Общо други разходи	*511*	*517*

18.3. Същност на отчетените финансови разходи през периода

Категория финансови разходи	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2016 г.	*2015 г.*
Разходи за обезценка на финансови активи		
Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	4	5
Разходи за лихви	30	36
Разходи от отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Други финансови разходи	14	14
Общо финансови разходи:	**48**	**55**

19. Данъци от печалбата

19.1. Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	*Стойност (хил.лв.)*	
	2016 г.	*2015 г.*
Облагаема печалба	1080	1500
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата	108	150

19.2. Други данъци, алтернативни на корпоративния

Параметри:	*Стойност (хил.лв.)*	
	2016 г.	*2015 г.*
Други данъци, алтернативни на корпоративния	(4)	3
Общо:	(4)	3

19.3. Временни разлики и отсрочени данъци

Временна разлика - произход	*31.12.2016 г.*			*31.12.2015 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	9	10%	1	8	10%	1
4.Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски	1	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	49	10%	5	76	10%	8
11. Данъчни загуби или кредити						
Общо:	***59***	***10%***	***6***	***85***	***10%***	***9***
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	0	10%	0	1	10%	0
4.Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски	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	34	10%	3	(27)	10%	(3)
11. Данъчни загуби или кредити						
Общо:	***35***	10%	***3***	***(26)***	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	9	10%	1	9	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	83	10%	8	49	10%	5
11. Данъчни загуби или кредити						
Общо:	***94***	10%	***9***	***59***	10%	***6***

** Актив – (+); Пасив – (-)*

20. Приходи

20.1. Приходи от оперативната дейност

20.1.1. Нетни приходи от продажби:

Категория приходи	***Приход - стойност (хил.лв.)***	
	2016 г.	***2015 г.***
Приходи от продажби на продукция, в т.ч.:	***13030***	***14250***
KHS Германия	8988	9312
KHS USA	125	363
KHS Бразилия	0	99
KHS Индия	263	39
KHS Китай	10	50
KHS Мексико	19	0
Walter Германия	1208	1314
Medacta Швейцария	1173	1952
LMT Fette Германия	514	310
LMT Kieninger Германия	223	129
Sibert Великобритания	10	12

GEA Белгия	66	11
МИЛАРА ООД	169	264
Мулти М	62	78
Изделия АСЕ-5/БЧ-2,3/ИП	33	57
ВМЗ/ГД/Ахелой	82	136
Услуги	76	104
Други	9	20
Приходи от продажби на стоки, в т.ч.:	***0***	***0***
Приходи от извършването на услуги, в т.ч.:	***20***	***18***
Наеми	***20***	***18***
Всичко нетни приходи от продажби:	***13050***	***14268***

Нетни приходи от продажби според клиентите, признати през периода:

Категория	***Приход - стойност (хил.лв.)***	
	2016 г.	***2015 г.***
Приходи от реализация на свързани лица	9005	9329
Приходи от реализация на трети лица	4045	4939
Обща сума на приходите:	13050	14268

20.1.2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство

Увеличение на наличностите на готова продукция и незавършено производство	***Увеличение(+) / намаление (-) - стойност (хил.лв.)***	
	2016 г.	***2015 г.***
Продукция, в т.ч.:	***0***	***0***
Незвършено производство , в т.ч.:	0	15
Общо увеличение в наличностите на готова продукция и незавършено производство	***0***	***15***

20.1.4. Други приходи

	Сума (хил.лв.)	
	2016 г.	***2015 г.***
Приходи от финансиране, в т.ч.:		
За амортизируеми активи	5	18
Приходи от продажби на дълготрайни активи и инвестиционни имоти, в т.ч.:		
Земи *(извън класифицираните като инвестиционни имоти)*		
Сгради *(извън класифицираните като инвестиционни имоти)*	50	
Машини	12	
Производствено оборудване и апаратура	137	
Съоръжения		
Транспортни средства	1	105
Приходи от продажби на материали, в т.ч.:		
Суровини	33	10
Материали	17	19
Обезщетение ДМА	31	0
Други приходи	7	2
Всичко:	***293***	***154***

Други приходи според клиентите, признати през периода:

Категория	***Приход - стойност (хил.лв.)***	
	2016 г.	***2015 г.***
Приходи от реализация на свързани лица	5	18
Приходи от реализация на трети лица	288	136
Обща сума на приходите:	293	154

20.2. Финасови 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	*2016 г.*		*2015 г.*	
	Приход - стойност (хил.лв.)	*В т.ч. неплатени (хил.лв.)*	*Приход - стойност (хил.лв.)*	*В т.ч. неплатени (хил.лв.)*
Приходи от продажби на продукция	13030	341	14250	102
Приходи от продажби на услуги	20	0	18	3
Други приходи	293	45	154	0
Обща сума на приходите:	13343	386	14437	105

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 възприетатата 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 некоригиращи.

Дата на одобрение: 07.04.2017 г. с Протокол N 116 на Съвета на директорите

Изпълнителен директор
инж.Калоян Кашавелов