



HUMANITA

Recycle now
for a better tomorrow

“ХЮМАНИТА” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА,
ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017
С ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение № 1

към СС № 1

ХЮМАНИТА АД

гр.Пловдив, ул.Цар Калоян 8

204352129

към

31-дек-2017

АКТИВ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
A. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	122	146
Общо за група I:	122	146
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:		
- земи	644	644
- земи	644	644
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	179	198
3. Съоръжения и други	484	593
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1,663	108
Общо за група II:	2,970	1,543
Общо за раздел A:	3,092	1,689
B. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	183	145
2. Продукция и стоки, в т.ч.:		
- продукция	4,881	3,647
- стоки	4,851	2,212
- стоки	30	1,435
Общо за група I:	5,064	3,792
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	403	273
2. Други вземания, в т.ч.:	354	80
Общо за група II:	757	353
III. Парични средства, в т.ч.		
- в брой		
- в безсрочни сметки (депозити)	27	51
Общо за група III:	242	10
Общо за раздел B:	269	61
B. Разходи за бъдещи периоди	6,090	4,206
СУМА НА АКТИВА (A + B + B) :	23	67
	9,205	5,962

ПАСИВ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал		
II. Премии от емисии	1,762	1,442
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.	4,730	3,097
- неразпределена печалба		
- непокрита загуба	95	95
Общо за група III:	(15)	(2)
IV. Текуща печалба (Загуба)	80	93
Общо за раздел A:	(342)	(13)
B. Задължения	6,230	4,619
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
над 1 година	2,451	383
2. Получени аванси, в т.ч.:	2,451	383
до 1 година		5
3. Задължения към доставчици, в т.ч.:		5
до 1 година	342	474
4. Други задължения, в т.ч.:	342	474
	182	481

“ХЮМАНИТА” АД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017

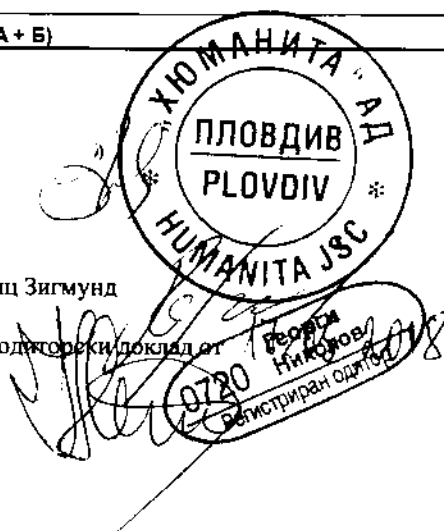
до 1 година	182	481
- към персонала, в т.ч.:	107	246
до 1 година	107	246
- осигурителни задължения, в т.ч.:	39	126
до 1 година	39	126
- данъчни задължения, в т.ч.:	26	92
до 1 година	26	92
Общо за раздел Б, в т.ч.:	2,975	1,343
до 1 година	524	960
над 1 година	2,451	383
СУМА НА ПАСИВА (А + Б)	9,205	5,962

Дата: 30-мар-2018

Съставител:
Камен Захариев

Ръководител:
Райнер Карл-Хайнц Зигмунд

Заверил съгласно одиторски доклад от



ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към
31-дек-2017

Приложение № 2
към СС № 1

ХЮМАНИТА АД
гр.Пловдив, ул.Цар Калоян 8
204352129

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	3,521	3,984
а) Продукция	2,046	2,909
б) Стоки	1,473	1,060
в) Услуги	2	15
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	2,572	1,628
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	127	
4. Други приходи, в т.ч.:	169	115
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	6,389	5,727
5. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	3	3
а) Положителни разлики от операции с финансови активи		1
б) Положителни разлики от промяна на валутни курсове	3	2
Общо финансови приходи	3	3
Общо приходи (1+2+3+4+5)	6,392	5,730
7.Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	342	13
8. Загуба	342	13
Всичко (Общо приходи)	6,734	5,743
А. Разходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	4,200	2,990
а) суровини и материали	2,727	1,483
б) външни услуги	1,473	1,507
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	1,791	2,104
а) разходи за възнаграждения	1,543	1,815
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	248	289
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	192	143
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	192	143
- разходи за амортизация	192	143
4. Други разходи, в т.ч.:	480	467
а) балансова стойност на продадените активи(без продукция)	330	367
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	6,663	5,704
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	8	39
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	8	39
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	63	
Общо финансови разходи (5+6)	71	39
Всичко (Общо разходи (1+2+3+4+5+6))	6,734	5,743

Дата: 30-мар-2018

Съставител:
Камен Захариев

Ръководител:

Райнер Карл-Хайнц Зимм

Заверил съгласно одиторски доклад от



ХЮМАНИТА АД
гр.Пловдив,
ул.Цар Калоян 8
204352129

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към
31-дек-2017

Приложение № 4

към СС № 1

(хил.лв.)

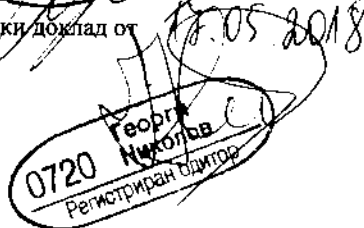
Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ПЕРИОДИ		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	1,442	3,097						95	(15)		4,619
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	1,442	3,097						95	(15)		4,619
3. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение	320	1,633									1,953
4. Финансов резултат за текущия период										(342)	(342)
5. Салдо към края на отчетния период	1,762	4,730						95	(15)	(342)	6,230
6. Собствен капитал към края на отчетния период	1,762	4,730						95	(15)	(342)	6,230

Дата: 30-мар-2018

Съставител:
Камен Захариев

Ръководител:
Райнер Карл-Хайнц Зигмунд

Заверил съгласно одиторски доклад от



ХЮМАНИТА АД
гр.Пловдив, ул.Цар Калоян 8
204352129

О Т Ч Е Т
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
по прекрия метод
към
31-дек-2017

Приложение № 1
към СС № 7

(хил.лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3,161	3,304	(143)	4,534	2,916	1,618
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1,808	(1,808)	1	1,767	(1,766)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		26	(26)			
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		4	(4)			
Други парични потоци от основна дейност	966	911	55		598	(598)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	4,127	6,053	(1,926)	4,535	5,281	(746)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1,877	(1,877)		757	(757)
Други парични потоци от инвестиционна дейност					7	(7)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		1,877	(1,877)		764	(764)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	1,966		1,966	442		442
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	4,912	2,792	2,120	180		180
Плащания на задължения по лизингови договори		65	(65)			
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					5	(5)
Други парични потоци от финансова дейност					8	(8)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	6,868	2,857	4,011	622	13	609
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	10,995	10,787	208	5,157	6,058	(901)
Д. Парични средства в началото на периода			61			962
Е. Парични средства в края на периода			269			61

Дата: 30-мар-2018

Съставител:
Камен Захариев

Ръководител:
Райнер Карл-Хайнц Зигмунд

Заверил съгласно одиторски доклад от 18.05.2018



СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
към
31-дек-2017

Приложение № 5
към СС №1

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	158	6		164			164	11	31		42			42	122
Общо за група I:	158	6	-	164	-	-	164	11	31	-	42	-	-	42	122
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	644	-	-	644	-	-	644	-	-	-	-	-	-	-	644
- земи	644			644			644				-			-	644
2. Мащини, производствено оборудване и апаратура	223	15		238			238	25	34		59			59	179
3. Съоръжения и други	707	33	29	711			711	114	127	14	227			227	484
в това число транспортни средства	362	3	26	339			339	58	70	13	115			115	224
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	108	1,555		1,663			1,663				-			-	1,663
Общо за група II:	1,682	1,603	29	3,256	-	-	3,256	139	161	14	286	-	-	286	2,970
III. Дългосрочни финансови активи															
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV):	1,840	1,609	29	3,420	-	-	3,420	150	192	14	328	-	-	328	3,092

Дата: 30-мар-2018

Съставител:
Камен Захариев

Ръководител:
Райнер Карл-Хайнц Зигмунд

Заверил съгласно одиторски доклад от



Приложения към финансовия отчет

1. Счетоводна политика

1.1 Принципи при изготвяне на счетоводния отчет

При изготвяне на счетоводния отчет на “Хюманита” АД се прилагат съвкупност от принципи:

1. Действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще. Предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;

2. Последователност на представянето и сравнителна информация - представянето и класификацията на статиите във финансовите отчети, счетоводните политики и методите на оценяване са прилагани последователно във всички представени отчетни периоди с цел постигане на сравнимост на счетоводните данни;

3. Предпазливост - оценяват се и се отчитат предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;

4. Начисляване - финансовите отчети, с изключение на отчета за парични поток, са изготвени на базата на принципа на начисляването - ефектите от сделки и други събития са признати в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти, и са включени във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;

5. Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки представен отчетен период се третира счетоводно сам за себе си, независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период съвпадат с данните в края на предходния отчетен период;

6. Същественост - всяка съществена група статии с подобен характер е представена поотделно; обединяване на суми по статии с подобен характер се допуска, когато сумите са несъществени или обединяването е направено с цел постигане на по-голяма яснота;

7. Компенсиране - не са извършвани прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи

8. Предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията са отразени счетоводно в съответствие с тяхното съдържание, същност и икономическа реалност, а не формално според правната им форма;

9. Оценяване - Финансовият отчет е изготвен на базата на историческата цена като оценъчна база на активите и пасивите на дружеството, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви, доколкото това се изисква или позволява от приложимите счетоводни стандарти.

Всички данни за 2017 и 2016 година са представени в хиляди лева, освен ако на съответното място не е посочено друго.

1.2 Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лв.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат в лева по централния валутен курс на БНБ, валиден за деня на операцията.

Валутата на представяне на финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

2. Използване на оценки и преценки при съставяне на финансовите отчети

2.1 Общо състояние и обективни преценки

Изготвянето на индивидуалния финансов отчет в съответствие с НСС изисква ръководството да прави преценки, приблизителни оценки и допускания, които влияят на прилагането на счетоводните политики и на отчетените суми на активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добра преценка, направена от ръководството. Дружеството се стреми да управлява разумно ликвидния риск, да поддържа достатъчна ликвидност, за да изпълнява своите задължения, когато станат изискуеми.

Очакванията и основните допускания се преразглеждат текущо. Преразглеждането на счетоводните оценки се признава в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга само този период, или в периода на преразглеждането и бъдещи периоди, ако преразглеждането оказва влияние и на бъдещите периоди.

2.2. Дълготрайни активи:

Възприетият подход при представяне на ДА в баланса е те да отговарят на определението за ДМА съгласно т.3.1. от СС 16.

Активът е дълготраен, ако икономическата полза от неговата употреба е през повече от един отчетен период.

Друго изискване е стойностният праг на същественост - цената на придобиване на един актив, имащ самостоятелно приложение да бъде не по-малка от 350 лв.

Подходът при определяне на първоначалната оценка на ДМА е по цена на придобиване при покупка и по себестойност при собствено производство.

Методът на амортизация е линеен.

Дружеството разработва обобщен амортизационен план за всички амортизируеми активи.

Амортизации се начисляват от месеца, следващ месеца на придобиване и се преустановява от месеца, следващ месеца в който амортизируемият актив е изваден от употреба или напълно се е амортизирал. Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив.

Преоценка и обезценка, както и формиране на преоценен резерв се извършва съгласно СС 36.

Дълготрайните нематериални активи се амортизират за срок, съобразно полезния ефект от използването им.

Дълготрайните активи се отписват от баланса на Дружеството при продажба, замяна с други активи, когато активът окончателно бъде изваден от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди и при трансформиране в стока с цел продажба – активът се отписва по балансова стойност.

2.3. Търговски и други вземания

Вземанията се класифицират условно на три групи:

- Текущи – вземания, които са погасени до датата на изготвяне на баланса.

Контрагентът е надежден и дружеството не очаква проблеми със събирането им. Срок най-много до 1 година.

- просрочени
- Несъбираеми – вземания, които са просрочени над 5 години и се отписват от баланса.

2.4. Отчитане на задълженията

Задълженията на дружеството се класифицират на:

а) Нетекущи – чийто срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца. Тук се класифицират задължения, които са ограничени с по-дълъг срок на уреждане или такива, които не са били погасени в срок и са разсрочени във времето.

б) Текущи – чийто срок на уреждане е до 12 месеца. Това са задължения формирани от осъществяване на текущата дейност и имащи периодичен характер на проявление, обикновено ограничени със срок на погасяване, които Дружеството плаща ежемесечно.

2.5. Парични средства

Паричните средства и еквиваленти, включват: касови наличности и безсрочни депозити (разплащателни и други текущи сметки) и се отчитат съгласно СС 7.

Оповестяват се касовите лимити в лева и чуждестранна валута. Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност на лева. За тези в чуждестранна валута се формира левова равностойност, като се използва централния курс на БНБ в деня на получаването (от клиенти по сделки) и курс продава на финансовата институция (при покупки с левове).

В годишния финансов отчет паричните средства са представени по номинална стойност на лева и по левова равностойност на база заключителният курс на националната банка за евро/лев – 1.95583.

2.6. Капитал

Уставният капитал на “Хюманита” АД към дата 31.12.2017 г. е в размер на 1,762,047 лева, състоящ се от общо 1,762,047 бр. поименни акции с право на глас и други права съобразно клаузите на Устава на “Хюманита” АД, обявен надлежно по партидата на дружеството в Търговския регистър, с номинална стойност от по 1 лев на всяка една от тях, разпределени в два класа акции: 1,116,000 бр. обикновени поименни акции с право на глас и 646,047 бр. привилегирани поименни акции с право на глас.

2.7. Приходи и разходи

Приходът в дружеството се признава, когато е вероятно да има икономическа изгода свързана със сделка. Начисляването на приходите за всяка сделка става едновременно с признаване на извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Разходите на дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който се отнасят.

2.8. Данъци върху печалбата

В отчета за приходи и разходи като разход за данък намира отражение текущият разход за данък (начислен по данъчна декларация за годината).

2.9. Материални запаси

Материалните запаси се отчитат по по-ниската от тяхната себестойност и нетна реализуема стойност. Нетната реализуема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените разходи, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Разходите за материали се изчисляват на принципа на средно-претеглената цена и включват разходите, свързани с привеждането им до сегашното им място и състояние.

2.10. Промени в счетоводната политика

Дружеството прилага утвърдената счетоводна политика последователно през отчетните периоди.

Промени в счетоводната политика са правят само при изменения в законодателството, промени в счетоводните стандарти или ако промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или следките във финансовите отчети на предприятието.

2.11. База за изготвяне

Финансовият отчет на Дружеството е изготвени в съответствие с Националните Счетоводни Стандарти (НСС), приети с ПМС № 46 от 21.03.2005 г., обн., ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г. в сила от 1.01.2005 г. изм. и доп., бр. 86 от 26.10.2007 г. изм. и доп. ДВ. Бр.3 от 12 Януари 2017 г.

Ръководството на дружеството се е съобразило с всички счетоводни стандарти, които са приложими към неговата дейност.

Освен това при изготвянето на своите финансови отчети дружеството се е съобразило с всички приложими разпоредби и изисквания на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

Отчетният период на дружеството е година и съвпада с календарната година.

Към 31.12.2017 дружеството не притежава инвестиции в дъщерни предприятия и не изготвя консолидиран финансов отчет.

2.12. Действащо предприятие

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще.

Ръководството счита, че въз основа на направените прогнози за бъдещо развитие на Дружеството и предприетите мерки във връзка с намаляване на разходите и увеличаването на приходите, също така и поради продължаващата финансова подкрепа от собствениците дружеството ще успее да продължи своята дейност и да погасява своите задължения.

След извършения преглед и анализ на дейността на Дружеството ръководството счита, че предположението за действащо предприятие е изцяло приложим при изготвянето на финансовия отчет.

БЕЛЕЖКИ И РАЗЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА
НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017

1. Материални запаси

	2017	2016
	‘000 лв.	‘000 лв.
Суровини и материали	183	145
Незавършено производство	0	0
Продукция	4,851	2,212
Стоки	30	1,435
	5,064	3,792

2. Търговски вземания

	2017	2016
	‘000 лв.	‘000 лв.
Вземания от доставчици по аванси	61	46
Вземания от клиенти в лева	63	24
Вземания от клиенти във валута	153	83
Гаранции	126	120
	403	273

3. Други вземания

	2017	2016
	‘000 лв.	‘000 лв.
Вземания от подотчетни лица	75	70
ДДС за възстановяване	219	0
Други краткосрочни вземания	60	10
	354	80

4. Парични средства

	2017	2016
	‘000 лв.	‘000 лв.
В брой в лева	27	51
В брой във валута	0	0
По разплащателни сметки в лева	242	10
По разплащателни сметки във валута	0	0
	269	61

5. Разходи за бъдещи периоди

	2017	2016
	‘000 лв.	‘000 лв.
Нефинансови разходи за бъдещи периоди	14	51
Финансови разходи за бъдещи периоди	9	16
	23	67

6. Капитал

Собственият капитал на дружеството е 6,230 хил. лева. (Респективно 4,619 хил.лв. за 2016г) Основният капитал се състои от 1,116,000 броя обикновени поименни акции и 646,047 привилегирани акции, всичките с номинална стойност 1 лв. всяка. Общия записан и внесен капитал към 31/12/2017г. е в размер 1,762 хил.лв., а премията от емисии са в общ размер от 4,730 хил.лв. Към 31.12.2017 г. непокритата загуба от минали години е 15 хил.лв.(2016:2 хил.лв.), а неразпределената печалба от минали отчетни периоди е в размер на 95 хил.лв.

7. Финансов резултат за текущия период

	2017	2016
	‘000 лв.	‘000 лв.
Общо приходи	6,392	5,730
Общо разходи	6,734	5,743
Финансов резултат за текущия период	(342)	(13)

8. Задължения към финансови предприятия

	2017	2016
	‘000 лв.	‘000 лв.
Задължения по договори за финансов лизинг	140	203
Заеми от банки и финансови организации	2,311	180
	2,451	383

9. Задължения към доставчици

	2017	2016
	‘000 лв.	‘000 лв.
Доставчици в лева	236	426
Доставчици във валута	77	40
Други начисления	29	8
	342	474

10. Други задължения

	2017	2016
	‘000 лв.	‘000 лв.
Задължения към персонала	107	246
Задължения по осигурителни вноски	39	126
Данъчни задължения	26	92
Други краткосрочни задължения	10	17
	182	481

11. Приходи от продажби

	2017	2016
	‘000 лв.	‘000 лв.
Приходи от продажба на продукция	2,046	2,909
Приходи от продажба на стоки	1,473	1,060
Приходи от продажба на услуги	2	15
	3,521	3,984

12. Разходи за материали

	2017	2016
	‘000 лв.	‘000 лв.
Разходи за материали		
Разходи за горива, масла и резервни части автомобили	68	77
Разходи за резервни части, м-ли за ремонт и поддръжка	15	34
Основен м-л за производство	2,592	1,196
Санитарни материали, канцеларски м-ли	31	26
ДМА под праг на същественост	0	35
Рекламни материали	0	17
Опаковачни материали и други	21	98
	2,727	1,483

13. Разходи за външни услуги

	2017	2016
	‘000 лв.	‘000 лв.
Разходи за куриерски, пощенски услуги, телефони и интернет и др. телекомуникационни	91	42
Разходи за наем и съпътстващи консумативи	705	811
Разходи за реклама	141	127
Разходи за телефони, интернет	-	46
Разходи за консултантски услуги	78	46
Разходи за независим финансов одит	24	1
Разходи за ел. енергия	-	84
Транспортни и спедиторски услуги	164	123
Ремонт и поддръжка магазини и офиси	26	3
Абонаменти, Охрана, Паркинг, Поддръжка маг., почистване	151	56
Ремонт и поддръжка техника, софтуерни услуги	0	30
Застраховки живот, автомобили и имущество	57	89
Други разходи	36	49
	1,473	1,507

14. Възнаграждения на персонала

	2017	2016
	‘000 лв.	‘000 лв.
Разходи за заплати	1,543	1,815
Разходи за социални осигуровки	248	289
	1,791	2,104

15. Други разходи

	2017	2016
	‘000 лв.	‘000 лв.
Отчетна стойност на продадени материали и стоки	330	367
Представителни и социални разходи и данък върху тях	19	29
Разходи за командировка	40	29
Разходи без документи и документално НЕобосновани	73	0
Други	18	42
	480	467

16. Финансови разходи

	2017	2016
	‘000 лв.	‘000 лв.
Разходи за лихви по получен заем	51	39
Разходи от обезценка на финансови активи, в т.ч. от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	8	
Други финансови разходи – банкови такси	12	
	71	39

17. Политика на ръководството по отношение управление на риска

Дейността на Дружеството не създава предпоставки за излагането на съществени валутни, кредитни и лихвени рискове.

(а) Валутен риск

Сделките на дружеството се осъществяват в лева или евро. Валутният курс на еврото е фиксиран. Дружеството не е получило кредити от финансови институции в чуждестранна валута. Поради това Дружеството не е изложено на риск, свързан с възможни промени на валутния курс.

(б) Кредитен риск

Максималния кредитен риск свързан с финансови активи е до размера на преносната им стойност отразена в баланса на Дружеството. В тази връзка той е отразен само в случаите, в които максималният размер на потенциалната загуба, значително се различава от преносната стойност отразена в баланса.

Търговските и другите вземания на Дружеството се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск.

(в) Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните заеми на Дружеството да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти. Лихвени заеми са налични за периода и поради това Дружеството е изложено на лихвен риск, но в незначителна степен.

18. Сделки със свързани лица

През 2017 г. Хюманита АД е усвоила и възстановила заем от един от акционерите – „СИ Финанси Имоти“ ЕООД в размер на 1,200 хил.лв. От друг акционер - “Международни Авиационни Услуги” ЕООД(притежава 5,16% от дружествения капитал) дружеството е получило заем в размер на 300 хил.евро, с неопределен срок на погасяване.

19. Събития настъпили след датата на баланса

Към датата на изготвяне на настоящия отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях, или допълнителни оповестявания.

20. Одобрение на годишния финансов отчет

Финансовият отчет към 31 декември на 2017 година (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 30.03.2018 г.

Изпълнителен Директор:

[Своеручен подпис]
/Райнер Зигмунд/



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

Акционерите на

ХЮМАНИТА АД

Гр. Пловдив

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **ХЮМАНИТА АД** („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2017 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2017 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2017 г./ утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2017 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло

разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.



Георги Николов

Регистриран одитор

17 май 2018 г.

Гр. Пловдив

ул. Брезовска 36