

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА 2020г
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 “Пиргосплуд” 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. 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 31.12.2018г. е 7 души.

Персоналът на дружеството към 31.12.2019г. е 7 души.

Персоналът на дружеството към 31.12.2020г. е 5 души.

2. База за изготвяне на годишния финансов отчет за 2020г.

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 2020г. 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 2020г. няма придобити ДМА. Амортизацията на ДМА се осъществява като се прилага линеен метод по амортизационни норми, определени в ЗКПО. Разходите за подобрене и амортизация се отчитат в увеличаване отчетната стойност на актива.

През текущата година дружеството отчита като инвестиционни имоти две сгради, които отдава под наем. Дружеството е приело инвестиционните имоти да се отчитат по справедлива стойност. Не са налице индикации за промяна в справедливата стойност на инвестиционните имоти спрямо предходната година и дружеството е не отчело изменение балансовата стойност на инвестиционните имоти и в преоценъчните резерви.

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 веднъж в годината, когато това се изисква по закон. Незавършеното производство се оценява по стойностите на основните производствени разходи. Размерът му се определя в края на всеки отчетен период с инвентаризация. Спрямо ГФО 2020г. 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. Служителите в дружеството използват полагащите се отпуски текущо през съответната година и няма неизползвани компенсируеми 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 и съпоставимост на приходите и разходите.

2.9. Данъчно облагане

Дружеството приключва 2020г. с положителен финансов резултат, и начислява 10% данък по ЗКПО.

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

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

| | 31.12.2020 (хил.лв.) | 31.12.2019 (хил.лв.) |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Технически услуги и ремонт на машини | 0 | 0 |
| Изработка на детайли | 0 | 0 |
| Наеми | 142 | 153 |
| Продажба на продукция | 0 | 0 |
| Продажба на материали | 0 | 0 |
| Други приходи от ДМА | 0 | 0 |
| Общо | 142 | 153 |

4. ОБЩИ И АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ

Административните разходи включват:

| | 31.12.2020 (хил.лв.) | 31.12.2019 (хил.лв.) |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Материали | 9 | 10 |
| Външни услуги | 15 | 14 |
| Възнаграждения | 49 | 58 |
| Социални и здравни осигуровки | 10 | 12 |
| Амортизация | 1 | 19 |
| Други разходи | 9 | 9 |
| Общо | 93 | 122 |

5. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

към 31.12.2020г. (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 | 10 | 0 | 10 | 0 | 10 | 0 | 10 | 0 | 0 |
| Машини и оборудване | 119 | 0 | 119 | 0 | 119 | 0 | 119 | 0 | 0 |
| Съоръжения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Транспортни средства | 5 | 0 | 0 | 5 | 5 | 0 | 0 | 5 | 0 |
| Стопански инвентар | 16 | 0 | 16 | 0 | 16 | 0 | 16 | 0 | 0 |
| Р-ди за придобиване и ликвидация на активи по стопански начин | 103 | 0 | 0 | 103 | 0 | 0 | 0 | 0 | 103 |
| Други | 1 | 212 | | 213 | | 1 | | 1 | 212 |
| Общо: | 277 | 212 | 145 | 344 | 150 | 1 | 145 | 6 | 338 |

През отчетната година са бракувани сгради, съоръжения и офис обзавеждане. Същите са напълно амортизирани към датата изготвяне на протокола за брак. Бракуваните сгради са временни постройки, бунгала, навеси и към настоящия момент са неизползваеми и напълно изхабени. При бракуването им не са получени материали, които биха могли да бъдат използвани.

Като разходи за придобиване и ликвидация на активи по стопански начин са отчетени разходи за изграждане на трафопост, който все още не е напълно завършен, няма получено разрешение за въвеждане в експлоатация и предстои да бъде изграден.

6. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

| | 31.12.2020 (хил.лв.) | 31.12.2019 (хил.лв.) |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Вземания от продажби | 45 | 44 |
| Отсрочени данъчни активи | 0 | 0 |
| Подотчетни лица | 0 | 0 |
| Липси и начети | 0 | 0 |
| Вземания от осигурителни организации | 0 | 0 |
| Общо | 45 | 44 |

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

| | 31.12.2020 (хил.лв.) | 31.12.2019 (хил.лв.) |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Парични средства в брой и по банкови сметки | 30 | 11 |
| Общо | 30 | 11 |

8. КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

| | 31.12.2020 (хил.лв.) | 31.12.2019 (хил.лв.) |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Доставчици | 248 | 237 |
| Получени аванси | 210 | |
| Задължения към бюджета | 96 | 87 |
| Персонал | 94 | 96 |
| Социално и здравно осигуряване | 1 | 1 |
| Други задължения и лихви | 25 | 51 |
| Приходи за бъдещи периоди | 0 | 0 |
| Общо | 674 | 472 |

9. ОСНОВЕН КАПИТАЛ


Основният капитал на Дружеството към 31 Декември 2020г. възлиза на 86 865 хил. лева и е разпределен в 86 865 акции, всяка с номинал от 1 лев.

10. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През текущата година Дружеството не е извършвало сделки със свързани лица.

Подписано от името на ИММИ АД:

Исп. Директор: Иван Михалев



Съставител: Г. Тотева

