

ХЮМАНИТА АД

гр.Пловдив, ул.Цар Калоян №8, ет.4

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2019 година

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ХЮМАНИТА АД
към 31.12.2019 година

Раздели, групи, статии	Приложение	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
		1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи			
Нематериални активи			
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни		70	110
Общо за групата:	3.2	70	110
Дълготрайни материални активи			
Земни и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.		644	644
- земи		644	644
Машини, производствено оборудване и апаратура		126	165
Съоръжения и други		232	429
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		5 867	4 858
Общо за групата:	3.1	6 869	6 096
Отсрочени данъци	13	129	
Общо за раздел Нетекущи активи:		7 068	6 206
Текущи (краткотрайни) активи			
Материални запаси			
Суровини и материали		213	211
Продукция и стоки, в т.ч.		4 085	5 536
- продукция		4 063	5 514
- стоки		22	22
Предоставени аванси		7	
Общо за групата:	4.1	4 305	5 747
Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.		616	138
Вземания от предприятия от група в т.ч.		80	
Други вземания, в т.ч.		77	239
Общо за групата:	4.2	773	877
Парични средства, в т.ч.			
- в брой - (включително в подотчетни лица)		1	14
- в безсрочни сметки (депозити)		21	62
Общо за групата:	4.3	22	76
Общо за раздел Текущи активи:		5 100	6 700
Разходи за бъдещи периоди	4.4	7	34
Сума на активите		12 175	12 940
Условно активи			

Раздели, групи, статии	Приложение	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
		1	2
Собствен капитал			
Записан капитал:		1 954	1 954
Премии от емисии		5 503	5 503
Резерви			
Законови резерви		195	195
Общо за групата:		195	195
Надрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.			
- неразпределена печалба		95	95
- непокрита загуба		(2 087)	(344)
Общо за групата:		(1 992)	(249)
Текуща печалба (загуба)		(2 742)	(1 743)
Общо за раздел Собствен капитал:	5	2 918	5 660
Задължения			
Задължения по лизингови договори, в т.ч.		55	126
- до 1 година		34	126
- над 1 година		21	
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.		5 327	5 283
- до 1 година		385	5 283
- над 1 година		4 942	
Задължения към доставчици, в т.ч.		536	354
- до 1 година		536	354
Задължения към свързани предприятия, в т.ч.		3 113	1 242
- до 1 година		3 113	1 242
Други задължения, в т.ч.		226	275
- до 1 година		226	275
- Към персонала в т.ч.		101	179
-- до 1 година		101	179
- Осигурителни задължения, в т.ч.		69	35
-- до 1 година		69	35
- Данъчни задължения, в т.ч.		28	28
-- до 1 година		28	28
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.		28	33
-- до 1 година		28	33
Общо за раздел Задължения, в т.ч.:		9 237	7 280
- до 1 година	6.2	4 294	7 280
- над 1 година	6.1	4 963	
Сума на пасива		12 175	12 940
Условно пасиви			

Дата на изготвяне на ФО: 28.05.2020

Финансовия отчет е одобрен за издаване от Ръководството на 09.06.2020 година

Приложенията от страница 1 до страница 21 са неразделна част от ФО

Ръководител:

Райнер Кара / Записи /

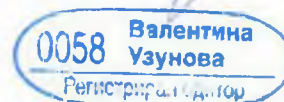
Съставител:

Майко Василев / Записи /

Завърши съгласно доклад от
Регистриран одитор:

09.06.2020

Валентина Валеева / Записи /



ХЮМАНИТА АД

(съставител (предприятие))

гр. Пловдив, ул. Цар Калоян №8, ет. 4

Град. (села) ул.

БУЛСТАТ 204352129

Вид дейност Търговия с дрехи
втора употреба

Приложение № 2 към СС1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ХЮМАНИТА АД

за 2019 година

Наименование на приходите и разходите	Приложение	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Приходи			
Нетни приходи от продажби на:			
Нетни приходи от продажби, в т.ч.	7.	2 041	3 178
а) продукция		1 962	3 083
б) стоки		1	62
в) услуги		78	33
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			687
Разходи за придобиване на активи по стопански начин			56
Други приходи, в т.ч.		425	20
- приходи от финансиране			4
Общо приходи от оперативна дейност		2 466	3 941
Финансови приходи			
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.		1	1
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		1	1
Общо финансови приходи	9.	1	1
Загуба от обичайна дейност		2 871	1 743
Общо приходи		2 467	3 942
Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		2 871	1 743
Загуба		2 742	1 743
Всичко (Общо приходи)		5 209	5 685

Наименование на приходите и разходите	Приложение	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Разходи			
Разходи за оперативна дейност			
Намаляване на запасите от продукция и незавършено производство	8.	601	
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		1 412	2 941
а) суровини и материали	10.1.	598	1 562
б) външни услуги	10.2.	814	1 379
Разходи за персонала, в т.ч.	10.4.	1 386	1 976
а) разходи за възнаграждения		1 201	1 704
б) разходи за осигуровки, в т.ч.		185	272
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	10.5.	1 034	204
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.		184	204
- разходи за амортизация		184	204
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		850	
Други разходи, в т.ч.	10.6.	456	357
а) балансова стойност на продадените активи		71	67
Общо разходи за оперативна дейност		4 889	5 478
Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи		1	13
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		1	13
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.		448	194
Общо финансови разходи	11.	449	207
Общо разходи		5 338	5 685
Разходи за данъци от печалбата	12.	(129)	
Всичко (Общо разходи)		5 209	5 685

Дата на изготвяне на ФО 28 05 2020

Финансовия отчет е одобрен за издаване от Ръководството 09 06 2020 година

Приложенията от страница 1 до страница 21 са неразделна част от ГФО

Ръководител

Съставител

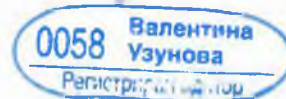
Райнер Кадл - Хайнц Зигмунд

Ивайло Василев Господинов

Заверил съгласно доклад от
Регистриран одитор

09 06 2020

Валентина Вълева Узунова РО 058



ХЮМАНИТА АД

Съставител (предприятие)

гр.Пловдив, ул.Цар Калоян №8, ет.4

Град, (село) ул.

Приложение № 4 към СС1

БУЛСТАТ

204352129

Видо дейност

Търговия с дрехи втора употреба

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ХЮМАНИТА АД

за 2019 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерви	Финансов резултат от минали години		Текуша печалба/загуба	Общо собствен капитал
			Законови	Неразпределена печалба	Непокрити загуба		
а	1	2	4	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	1 954	5 503	195	95	(344)	(1 743)	5 660
Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.					(1 743)	1 743	
- увеличение					(1 743)	1 743	
Финансов резултат за текущия период						(2 742)	(2 742)
Салдо към края на отчетния период	1 954	5 503	195	95	(2 087)	(2 742)	2 918

Дата на изготвяне на ФО: 28.05.2020

Финансовия отчет е одобрен за издаване от

Ръководството: 09.06.2020 година

Приложенията от страница 1 до страница 21 са неразделна част от ФО

Ръководител

Райнер Карл - Хайли Вилхелм

Съставител:

Иванка Василева Гостифидова

Заверил съгласно доклад от:

09.06.2020

Регистриран одитор:

Валентина Вълева Узунова РО 058



ХЮМАНИТА АД
Съставител (присъпирител)

гр.Пловдив, ул.Цар Калоян №8, ет.4
Град (село) ул

Приложение № 1 към СС 7

БУЛСТАТ 204352129

Вид дейност Търговия с дрехи втора употреба

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на ХЮМАНИТА АД

за 2019 година

(млн. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 364	1 388	976	3 192	3 056	137
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	1 079	(1 078)		1 590	(1 590)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни					198	(198)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					4	(4)
Други парични потоци от основна дейност	41	240	(199)	382	340	42
Всичко парични потоци от основна дейност	2 406	2 707	(301)	3 574	5 188	(1 614)
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2	1 130	(1 128)		3 951	(3 951)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	2	1 130	(1 128)		3 951	(3 951)
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа				1 173		1 173
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		12	(12)		9	(9)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1 847	329	1 518	6 611	2 397	4 214
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		123	(123)			
Други парични потоци от финансова дейност		8	(8)		6	(6)
Всичко парични потоци от финансова дейност	1 847	472	1 375	7 784	2 412	5 372
Изменение на паричните средства през периода	4 255	4 309	(54)	11 358	11 551	(193)
Парични средства в началото на периода			76			269
Парични средства в края на периода			22			76
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата на изготвяне на ФО: 28.05.2020

Финансовия отчет е одобрен за издаване от Ръководството: 09.06.2020 година

Приложенията от страница 1 до страница 21 са неразделна част от ФО

Ръководител

Съставител

Райнер Кюлю - Хайма Йегмунд

Ивайло Василев Герасимов



Заверил съгласно доклад от 09.06.2020

Регистриран одитор: Валентина Вълева Узунова РО 051



ХЮМАНИТА АД
 Съставител (предприятие)
 гр. Пловдив, ул. Цар Калоян №8, ет. 4
 Град. (село) ул.

Приложение № 5 към ССИ
 БУЛСТАТ 204352129
 Вид дейност: Търговия с дрехи втора употреба

Справка за текущите (дълготрайните) активи
 на ХЮМАНИТА АД
 към 31.12.2019 година

Показатели	Отчетна стойност на текущите (дълготрайните) активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4 - 5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на	Балансова стойност в края на (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		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Нематериални активи															
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи	185		5	180			180	75	35		110			110	70
Общо за група Нематериални активи	185		5	180			180	75	35		110			110	70
Дълготрайни материални активи															
Земи и сгради, включително права в т.ч.	644			644			644								644
- земи	644			644			644	x	x	x	x	x	x	x	644
- сгради															
Машини, производствено оборудване и апаратура	260			260			260	95	39		134			134	126
Съоръжения и други	778	24	191	611			611	349	110	80	379			379	232
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	4 858	1 009		5 867			5 867								5 867
Общо за група Дълготрайни материални активи	6 540	1 033	191	7 382			7 382	444	149	80	513			513	6 869
Отсрочени данъци		129		129			129	x	x	x	x	x	x	x	129
Общо текущи (дълготрайни) активи	6 725	1 162	196	7 691			7 691	519	184	80	623			623	7 068

Дата на изготвяне на ФО: 28.05.2020

Съставител: Иванка Василева Господинова
 Ръководител: Райнер Харл - Хайнц Зигмунд

ХЮМАНИТА АД
 ПЛОВДИВ
 PLOVDIV
 HUMANITA JSC

към 31.12.2019 година

ПОКАЗАТЕЛИ

Начин на изчисление:

Отчетна година	
2019	2018

ЗА РЕНТАБИЛНОСТ:

Коефициент на рентабилност на приходите от оперативна дейност	Приходи от оперативна дейност - Разходи за оперативна дейност	-0,98	-0,48
	Приходи от оперативна дейност		
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	/Финансов резултат за текущия период/	-0,94	-0,31
	Собствен капитал		
Коефициент на рентабилност на привлечения капитал	/Финансов резултат за текущия период/	-0,30	-0,24
	Привлечен капитал		
Коефициент на капитализация на активите	/Финансов резултат за текущия период/	-0,35	-0,31
	Собствен капитал + Дългосрочни задължения		

ЗА ЕФЕКТИВНОСТ:

Коефициент на ефективност на разходите	Общо приходи	0,46	0,69
	Общо разходи		
Коефициент на ефективност на приходите	Общо разходи	2,16	1,44
	Общо приходи		

ЗА ЛИКВИДНОСТ:

Коефициент на обща ликвидност	Краткотрайни активи	1,19	0,92
	Краткосрочни задължения		
Коефициент на бърза ликвидност	Краткоср. Вземания + Краткосрочни инвестиции + Парични средства	0,19	0,13
	Краткосрочни задължения		
Коефициент на незабавна ликвидност	Краткосрочни инвестиции + Парични средства	0,01	0,01
	Краткосрочни задължения		
Коефициент на абсолютна ликвидност	Парични средства	0,01	0,01
	Краткосрочни задължения		

ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ
/ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ/:

Коефициент на финансова автономност	Собствен капитал	0,32	0,78
	Привлечен капитал		
Коефициент на задължнялост	Привлечен капитал	3,17	1,29
	Собствен капитал		

ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ НА
МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ

Евматраене на един оборот в дни	Средна наличност на МЗ х 360	112,80	49,83
	Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби		
Брой на оборотите	Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби	1148,92	2601,00
	Средна наличност на МЗ		
Заетост на материалните запаси	Средна наличност на МЗ	0,31	0,14
	Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби		

Наличност на МЗ към:

1 януари

31 декември

Средна наличност:

Отчетна година	
2019	2018
5 747	
4 298	5 747
773	442

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	2
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	3
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ	12
4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	13
5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	14
6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	15
7. ПРИХОДИ	16
8. ИЗМЕНЕНИЕ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО	16
9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	16
10. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	16
11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	18
12. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	18
13. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	19
14. ДОХОД НА АКЦИЯ	19
15. ДИВИДЕНТИ	19
16. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	19
17. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	20
18. ПОЕТИ АНГАЖИМЕНТИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	21
19. ПРЕУСТАНОВЕНИ ДЕЙНОСТИ	21
20. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	21

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

„Хюманита“ е акционерно дружество, вписано в Търговския регистър на 20161129122103 с ЕИК 204352129.

През 2019 год. не е извършена промяна в собствеността и структурата на дружеството.

1.2. Собственост и управление

„Хюманита“ АД е частно дружество.

1	Райнер Крал-Хайнц Вернер Зигмунд ,с ЛНЧ-1001214818	45,26%
2	Марина Иванова Зигмунд ЕГН-7705314738	1,43%
3	Владимир Антонов Тасев с ЕГН-7810204446	3,86%
4	Оливер Дюмпе,роден на 16.06.1970г.-гражданин на ФР Германия	5,71%
5	Павел Иванов Кръстев ЕГН:7604264784	1,28%
6	"Международни Авиаци- онни услуги" ЕООД ЕИК:1311569851	7,93%
7	Блек Пийк Кепитъл Фънд Кооператив УА Холандия рег.№61187887	21,21%
8	Иновейшън Клауд АД с ЕИК 203339403	5,91%
9	Кръстьо Георгиев Вангелов с ЕГН 4809276085	1,68%
10	СИ Финанси Имоти ЕООД с ЕИК 202246344	5,35%
11	Мирослав Милков Стефанов с ЕГН 8607234624	0,17%
12	Ангел Разков Краевски с ЕГН 8603184443	0,21%

Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява и представлява от Съвет на директорите в състав:

Райнер Зигмунд - Председател на СД
Ивайло Господинов
Никола Пешев
Дойчин Ангелов
Мартин Колев
Тодор Иванджиков

Към 31.12.2019 г. общият брой на персонала в дружеството е 71 работници и служители (2018г. - 114 Работници и служители)

1.3. Структура на дружеството

Дружеството има три дъщерни дружества: Хюманита АД притежава:

- 85% от ДресЮ ООД / BG204960804;
- 100% от Хюманита ССВ ЕООД / BG204960900;
- 100% от Хюманита ТСМ / BG204961030.

Хюманита ССВ и Хюманита ТСМ не осъществяват дейност през 2019 година.

1.4.Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през 2019 г. включва следните видове операции и сделки:

Събиране и сортиране на дрехи втора употреба;
Продажба на дрехи втора употреба;
Производство на памучни парцали.

1.5.Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2017 – 2019 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2017	2018	2019
БВП в млн. Лева*	102.308	109.695	86.157*
Реален растеж на БВП*	3.5%	4.2%	3,1%*
Инфлация в края на годината (ХИПЦ)	1.8%	2.3%	3,1%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.73	1.66	1.74
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.63	1.71	1,74
Основен лихвен процент в края на годината	0.00	0.00	0,00
Безработица (в края на годината)	7.1%	6.1%	5,9%

* Прогноза на БНБ за 2019 г., изготвена към 21 януари 2020 г. източник: БНБ

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за съставяне на финансовия отчет

Годишното счетоводно приключване и изготвянето на годишния финансов отчет за 2019 година се извършват по реда на Закона за счетоводството, влязъл в сила от 01 януари 2016 г. Съгласно този закон предприятията съставят финансовите си отчети на базата на Националните счетоводни стандарти. Те могат да изберат да съставят годишните си финансови отчети на базата на Международните счетоводни стандарти. Консолидираните финансови отчети на предприятията, чиито прехвърлими ценни книжа са допуснати за търговия на регулирания пазар в държава – членка на Европейския съюз, се съставят на базата на Международните счетоводни стандарти.

Дружеството изготвя годишния финансов отчет за 2019 на базата на Националните счетоводни стандарти /НСС/ в сила от 01 януари 2016 година и направените промени до 16 Февруари 2019 г.

Финансовите отчети са изготвени на база историческата цена.

2.2. Консолидация

Дружеството притежава три дъщерни дружества. В настоящия финансов отчет инвестицията в дъщерните дружества е представена по цена на придобиване и този финансов отчет не представлява консолидиран финансов отчет по смисъла на националното счетоводно законодателство.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година(период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.4. Функционална валута и признаване на курсовите разлики

Функционалната и отчетната валута на представяне на дружеството е българският лев (BGN). Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

С въвеждането на еврото като официална валута на ЕС съотношението е: BGN 1.95583: EUR 1.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2019 и 2018 години са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Заключителният курс на българския лев към щатския долар към края на текущия и предходния отчетен период, е както следва:

31 декември 2019: 1 USD = 1.74799 лв.

31 декември 2018: 1 USD = 1.70815 лв.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи. Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

2.7. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие. Дружеството отчита загуба за периода в размер на 2 742 хил. лв. и негативен паричен поток от оперативна дейност в размер на 301 хил.лв. Текущите пасиви не надвишават текущите активи.

Тези обстоятелства показват наличието на значителна несигурност, която може да породи съществено съмнение относно възможността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие без подкрепата на собствениците и други източници на финансиране.

Ръководството е предприело следните по-значими мерки за подобряване на финансовото състояние на Дружеството:

- Дружеството е разсрочило краткосрочните си задължения към банките кредитори, което значително ще подобри финансовото състояние на Дружеството от гледна точка на съотношението между текущите активи и пасиви.
- Дружеството провежда политика на оптимизиране на разходите, материалните запаси и други елементи на оборотния капитал. Очакваният резултат от тези мерки е значително намаляване на складовите наличности, което ще подобри ликвидната позиция и оборотния капитал на Дружеството.
- Ръководството и акционерите преговарят с нов инвеститор, който да направи инвестиция в капитала на Дружеството. Тази инвестиция ще даде възможност за пълното възстановяване на дейността на Хюманита до края на 2020г. Новата инвестиция ще е в размер на 800 хил. Евро, достатъчни да бъдат погасени натрупани задължения към персонала, Държавата и доставчици, както и да помогне за рестартирането на дейността и поетапно натоварване на пълния капацитет на производство.

Ръководството счита, че въз основа на направените прогнози за бъдещото развитие на Дружеството и предприетите мерки, както и поради продължаващата финансова подкрепа от собствениците ще успее да продължи своята дейност и да погасява своите задължения, без да се продават активи и без да се предприемат съществени промени в неговата дейност.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на Счетоводния баланс и ОПР

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по цена на придобиване, която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка.

Дружеството е приело стойностен праг от 500 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

Амортизациите се изчисляват на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите.

Дълготрайни материални се отписват при продажбата им, или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване или при освобождаване от тях. Приходите и разходите, възникващи при отписването на активите, се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

Оценка след първоначално признаване

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен актив от имоти, машини, съоръжения и оборудване, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи.

2.8.2. Нетекущи (дълготрайни) нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка. Ползният живот на нематериалните активи е определен като ограничен.

Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи, с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третират като промяна в приблизителните счетоводни оценки.

Приходите и разходите, възникващи при отписването на нематериален актив се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

2.8.3. Дългосрочни финансови активи

- Акции и дялове в предприятия от група

Акциите /дяловете/ на предприятията от групата се отчитат по цена на придобиване в индивидуалния отчет на Дружеството.

2.8.4. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цената на придобиване и нетната реализируема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване, както следва:

- Суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;
- Готова продукция и незавършено производство – преки разходи на материали и труд и приспадащата се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определена продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

2.8.5. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура(себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на баланса или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2019 година, като се прилагат следните проценти:

Срок на възникване над 360 дни – 50%

Срок на възникване над 3 години – 100%

2.8.6. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто, с включен ДДС;

- лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансовата дейност, а лихвите, свързани с кредити, обслужващи текущата дейност, се включват в оперативна дейност;
- краткосрочно (до 3 месеца) блокираните парични средства са третираны като парични средства и еквиваленти;
- при доставка на дълготрайни активи от страната, платеният ДДС се посочва на ред „плащания към доставчици“ към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

2.8.7. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.8.8. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

През годината основният капитал не е бил увеличаван с нова емисия поименни акции.

2.8.9. Премии от емисии

Премиите от емисии представляват разликата между емисионната и номиналната стойност на продадените акции.

Постъпленията от издадени акции над тяхната номинална стойност при първоначално регистриране на капитала се отчитат като премийни резерви.

2.8.10. Резерви

Капитализирани финансови резултати от предходни години се представят като резерви в съответствие с действащото законодателство, Устава/Дружествения договор и решенията на общото събрание.

2.8.11. Дългосрочни пасиви

2.8.11.1. Банкови заеми

Банкови заеми първоначално се отчитат по стойност на възникване. Частта от банковите заеми, която е платима дванайсет месеца след края на отчетния период се представя като нетекущи пасиви. Частта, платима до дванайсет месеца, след края на отчетния период се класифицира като текущи пасиви.

2.8.11.2. Търговски и други дългосрочни пасиви

Търговски и други дългосрочни пасиви първоначално се отчитат по стойност на възникване. Частта от тях, която е платима дванайсет месеца след края на отчетния период се представя като нетекущи пасиви. Частта, платима до дванайсет месеца, след края на отчетния период се класифицира като текущи пасиви.

2.8.12. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2019 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци.

2.8.13. Лизинг

Финансов лизинг

Финансов лизинг - лизингов договор, при който наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива. В крайна сметка правото на собственост може да бъде или да не бъде прехвърлено.

Лизингополучател

При финансов лизингов договор наемателят:

- отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между справедливата стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
- намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

Експлоатационен (оперативен) лизинг

Експлоатационен (оперативен) лизинг – всеки друг лизингов договор, при който не са налице изискванията за финансов лизинг.

Стимули при експлоатационен лизинг – плащания, извършени от наемодателя към наемателя, свързани с лизинговия договор, или възстановяване или поемане от страна на наемодателя на разходите на наемателя по подобрения на наетото имущество, преместване и други подобни. Тези плащания са направени при сключване или подновяване на експлоатационния лизинг и са договорени отделно от минималните лизингови плащания и условия на наем.

Лизингополучател

При експлоатационни лизингови договори наемателят отчита:

- плащанията по оперативен лизинг (с изключение на разходите за услуги, например за застраховка, поддръжка, охрана, почистване и др.) като разходи в отчета за приходите и разходите по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, освен ако друга системна база не е представителна за времето, през което потребителят използва изгодите от наетия актив, дори ако плащанията не се извършват на тази база;
- разходи, свързани с допълнителни плащания – например за извършване на ремонти и подобрения, за застраховки и поддръжка на наетия актив и други подобни, включително разходите, свързани със съществуващ по-рано лизинг (например разходите по прекратяването, подобренията, преместването на наетото имущество и

др.), включително разходите, които ефективно са възстановени чрез споразумението за стимули, се отчитат само от наемателя в съответствие с Общите положения и стандартите, приложими към тези разходи.

Разходите за подобрения на наети активи се отчитат като дълготрайни активи.

Тези разходи се отчитат отделно от разходите за наем (лизинг);

- извършените разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисиони, такси и др.), се отчитат отделно от наема (лизинга) като разходи за текущия период;
- наемателят признава общата сума от получените стимули като намаление на разходите за наем през целия срок на лизинга на линейна база, освен ако друга системна база не представя разпределението във времето на ползите за наемателя от използването на лизинговия актив.“

2.8.14. Провизии

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

2.8.15. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите на „ХЮМАНИТА“ АД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в България.

Основно задължение на работодателя в България е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд „Пенсии“, допълнително задължително пенсионно осигуряване „ДЗПО“, фонд „Общо заболяване и майчинство“, фонд „Безработица“, фонд „Трудова злополука и професионална болест“ и здравно осигуряване. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с Кодекса за социално осигуряване в съотношение 60:40(2017 г.:60:40)

Краткосрочните доходи на персонала под форма на възнаграждения, бонуси, социални доплащания и придобивки(изискуеми за уреждане в рамките на 12 месеца) се признават като разход в Отчета за приходите и разходите за периода, в който е положен трудът или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение(след приспадане на полагащите се удържки) в размер на недисконтираната им сума.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползвано право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за сумите на самите възнаграждения и на вноските по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две до шест брутни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в дружеството.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции, или с дялове от собствения капитал.

2.9. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Продукти от развойна дейност	5	15
Концесии, патенти, лицензии, търг. марки, програмни продукти	2	7
Сгради и конструкции	25	25
Съоръжения	7	25
Машини, производствено оборудване и апаратура	4	7
Транспортни средства	4	10
Компютърна техника	2	5
Обзавеждане и трайни активи, други	6	7
ДМА		

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи. Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.10. Признаване на приходите и разходите

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

При продажби на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоката преминават в купувача.

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

Финансовите приходи и разходи в Отчета за приходи и разходи се състоят от лихвени приходи и разходи, свързани с предоставени и получени заеми, както и такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции и курсови разлики от валутни операции.

2.11. Данъци върху дохода

Разходите за данъци признати в Отчета за приходите и разходите включват сумата на отсрочените данъци и текущите разходи за данъци, които не са признати директно в собствения капитал.

При преобразуване на счетоводния в данъчен финансов резултат, дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията.

Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразяват там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви се признава в отчета за приходите и разходите.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2019г. е 10% /2018г.:10%/ Приложимата данъчна ставка за корпоративния данък за 2020 година остава 10 %.

2.12. Доход на акция

Доходът на една акция се изчислява на база на нетната печалба или загуба за периода, подлежаща на разпределение между акционерите, притежатели на обикновени акции, на средно претегления брой на държаните обикновените акции през отчетния период.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

3.1. Дълготрайни материални активи

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

Нетекущи (дълготрайни) материални активи по балансова стойност за 6,511 хил. лв. са ипотекирани като обезпечение по предоставени на Дружеството банкови кредити.

Предоставени аванси за строителство на сгради и съоръжения в размер на 5,867 хил. лв. са представени като активи в процес на изграждане.

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	6540	3256
Придобити	24	109
Продадени	191	26
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	1009	3200
Салдо на 31 декември	7382	6539
Набрано изхавяване		
Салдо на 1 януари	444	286
Начислена амортизация	149	170
Начислена амортизация на отписаните	80	13
Салдо на 31 декември	513	443
Балансова стойност на 31 декември	6869	6096

3.2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупаната обезценка. На дълготрайните нематериални активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	185	164
Придобити		21
Продадени	5	
Салдо на 31 декември	180	185
Набрано изхавяване		
Салдо на 1 януари	75	42
Начислена амортизация	35	34
Салдо на 31 декември	110	76
Балансова стойност на 31 декември	70	109

4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

4.1. Материални запаси

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Суровини и материали	213	211
Продукция	4063	5514
Стоки	22	22
Предоставени аванси	7	
Общо	4305	5747

Към 31 декември 2019 година Дружеството е обезценило продукцията на обща стойност 821 хил. лв. и е отписало повредена при наводнение готова продукция за 29 хил. лв.

4.2. Търговски вземания

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици	616	638
Вземания от предприятия от група	80	
Други вземания	77	239
Общо	773	877

Вземанията от клиенти са безлихвени и от тях 96 х.лв. са левови, 225 х.лв. са в евро и 295 х.лв. са в щатски долари.

Ръководството преценява събираемостта като анализира експозицията на клиента, възможностите за погасяване и взема решение относно начисляване на обезценка.

Другите текущи активи включват:

- Разчети за гаранции	28 х.лв.
- Други разчети с бюджета	33 х.лв.
- Други дебитори	5 х.лв.
- Подотчетни лица	4 х.лв.
- Данъци за възстановяване	7 х.лв.

4.3. Парични средства

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	1	14
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	21	62
Общо	22	76

4.4. Разходи за бъдещи периоди

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Разходи за абонаменти	7	34
Общо	7	34

5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Записан капитал	1954	1954
Резерв от последващи оценки	5503	5503
Законови резерви	195	195
Неразпределена печалба от минали години	95	95
Непокрита загуба от минали години	-2087	-344
Текуща загуба	-2742	-1743
Общо	2918	5660

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

Натрупаните печалби /загуби/ са формирани от печалби /загуби/ в предходните отчетни периоди.

6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

6.1. Нетекущи /дългосрочни/ задължения

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Задължения във финансови предприятия	4942	0
Задължения по лизингови договори	21	0
Общо	4963	0

Дружеството има задължения по три банкови дългосрочни кредити, чийто падеж изтича през месец Ноеври 2027.

Частта от кредитите, платими през 2020 години са представени като текущи задължения. Кредитите са обезпечени чрез ипотека, залог на дълготрайни активи и материални запаси за 5,171 хил.лв.

6.2. Текущи/краткосрочни/ задължения

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Задължения във финансови предприятие	385	5283
Задължения по лизингови договори	34	126
Задължения към доставчици	536	354
Задължения към предприятия от група	3113	1242
Други задължения	28	33
Задължения към персонала	101	179
В т.ч. за неизползвани отпуски	31	70
Осигурителни задължения	69	35
В т.ч. върху неизползвани отпуски	4	8
Данъчни задължения	28	28
Общо	4294	7280

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2019 и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в Отчета за приходи и разходи. Остатъкът в края на периода е представен в баланса заедно с текущите задължения към персонала и осигурителните организации.

Задължения за данъци

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Данък върху доходите на физически лица	28	28
Общо	28	28

До издаване на настоящият финансов отчет в дружеството не са извършени ревизии. Такива са правени само за възстановяване на ДДС.

За дружествата в България данъчна ревизия се извършва в петгодишен срок от изтичане на годината, през която е подадена данъчна декларация за съответното задължение. Ревизията потвърждава окончателно данъчното задължение на съответното дружество – данъчно задълженото лице, освен в изрично предвидените от законодателството случаи.

7. ПРИХОДИ

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Приходи от продажба на продукция	1962	3165
Продажба на стоки	1	67
Приходи от извършени услуги	77	33
Други приходи, в т. ч.	425	20
- от продажба на дълготрайни активи	71	7
- от неустойки по договор	333	
- от финансиране		4
- отписани задължения	21	9
Общо	2465	3285

8. ИЗМЕНЕНИЕ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Увеличение на запасите от готова продукция		687
Намаление на запасите от готова продукция	(601)	
Общо	(601)	687

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	1	1
- положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	1
Общо	1	1

10. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЯТЕЛНОСТ

10.1. Суровини и материали

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Основни суровини и материали	462	1356
Горива и енергия	47	38
Спомагателни материали	64	62
Канцеларски материали и консумативи	4	12
Други материали	21	94
Общо	598	1562

10.2. Външни услуги

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Разходи за наеми	182	515
Разходи за реклама	13	118
Консултантски услуги	28	66
Разходи за застраховки	18	28
Разходи за ремонт и поддръжка	18	21
Местни данъци и такси	12	10
Други	543	621
Разходи за финансов одит		6
Общо	814	1379

Одиторите на дружеството не са оказвали допълнителни консултантски услуги, извън извършения независим финансов одит за 2019 г.

10.3. Структура на персонала

	2019	2018
	бр	Бр
1. Средносписъчен брой на персонала	75	116
1.1. Общо персонал	75	116
1.2. Производствен персонал	54	83
1.3. Обслужващ персонал	12	22
1.4. Управленски персонал	7	8
1.5. Счетоводен персонал	2	4

10.4. Разходи за персонала

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и заплати	1170	1634
Вноски за социално осигуряване	181	264
Начисления за неползван платен отпуск	31	70
Начислени суми за осигуровки върху неизползван платен отпуск	4	8
Общо	1386	1976

10.5. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 184 хил.лв.

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Разходи за обезценка		
Начислена обезценка на материалните запаси	850	
Общо	850	0

Начислените разходи за обезценка на материални запаси - готова продукция до нетна реализируема стойност 820 хил. лева и от наводнена продукция 30 хил. лв.

10.6. Други разходи за оперативна дейност

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Представителни разходи	6	13
Командировки	2	13
Отписани вземания	289	58
Брак на ДМА	10	
Лихви по забавени плащания към бюджета	18	1
Балансова стойност на продадени активи	71	67
Други	60	205
Общо	456	357

11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи	1	13
Разходи за лихви и други финансови разходи	448	194
Общо	449	207

12. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Изравняването на приходите(разходите) за данъци върху печалбата към 31 декември 2019 г. е както следва:

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Счетоводна печалба преди облагане с данъци	-2871	-1743
Данък по приложимата данъчна ставка	0	0
Данъчен ефект от непризнати временни разлики	-129	0
Общо разход за данък	-129	0

Приходите(разходите) за данъци върху печалбата към 31 декември 2019 г. се състоят от следните компоненти

Дружеството приключва 2019 год. с отрицателен финансов резултат – загуба и не формира текущо данъчно задължение.

В резултат на прилагане на балансовия метод на задълженията дружеството отчита следните отсрочени данъчни активи и пасиви:

13. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	временна разлика	данък	временна разлика	Данък
	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
От непризнати лихви (слаба капитализация)	436	43		
От обезценка на материални запаси	821	82		
Неизползвани отпуски и обезщетения	35	3		
Доходи на физически лица	7	1		
Общо активи по отсрочени данъци	1299	129	0	0

14. ДОХОД НА АКЦИЯ

Доходът на една акция е изчислен, като нетната печалба за разпределение, установена по Отчета за приходи и разходи, се раздели на средно претегления брой акции за съответния период. Емитираните акции, които са били частично заплатени, се включват в изчислението само в частта на заплатените, които дават право на дивидент.

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Финансов резултат – хил. лв.	(2742073)	(1742925)
Среден брой акции	1954270	1954270
Доход на акция/лева/	(1,40)	(0,89)

15. ДИВИДЕНТИ

През 2019 г. Дружеството не е изплатило на своите собственици дивиденди.

16. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързаните лица на Дружеството включват собствениците, дъщерни предприятия и ключов управленски персонал.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

16.1. Сделки със свързани лица

Покупки от свързани лица	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Заеми	3113	1242
Общо	3113	1242

16.2. Салда към края на годината

	2019 BGN '000	2018 BGN'000
Вземания от:		
- дъщерни предприятия	53	59
- управленски персонал	2	16
Общо вземания от свързани лица	55	75
Задължения към:		
- собственици	10	
- асоциирани предприятия	3113	1829
Общо задължения към свързани лица	3123	1829

17. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

17.1 Валутен риск

Дружеството извършва сделки с чуждестранни клиенти. Поради това то е изложено на валутен риск, основно спрямо щатския долар. Валутният риск е свързан с негативното движение на валутния курс на щатския долар спрямо българския лев при бъдещите стопански операции, по признатите валутни активи и пасиви. Останалата част от операциите на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и/или евро.

17.2. Лихви по търговски и банкови кредити

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Затова дългосрочните заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 31 декември 2019 г. Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

17.3. Кредитни рискове

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства, вземания от свързани лица и от други контрагенти.

Дружеството няма политика да продава с отсрочени плащания. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. Една част от вземанията на дружеството са от свързани лица в икономическата му група, от което ръководството не счита, че следват кредитни рискове.

17.4. Ликвидност

Ликвиден риск е този, че дружеството може да срещне затруднения при изпълнение на своите задължения, когато те станат изискуеми. С цел управление на този риск ръководството на дружеството поддържа оптимално ниво бързоликвидни активи, както и възможност за усвояване на кредитни линии. Дружеството периодично прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на текущите си търговски и финансови задължения в договорените срокове.

18. ПОЕТИ АНГАЖИМЕНТИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

На 30.12.2019 е предоставен заем от Блек Пийк Капитал, който на по-късен етап ще бъде трансфериран в капитала на Хюманита АД

19. ПРЕУСТАНОВЕНИ ЛЕГНОСТИ

От началото на месец март 2020 г. се прекратява производствената дейност и в голямата си част е освободен персонала на дружеството. Това се налага заради неотложни довършителни работи по фабриката, за което са предприети необходимите мерки. Очакванията на ръководството са дейността да бъде възобновена през м.септември 2020 г.

20. СЪБИТИЯ С НЕДАДАТА НАБАВЛЕНА

В началото на 2020 г. поради разпространението на нов коронавирус (Covid-19) в световен мащаб се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. На 11.03.2020 г. Световната здравна организация обяви и наличието на пандемия от коронавирус (Covid-19). На 13.03.2020 г. правителството обяви извънредно положение на територията на страната. Тъй като ситуацията и предприетите мерки от държавните власти са изключително динамични, ръководството на Дружеството не е в състояние да оцени влиянието на коронавирус пандемията върху бъдещото финансово състояние и резултатите от дейността му, но счита, че въздействието ще има негативен ефект върху дейността на Дружеството.

Предприети са важни стъпки касаещи окончателното завършване на фабриката в Радиново и пускането и в експлоатация.

Стартирана е процедура по преобразуване на задълженията към акционерите в увеличение на записания и внесен капитал.

Финансиране от нов инвеститор ще предостави възможност да бъде рестартирана дейността на дружеството.

Съставител:

Ръководител:



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на

ХЮМАНИТА АД

Гр. Пловдив

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **ХЮМАНИТА АД** („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2019 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, с изключение на възможния ефект от въпроса, описан в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение“, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 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 квалифицирано мнение

Ние бяхме назначени като одитори на Дружеството на 28 февруари 2020 г. и съответно, не сме присъствали на извършената инвентаризация на материалните запаси към 31 декември 2019 г. Поради това, ние не бяхме в състояние да се убедим чрез прилагането на алтернативни одиторски процедури относно наличността на материалните запаси – продукция, материали и стоки в размер на 4 298 хил. лв. към 31 декември 2019 г. Съответно, ние не бяхме в състояние да определим дали са необходими корекции по отношение на представеното крайно салдо на материалните запаси в счетоводния баланс към 31 декември 2019 г., респ.- корекции на себестойността на продажбите и печалбата или загубата за годината, отчетени в отчета за приходите и разходите за годината, завършваща на 31 декември 2019.

Обръщане на внимание

Ние обръщаме внимание на Пояснително приложение 20 Събития след отчетната дата към финансовия отчет, което описва съществено некоригиращо събитие, свързано с разпространението на пандемията от коронавирус (COVID-19). Нарушаването на обичайната икономическа дейност в Р България в резултат на COVID-19 може да повлияе неблагоприятно върху операциите на Дружеството.

Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния ефект на пандемията.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщаме внимание на Приложение № 2.7. от финансовия отчет, в който се посочва, че Дружеството е отчело нетна загуба в размер на 2 742 хил.лв. през годината, завършваща на 31 декември 2019 г., натрупани загуби от минали години в размер на 1 992 хил.лв. и отрицателен паричен поток от оперативна дейност 301 хил.лв. Към тази дата текущите пасиви на Дружеството не превишават общата сума на активите. Както е посочено в Приложение № 2.7., обстоятелства, наред с останалите събития, факти и условия, оповестени в него, са индикатор, че е налице съществена несигурност, която би могла да породии значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

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 „Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМЕС)“*, 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 СМЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето квалифицирано мнение.

Други въпроси

Годишният финансов отчет на Дружеството за предходния период, завършващ на 31 декември 2018 година е бил одитиран от друг одитор, за което е издаден немодифициран одиторски доклад от 26/06/ 2019 г.

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.

Както е описано в раздела „База за изразяване на квалифицирано мнение“ по-горе, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства относно балансовата стойност на материалните запаси на Дружеството към 31 декември 2019 г. Съответно, ние не бяхме в състояние да достигнем до заключение дали другата информация не съдържа във връзка с този въпрос съществено неправилно докладване на финансовите показатели и съпътстващите оповестявания за този обект.

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 „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. 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, върху който сме изразили квалифицирано мнение в едноименния раздел по-горе.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.
- в) Докладът за плащанията към правителствата за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е предоставен и 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 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.
- ✓ достигаем 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.

Валентина Вълева Узунова,

Регистриран одитор № 0058

Гр. Пловдив, бул. Христо Ботев № 92 В

e-mail: vuzunova@mail.bg



Дата: 09 юни 2020 г.