

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 05.11.2002 год. 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. 26р. юридически лица и 835 бр. физически лица. Повече от 10% от гласовете има само "Пиргосплуд" АД – Бургас с Изпълнителен директор Иван Василев Михалев – 63.51% = 55 165 броя акции. Повече от 5% от гласовете на 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 31.12.2017г. е 8 души.

1.2.2. Одобрение на финансовия отчет.

Настоящият финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 23.02.2018г.

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ СЧЕТОВОДЕН ОТЧЕТ

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 2017г. и за 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 в счетоводната политика.

2.3. Нетекущи активи.

2.3.1. ДМА.

Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувано от покупната им стойност и допълнителните разходи по доставката и въвеждане в

експлоатация. 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.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпили те през периода	на излезлите през периода	в края на периода	в началото на периода	на постъпили те през периода	на излезлите през периода	в края на периода	
Земни (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 дълготрайни активи - сграда, над които са наложени ограничения от НАП.

2.3.2. Финансови активи.

Финансови активи дружеството не притежава.

2.4. Текущи активи.

2.4.1. 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. В края на отчетния период се извършва инвентаризация на материалните запаси. Незавършеното производство се оценява по стойностите на основните производствени разходи. Размерът му се определя в края на отчетния период с инвентаризация.

	31 декември 2017 (хил.лв.)	31 декември 2016 (хил.лв.)
Основни материали	78	78
Резервни части	0	0
Инструменти	0	0
Прототипи и образци	0	0
Продукция	13	13
Продукция незавършено производство	0	0
Общо	91	91

2.4.2. Вземания.

Вземанията се оценяват по стойност на тяхното възникване. Обезценка на вземанията през 2017 и 2016 година не се провежда.

	31 декември 2017 (хил.лв.)	31 декември 2016 (хил.лв.)
Вземания от продажби	11	41
Отсрочени данъчни активи	0	0
Подотчетни лица	0	0
Липси и начети	0	0
Вземания от осигурителни организации	0	0
Общо	11	41

2.4.3. Парични средства.

	31 декември 2017 (хил.лв.)	31 декември 2016 (хил.лв.)
Парични средства в брой и по банкови сметки	11	16
Общо	11	16

2.5. Основен капитал.

Основния капитал на Дружеството към 31.12.2017г. записан и внесен, се представя по неговата номинална стойност и съответства на актуланата му съдебна регистрация 86 865лв., разпределен на 86 865 поименни безналични акции с право на глас, всяка от които с номинал 1 (един) лев.

2.6. Целеви резерви/други резерви.

Тези резерви са от ревоализацията на активите съгласно ПМС от 31.12.1997г. = 365хил.лв.

2.7. Доходи на персонала.

Доходите на персонала се начисляват текущо. Отчитат се като текущи разходи и като задължение към персонала към края на отчетният период. Дружеството използва полагащите се платени отпуски текущо през годината и няма неизползвани компенсируеми отпуски. Оценяване на задълженията при изплащане на доходи при прекратяване на трудовите правоотношения, не се прилага в Дружеството.

2.8. Текущи задължения.

	31 декември 2017 (хил.лв.)	31 декември 2016 (хил.лв.)
Доставчици	267	270
Задължения към бюджета	75	60
Персонал	66	54
Социално и здравно осигуряване	7	93
Други задължения (лихви)	10	48
В т.ч. лихви НАП	8	15
В т.ч. Пиргосплуд АД, платени задължения към НАП ИД 257/2011	0	33
В т.ч. Интерн ЕООД	2	0
Общо	425	525

2.9. 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.

2.9.1. Приходи от продажби

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

	Годината, приключваща на 31 декември 2017г. (хил.лв.)
Технически услуги и ремонт на машини	0
Изработка на детайли	0
Общо	0

2.9.2. Себестойност на продажбите.

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

	Годината, приключваща на 31 декември 2017г. (хил.лв.)
Материали	0
Възнаграждения	0
Социално и здравно осигуряване	0
Външни услуги	0
Други разходи	0
Общо	0

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.

2.9.3. Общи административни разходи.

Административните разходи включват:

	Годината, приключваща на 31 декември 2017 (хил.лв.)
Материали	36
Външни услуги	35
Възнаграждения	74
Социални и здравни осигуровки	14
Амортизация	19
Други разходи	34
Общо	212

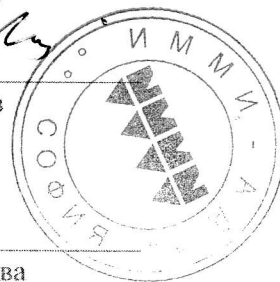
3. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Съгласно българското данъчно законодателство Дружеството плаща корпоративен данък. Размерът на корпоративния данък е 10%.

Подписано от името на ИММИ АД:

Изм. Директор: Ал.Тинчев

Гл. Счетоводител: В. Гунова



Дата: 23.02.2018г.

СПРАВКА за оповестяване на счетоводната политика

на ИММИ АД
към 31.12.2017г.

Счетоводната политика осигурява навременна и точна информация за социалните и стопански процеси в дружеството. Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Счетоводството се осъществява при спазване на следните принципи: текущо начисление, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходи и разходи, предимство на съдържанието пред формата.

Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи по доставката и въвеждане в експлоатация.

Амортизацията на ДМА се осъществява като се прилага линеен метод по амортизационни норми, определени в чл.55 от ЗКПО.

Разработва се индивидуален амортизационен план за всеки ДМА и обобщен амортизационен план.

Разходите за подобрене и модернизации се отчитат в увеличаване отчетната стойност на актива.

Материалните запаси при тяхното придобиване се оценяват по цена на придобиване. При потреблението им материалните запаси се оценяват по метода на средно-претеглената цена и конкретно определена цена. В края на отчетния период се извършва инвентаризация на материалните запаси.

Незавършеното производство се оценява по стойностите на основните производствени разходи. Размерът му се определя в края на отчетния период с инвентаризация.

Вземанията се оценяват по стойност на тяхното възникване. Обезценка на вземанията към 31.12.2017г. не е

Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12.2017г.

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

Признаване на приходи - извършва се при спазване на МСС 18 "Приходи".

Доходите на персонала се начисляват въз основа на трудови договори.

Полагащите се суми за неизползвани компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като текущи разходи и като задължения към персонала в края на отчетния период.

За тях се осигурява аналитична отчетност по години и по отделни лица.

Данъчно облагане - начисляването на текущите данъци се базира на счетоводните резултати за годината. При определяне размера на данъците се прилагат данъчни ставки, определени за съответния период. Съгласно ЗКПО за 2017г. е 10% върху облагаемата печалба.

Отсрочените данъчни задължения се признават за всички данъчни временни разлики, а отложените данъчни активи се признават до степента, до която ще могат да бъдат възстановени от наличието на облагаема печалба.

От 2004г. при съставяне на годишния финансов отчет дружеството прилага МСС.

Дружеството е публично при прехода към МСС. Беше направена преоценка на реалността на балансовите стойности на наличните активи и пасиви. В резултат на това се прие, че те не се различават съществено от пазарната им цена. Предвид това ръководството прие техните стойности за намерани стойности на активите и пасивите към 01.01.2002год.

Дата: 23.02.2018г.

Съставител: В. Гунова

Ръководител: Ал. Тиниев

