

ИММИ АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 декември 2012

ИММИ АД

Годишен финансов отчет

31 декември 2012

Съдържание

Финансов отчет към 31 декември 2012

Пояснителни сведения към финансовият отчет

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
Към 31.12.2012г.

		приключващо на 31.12. 2012г. (хил.лв.)	приключващо на 31.12. 2011г. (хил.лв.)
Продажби – продукция/услуги	3	58	143
Себестойност	4	(76)	(153)
Резултат от дейността		-18	-10
Общи и административни разходи	5	(148)	(148)
Приходи от наеми		95	65
Приходи от продажба на материали		0	4
Други оперативни приходи		190	192
Разходи за лихви		6	55
Изаънредни разходи		36	22
Печалба/Загуба за периода		77	26

Отчетът за приходи и разходи е изготвен по икономически елементи.

Подписано от името на ИММИ АД

Изпълнителен директор: Цв. Попов

Главен счетоводител: В. Гунова

Дата: 28.02.2013г.

0296 Екатерина
Ангирска
РЕГИСТРАЦИОНЕН СЪДИЩЕ
28.02.2013г.

БАЛАНС
Към 31.12.2012г.

		31.12.2012г. (хил.лв.)	31.12.2011г. (хил.лв.)
Дълготрайни активи			
Дълготрайни материални активи	6	458	479
Общо		458	479
Краткотрайни активи			
Материални запаси	7	192	194
Вземания	8	36	49
Парични средства	9	4	3
Общо краткотрайни активи		232	246
Краткосрочни задължения			
Задължения	10	738	850
В т.ч. начисления компенс.отпуски		0	0
Общо краткосрочни задължения		738	850
Нетни краткотрайни активи		(690)	(725)
Дългосрочни задължения			
Пасив по отсрочени данъци		-	-
Общо нетни активи		(48)	(125)
Капитал и резерви			
Основен капитал	11	87	87
Целеви резерви		365	365
Резерви		365	365
Непокрита загуба		(577)	(603)
Печалба/Загуба за периода		77	26
Общо капитал и резерви		(48)	(125)

Подписано от името на ИММИ АД

Изпълнителен директор: Ца. Попов

Главен счетоводител: В. Гунова

28.02.2013г.

0296 Екатерина
 Аргирова
 Регистриран одитор
 За ИММИ АД
 28.03.2013г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
Към 31.12.2012г.

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	Текущ период (хил. лв)	Предходен период (хил. лв)
Парични потоци от оперативна дейност:		
Постъпления от клиенти	197	263
Плащания на доставчици	-91	-147
Плащания, свързани с възнаграждения	-84	-111
Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху печалбата)	-17	-6
Получени /платени лихви	-1	0
Други постъпления /плащания от оперативна дейност	-4	-4
Нетен паричен поток от оперативна дейност:	0	-5
Изменения на паричните средства през периода:	0	-5
Парични средства в началото на периода	5	10
Парични средства в края на периода, в т.ч.:	5	5
наличност в касата и по банкови сметки	4	3
подотчетни лица	1	2

Подписано от името на ИММИ АД:

Изпълнителен директор: Цв. Попов

Главен счетоводител: В. Гунова

Дата: 28.02.2013г.

0296 Енатекина
Аргирова
Регистрови слуги

Застава
28.03.2013г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИТЕ
Към 31.12.2011г

	Основен капитал	Целеви резерви	Процентен резерв	Непокрита загуба	Печалба/Загуба за периода	Общо
	(хил.лв.)	(хил.лв.)	(хил.лв.)	(хил.лв.)	(хил.лв.)	(хил.лв.)
Салдо към 1 януари 2011	87	365	-	(603)	-	(151)
Печалба/Загуба за периода, нетно	-	-	-	-	26	26
Салдо към 31.12.2011г	87	365	-	(603)	26	(125)

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИТЕ
Към 31.12.2011г

	Основен капитал	Целеви резерви	Процентен резерв	Непокрита загуба	Печалба / Загуба за периода	Общо
	(хил.лв.)	(хил.лв.)	(хил.лв.)	(хил.лв.)	(хил.лв.)	(хил.лв.)
Салдо към 1 януари 2012	87	365	-	(577)	-	(125)
Печалба / Загуба за периода, нетно	-	-	-	-	77	77
Салдо към 31.12.2012г	87	365	-	(577)	77	(48)

Подписано от името на ИММИ АД

Изпълнителен директор: Цв. Попов

Главен счетоводител: В. Гунова

28.02.2013г.

0296 Екатерина
 Аргирова
 Регистриран одитор
 25.03.2013г.

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 има само "Пиргосплод" 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 31.12.2012г. е 17 души.

1.2.2. Одобрене на финансовия отчет.

Настоящият финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 28.02.2013г.

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 31декември 2003 г. Всички данни за 2012г. и за 2011г. 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 подобрение 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	
Земи (терени)	23	0	0	23	0	0	0	0	23
Сгради и конструкции	475	0	0	475	131	19	0	150	325
Машини и оборудване	291	0	1	290	291	0	1	290	0
Съоръжения	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Транспортни средства	7	0	0	7	7	0	0	7	0
Стопански инвентар	23	0	6	17	14	2	6	10	7
Р-ди за придобиване и ликвидация на активи по стопански начин	103	0	0	103	0	0	0	0	103
Общо:	922	0	7	915	443	21	7	457	458

Няма дълготрайни активи, над които са наложени ограничения.

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 2012 (хил.лв.)	31 декември 2011 (хил.лв.)
Основни материални	136	136
Резервни части	0	0
Инструменти	2	2
Прототипи и образци	2	2
Производство	13	13
Производство незавършено производство	39	41
Общо	192	194

2.4.2. Вземания.

Вземанията се оценяват по стойност на тяхното възникване. Обезценка на вземанията през 2012 и 2011 година не се провежда.

	31 декември 2012 (хил.лв.)	31 декември 2011 (хил.лв.)
Вземания от продажби	35	47
Отсрочени данъчни активи	0	0
Подотчетни лица	1	2
Липси и начети	0	0
Вземания от осигурителни организации	0	0
Общо	36	49

2.4.3. Парични средства.

	31 декември 2012 (хил.лв.)	31 декември 2011 (хил.лв.)
Парични средства в брой и по банкови сметки	4	3
Общо	4	3

2.5. Основен капитал.

Основния капитал на Дружеството към 31.12.2012г. записан и внесен, се представя по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация 86 865лв., разпределен на 86 865 поименни безналични акции с право на глас, всяка от които с номинал 1 (едни) 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 2012 (хил.лв.)	31 декември 2011 (хил.лв.)
Доставчици	440	550
Задължения към бюджета	88	41
Персонал	25	111
Социално и здравно осигуряване	162	130
Други задължения (дихви)	23	18
Общо	738	850

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 2012г. (хил.лв.)
Технически услуги и ремонт на машини	58
Изработка на детайли	0
Общо	58

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 2012. (хил.лв.)
Материали	12
Възнаграждения	41
Социално и здравно осигуряване	9
Външни услуги	10
Други разходи	4
Общо	76

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 2012 (хил.лв.)
Материали	33
Външни услуги	8
Възнаграждения	71
Социални и здравни осигуровки	14
Амортизация	21
Други разходи	1
Общо	148

3. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

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



Подписано от името на ИММИ АД:

Изп. Директор: Цв. Попов

Гл. Счетоводител: В. Лунова

Дата: 28.02.2013г.

ГОДИШЕН ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА И СЪСТОЯНИЕТО НА "ИММИ" – АД, СОФИЯ

за 2012 година

Наименованието на дружеството е ИММИ – АД, със седалище в гр.София, община "Надежда". Адресът на управление е гр.София, ул."Илиянско шосе" №10. Телефон за връзка 938 28 57 и факс 938 26 95. Адрес за кореспонденция – София 1220.

Дружеството няма регистрирани клонове в страната и чужбина. За времето от януари до 31.12.2012г. в дружеството няма настъпили промени в наименованието и дейността.

На основание заповед на Министерството на промишлеността № РД-17-13/31.04.1993 г., "ЗММ - НИИММ" София ЕООД и "ЗММ - Сервиз" ЕООД гр. София се сливат и се образува "ИММИ" ЕАД в гр.София, като повоучреденото дружество поема активите и пасивите на прекратените дружества. Въз основа на горната заповед с решение на СГС от 09.07.1993 г. по фирмено дело № 11850/93 се регистрира сливането и се вписва в търговския регистър "ИММИ" ЕАД. С решение на Софийския апелативен съд от 26.10.1998 г. по ф.д.№11850/93 е вписана в Регистъра на търговските дружества под № 460, том 9, стр.110 промяна във фирмената добавка и дружеството е записано като акционерно - "ИММИ" АД.

Съгласно Решение № 13/07.08.2007г. на СГС по ф.д. № 11850/93г. вписва в регистъра за търговски дружества, том 9, стр. 110, партида 460 на Акционерно дружество "ИММИ" АД следните промени:

Заличава като член на СД и Изпълнителен Директор Николай Христов Христов - ЕГН 5708276540

Вписва като член на СД и Изпълнителен Директор Цветко Борисов Попов - ЕГН 5107251926.

Решението е получено на 13.08.2007г.

Лицата, упражняващи контрол върху дружеството избрани на Общо събрание на акционерите от 21.06.2007г. са:

1. Цветко Борисов Попов ЕГН 5107251926 – за Изпълнителен директор и член на СД.
2. Борислав Аспарухов Тодоров ЕГН 6601050441 – член на СД
3. Калина Николова Тончева ЕГН 6807296790 – член на СД

Същите се преизбрани на Общо Събрание на акционерите от 28.06.2012г.

От 31.08.2008г. Дружеството има регистрация в Агенцията по вписванията:

ЕИК по Булстат: 831371545, „ИММИ“ АД, 11850/1993 110

Номер по ЗДДС: BG831371545, ТД-ПАП Офис-Надежда София

Предметът на дейност за 2012г. съгласно регистрацията в СГС е проектиране, производство, монтаж и техническо обслужване, ремонт на металообработващи машини и съоръжения, оперативен и финансов лизинг на активи, както и всяка друга дейност незабранена от закона.

Описание на дейността на "ИММИ" АД-София за последните три години

1. ПРОИЗВОДСТВЕНА ДЕЙНОСТ

1.1. Производство

"ИММИ" АД-София е дружество работещо в сферата на ремонт на металообработващи машини, машини и съоръжения от областта на общо машиностроене.

Основния пазар за услуги и ремонти е българският. Производството на детайли в единични бройки по заявка на клиента, основното са ремонти на машини и услуги.

При условията на намалено търсене на металообработващи изделия и услуги, основни клиенти са фирми от други клонове на индустрията – хранително-вкусова, електротехническа, полиграфия и металообработка.

Основни доставчици на ИММИ – АД са фирми търгуващи с метали, електроматериали и електроника.

Както е известно няма нищо ново, по-различно, в българската икономическа среда от това, което бе характерно за последните години. Продажбите на дружеството намаляват непрекъснато. Ограничените потребности на вътрешния пазар променят структурата на производството.

Мощностите на дружеството остават слабо патоварени, съответно и броят на служителите намалява. Може да се каже, че работата е на периоди. Определени месеци са патоварени, а други не.

Липсата на оборотни средства ни принуждава да работим само по клиентски поръчки, финансирани авансово.

Налице са и редица други проблеми, като:

- липсата на силни позиции при преговорите с доставчици
- ниска енергийна ефективност
- висока материалоемкост на продукцията
- непрекъснато повишаване цените на енергоизточниците на материалите и транспорта
- чести ремонти на остарелия машинен парк
- ниско заплащане на наличните специалисти
- изключително бързи темпове на техническия прогрес и електронизацията на продукцията и иконкурентноспособност на наличния машинен парк в машиностроителните предприятия, цехове и участъци
- завишени изисквания на въвежданите и у нас международни стандарти за качество, безопасност и условия на труд, опазване на околната среда
- при нужда предпочитание да се закупи нова модерна машина пред възможността за скъпен ремонт на съществуващата

Ориентирането в перспектива на България от развитие в миналото като промишлена държава, към развитие в бъдещето на селското стопанство и туризма в рамките на обединена Европа не очертава благоприятна икономическа среда за развитие на дружеството в близките години. Под натиска на неблагоприятната икономическа среда дружеството изпитва и ще продължи да изпитва недостиг на

поръчки, неосигуреност с работа, финансови затруднения. Конкуренцията със световните производители в областта на проектирането и производството на металоорежещи машини в близките години не обещава успех. Остават като алтернатива ремонтът и производството на резервни части, но в момента и в тази област изпитваме сериозни трудности.

За излизането от това положение са необходими изключителни усилия, стегната организация и високи производителност и качество на работата, за да може да се съхрани мястото на дружеството в областта на производството на резервни части и ремонт на металообработващи машини.

За разширяване на пазарните позиции на дружеството е необходима агресивна маркетингова дейност, медийно въздействие и преки контакти, което изисква средства и отиитни служители в техническата област и рекламата.

Необходимо е възстановяване на технологичната дисциплина и съблизняващи условия на труд и заплащане.

Ръководството на дружеството е насочило своите усилия преди всичко към осигуряването на достатъчно поръчки за нормалната работа на производството.

В момента се работи по изделия, предназначени за масовия потребител и ремонт на металоорежещи машини, които не ангажират големи човешки и материални ресурси.

1.2. Работна сила

Структурата и количеството на персонала с пряка функция от икономическото и финансовото състояние на предприятието. Очевидно не е възможно да се поддържа качествен висококвалифициран персонал в конкретната обстановка, в която се намира дружеството.

- малко и дребни поръчки
- нисък обем на продажбите
- недовлетворително заплащане на труда

Напуснаха или бяха освободени опитни технически кадри. Знанията на останалите кадри, без необходимите курсове за квалификация и преквалификация вече са поостарели.

Това намира отражение и в данните за структурата на персонала, което е видно от следната таблица:

Структура на персонала	2010	2011	2012
Средно-списъчен състав на персонала	24	18	17
Ръководни кадри	6	5	5
Специалисти	3	3	2
ПОП	2	1	1
Работници	13	9	9
По образование			
Висше	7	6	6
Средно специално	11	7	7
Средно	6	5	4
Основно	0	0	0

От горепосочените данни се вижда спадът в техническото равнище на наличната работна сила и нейния недостиг да осигуряване даже на едносменен режим на работа на машините и съоръженията /друг е въпросът, че за това е необходим предварително изпълнен портфейл от поръчки, поне за няколко месеца напред/.

При сегашната обстановка на липса на натовареност и съответно осигурена заплата, е наложителна гъвкава система за управление на мощностите и работната сила,

която да позволява постоянна връзка с бившите кадри на дружеството с оглед на тяхното обратно привличане и използване при наплив на поръчки.

Ръководството на дружеството полага усилия за въвеждане на справедливост в заплащането на труда, въвеждайки система на заплащане за изработена и съответно реализирана продукция.

2. ФИНАНСОВИ РЕЗУЛТАТИ

Финансовите резултати на дружеството за 2012г. са подчинени на обстоятелствата, които изтъкнахме до сега – лоша стопанска конюнктура, ограничен и нестабилен пазар, недостиг на поръчки, нестабилност на клиентите и доставчиците, финансови затруднения, както в нашето дружество, така и в нашите контрагенти, неспрякьснато повишаване цените на енергоносителите, високи данъчни ставки и т.п. В областта на металообработването няма никакво оживление и през 2012г.

Финансовите резултати за 2012г. се характеризират със следните показатели:

2.1. Реализация на продукцията на ИММИ – АД в хил. лв.

Реализация на продукцията в хил. лв ИММИ АД	2010	2011	2012
Реализация на вътрешен пазар	396	226	156
Обем на приходите от продажби	396	226	156
в т.ч. от продукция	164	25	0
от услуги	129	118	58
от наеми	90	65	95
от материали	10	4	0
от други	3	14	3

Горепосочените данни показват, че цялата произведена през последните 3 години продукция и услуги е реализирана само на вътрешния пазар. Вижда се намаление на реализираната продукция през 2012г. в сравнение с 2011г. и 2010г.

2.2. Обем на активите хил.лв.

Недостига на поръчки влече след себе си липса на доходи, неизползване на наличните нетекущи активи, затруднения в разплащанията с доставчиците, държавата, общината, нецелесъобразност от поддържането на неизползваеми активи и работна сила. За 2012г. няма значително изменение на техния обем. Това се вижда от следните данни:

Обем на активите хил.лв	2010	2011	2012
Нетекущи активи	389	376	355
Разходи за придобиване на нетекущи активи	103	103	103
Текущи активи	245	246	232
Общо активи	737	725	690

2.3. Структура и относително тегло на нетекущите активи хил.лв.

Структура и относително тегло на нетекущите активи хил.лв	2010	2011	2012
Нетекущи активи	492	479	458
в т.ч. Земи /терени/	23	23	23
Сгради	363	344	325
Машини	0	0	0
Транспортни средства	0	0	0
Стопански инвентар	3	9	7
Разходи за придобиване на ДМА	103	103	103

Дружеството няма придобити и е извършвало продажба на активи. "ИММИ" АД не е давало обезпечения за свои или чужди задължения.

2.4. Вземания на ИММИ – АД

Размерът на вземанията от клиенти за 2012г. се намалява, но има затруднения в осигуряването на парични средства за дружеството.

В борбата за по-добра събираемост на вземанията ръководството, както вече беше изтъкнато по-горе, поема поръчки срещу авансови вноски от клиента за закупуване на материалите. Нестабилността и неплатежеспособността на клиентите е утежняващо обстоятелство при набирането на поръчки за работа.

Размер на вземанията в лв.	2010	2011	2012
От клиенти	38 613	47 183	34 711
Данъци за възстановяване	-	-	-
Други	6 458	1 719	859
в т.ч. подотчетни лица	3 397	1 719	859
лиси и начети	3 061	-	-
обезщетения от ДОО	-	-	-
Всичко	45 071	48 902	35 570

2.5. Задължения на ИММИ – АД

Размер на задължението в лв.	2010	2011	2012
Към доставчици и клиенти	580 230	549 866	439 849
в т.ч. просрочени	460 166	500 882	426 695
Към персонала	104 654	110 557	24 579
в т.ч. просрочени	93 521	95 785	16 018
Социално осигуряване	107 888	129 865	161 599
в т.ч. просрочени	92 505	97 427	121 981
Данъчни задължения	76 755	41 081	87 996
в т.ч. просрочени	71 685	27 417	74 643
Други задължения	18 045	18 045	23 421
Всичко	887 572	849 414	737 444

2.6. Анализ на приходите в хил. лв.

Приходите от дейността за 2012г. намаляват в сравнение с 2011г. и 2010г., вижда се намаляване на средно-списъчния състав, поради нестабилния пазар и недостиг на поръчки.

Анализ на приходите в хил. лв	2010	2011	2012
Приходи от дейността	396	226	156
Финансови приходи	-	-	-
Извънредни приходи	24	177	187
Общо приходи	420	403	343

2.7. Анализ на разходите в хил. лв.

Общият размер на разходите за 2012г. намаляват в сравнение със същият период на 2011г. и 2010г., в т.ч. размерът на разходите за дейността. Съпоставяйки разходите за дейността с приходите от дейността показват, че за осигуряването на 1 лев приходи дружеството е разходвало повече от 1 лев разходи и това е основата за формирането на финансовият резултат за периода. Всичко това се илюстрира със следните данни:

Анализ на разходите в хил. лв	2010	2011	2012
Разходи за дейността	435	301	224
Финансови разходи	-	55	6
Извънредни разходи	1	22	36
Разходи за данъци	-	-	-
Общо разходи	436	378	266

В основата на високите разходи за дейността стоят неизползваните активи и особено неизползваната работна сила.

2.8. Финансов резултат за 2012г.

От положените от ръководството усилия за осигуряване на поръчки, въвеждане на стегната организация и режим на икономии финансовият резултат за 2012г. е 77 376,54 печалба.

Сравнителен анализ на финансовите резултати в лв

2010 г.	- 16 458 – общ финансов резултат;
2011 г.	26 172 – общ финансов резултат;
2012г.	77 377 – общ финансов резултат.

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ЗАВИСИМОСТТА НА "ИММИ" – АД ОТ ПАТЕНТИ И ЛИЦЕНЗИОННИ ДОГОВОРИ

През 2010г., 2011 и 2012г. дейността на дружеството не е била зависима от патенти, лицензионни договори и няма такива вписвания в патентното ведомство, съгласно чл.31 от Закона за патентите.

ДАННИ ЗА ЕМИСИЯ НА ЦЕННИ КНИЖА, ДИВИДЕНТИ И ОБЕЗПЕЧЕНИЯ

ИММИ - АД не е осъществил през последните три години емисия на ценни книжа. На регулираните пазари не са били търгувани ценни книжа на дружеството. За последните три години дивиденди, лихви или договори не са изплащани на акционерите.

ИММИ - АД не е давал обезпечения за свои или чужди задължения, както и не предвидено обезпечение на трето лице за задълженията му.

3. УПРАВЛЕНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ОСЪЩЕСТВЯВАНО ОТ УПРАВИТЕЛНИТЕ ОРГАНИ

Извършена бе проверка на професионалната квалификация на членовете на управителните органи на дружеството. Установено бе, че образованието и опитът на всеки от тях отговарят изцяло на необходимите за длъжността, която изпълняват.

На заседанията на съвета на директорите се водят протоколи, които се подписват от всички присъстващи членове. Съветът на директорите се събира на редовни заседания най-малко 2 пъти в месеца, за да обсъди състоянието и развитието на дружеството.

Всеки член на съвета на директорите може да поиска от председателя да свика заседание за обсъждане на отделни въпроси. В този случай председателят е длъжен да свика заседание, като уведоми останалите членове.

Изготвен бе подробен анализ на последните промени в Закона за публично предлагане на ценни книжа (ЗППК), отнасящи се до защитата на интересите на акционерите с миноритарно участие. С анализа са запознати всички членове на съвета на директорите.

3.1. Данни за управителните и контролни органи на „ИММИ“ АД, София

1. **Цветко Борисов Попов – изп. Директор и член на СД,**
ЕГН 5107251926, л.к. № 195048926/09.03.2006г., изд. от МВР гр. София,
живуш гр. София, ж.к. "Гоце Делчев", бл.232, ап.38
2. **Борислав Аспарухов Тодоров – член на СД,**
ЕГН 6601050441, л.к. № 104752700/13.09.00г., издадена от МВР гр. Бургас,
живуш гр. Бургас, ж.к. Изгрев, бл. 93, ап. 28.
3. **Калина Николова Тоичева – член на СД,**
ЕГН 6807296790, л.к. № 642386836/14.04.01г. издадена от МВР гр. София,
живуща гр. София, ж.к. Сухата река, бл. 94, вх. Д, ап. 1.

3.2. Възнаграждение на органите за управление

За 2012г. членовете на СД не са получили възнаграждение.

4. ЕФЕКТИВНА КОМУНИКАЦИЯ

Създадена е длъжността "директор за връзка с инвеститорите", в резултат на което комуникацията с миноритарните акционери на дружеството значително се усъвършенства. Директорът за връзки с инвеститорите докладва периодично за дейността си пред съвета на директорите. Директорът за връзка с инвеститорите е Цаню Пенчев Цветков ЕГН 3806166842 съгласно трудов договор №16 / 27.08.2007г.

Създаден е и се води регистър на входящата и изходящата кореспонденция с акционери на дружеството. Успоредно с това редовно се обсъждат отделни запитвания на акционери и се изготвя анализ на проблемите, с които те се облъскват.

Налице е график за уведомяване на акционерите за подробностите, касаещи общото събрание, включително време и място на провеждане, а така също и за днешния ред.

4.1. Ефективно разкриване на информация

Разработен е и се спазва подробен график – календар на оповестяването и подаването на информация относно дружеството в съответствие със законоопределените срокове.

Всяки отчети, които се подават съгласно разпоредбите на ЗППЦК се проверяват от членове на управителните органи.

5. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ

Съгласно чл. 38 от Закона за счетоводството годишният финансов отчет за 2012г. е завършен от "Елит Одит" ЕООД, адрес: гр. София, ул. "Милевска планина" № 9А, представявано от Екатерина Йорданова Аргирова – дипломиран експерт – счетоводител – диплома № 296г.

Изпълнителен директор:



Цв. Попов /

СПРАВКА за оповестяване на счетоводната политика

на ИММИ АД
към 31.12.2012г.

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-престопаната 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 през IV-то тримесечие на 2012г. не е проведена.

Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012 г.

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.

Полагашите 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 2012 г.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 намерени стойности на активите и пасивите към 01.01.2002год.

Дата: 28-02-2013г.

Съставител: В. Гунова

Ръководител: Ц. Попов

До
Ръководството
на "ИММИ" АД
гр. София

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Ние извършихме одит на приложенния годишен финансов отчет на „ИММИ“ АД към 31.12.2012 г., включващ счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци и отчет за промените в собственения капитал, извършвани на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществениите счетоводни политики и други пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансов отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва разработване, внедряване и поддържане на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измами или на грешка, подбор и приложение на подходящи счетоводни политики и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяването на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се единствено на извършения от нас одит. Одитът бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измами или грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да изработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на тази система. Одитът включва също така оценка на уместността на прилаганите счетоводни принципи и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството както и оценка на цялостното представяне на финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчно разумна и подходяща база за изразяване на одиторско мнение.

Мнение

Обръщаме внимание, че към датата на съставяне на отчета не е приключила инвентаризацията на активите на дружеството.

Като се изключи влиянието на горния параграф, удостоверяваме, че годишният финансов отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на „ИММИ“ АД към 31.12.2012 г., както и финансовите резултати от неговата дейност и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

Годишният доклад за дейността съответства на годишния финансов отчет за периода.

25.03.2013 г.
Гр. София

Дипломиран експерт счетоводител
Регистриран одитор:
Екатерина Арирова



