + 4,45%	75	2083	8.12.2023	Офис №19; офис №20; офис №21 + залог върху вземанията
Кредити, по които Емитента е гарант											
Сирма Солюшънс АД		Овърдрафт	BGN	420000	413238	30.5.2015	1 м. SOFIBOR + 2,9%			31.5.2018	Офис №19; офис №20; офис №21 + залог върху вземанията
Онтотекст АД		Овърдрафт	EUR	460000	35147	30.5.2016	1 м. EURIBOR (но не по-малко от 3.5%) в евро или 1 м. SOFIBOR (но не по-малко от 2,9%) в лева			30.5.2018	Онтотекст - договори за 391 041 GBP + 848 316 GBP;
Сирма Ентерпрайз Системс АД	Уни Кредит Булбанк АД	Овърдрафт	BGN	550000	546663	8.10.2013	1 м. SOFIBOR + 2,9%, но не по-малък от 2,9%			31.3.2018	Офис №19; офис №20; офис №21 + залог върху вземанията + договор 400 000 EUR.
Сирма Солюшънс АД		Овърдрафт	EUR	810000	617105	30.5.2015	1 м. EURIBOR + 2,9%			30.5.2018	Ет. 3, офис сграда Цариградско шосе 135, София + залог върху вземанията \$700000/годишно от Сирма САЩ и всички други вземания



9.1.2. ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

	30.9.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Възстановими данъчни временни разлики - от амортизации	9	9	0	0,00%
Данъчни временни разлики по неизплатени суми на физически лица	17	17	0	0,00%
Дължими данъчни временни разлики - от Дан.бал. и Счет.бал. ст/ст	1098	1098	0	0,00%
Общо	1124	1124	0	0,00%

9.1.3. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Няма записи в регистрите през отчетния период.

9.1.4. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСИРАНИЯ

	30.9.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Финансирания	299	159	140	88,1%

9.2. ТЕКУЩИ ПАСИВИ

Текущи пасиви	30.9.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Провизии	574	711	-137	-19,27%
Пенсионни и други задължения към персонала	1 542	1 731	-189	-10,92%
Краткосрочни заеми	5 946	2 966	2 980	100,47%
Задължения по финансов лизинг	42	42	0	0,00%
Търговски и други задължения	3 092	6 792	-3700	-54,48%
Краткосрочни задължения към свързани лица	58	1	57	5700,00%
Данъчни задължения	360	730	-370	-50,68%
Задължения по получени аванси	1 801	1 676	125	7,46%
Задължения за съучастия	310	0	310	н/а
Приходи за бъдещи периоди и финансирания	300	452	-152	-33,63%
Други задължения	548	496	52	10,48%
Общо текущи пасиви	14 573	15 597	-887	-6,57%

Текущите пасиви намаляват с 887 хил. лв. или с 6,57% през разглеждания период.



9.2.1. КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ И КРАТКОСРОЧНИ ЗАЕМИ

Краткосрочни заеми

Фирма	Банка	30.9.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Енгвю Системс София АД	Булбанк	3	3	0	0,00%
Онтотекст АД	EUR/Булбанк АД	69	829	-760	-91,68%
Сирма Ентерпрайз Системс АД	Булбанк АД	547	215	332	154,42%
Сирма Ентерпрайз Системс АД	Булбанк АД	1375	0	1375	100,00%
Сирма Груп Холдинг АД	Юробанк И Еф Джи АД	1995	0	1995	100,00%
Сирма Груп Холдинг АД	Алианц България EUR	73	73	0	0,00%
Сирма Солюшънс АД	Булбанк АД	749	994	-245	-24,65%
Сирма Солюшънс АД	EUR/Булбанк АД	413	0	413	100,00%
Сирма Солюшънс АД	EUR/Булбанк АД	722	552	170	30,80%
Общо		5946	2666	3280	123,03%

Краткосрочни задължения по финансов лизинг

	30.09.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Задължения по финансов лизинг	42	42	0	0%

9.2.2. КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯТА КЪМ ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	30.9.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Доставчици	2 743	6 159	-3416	-55,46%
Други разчети с доставчици	349	633	-284	-44,87%
Общо	3092	6792	-3700	-54,48%

9.2.3. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ

	30.9.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Клиенти по аванси в лева	825	752	73	9,71%
Клиенти по аванси в чужда валута	976	924	52	5,63%
Общо	1801	1676	-245	7,46%



9.2.4. КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

ВИДОВЕ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Краткосрочните задължения към свързани лица по видове са, както следва:

	30.9.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Доставка на услуги	57	0	57	н/а
Задължения по получени заеми	1	1	0	0%
Общо	58	1	57	5700%

9.2.5. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	30.9.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Разчети за ДДС	86	219	-133	-60,73%
Разчети за данък върху печалбата	0	131	-131	-100,00%
Други разчети с бюджета	4	22	-18	-81,82%
Разчети за ДОД	270	358	-88	-24,58%
Общо	360	730	-370	-50,68%

9.2.6. ПЕНСИОННИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ЗА СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ

	30.9.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Осигурителни вноски по неизползвани отпуски	65	65	0	0,00%
Персонал нает по граждански договор	6	14	-8	-57,14%
Персонал нает по договор за управление	232	177	55	31,07%
Персонал нает по трудов договор	679	900	-221	-24,56%
Задължения към осигурителни предприятия	560	575	-15	-2,61%
Общо	1542	1731	-189	-10,92%



9.2.7. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	30.9.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Други задължения	548	496	52	10,48%

9.2.8. ТЕКУЩИ ПРОВИЗИИ

	30.9.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Начисления по неизползвани отпуски	503	571	-68	-11,91%
Осигурителни вноски по неизползвани отпуски	71	82	-11	-13,41%
Провизии за бонуси	0	58	-58	-100,00%
Общо	574	711	-137	-19,27%

9.2.9. ТЕКУЩИ ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ И ФИНАНСИРАНИЯ

	30.6.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000	Изменение (в хил. лв.)	Изменение (%)
Приходи за бъдещи периоди и финансираня	403	452	-49	-10,8%

10/ ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ

	30.9.2017 BGN '000	30.9.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Текущ финансов резултат	3313	2403	910	37,87%
в т.ч. печалба малцинствено участие	1660	1048	612	58,40%
в т.ч. загуба малцинствено участие	-25	-75	50	-66,67%
в т.ч. Печалба на притежателите на собствения капитал на дружеството - майка	1678	1430	248	17,34%

	30.9.2017 BGN '000	30.9.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Средно претеглен брой акции	59361	59361	0	0,00%
Нетна печалба за годината (BGN '000)	3313	2403	910	37,87%
Основен доход на акция (BGN)	0,0558	0,0405	0,015	37,87%



11/ ПОКАЗАТЕЛИ И КОЕФИЦИЕНТИ

Показателите и коефициентите са изчислени съобразно указанията на БФБ.

Показатели в хил. лв.	30.9.2017	*30.9.2016 /	Изменение	Изменение
	BGN '000	31.12.2016		
			BGN '000	%
Приходи от оперативна дейност	37 157	27 670	9487,00	34,29%
Себестойност на продажбите	(32 206)	(24 238)	-7968,00	32,87%
Брутна печалба/загуба	4 951	3 432	1519,00	44,26%
Други оперативни разходи	(1 144)	(803)	-341,00	42,47%
Печалба/загуба от оперативната дейност	3 807	2 629	1178,00	44,81%
Финансови приходи	312	224	88,00	39,29%
Финансови разходи	(806)	(450)	-356,00	79,11%
Печалба/загуба преди разходи за данъци	3 313	2 403	910,00	37,87%
Разходи за данъци	-	-	0,00	н/а
Нетна печалба/загуба	3 313	2 403	910,00	37,87%
Дивидент	594	0	594,00	н/а
Парични средства и парични еквиваленти	5 477	6 075	-598,00	-9,84%
Материални запаси	1 336	766	570,00	74,41%
Краткотрайни активи	20 133	18 683	1450,00	7,76%
Обща сума на активите	124 490	119 989	4501,00	3,75%
Краткосрочни задължения	14 573	15 597	-1024,00	-6,57%
Дълг	9 142	3 685	5457,00	148,09%
Пасиви (привлечени средства)	19 346	17 788	1558,00	8,76%
Собствен капитал	105 144	102 201	2943,11	2,88%
Оборотен капитал	5 560	3 086	2474,00	80,17%
Брой акции към края на периода (хил. броя)	59 361	59 361	0,00	0,00%
Печалба/загуба малцинствено участие	1635	1299	336,00	25,87%

* С цел съпоставимост данните от конс. отчет за всеобхватния доход се сравняват с данните към 30.09.2016 г., а данните от конс. отчет за финансовото състояние с данните към 31.12.2016 г.



ПОЯСНЕНИЯ КЪМ МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 30.09.2017 Г.

Показатели	30.9.2017	*30.9.2016 / 31.12.2016	Изменение	
			Изменение	%
EBITDA	10 991	8 498	2493	29,34%
DEPRTIATION	(7 184)	(5 869)	-1315	22,41%
EBIT	3 807	2 629	1178	44,81%
FIN/INVEST NET	(494)	(226)	-268	118,58%
EBT	3 313	2 403	910	37,87%
ROA	0,0135	0,0092	0,0043	46,50%
Debt/EBITDA Ratio	0,8318	0,4336	0,3981	91,82%
Quick Ratio	1,2899	1,1487	0,1411	12,28%
ROE	0,0315	0,0235	0,0080	34,01%
Debt/Equity Ratio	0,1840	0,1740	0,0099	5,71%
Коефициенти за рентабилност				
Норма на брутната печалба (3/1)	0,1332	0,1240	0,0092	7,43%
Норма на печалбата от оперативна дейност (5/1)	0,1025	0,0950	0,0074	7,84%
Норма на нетната печалба (10/1)	0,0892	0,0868	0,0023	2,67%
Коефициенти за активи и ликвидност				
Обращаемост на активите (1/15)	0,3010	0,2325	0,0685	29,47%
Обращаемост на оборотния капитал (1/20)	6,6829	8,9663	-2,2834	-25,47%
Текуща ликвидност (14/16)	1,3815	1,1979	0,1837	15,33%
Бърза ликвидност ((14-13)/16)	1,2899	1,1487	0,1411	12,28%
Абсолютна (незабавна) ликвидност (12/16)	0,3758	0,3895	-0,0137	-3,51%
Коефициенти за една акция				
Коефициент на Продажби за една акция (1/21)	0,6259	0,4661	0,1598	34,29%
Коефициент на Печалба за една акция (10/21)	0,0558	0,0405	0,0153	37,87%
Коефициент на Балансова стойност за една акция (19/21)	1,7713	1,7217	0,0496	2,88%
Коефициенти за дивидент				
Коефициент на изплащане на дивидент (11/10)	0,1793	0,0000	0,1793	н/а
Коефициент на задържане на печалбата	0,8207	1,0000	-0,1793	-17,93%
Дивидент на една акция (11/21)	0,0100	0,0000	0,0100	н/а
Коефициенти за развитие				
Темп на прираст на продажбите	0,3429	0,2645	0,0784	29,62%
Темп на прираст на брутната печалба	0,4426	0,0303	0,4123	1359,70%
Темп на прираст на активите	0,0375	0,0688	-0,0313	-45,46%
Коефициенти за ливъридж				
Коефициент Дълг / Общо активи (17/15)	0,0734	0,0307	0,0427	139,12%
Коефициент Дълг / Капитал (17/(17+19))	0,0800	0,0348	0,0452	129,85%
Коефициент Дълг / Собствен капитал (17/19)	0,0869	0,0361	0,0509	141,14%
Коефициент Общо активи / Собствен капитал (15/19)	1,1840	1,1740	0,0099	0,85%
Цена/Печалба P/E	19,6556	26,3580	-6,7024	-25,43%
Пазарна капитализация на компанията	66425	70580	-4155,27	-5,89%

* С цел съпоставимост данните от конс. отчет за всеобхватния доход се сравняват с данните към 30.09.2016 г., а данните от конс. отчет за финансовото състояние с данните към 31.12.2016 г.



12/ ПАРИЧНИ ПОТОЦИ

Дружеството няма ликвидни проблеми и оперира с наличните ресурси като запазва за разглеждания период ниско ниво на задлъжнялост. Традиционно най-голямо перо в положителни потоци имат постъпленията от клиенти, докато ролята на отрицателно перо играят плащанията към доставчици и плащания за персонал и социални осигуровки.

	30.9.2017 BGN '000	30.9.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Оперативна дейност				
Постъпления от клиенти	38 085	24 863	13222	53,18%
Плащания към доставчици	(25 445)	(14 780)	-10665	72,16%
Плащания към персонал и осигурителни институции	(11 653)	(12 775)	1122	-8,78%
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	(159)	(106)	-53	50,00%
Платен и възстановен корпоративен данък	(114)	(8)	-106	1325,00%
Други постъпления/(плащания), нетно	(1 048)	(1 147)	99	-8,63%
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(334)	(3 953)	3 619	-91,55%

	30.9.2017 BGN '000	30.9.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Инвестиционна дейност				
Плащания за придобиване на имоти, машини и съоръжения	(2 024)	(167)	-1857	1111,98%
Придобиване/Продажба на нематериални активи	(3 206)	(1 647)	-1559	94,66%
Плащания по предоставени заеми	135	-	135	н/а
Плащания по получени заеми	(116)	(342)	226	-66,08%
Лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	310	(32)	342	-1068,75%
Други	(29)	-	-29	н/а
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(4 930)	(2 188)	(2 742)	125,32%

	30.9.2017 BGN '000	30.9.2016 BGN '000	Изменение BGN '000	Изменение %
Финансова дейност				
Получени или предоставени заеми	6 426	-	6426	н/а
Плащания по получени заеми	(1 107)	(211)	-896	424,64%
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	(39)	(76)	37	-48,68%
Постъпления от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	(478)	(26)	-452	1738,46%
Плащания по финансов лизинг	(72)	(69)	-3	4,35%
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	(9)	4	-13	-325,00%
Други	(55)	(134)	79	-58,96%
Нетен паричен поток от финансова дейност	4 666	(512)	5 178	-1011,33%



13/ УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

13.1. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност Групата може да бъде изложена на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и достигане на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на Групата. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на продуктите и услугите на дружествата от Групата и на привлечения от тях заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от тях инвестиции и формите за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на рисковете се осъществява текущо от ръководството на дружеството- майка и респективно ръководствата на дъщерните дружества съгласно политиката определена от Съвета на директорите на дружеството-майка. Съветът на директорите е приел основни принципи за общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретни процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на недеривативни инструменти.

13.2. Валутен риск

Дружествата от Групата извършват своята дейност при активен обмен с чуждестранни доставчици и клиенти и поради това те са изложени на валутен риск.

Значителен обем от приходите на Групата се формират от износ на услуги, договорени за плащане в щатски долари. Валутният риск е свързан с негативното движение на валутния курс на щатския долар спрямо българския лев при бъдещите стопански операции, по признатите валутни активи и пасиви, и относно нетните инвестиции в чуждестранни дружества.

Дружествата в чужбина реализират продажбите си предимно на местните пазари.

За контролиране на валутния риск има въведена система в цялата Група на планиране на доставките от внос, за продажбите в чуждестранна валута, както и процедури за ежедневно наблюдение на движенията във валутния курс на щатския долар и контрол върху предстоящи плащания.

Заемите, когато са деноминирани в чуждестранна валута са отпуснати основно в евро.

13.3. Ценови риск

Дружествата от Групата са изложени на ценови риск от два основни фактора:

- а) нарастващата конкуренция от страни като Индия и Китай със значително по-ниска цена на труда;
- б) нарастващата конкуренция на българския пазар за привличане на квалифицирана работна сила и повишаването на цената на труда;

За минимизиране на това влияние ръководството на Групата прилага фирмена стратегия, целяща оптимизиране на разходите.

Ценовата политика е функция от три основни фактора - структура на разходите, цени на конкуренти и покупателна възможност на потребителите.



13.4. Кредитен риск

Кредитен е рискът, при който клиентите на Групата няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в консолидирания отчет за финансовото състояние в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания.

Такива обезценки са направени където и когато са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

Групата работи с контрагенти с история на взаимоотношенията на основните си пазари, като си партнира с голям брой български и чуждестранни фирми и институции.

Кредитният риск се минимизира чрез въведени процедури за подбор и текущо наблюдение върху ликвидността и финансовия стабилитет на търговските партньори. При просрочване на вземанията от тези контрагенти, Групата е определила срок от 30 дни, след който започва действия по събиране на вземанията.

Отсрочени плащания (продажби на кредит) за контрагенти се предлагат само на клиенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество с Групата, добро финансово състояние и липса на нарушения при спазването на договорените кредитни условия.

Кредитната политика на Групата предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащане. Анализът, който извършва Групата включва, но не се ограничава с посещение на клиента, събиране на информация за месечните обороти.

Събираемостта на вземанията се контролира директно от изпълнителния директор, на дружеството-майка и респективно от ръководствата на дъщерните дружества. Отговорността им е оперативна да контролират и регулират вземанията съобразно обективните дадености на пазара и потребностите на Групата.

Групата има разработена политика и процедури за оценка на кредитоспособността на своите контрагенти и определяне на кредитен рейтинг и кредитни лимити по група клиенти.

Ръководството на Групата текущо наблюдава и регулира, формиращата се концентрация на вземания по клиенти и контрагенти.

13.5. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация Групата да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Групата генерира и поддържа значителен обем на ликвидни средства. Вътрешен източник на ликвидни средства за Групата е основната стопанска дейност на дружествата от нея, генерираща достатъчни оперативни потоци. Външни източници на финансиране са банките и други постоянни партньори. Съществено влияние върху ликвидността на Групата може да окаже изменението на курса на долара във връзка с долларите позиции.

13.6. Риск на лихвоносните парични потоци

В структурата на активите на Групата лихвоносните активи са представени от паричните средства, банкови депозити и предоставени заеми, които са с фиксиран лихвен процент. От друга страна, привлечените средства на Групата под формата на дългосрочни и краткосрочни заеми са обичайно с променлив лихвен процент. Това обстоятелство частично поставя паричните потоци на Групата в зависимост от лихвен риск. Покриването на този риск се постига по два начина:

а) оптимизиране на източниците и структурата на кредитни ресурси за постигане на относително по-ниска цена на привлечените средства; и

б) комбинирана структура на самите лихвени проценти по кредитите, която съдържа два компонента – постоянен и променлив, съотношението между които, а и абсолютната им стойност, могат да се постигнат и поддържат в благоприятен размер за дружествата от Групата. Постоянната компонента е с относително ниска абсолютна стойност и достатъчно голям относителен дял в общия лихвен процент. Това обстоятелство



премахва вероятността от значителна промяна в лихвените равнища при евентуална актуализация на променливата компонента. Така се минимизира и вероятността от промяна в неблагоприятна посока на паричните потоци.

Ръководствата на дружествата от Групата, заедно с това на дружеството-майка, текущо наблюдават и анализират експозицията на съответното дружество спрямо промените в лихвените равнища.

13.7. Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала Групата цели да създаде и поддържа възможности тя да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвращаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в нейния бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала. Аналогичен подход се прилага и на ниво индивидуално дружество от Групата по отношение на неговата капиталова структура и финансиране.

Групата текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на ангажирания капитал. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства (краткосрочни и дългосрочни) така, както са посочени в баланса и паричните средства и паричните еквиваленти.

13.8. Справедливи стойности

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на Групата е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, кредитите и банковите депозити, Групата очаква да реализира тези финансови активи и чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респективно погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), или са отразени в отчета за финансово състояние по пазарна стойност (предоставени банкови депозити, инвестиции в ценни книжа) и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Изключение от това правило са част от инвестициите в други дружества като неконтролиращо участие, за които няма пазар и обективни условия за определяне по достоверен начин на тяхната справедлива стойност, поради което те са представени по цена на придобиване (себестойност). Доколкото все още не съществува достатъчно разработен пазар, със стабилност и ликвидност за покупки и продажби на някои финансови активи и пасиви, за тях няма на разположение достатъчно и надеждни котировки на пазарни цени.

Ръководството на дружеството-майка счита, че при съществуващите обстоятелства представените в отчета за финансово състояние оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.



14/ СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Видовете свързаност са:

- 1 Дъщерни дружества
- 2 Дружества под общ индиректен контрол чрез ключов управленски персонал
- 3 Дружества основни акционери
- 4 Дружества под общ контрол
- 5 Дружества акционери с водещо значение
- 6 Други свързани

Продажби х.лв.:
30.09.2017 г.

Компания	Свързаност	Вид на сделката	30.09.2017 (хил.лв.)
ДАТИКУМ АД	2	Покупки материали	-0,50
ДАТИКУМ АД	2	Покупка услуги	-54,21
ДАТИКУМ АД	3	Покупки материали	-13,70
ДАТИКУМ АД	3	Покупка услуги	-29,34
ДАТИКУМ АД	3	Други финансови плащания	0,00
ЕНГВЮ СИСТЕМС СОФИЯ АД	2	Покупка услуги	-5,75
ЕНГВЮ СИСТЕМС СОФИЯ АД	2	Други финансови плащания	0,00
ЕНГВЮ СИСТЕМС СОФИЯ АД	3	Покупки материали	-5,74
ЕНГВЮ СИСТЕМС СОФИЯ АД	3	Покупка услуги	-116,66
ЕНГВЮ СИСТЕМС СОФИЯ АД	3	Други покупки	-6,05
ЕНГВЮ СИСТЕМС СОФИЯ АД	3	Други финансови плащания	-0,05
ЕНГВЮ СИСТЕМС СОФИЯ АД	4	Покупки материали	-4,49
ЕНГВЮ СИСТЕМС СОФИЯ АД	4	Покупка услуги	-324,97
ЕНГВЮ СИСТЕМС СОФИЯ АД	4	Други финансови плащания	-0,06
ОНТОТЕКСТ АД	2	Покупки материали	-14,10
ОНТОТЕКСТ АД	2	Покупка услуги	-19,54
ОНТОТЕКСТ АД	2	Други финансови плащания	0,00
ОНТОТЕКСТ АД	1	Разходи по валутни операции	-32,97
ОНТОТЕКСТ АД	1	Други финансови плащания	-0,59
ОНТОТЕКСТ АД	3	Покупка услуги	-139,34
ОНТОТЕКСТ АД	3	Плащания на лихви	-0,93
ОНТОТЕКСТ АД	3	Други финансови плащания	-0,30
ОНТОТЕКСТ АД	4	Покупки материали	-2,69
ОНТОТЕКСТ АД	4	Покупка услуги	-3,18
ОНТОТЕКСТ АД	4	Други финансови плащания	0,00
СИРМА АЙ ЕС ДЖИ	2	Плащания на лихви	-5,04
СИРМА АЙ ЕС ДЖИ	3	Плащания на лихви	-5,17
СИРМА АЙ СИ ЕС	2	Покупки материали	-3,30
СИРМА АЙ СИ ЕС	2	Покупка услуги	-52,00
СИРМА АЙ СИ ЕС	2	Други покупки	-1,51
СИРМА АЙ СИ ЕС	2	Плащания на лихви	-2,25
СИРМА АЙ СИ ЕС	2	Други финансови плащания	0,00
СИРМА АЙ СИ ЕС	3	Покупки материали	-0,02
СИРМА БИЗНЕС КОНСУЛТИНГ АД	4	Покупка услуги	-5,30
СИРМА БИЗНЕС КОНСУЛТИНГ АД	4	Други финансови плащания	-0,03
СИРМА БИЗНЕС КОНСУЛТИНГ АД	2	Покупки материали	-0,13
СИРМА БИЗНЕС КОНСУЛТИНГ АД	2	Покупка услуги	-61,76
СИРМА БИЗНЕС КОНСУЛТИНГ АД	2	Други покупки	-0,36
СИРМА БИЗНЕС КОНСУЛТИНГ АД	2	Други финансови плащания	-0,02
СИРМА БИЗНЕС КОНСУЛТИНГ АД	3	Покупки материали	-2,76
СИРМА БИЗНЕС КОНСУЛТИНГ АД	3	Покупка услуги	-2,69
СИРМА ГРУП ИНК	3	Покупка услуги	-128,78
СИРМА ГРУП ИНК	4	Покупка услуги	-379,16
СИРМА ГРУП ИНК	4	Други финансови плащания	-0,08
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	2	Покупка услуги	-12,62



**ПОЯСНЕНИЯ КЪМ МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 30.09.2017 Г.**

СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	2	Плащания на лихви	-0,27
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	2	Други финансови плащания	0,00
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Плащания на лихви	-8,42
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Други финансови плащания	-0,03
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Плащания на лихви	-3,13
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Други финансови плащания	-0,05
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	2	Покупки материали	-0,34
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	2	Покупка услуги	-0,45
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	2	Други финансови плащания	-0,03
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	2	Други финансови плащания	-0,01
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Разходи по валутни операции	-28,89
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Плащания на лихви	-0,70
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Други финансови плащания	-0,03
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Други финансови плащания	-0,34
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Покупки материали	-3,65
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Покупка услуги	-626,00
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Плащания на лихви	-2,90
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Други финансови плащания	-0,05
СИРМА ЕНТЕРПРАЙЗ СИСТЕМС АД	2	Покупка услуги	-10,07
СИРМА ЕНТЕРПРАЙЗ СИСТЕМС АД	3	Покупки материали	-0,22
СИРМА ЕНТЕРПРАЙЗ СИСТЕМС АД	3	Покупка услуги	-65,93
СИРМА ЕНТЕРПРАЙЗ СИСТЕМС АД	3	Плащания на лихви	-1,96
СИРМА ЕНТЕРПРАЙЗ СИСТЕМС АД	3	Други финансови плащания	-0,06
СИРМА ЕНТЕРПРАЙЗ СИСТЕМС АД	4	Покупки материали	-2,82
СИРМА ЕНТЕРПРАЙЗ СИСТЕМС АД	4	Покупка услуги	-101,70
СИРМА ЕНТЕРПРАЙЗ СИСТЕМС АД	4	Други покупки	-0,03
СИРМА ЕНТЕРПРАЙЗ СИСТЕМС АД	4	Други финансови плащания	0,00
СИРМА МЕДИКЪЛ СИСТЕМС	3	Покупки материали	-0,30
СИРМА МЕДИКЪЛ СИСТЕМС	3	Покупка услуги	-14,20
СИРМА МЕДИКЪЛ СИСТЕМС	3	Плащания на лихви	0,00
СИРМА МЕДИКЪЛ СИСТЕМС	3	Други финансови плащания	-0,03
СИРМА МЕДИКЪЛ СИСТЕМС	4	Покупка услуги	-0,18
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	1	Покупка услуги	-54,43
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	1	Други финансови плащания	0,00
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	4	Покупка услуги	-0,08
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	1	Покупка услуги	-0,04
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	1	Други покупки	-14,66
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	1	Плащания на лихви	-2,14
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	1	Разходи по валутни операции	-1,12
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	1	Други финансови плащания	-1,58
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	1	Разходи по валутни операции	-26,08
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	1	Други финансови плащания	-0,99
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	4	Разходи по валутни операции	-8,88
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	4	Други финансови плащания	-0,18
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	3	Покупки материали	-32,07
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	3	Покупка услуги	-411,00
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	3	Плащания на лихви	-2,77
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	4	Покупка услуги	-62,03
СИРМА САЩ	3	Покупка услуги	-1 965,06
СИРМА САЩ	3	Други покупки	-11,27
ОНТОТЕКСТ САЩ	1	Покупка услуги	-71,80
ОНТОТЕКСТ САЩ	1	Плащания на лихви	-0,40



**ПОЯСНЕНИЯ КЪМ МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 30.09.2017 Г.**

30.09.2016

Компания	Свързаност	Вид на сделката	30.09.2016 (хил.лв.)
ДАТИКУМ АД	3	Покупки материали	-0,72
ДАТИКУМ АД	3	Покупки материали	-4,66
ДАТИКУМ АД	3	Покупка услуги	-53,19
ДАТИКУМ АД	3	Покупка услуги	-62,23
ЕНГВЮ СИСТЕМС СОФИЯ АД	3	Покупки материали	-4,95
ЕНГВЮ СИСТЕМС СОФИЯ АД	4	Покупки материали	-7,21
ЕНГВЮ СИСТЕМС СОФИЯ АД	2	Покупка услуги	-1,62
ЕНГВЮ СИСТЕМС СОФИЯ АД	3	Покупка услуги	-91,23
ЕНГВЮ СИСТЕМС СОФИЯ АД	4	Покупка услуги	-101,66
ЕНГВЮ СИСТЕМС СОФИЯ АД	3	Други финансови плащания	-0,02
ЕНГВЮ СИСТЕМС СОФИЯ АД	4	Други финансови плащания	0,00
ОНТОТЕКСТ АД	2	Покупки материали	-15,37
ОНТОТЕКСТ АД	4	Покупки материали	-3,01
ОНТОТЕКСТ АД	2	Покупка услуги	-19,54
ОНТОТЕКСТ АД	3	Покупка услуги	-153,83
ОНТОТЕКСТ АД	4	Покупка услуги	-5,65
ОНТОТЕКСТ АД	3	Плащания на лихви	-3,22
ОНТОТЕКСТ АД	3	Други финансови плащания	-0,06
СИРМА АЙ ЕС ДЖИ	5	Покупки материали	-0,07
СИРМА АЙ ЕС ДЖИ	4	Покупка услуги	-2,46
СИРМА АЙ ЕС ДЖИ	5	Покупка услуги	-1,93
СИРМА АЙ ЕС ДЖИ	5	Плащания на лихви	-4,00
СИРМА АЙ ЕС ДЖИ	3	Плащания на лихви	-0,01
СИРМА АЙ СИ ЕС	5	Покупки материали	-0,20
СИРМА АЙ СИ ЕС	3	Покупки материали	-0,04
СИРМА АЙ СИ ЕС	5	Покупка услуги	-17,03
СИРМА АЙ СИ ЕС	3	Покупка услуги	-18,13
СИРМА БИЗНЕС КОНСУЛТИНГ АД	3	Покупки материали	-2,66
СИРМА БИЗНЕС КОНСУЛТИНГ АД	4	Покупка услуги	-3,15
СИРМА БИЗНЕС КОНСУЛТИНГ АД	5	Покупка услуги	-60,64
СИРМА БИЗНЕС КОНСУЛТИНГ АД	3	Покупка услуги	-0,08
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	2	Покупки материали	-6,97
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Покупки материали	-4,37
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	2	Покупка услуги	-5,35
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Покупка услуги	-3,94
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	2	Покупка услуги	-0,71
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Покупка услуги	-4,14
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	2	Плащания на лихви	-0,27
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Плащания на лихви	-13,16
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Плащания на лихви	-0,32
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Плащания на лихви	-0,70
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Плащания на лихви	-2,90
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	2	Други финансови плащания	0,00
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	2	Други финансови плащания	-0,01
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Други финансови плащания	-0,02
СИРМА ЕНТЕРПРАЙЗ СИСТЕМС АД	2	Покупки материали	-0,35
СИРМА ЕНТЕРПРАЙЗ СИСТЕМС АД	3	Покупки материали	-0,68
СИРМА ЕНТЕРПРАЙЗ СИСТЕМС АД	4	Покупки материали	-16,05
СИРМА ЕНТЕРПРАЙЗ СИСТЕМС АД	2	Покупка услуги	-29,31
СИРМА ЕНТЕРПРАЙЗ СИСТЕМС АД	4	Покупка услуги	-20,25
СИРМА ЕНТЕРПРАЙЗ СИСТЕМС АД	3	Покупка услуги	-82,88
СИРМА ЕНТЕРПРАЙЗ СИСТЕМС АД	4	Покупка услуги	-51,87
СИРМА ЕНТЕРПРАЙЗ СИСТЕМС АД	3	Други покупки	-0,12
СИРМА ЕНТЕРПРАЙЗ СИСТЕМС АД	3	Плащания на лихви	-47,32
СИРМА ЕНТЕРПРАЙЗ СИСТЕМС АД	3	Други финансови плащания	-0,37
СИРМА ЕНТЕРПРАЙЗ СИСТЕМС АД	4	Други финансови плащания	-0,05
СИРМА МЕДИКЪЛ СИСТЕМС	4	Покупки материали	-0,10
СИРМА МЕДИКЪЛ СИСТЕМС	3	Покупка услуги	-3,18
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	3	Покупки материали	-28,29
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	1	Покупка услуги	-46,66



**ПОЯСНЕНИЯ КЪМ МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 30.09.2017 Г.**

СИРМА СОЛЮШЪНС АД	3	Покупка услуги	-382,61
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	3	Плащания на лихви	-84,53
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	1	Други финансови плащания	0,00
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	1	Други финансови плащания	-0,04
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	4	Други финансови плащания	0,00
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	1	Други финансови плащания	-0,20
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	3	Други финансови плащания	-0,10
СИРМА USA	3	Покупки материали	-1,78
СИРМА USA	3	Покупка услуги	-1 584,55
ОНТОТЕКСТ САЩ	3	Покупка услуги	-19,21
СИРМА ГРУП ИНК	3	Покупка услуги	-108,35

Покупки х.лв.:
30.09.2017 г.

Компания	Свързаност	Вид на сделката	30.09.2017 (хил.лв.)
ДАТИКУМ АД	2	Продажба на услуги	5,75
ДАТИКУМ АД	4	Продажба на услуги	0,33
ДАТИКУМ АД	2	Продажба на услуги	33,63
ДАТИКУМ АД	4	Продажба на услуги	3,15
ДАТИКУМ АД	2	Продажба на услуги	11,85
ДАТИКУМ АД	2	Продажба на услуги	10,07
ДАТИКУМ АД	3	Продажба на услуги	53,61
ЕНГВЮ СИСТЕМС СОФИЯ АД	3	Приходи от лихви	4,03
ЕНГВЮ СИСТЕМС СОФИЯ АД	4	Продажба на услуги	422,89
ОНТОТЕКСТ АД	1	Продажба на услуги	1 582,99
ОНТОТЕКСТ АД	1	Други приходи от дейността	11,35
ОНТОТЕКСТ АД	1	Приходи от лихви	0,41
ОНТОТЕКСТ АД	1	Приходи от валутни операции	0,53
СИРМА АЙ СИ ЕС	2	Продажба на услуги	0,34
СИРМА ГРУП ИНК	4	Приходи от валутни операции	1,09
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	2	Продажба на услуги	51,72
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Продажба на услуги	115,16
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Приходи от съучастия	63,07
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Продажба на услуги	139,34
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Приходи от лихви	8,71
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Приходи от съучастия	49,15
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	2	Приходи от лихви	5,04
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	2	Продажба на услуги	48,52
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	2	Приходи от лихви	3,38
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	2	Продажба на услуги	61,55
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Продажба на услуги	128,97
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Приходи от валутни операции	0,02
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Продажба на услуги	65,76
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Приходи от лихви	123,67
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Продажба на услуги	12,13
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Приходи от лихви	9,46
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Продажба на услуги	1 012,78
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Приходи от лихви	6,59
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Приходи от съучастия	746,95
СИРМА ЕНТЕРПРАЙЗ СИСТЕМС АД	3	Приходи от лихви	0,23
СИРМА ЕНТЕРПРАЙЗ СИСТЕМС АД	4	Продажба на услуги	62,03
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	1	Продажба на стоки	197,76
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	1	Продажба на услуги	19,36
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	1	Приходи от съучастия	254,76
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	4	Продажба на стоки	27,26
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	4	Продажба на услуги	354,89
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	1	Продажба на услуги	281,01
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	1	Други приходи от дейността	104,20
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	4	Продажба на стоки	15,65
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	4	Продажба на услуги	1,07
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	1	Продажба на услуги	1 918,58
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	1	Приходи от валутни операции	0,10
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	1	Приходи от лихви	5,17



**ПОЯСНЕНИЯ КЪМ МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 30.09.2017 Г.**

СИРМА СОЛЮШЪНС АД	1	Продажба на стоки	0,02
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	1	Продажба на услуги	425,82
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	1	Продажба на стоки	16,57
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	1	Продажба на услуги	2,60
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	1	Приходи от съучастия	54,67
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	4	Продажба на услуги	443,36
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	3	Продажба на стоки	4,61
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	3	Продажба на услуги	1 261,00
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	3	Приходи от лихви	2,90
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	4	Продажба на стоки	2,82
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	4	Продажба на услуги	101,70
СИРМА САЩ	2	Други приходи от дейността	0,02

30.09.2016

Компания	Свързаност	Вид на сделката	30.09.2016 (хил.лв.)
ДАТИКУМ АД	3	Продажба на стоки	0,07
ДАТИКУМ АД	2	Продажба на услуги	1,62
ДАТИКУМ АД	2	Продажба на услуги	34,90
ДАТИКУМ АД	4	Продажба на услуги	2,46
ДАТИКУМ АД	4	Продажба на услуги	3,15
ДАТИКУМ АД	5	Продажба на услуги	12,33
ДАТИКУМ АД	2	Продажба на услуги	29,66
ДАТИКУМ АД	3	Продажба на услуги	42,73
ДАТИКУМ АД	5	Приходи от лихви	0,27
ЕНГВЮ СИСТЕМС СОФИЯ АД	4	Продажба на услуги	20,25
ЕНГВЮ СИСТЕМС СОФИЯ АД	3	Приходи от лихви	19,07
ОНТОТЕКСТ АД	1	Продажба на услуги	357,43
ОНТОТЕКСТ АД	3	Продажба на услуги	0,00
ОНТОТЕКСТ АД	3	Приходи от лихви	0,51
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	2	Продажба на услуги	51,79
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Продажба на услуги	95,97
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Продажба на услуги	139,34
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	2	Продажба на услуги	1,87
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	2	Продажба на услуги	15,98
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	2	Продажба на услуги	61,62
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Продажба на услуги	70,49
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Продажба на услуги	81,70
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Продажба на услуги	3,18
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Продажба на услуги	383,88
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Приходи от лихви	3,21
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	2	Приходи от лихви	3,99
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Приходи от лихви	76,49
СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	1	Приходи от лихви	119,59
СИРМА ЕНТЕРПРАЙЗ СИСТЕМС АД	4	Продажба на дълготрайни активи	0,82
СИРМА ЕНТЕРПРАЙЗ СИСТЕМС АД	3	Приходи от лихви	0,46
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	1	Продажба на стоки	41,98
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	4	Продажба на стоки	3,11
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	4	Продажба на стоки	2,66
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	1	Продажба на стоки	0,01
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	1	Продажба на стоки	2,13
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	3	Продажба на стоки	1,64
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	4	Продажба на стоки	2,21
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	4	Продажба на стоки	0,26
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	1	Продажба на услуги	43,36
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	4	Продажба на услуги	101,58
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	1	Продажба на услуги	120,95
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	4	Продажба на услуги	5,65
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	1	Продажба на услуги	1 651,42
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	3	Продажба на услуги	3,85
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	4	Продажба на услуги	51,87
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	1	Други приходи от дейността	62,82
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	1	Приходи от лихви	0,01
СИРМА СОЛЮШЪНС АД	3	Приходи от лихви	2,90



Заеми

30.09.2017

Компания	Вид	Свързаност	хил.лв.
ЕнгВю Системс София АД	заем	3	316
Сирма Груп Холдинг АД	заем	1	3165
Сирма Груп Холдинг АД	заем	1	343
Сирма Груп Холдинг АД	заем	2	250
Сирма Груп Холдинг АД	заем	1	800
Сирма Груп Холдинг АД	заем	2	250
Сирма Солюшънс АД	заем	1	106

30.09.2016

Компания	Вид	Свързаност	хил.лв.
Сирма Груп Холдинг АД	заем	1	244
Сирма Груп Холдинг АД	заем	1	50
Сирма Груп Холдинг АД	заем	1	730

15/ ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

Член на Съвета на директорите	Фирма	Сума към 30.09.2017 (лв.)
Атанас Костадинов Киряков	ЕНГВЮ СИСТЕМС СОФИЯ АД	450
	ОНТОТЕКСТ АД	93050,10
	СИРМА ЕНТЕРПРАЙЗ СИСТЕМС АД	74,97
	СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	14100
	СИРМА СОЛЮШЪНС АД	4500
Георги Първанов Маринов	ЕНГВЮ СИСТЕМС СОФИЯ АД	77166
	СИРМА БИЗНЕС КОНСУЛТИНГ АД	7225
	СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	17100
Йордан Стоянов Недев	СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	56610
	СИРМА МЕДИКЪЛ СИСТЕМС	900
Петър Борисов Статев	СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	14100
Саша Константинова Безуханова	СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	13500
Цветан Борисов Алексиев	ДАТИКУМ АД	180
	ЕНГВЮ СИСТЕМС СОФИЯ АД	450
	ОНТОТЕКСТ АД	4500
	СИРМА ЕНТЕРПРАЙЗ СИСТЕМС АД	74,97
	СИРМА БИЗНЕС КОНСУЛТИНГ АД	14450
Цветомир Ангелов Досков	СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	106500
	СИРМА СОЛЮШЪНС АД	94104
	СИРМА БИЗНЕС КОНСУЛТИНГ АД	119493,74
Чавдар Велизаров Димитров	СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	13500
	ДАТИКУМ АД	180
	ЕНГВЮ СИСТЕМС СОФИЯ АД	14 994,29
	СИРМА ГРУП ХОЛДИНГ АД	44 973,93
	СИРМА МЕДИКЪЛ СИСТЕМС	900
Общо	СИРМА СОЛЮШЪНС АД	52270,66
		765347,66



16/ СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Няма значими събития след края на отчетния период.

Град София

Изпълнителен директор:

Цветан Алексиев

