

ПОДБРАНИ ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ
КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА IV^{то} тримесечие 2017г
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 31.12.2016г. е 7 души.

Персоналът на дружеството към 31.12.2017г. е 8 души.

1.2.2. Одобрение на финансовия отчет

Междинния финансов отчет за IV^{то} тримесечие 2017г. е одобрен от Съвета на директорите на 25.01.2018г.

2. База за изготвяне на междинния финансов отчет за IV^{то} тримесечие на 2017г.

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^{то} тримесечие на 2017г. 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^{то} тримесечие на 2017г. 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 2016г. материалните запаси нямат 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 компенсиреми 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 печалба и начислява 10% Данък по ЗКПО.

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

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

	31.12.2017 (хил.лв.)	31.12.2016 (хил.лв.)
Технически услуги и ремонт на машини	0	14
Изработка на детайли	0	0
Наеми	184	192
Продажба на материали	2	14
Други приходи от ДМА	104	23
Общо	<u>290</u>	<u>243</u>

4. СЕБЕСТОЙНОСТ НА ПРОДАЖБИТЕ

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

	31.12.2017 (хил.лв.)	31.12.2016 (хил.лв.)
Материали	0	1
Възнаграждения	0	27
Социално и здравно осигуряване	0	5
Външни услуги	0	4
Други разходи	0	1
Общо	<u>0</u>	<u>38</u>

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:

	31.12.2017 (хил.лв.)	31.12.2016 (хил.лв.)
Материали	36	39
Външни услуги	35	16
Възнаграждения	74	55
Социални и здравни осигуровки	14	11
Амортизация	19	20
Други разходи	34	14
Общо	<u>212</u>	<u>155</u>

6. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

към 31.12.2016г. (ХИЛ.ЛВ.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансов а 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

към 31.12.2017г. (ХИЛ.ЛВ.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансов а 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	225	18	0	243	232
Машини и оборудване	270	0	112	158	270	0	112	158	0
Съоръжения	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Транспортни средства	7	0	0	7	7	0	0	7	0
Стопански инвентар	16	0	0	16	15	1	0	16	0
Р-ди за придобиване и ликвидация на активи по стопански начин	103	0	0	103	0	0	0	0	103
Общо:	894	0	112	782	517	19	112	424	358

Има наложени ограничения, върху сграда на два етажа, представляваща лабораторен корпус, ЗП 1 872м², с данъчна оценка на имота 481 402,60лв.

7. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2017 (ХИЛ.ЛВ.)	31.12.2016 (ХИЛ.ЛВ.)
Основни материални	78	78
Резервни части	0	0
Инструменти	0	0
Прототипи и образци	0	0
Продукция	13	13
Продукция незавършено производство	0	0
Общо	<u>91</u>	<u>91</u>

8. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2017 (ХИЛ.ЛВ.)	31.12.2016 (ХИЛ.ЛВ.)
Вземания от продажби	17	41
Отсрочени данъчни активи	0	0
Подотчетни лица	0	0
Липси и начети	0	0
Вземания от осигурителни организации	0	0
Общо	<u>17</u>	<u>41</u>

9. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2017 (ХИЛ.ЛВ.)	31.12.2016 (ХИЛ.ЛВ.)
Парични средства в брой и по банкови сметки	11	16
Общо	<u>11</u>	<u>16</u>

10. КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2017 (хил.лв.)	31.12.2016 (хил.лв.)
Доставчици	267	270
Задължения към бюджета	69	60
Персонал	76	54
Социално и здравно осигуряване	7	93
Други задължения и лихви	10	48
в т.ч. задължения лихви НАП	8	15
в т.ч. ПИРГОСПЛЮД АД, платени задължения към НАП по ИД №257/2011г.	0	33
в т.ч. ИНТЕРН ЕООД, платени задължения към НАП по ИД №257/2011г.	2	0
Приходи за бъдещи периоди	0	0
Общо	429	525

11. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Основният капитал на Дружеството към 31 Декември 2017г. 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:



Изм. Директор: Ал. Тинчев

Гл. Счетоводител: В. Гунова