

18.2.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2017 г.	2016 г.
Застраховки	39	43
Наеми	37	31
Суми по договори с подизпълнител	1802	1316
Куриерски, далекосъобщителни услуги	13	21
Нает транспорт	66	53
Текущ ремонт на собствени активи	153	163
Консултански дейности	74	60
Рекламна дейност	5	5
Други	79	73
Общо разходи за външни услуги	2268	1765

18.2.3. Разходи за персонала

18.2.3.1. Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	Средносписъчен състав (брой)	
	2017 г.	2016 г.
Ръководители	13	13
Специалисти	17	15
Техници и приложни специалисти	24	24
Помощен административен персонал	15	15
Персонал зает с услуги за населението	1	1
Квалифицирани работници	224	213
Машинни оператори и монтажници	30	29
Професии неизискващи специална квалификация	18	17
Общо:	345	327

18.2.3.2. Краткосрочни доходи на персонала - сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Разходи за персонала	Сума (хил.лв.)	
	2017 г.	2016 г.
Административен персонал, в т.ч.:		
Възнаграждения	520	458
Осигуровки	90	81
Членове на органи на управление, в т.ч.:		
Възнаграждения	402	222
Осигуровки	24	23
Други категории персонал, в т.ч.:		
Възнаграждения	3530	2763
Осигуровки	672	523
Общо:	5238	4070

18.2.3.4. Неизплатени доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет – няма неизплатени доходи

18.2.5. Други оперативни разходи

18.2.5.1. Балансова стойност на продадени активи

Балансова стойност на продадени активи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2017 г.	2016 г.
Транспортни средства		
Сграда	1	50
Машини		1
Полуфабрикати	3	
Резервни части	1	28
Общо балансова стойност на продадени активи	5	79

18.2.5.3. Други разходи

Други разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2017 г.	2016 г.
Разходи за социална дейност	29	60
Ваучери за храна	253	247
Представителни разходи	11	11
Обезщетения за пенсиониране	41	56
Обезщетения по КТ	7	8
Разходи за дарения	7	14
Възнаграждение KHS GmbH	48	48
Разходи за командировки	9	23
Други разходи	9	9
Общо други разходи	414	476

18.3. Същност на отчетените финансови разходи през периода

Категория финансови разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2017 г.	2016 г.
Разходи за обезценка на финансови активи		
Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	4	4
Разходи за лихви	43	30
Разходи от отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Други финансови разходи	17	13
Общо финансови разходи:	64	47

19. Данъци от печалбата

19.1. Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	Стойност (хил.лв.)	
	2017 г.	2016 г.
Облагаема печалба	1523	1063
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата	152	105

19.2. Други данъци, алтернативни на корпоративния

Параметри:	Стойност (хил.лв.)	
	2017 г.	2016 г.
Други данъци, алтернативни на корпоративния	(2)	(3)
Общо:	(2)	(3)

19.3. Временни разлики и отсрочени данъци

Временна разлика - произход	31.12.2017 г.			31.12.2016 г.		
	Стойност на временната разлика (хил.лв.) *	Данъчна ставка (%)	Актив / Пасив по отсрочен данък *	Стойност на временната разлика (хил.лв.) *	Данъчна ставка (%)	Актив / Пасив по отсрочен данък *
1	2	3	4	5	6	7
I. В началото на периода						
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи						
2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи						
3. Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски	8	10%	1	6	10%	1
4. Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски	2	10%	0	1	10%	0
5. Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация						
6. Обезценка на вземания						
7. Обезценка на СМЗ						
8. От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция						
9. Провизии за задължения						
10. Доходи за физически лица	73	10%	7	45	10%	4
11. Данъчни загуби или кредити						
Общо:	83	10%	8	52	10%	5
II. Изменение през годината, признато в Отчета за приходите и разходите						
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи						
2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи						
3. Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски						
4. Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски						
5. Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация						
6. Обезценка на вземания						
7. Обезценка на СМЗ						
8. От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция						

9.Провизии за задължения						
10.Доходи за физически лица						
11. Данъчни загуби или кредити						
Общо:						
III. Корекции на временни разлики						
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи						
2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи						
3.Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски	5	10%	1	2	10%	0
4.Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски	0	10%	0	1	10%	0
5.Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация						
6. Обезценка на вземания						
7. Обезценка на СМЗ						
8.От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция						
9.Провизии за задължения						
10.Доходи за физически лица	24	10%	2	28	10%	3
11. Данъчни загуби или кредити						
Общо:	27	10%	3	31	10%	3
IV. В края на периода						
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи						
2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи						
3.Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски	13	10%	1	8	10%	1
4.Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски	2	10%	0	2	10%	0
5.Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация						
6. Обезценка на вземания						
7. Обезценка на СМЗ						
8.От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция						
9.Провизии за задължения						
10.Доходи за физически лица	97	10%	10	73	10%	7
11. Данъчни загуби или кредити						
Общо:	112	10%	11	83	10%	8

* Актив – (+); Пасив – (-)

20. Приходи

20.1. Приходи от оперативната дейност

20.1.1. Нетни приходи от продажби:

<i>Категория приходи</i>	<i>Приход - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2017 г.</i>	<i>2016 г.</i>
Приходи от продажби на продукция, в т.ч.:	15636	13030
KHS Германия	10046	8988
KHS USA	411	125
KHS Бразилия	163	0
KHS Индия	132	263
KHS Китай	0	10
KHS Мексико	1	19
Walter Германия	1314	1208
Medacta Швейцария	2131	1173
LMT Fette Германия	392	514
LMT Kieninger Германия	340	223
Sibert Великобритания	17	10
GEA Белгия	43	66
МИЛАРА ООД	99	169
Мулти М	84	62
Изделия ACE-5/БЧ-2,3/ИП/PBM-60	5	33
Йотов и син	337	0
Услуги	45	76
Други	76	91
Приходи от продажби на стоки, в т.ч.:	0	0
Приходи от извършването на услуги, в т.ч.:	35	37
Наеми	35	37
Всичко нетни приходи от продажби:	15671	13067

Нетни приходи от продажби според клиентите, признати през периода:

<i>Категория</i>	<i>Приход - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2017 г.</i>	<i>2016 г.</i>
Приходи от реализация на свързани лица	10063	9005
Приходи от реализация на трети лица	5608	4062
Обща сума на приходите:	15671	13067

20.1.2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство

<i>Увеличение на наличностите на готова продукция и незавършено производство</i>	<i>Увеличение(+) / намаление (-) - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2017 г.</i>	<i>2016 г.</i>
Продукция	279	0
Незавършено производство	192	0
Общо увеличение в наличностите на готова продукция и незавършено производство	471	0

20.1.4. Други приходи

	Сума (хил.лв.)	
	2017 г.	2016 г.
Приходи от финансиране, в т.ч.:		
За амортизируеми активи	6	5
Приходи от продажби на дълготрайни активи и инвестиционни имоти, в т.ч.:		
Земи (извън класифицираните като инвестиционни имоти)		
Сгради (извън класифицираните като инвестиционни имоти)	40	50
Машини		12
Производствено оборудване и апаратура		137
Съоръжения		
Транспортни средства		1
Обезщетение ДМА	17	31
Приходи от продажби на материали, в т.ч.:		
Суровини	29	33
Материали	12	17
Други приходи	8	7
Всичко:	112	293

Други приходи според клиентите, признати през периода:

Категория	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2017 г.	2016 г.
Приходи от реализация на свързани лица	0	5
Приходи от реализация на трети лица	112	288
Обща сума на приходите:	112	293

Виж бележка 5.4.4.

20.2. Финансови приходи – няма отчетени през отчетния период

20.3. Сума на отчетените през периода приходи, които не са получени до датата на финансовия отчет:

Категория приходи	2017 г.		2016 г.	
	Приход - стойност (хил.лв.)	В т.ч. неплатен и (хил.лв.)	Приход - стойност (хил.лв.)	В т.ч. неплатени (хил.лв.)
Приходи от продажби на продукция	15636	713	13030	341
Приходи от продажби на услуги	35	0	37	0
Други приходи	112	0	293	45
Обща сума на приходите:	15783	713	13360	386

21. Договори за строителство - няма отчетени през отчетния период

22. Промени в приблизителните счетоводни стойности - през отчетния период не е извършена промяна на приблизителната счетоводна стойност, използвана за оценка на несъбираемите, трудносъбираемите вземания, материалните запаси, амортизируемите активи

23. Фундаментални грешки

През отчетния период не е констатирана фундаментална грешка

24. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

През текущия отчетен период не са направени промени във възприетата и прилагана до началото на отчетния период счетоводната политика.

Съставител: Симеонка Йотова

След датата на годишния финансов отчет до датата на неговото одобряване за публикуване не са настъпили събития, които сме класифицирали като некorigираци.

Дата на одобрение: 27.02.2018 г. с Протокол N 19 на Съвета на директорите

Изпълнителен директор
инж.Калоян Кашавелов

