

**ПОДБРАНИ ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ  
КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ  
ЗА IV<sup>то</sup> тримесечие 2016г.  
съгласно МСС-34, т. 8, б. „д” и  
чл. 33, ал.1, т.1 от Наредба №2**

**1. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ**

**1.1. Правен статут**

ИММИ АД (“Дружеството”) е публично акционерно дружество, регистрирано в гр. София, България през 1993 г. по фирмено дело № 11850, вписано в Регистъра на търговските дружества под № 460, том 9, стр.110. Дружеството е с едностепенна система на управление. Седалището на дружеството е в гр. София, Република България. На 05.11.2002год. Агенцията по приватизация проведе търг за продажба на 63% от капитала на дружеството. Раздържавената част и промяната в собствеността е регистрирана в Централен депозитар АД, София. Капиталът на дружеството е 86 865 лева / 87 хил. лв./ и е разпределен на 86 865 поименни безналични акции с право на глас, всяка от които с номинал 1 /един/ лев. Акциите са неделими.

“ИММИ” АД има 837 броя акционери, в т.ч. 2бр. юридически лица и 835 бр. физически лица. Повече от 10% от гласовете от ОС има само “Пиргосплод” АД – Бургас с Изпълнителен директор Иван Василев Михалев – 63.51% = 55 165 броя акции.

Повече от 5% от гласовете от ОС има като физическо лице Иван Василев Михалев – 8,06% = 7 003 броя акции.

**1.2.1 Предмет на дейност**

Съгласно регистрацията в СГС е проектиране, производство, монтаж и техническо обслужване, ремонт на металорежещи машини и съоръжения, оперативен и финансов лизинг на активи и други незабранени от закона.

Персоналът на дружеството към 31.12.2015г. е 12 души.  
Персоналът на дружеството към 31.12.2016г. е 7 души.

**1.2.2. Одобрение на финансовия отчет**

Междинния финансов отчет за IV<sup>то</sup> тримесечие на 2016г. е одобрен от Съвета на директорите на 25.01.2017г.

**2. База за изготвяне на междинния финансов отчет за IV<sup>то</sup> тримесечие на 2016г.**

**2.1. Основни положения**

Счетоводният отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Международните счетоводни стандарти за финансово отчитане (МСФО) приложими към 31 декември 2003 г. Всички данни за IV<sup>то</sup> тримесечие на 2016г. са представени в настоящия финансов отчет в хил.лева.

## 2.2. Счетоводна политика

Дружеството изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и МСФО.

Няма промяна на счетоводната политика.

## 2.3. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувано от покупната им стойност и допълнителните разходи по доставката и въвеждане в експлоатация. През IV<sup>то</sup> тримесечие на 2016г. няма придобити ДМА. Амортизацията на ДМА се осъществява като се прилага линеен метод по амортизационни норми, определени в чл.55 от ЗКПО. Разходите за подобрене и амортизация се отчитат в увеличаване отчетната стойност на актива.

## 2.4. Материални запаси

Материалните запаси при тяхното придобиване се оценяват по цена на придобиване. При потреблението им материалните запаси се оценяват по метода на средно-претеглена цена и конкретно определена цена. Инвентаризация се извършва за годишния отчет. Незавършеното производство се оценява по стойностите на основните производствени разходи. Размерът му се определя в края на всеки отчетен период с инвентаризация. Спрямо ГФО 2015г. материалните запаси имат промяна.

## 2.5. Вземания.

Вземанията се оценяват по стойност на тяхното възникване. Обезценка на вземанията не се провежда.

## 2.6. Основен капитал.

Основният капитал се представя по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

## 2.7. Доходи на персонала.

Доходите на персонала се начисляват текущо, отчитат се като текущи разходи и като задължения към персонала към края на отчетния период. Дружеството използва полагащите се отпуски текущо през съответната година и няма неизползвани компенсируеми отпуски.

## 2.8. Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

## 2.9. Данъчно облагане

Дружеството е на загуба и не начислява 10% Данък по ЗКПО.

### 3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажби на продукцията и услуги по видове са, както следва:

	31.12.2016 (хил.лв.)	31.12.2015 (хил.лв.)
Технически услуги и ремонт на машини	14	26
Изработка на детайли	0	0
Наеми	192	102
Продажба на материали	14	114
Други приходи от ДМА	23	0
<b>Общо</b>	<b><u>243</u></b>	<b><u>242</u></b>

### 4. СЕБЕСТОЙНОСТ НА ПРОДАЖБИТЕ

Анализът на себестойността на продажбите от продукцията и услуги по икономически елементи е представен както следва:

	31.12.2016 (хил.лв.)	31.12.2015 (хил.лв.)
Материали	1	24
Възнаграждения	27	27
Социално и здравно осигуряване	5	6
Външни услуги	4	24
Други разходи	1	1
<b>Общо</b>	<b><u>38</u></b>	<b><u>82</u></b>

Себестойността на продажбите е разпределена по видове разходи по икономически елементи въз основа на относителния дял на тези разходи в рамките на действителните производствени разходи за периода.

### 5. ОБЩИ И АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ

Административните разходи включват:

	31.12.2016 (хил.лв.)	31.12.2015 (хил.лв.)
Материали	39	66
Външни услуги	16	29
Възнаграждения	55	64
Социални и здравни осигуровки	11	13
Амортизация	20	20
Други разходи	14	7
<b>Общо</b>	<b><u>155</u></b>	<b><u>199</u></b>

## 6. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

към 31.12.2015г. (хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода	в началото на периода	начислени през периода	отписани през периода	в края на периода	
Земи (терени)	23	0	0	23	0	0	0	0	23
Сгради и конструкции	475	0	0	475	187	19	0	206	269
Машини и оборудване	289	0	0	289	289	0	0	289	0
Съоръжения	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Транспортни средства	7	0	0	7	7	0	0	7	0
Стопански инвентар	17	0	0	17	14	1	0	15	2
Р-ди за придобиване и ликвидация на активи по стопански начин	103	0	0	103	0	0	0	0	103
Общо:	914	0	0	914	497	20	0	517	397

към 31.12.2016г. (хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода	в началото на периода	начислени през периода	отписани през периода	в края на периода	
Земи (терени)	23	0	0	23	0	0	0	0	23
Сгради и конструкции	475	0	0	475	206	19	0	225	250
Машини и оборудване	289	0	19	270	289	0	19	270	0
Съоръжения	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Транспортни средства	7	0	0	7	7	0	0	7	0
Стопански инвентар	17	0	1	16	15	1	1	15	1
Р-ди за придобиване и ликвидация на активи по стопански начин	103	0	0	103	0	0	0	0	103
Общо:	914	0	20	894	517	20	20	517	377

Има наложени ограничения, върху сграда на два етажа, представляваща лабораторен корпус, ЗП 1 872м<sup>2</sup>, с данъчна оценка на имота 481 402,60лв.

**7. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ**

	31.12.2016 (ХИЛ.ЛВ.)	31.12.2015 (ХИЛ.ЛВ.)
Основни материални	78	79
Резервни части	0	0
Инструменти	0	0
Прототипи и образци	0	0
Продукция	13	13
Продукция незавършено производство	0	0
<b>Общо</b>	<b><u>91</u></b>	<b><u>92</u></b>

**8. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ**

	31.12.2016 (ХИЛ.ЛВ.)	31.12.2015 (ХИЛ.ЛВ.)
Вземания от продажби	41	118
Отсрочени данъчни активи	0	0
Подотчетни лица	0	1
Липси и начети	0	0
Вземания от осигурителни организации	0	0
<b>Общо</b>	<b><u>41</u></b>	<b><u>119</u></b>

**9. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ**

	31.12.2016 (ХИЛ.ЛВ.)	31.12.2015 (ХИЛ.ЛВ.)
Парични средства в брой и по банкови сметки	16	2
<b>Общо</b>	<b><u>16</u></b>	<b><u>2</u></b>

## 10. КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2016 (хил.лв.)	31.12.2015 (хил.лв.)
Доставчици	278	287
Задължения към бюджета	60	92
Персонал	54	38
Социално и здравно осигуряване	93	167
Други задължения и лихви	48	85
в т.ч. задължения лихви НАП	15	15
в т.ч. ПИРГОСПЛОД АД, платени задължения към НАП по ИД №257/2011г.	33	70
Приходи за бъдещи периоди	0	0
<b>Общо</b>	<b>533</b>	<b>669</b>

## 11. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Основният капитал на Дружеството към 31 Декември 2016г. възлиза на 86 865 хил. лева и е разпределен в 86 865 акции, всяка с номинал от 1 лев.

Подписано от името на ИММИ АД:



Изп. Директор: А. Тинчев

Гл. Счетоводител: В. Гунова