

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА „ХМЦ” АД

ЕИК по БУЛСТАТ 203877597

31 Декември 2020г.

гр. Пловдив

Съставител : Светлана Гочева

Ръководител: Иво Василев

СТРУКТУРАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ.

1. Счетоводен баланс – в двустранна форма по СС - 1
2. Отчет за приходите и разходите - в двустранна форма по СС - 1
3. Отчет за собствения капитал –СС- 1
4. Отчет за паричните потоци по прекия метод съгласно СС - 7
5. Справка за нетекущите (дълготрайни) активи - съгласно СС – 7
6. Приложение
7. Годишен доклад за дейността

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ХМЦ" АД

ЕИК : 203877597, гр. Пловдив, бул. "Ал. Стамболийски" № 9а
към 31-декември-2020г

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
<i>I. Нематериални активи</i>			<i>I. Записан капитал</i>	4 000	4 000
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	5	5	<i>II. Резерви</i>		
Общо за група I:	5	5	1. Законови резерви	400	400
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>			2. Други резерви	145	145
1. Земи и сгради, в т.ч.	3 654	3 402	Общо за група II:	545	545
- земи	3 228	2 944	<i>III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.</i>	8 214	6 837
- сгради	426	458	- неразпределена печалба	8 214	6 837
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	996	718	Общо за група III:	8 214	6 837
3. Съоръжения и други	1 171	1 131	<i>IV. Текуща печалба (загуба)</i>	742	2 177
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	32	18	Общо за раздел А:	13 501	13 559
Общо за група II:	5 853	5 269	Б. Провизии и сходни задължения		
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	139	122
1. Други заеми	1 000	1 000	Общо за раздел Б:	139	122
Общо за група III:	1 000	1 000	В. Задължения		
<i>IV. Отсрочени данъци</i>	53	45	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	2 454	6 577
Общо за раздел А:	6 911	6 319	до 1 година	2 127	6 577
Б. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	327	
<i>I. Материални запаси</i>			2. Получени аванси, в т.ч.	4 906	1 342
1. Суровини и материали	3 911	4 765	до 1 година	4 906	1 342
2. Незавършено производство	643	697	3. Задължения към доставчици, в т.ч.	2 504	1 195
3. Продукция и стоки, в т.ч.	6 290	3 561	до 1 година	2 504	1 195
- продукция	2 183	1 090	4. Други задължения, в т.ч.	904	752
- стоки	4 107	2 471	до 1 година	904	752
4. Предоставени аванси	465	181	- към персонала, в т.ч.	329	227
Общо за група I:	11 309	9 204	до 1 година	329	227
<i>II. Вземания</i>			- осигурителни задължения, в т.ч.	114	88
1. Вземания от клиенти и доставчици	5 544	7 067	до 1 година	114	88
2. Други вземания	570	444	- данъчни задължения, в т.ч.	458	433
Общо за група II:	6 114	7 511	до 1 година	458	433
<i>III. Парични средства, в т.ч.</i>	39	469	Общо за раздел В, в т.ч.	10 768	9 866
- в брой	24	230	до 1 година	10 441	9 866
- в безсрочни сметки (депозити)	15	239	над 1 година	327	
Общо за група III:	39	469			
Общо за раздел Б:	17 462	17 184			
В. Разходи за бъдещи периоди	35	44			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	24 408	23 547	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	24 408	23 547

Дата на съставяне: 12.04.2021г

Съставил:

/Светлана Гочева/

Ръководител:

/Иво Василев/

Заверил съгласно одиторски доклад:

0463 Бояна
Тончева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ХМЦ" АД
ЕИК : 203877597, гр. Пловдив, бул. "Ал. Стамболийски" № 9а
за 2020 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			А. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		252	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	30 756	36 028
2. Разходи за суровини, материали и външни, в т.ч услуги, в т.ч.:	18 002	20 778	а) продукция	21 020	24 402
а) суровини и материали	14 956	17 444	б) стоки	8 898	10 316
б) външни услуги	3 046	3 334	в) услуги	838	1 310
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	4 309	3 107	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	1 040	
а) разходи за възнаграждения	3 638	2 612	3. Други приходи, в т.ч:	884	927
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	671	495	- приходи от финансираня	150	27
- осигуровки, свързани с пенсии	385	290	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2+ 3)	32 680	36 955
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	628	641	4. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	118	107
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	602	616	а) положителни разлики от промяна на валутни курсове	66	58
- разходи за амортизация	602	616	Общо финансови приходи (4)	118	107
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	26	25			
5. Други разходи, в т.ч.:	8 746	9 684			
а) балансова стойност на продадените активи	8 418	9 309			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 +4+5)	31 685	34 462			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	127	4			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	127	4			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	157	173			
Общо финансови разходи (6+7)	284	177			
8. Печалба от обичайна дейност	829	2 423			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5+6+7)	31 969	34 639	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4)	32 798	37 062
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	829	2 423			
10. Разходи за данъци от печалбата	87	246			
11. Печалба (9-10)	742	2 177			
Всичко (Общо разходи + 10+ 11)	32 798	37 062	Всичко (Общо приходи)	32 798	37 062

Дата на съставяне: 12.04.2021г

Съставител:

/ Светлана Гочева /

Ръководител:

/ Иво Василев /

Заверил съгласно одиторски доклад:

0463 Бояна Тончева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ХМЦ" АД
ЕИК : 203877597, гр. Пловдив, бул. "Ал. Стамболийски" № 9а
за 2020г.

Показатели	Записан капитал	хил. лв			Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
		Законови резерви	Други резерви	Финансов резултат от минали години Нераз-пределена печалба		
а	1	2	3	4	5	6
1. Салдо в началото на отчетния период	4000	400	145	6 837	2 177	13 559
2. Финансов резултат за текущия период					742	742
3. Разпределения на печалба, в т.ч.:				1 377	(2 177)	(800)
- за дивиденди				(800)		(800)
4. Салдо към края на отчетния период	4 000	400	145	8 214	742	13 501

Дата на съставяне: 12.04.2021г

Съставител: 
/ Светлана Гочева /

Ръководител: 
/ Иво Василев /

Заверил съгласно одиторски доклад:


0463 Дояна Тончева
Регистриран одитор

О Т Ч Е Т
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
 на "ХМЦ" АД
 ЕИК : 203877597, гр. Пловдив, бул. "Ал. Стамболийски" № 9а
 за 2020г

В хил. лв.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1. Паричните потоци, свързани с търговски контрагенти	39 797	25 471	14 326	39 110	32 799	6 311
2. Паричните потоци, свързани с трудови възнаграждения	3	4 238	(4 235)	4	3 144	(3 140)
3. Паричните потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	7	36	(29)	17	44	(27)
4. Платени и възстановени данъци върху печалбата		120	(120)		262	(262)
5. Други парични потоци от основна дейност	52	4 119	(4 067)	1 132	2 297	(1 165)
Всичко парични потоци от осн. дейност (А)	39 859	33 984	5 875	40 263	38 546	1 717
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТ. ДЕЙНОСТ						
1. Паричните потоци, свързани с дълготрайни активи	422	1 193	(771)	824	2 565	(1 741)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	422	1 193	(771)	824	2 565	(1 741)
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНС. ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	8 596	13 201	(4 605)	9 232	8 818	414
2. Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	25	860	(835)	2	587	(585)
3. Плащания на задължения по лизингови договори			-		17	(17)
4. Паричните потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		94	(94)	24	4	20
Всичко парични потоци от финанс. дейност (В)	8 621	14 155	(5 534)	9 258	9 426	(168)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	48 902	49 332	(430)	50 345	50 537	(192)
Д. Парични средства в началото на периода			469			661
Е. Парични средства в края на периода			39			469

Дата на съставяне: 12.04.2021г

Съставител:

/ Светлана Гочева /

Ръководител:

/ Иво Василев /

Заверил съгласно одиторски доклад:

0463 Бояна
Тончева
Регистриран одитор

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "ХМЦ" АД
ЕИК : 203877597, гр. Пловдив, бул. "Ал. Стамболийски" № 9а
към 31- Декември - 2020г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Преоценена стойност (4)	Амортизация				Преоценена стойност в края на периода (5-10)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (6+7-8)	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I. Нематериални активи										
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	53			53	53	48			48	5
Общо за група I:	53	-	-	53	53	48	-	-	48	5
II. Дълготрайни материални активи										
1. Земи и сгради, в т.ч.	3 719	284	-	4 003	4 003	317	32	-	349	3 654
- земи	2 944	284		3 228	3 228	-			-	3 228
- сгради	775			775	775	317	32		349	426
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	5 285	662	34	5 913	5 913	4 567	379	29	4 917	996
3. Съоръжения и други	2 153	245	85	2 313	2 313	1 022	191	71	1 142	1 171
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	18	1 694	1 680	32	32	-			-	32
Общо за група II:	11 175	2 885	1 799	12 261	12 261	5 906	602	100	6 408	5 853
III. Дългосрочни финансови активи										
1. Други заеми	1 000			1 000	1 000				-	1 000
Общо за група III:	1 000	-	-	1 000	1 000	-	-	-	-	1 000
IV. Отсрочени данъци	45	19	11	53	53				-	53
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III + IV)	12 273	2 904	1 810	13 367	13 367	5 954	602	100	6 456	6 911

Дата на съставяне: 12.04.2021г

Съставител:



/ Светлана Гочева /

Ръководител:



/ Иво Василев /

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
НА „ХМЦ“ АД ЗА 2020 ГОД.**

1	КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ	9
2	ОПИСАНИЕ НА ПРИЛОЖИМАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА	9
3	НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ	18
4	ТЕКУЩИ /КРАТКОТРАЙНИ/ АКТИВИ	19
5	РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	20
6	СОБСТВЕН КАПИТАЛ	20
7	ПРОВИЗИИ	21
8	ЗАДЪЛЖЕНИЯ	21
9	ПРИХОДИ	23
10	ИЗМЕНЕНИЕ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО	24
11	РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА АКТИВИ ПО СТОПАНСКИ НАЧИН	24
12	ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	24
13	РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	24
14	ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	26
15	РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	27
16	ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	27
17	ДИВИДЕНТИ	28
18	СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ	27
19	КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ	28
20	УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	29
21	ПРЕУСТАНОВЕНИ ДЕЙНОСТИ	30
22	ПОЕТИ АНГАЖИМЕНТИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	30
23	СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	30

счетоводството от 2002 г.

Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСС, поради което настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на НСС в сила от 01 януари 2016 година.

2.2. Приложима мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към края на отчетния период, доколкото това се изисква от съответните счетоводни стандарти и тази стойност може да бъде достоверно установена. Подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени при оповестяване на счетоводната политика на съответните места по-нататък.

2.3. Оценяване по справедлива стойност

Някои приложими счетоводни стандарти дават възможност за приемане за първоначално и последващо оценяване на определени активи и пасиви по тяхната справедлива стойност. За някои финансови активи и пасиви приложимите счетоводни стандарти изискват заключителна оценка по справедлива стойност. Справедливата стойност е цената, която би била получена при продажбата на актив или платена при прехвърлянето на пасив в обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценяване. Тази стойност следва да се определя на основния пазар на дружеството, или при липса на такъв, на най-изгодния, до който то има достъп към тази дата. Справедливата стойност на пасив отразява риска от неизпълнение на задължението. Когато е възможно, дружеството оценява справедливата стойност на един актив или пасив, използвайки борсовите цени на активния пазар. Пазарът се счита за активен, ако сделките за този актив или пасив се извършват с достатъчна честота и обем, така че се осигурява непрекъсната ценова информация. Ако няма борсова цена на активен пазар, дружеството използва техники за оценяване, като максимално използва подходящи наблюдаеми входящи данни и свежда до минимум използването на ненаблюдаемите. Избраната техника на оценяване обхваща всички фактори, които пазарните участници биха взели предвид при ценообразуването на сделката. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансовите инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на текущите търговски вземания и задължения, както и получените кредити, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и пасиви чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност, поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в счетоводния баланс оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

2.4. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните счетоводни стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на финансовия отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и

прилага счетоводна политика със задна дата, в своя финансов отчет Дружеството представя допълнителен баланс към началото на най-ранния сравнителен период.

2.10. Рекласификации

Рекласификации са промени в представянето на отделни позиции във финансовия отчет с цел постигане на по-вярно и честно представяне на информацията в тях. Тези рекласификации се правят ретроспективно, като се коригират началните салда на всеки засегнат елемент от отчета и се представя допълнителен баланс към началото на най-ранния сравнителен период.

2.11. Приложение на принципа за действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за 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. След извършения преглед на дейността на Дружеството Съветът на директорите очаква, че дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет.

Пандемията от COVID-19 и последвалите неблагоприятни икономически събития доведоха до временни затруднения в организацията на дейността на Дружеството. Поради това се извърши анализ на рисковите фактори, потенциалния и реален ефект от тях. В резултат беше установено, че съществуващите правила и приетите мерки за намаляване на рисковете и създаване на организация за извършване на дейността в случай на извънредни обстоятелства се прилагат успешно и не са констатирани случаи на извънредни рискови събития или други фактори, възпрепятстващи дългосрочно дейността на Дружеството. Дейността на Дружеството през 2021 г. вероятно ще продължи да се влияе от развоя на пандемията и темпа на ваксиниране, които ще оказват пряко и косвено влияние върху нея, но не се очаква потенциалните развития на пандемията през 2021 г. да окажат влияние върху принципа на действащо предприятие.

2.12. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС И ОПР

2.12.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва 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. При извършване на разходи за основен преглед на материални активи, те се включват в балансовата стойност на съответния актив като разходи за подмяна, при условие, че отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Всички други разходи за ремонт и поддръжка се признават в печалбата или загубата в периода, в който са извършени. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг активите се изписват като разход, независимо че притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

2.12.4. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2020г., намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираеми вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираеми вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета за приходи и разходи.

Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите. Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2020 година, като се прилагат следните проценти:

Срок на възникване над 360 дни - 100%

2.12.5. Парични средства

Паричните средства и краткосрочните депозити в счетоводния баланс включват парични средства по банкови сметки, в брой и краткосрочни депозити с първоначален падеж от три или по-малко месеца.

Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2020.

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 се представят бруто, с включен ДДС;
- лихвите по получени кредити се включват като плащания за финансовата дейност;
- краткосрочно (до 3 месеца) блокираните парични средства се третираат като парични средства и еквиваленти;
- парични плащания за дивиденди на акционерите се представят, като парични потоци от финансова дейност по решение на ръководството.

2.12.6. Разходи за бъдещи периоди

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

2.12.7. Основен капитал

Основният капитал се представя по номинална стойност на издадените акции и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

През годината основният капитал не е бил увеличаван.

2.12.8. Резерви

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

2.12.9. Дългосрочни пасиви

резултат на минали събития; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи и може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Когато дружеството очаква, че някои или всички необходими за уреждането на провизията разходи ще бъдат възстановени, възстановяването се признава като отделен актив, но само тогава когато е практически сигурно, че тези разходи ще бъдат възстановени. Разходите за провизии се представят в отчета за приходи и разходи, нетно от сумата на възстановените разходи.

Размерът на провизията е най – добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите на „ХМЦ“ 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 (2019 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 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.

Настоящата стойност на задължението по плана с определени доходи е изчислена на основата на актюерска оценка от независим актюер въз основа на следните допускания:

Норма на дисконтиране; 1 % годишно

Норма на разтеж на заплатите 1% годишно

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

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

приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви се признава в отчета за приходите и разходите.

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.

	31.12.2020	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	11 157	9 029
Придобити	1 191	2 897
Отписани	119	769
Салдо на 31 декември	12 229	11 157
Натрупана амортизация		
Салдо на 1 януари	5 906	5 393
Начислена амортизация	602	616
Начислена амортизация на отписаните	100	103
Салдо на 31 декември	6 408	5 906
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	32	18
Балансова стойност на 31 декември	5 853	5 269

Дълготрайни материални активи по балансова стойност за 828 хил. лв. са ипотекирани като обезпечение по предоставен на Дружеството банков кредит.

Дружеството е възприело политика за наемане на част от необходимите дълготрайни материални активи по договори за оперативен лизинг. Средната продължителност на договорите е 5 години.

Изплатените наемни вноски за наети дълготрайни активи за 2020 година са в размер на 742 хил. лв и 706 хил. лв. през 2019г

Дружеството е придобило автоматична линия M1015-KC 12 на стойност 588 хил. лв. на финансов лизинг за срок от пет години.

Към 31.12.2020 разходите за придобиване на дълготрайни активи са в размер на 32 хил. лв

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

3.2. Дълготрайни нематериални активи

Нетекущите (дълготрайни) нематериални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка.

Не се наблюдава голяма концентрация на кредитен риск при търговските вземания, тъй като Дружеството има голям брой клиенти.

Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която търговските и другите вземания са представени в баланса, съответства на тяхната справедлива стойност към 31 декември 2020 и 2019 година.

4.3. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2020	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	24	230
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	15	239
Общо	39	469

Обменния курс, използван към 31.12.2020 г. за оценка на паричните средства във валута е

1 USD = 1.59386 лв.

1 EUR = 1.95583 лв.

5. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31.12.2020	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви	18	-
Разходи за застраховки	15	18
Разходи за абонаменти и др.	2	26
Общо	35	44

6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2020	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000
Записан капитал	4 000	4 000
Законови резерви	400	400
Други резерви	145	145
Натрупана печалба/загуба от минали години	8 214	6 837
Текуща печалба/загуба	742	2 177
Общо	13 501	13 559

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.

Дългът се олихвява с РЛП на банката плюс надбавка от 1,4% пункта годишно, но не по-малко от 1,4%

8.2.Задължения по лизингови договори

	31.12.2020	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000
Задължения по финансов лизинг :		
До 1 година	82	-
Над 1 година	327	
Общо	409	-

През декември 2020 г. е сключен договор за финансов лизинг с предмет –автоматична линия за разпробиване, маркиране и роботизирано плазмено рязане. Погасяването започва от януари 2021г и е със срок 5 год. Лихвата по лизинговия договор е равна на 3-месечен EURIBOR плюс 1,75% .

8.3.Краткосрочни търговски задължения

	31.12.2020	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000
Задължения по получени аванси	4 906	1 342
Задължения към доставчици	2 504	1 195
Общо	7 410	2 537

8.4 Задължения към персонала

	31.12.2020	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000
Задължения за текущи възнаграждения	232	173
Задължения за неползвани отпуски	97	54
Общо	329	227

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2020 и ги отразява в отчета за приходи и разходи. Остатъкът в края на периода е представен в счетоводния баланс заедно с текущите задължения към персонала.

8.5 Задължения към осигурителни предприятия

	31.12.2020	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000
Задължения за осигуровки върху текущи възнаграждения	93	72
Задължения за осигуровки върху неползвани отпуски	21	16
Общо	114	88

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Приходи от продажба на дълготрайни активи	531	716
Приходи от финансиране	150	27
Други приходи	203	184
Общо	884	927

10. ИЗМЕНЕНИЕ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Увеличение / намаление на запасите от продукция	1 093	(252)
Увеличение / намаление на запасите от незавършено производство	(53)	-
Общо	1 040	(252)

11. РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА АКТИВИ ПО СТОПАНСКИ НАЧИН

Дружеството начислява разходи за закупуване и основен ремонт на машини, сгради, съоръжения, които разходи са капитализирани в счетоводния баланс като разходи за придобиване на дълготрайни материални активи. Тези капитализирани разходи се прехвърлят в съответната група на дълготрайните активи след окончателното завършване на работата по тях. През 2020г няма капитализирани разходи.

12. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Приходи от лихви по предоставени заеми	45	24
Други финансови приходи	7	25
Приходи от положителни разлики от промяна на валутни курсове	66	58
Общо	118	107

13. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

13.1. Разходи за суровини и материали

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Разходи за суровини и материали за производството	14 231	16 661

Настоящата стойност на задължението по плана с определени доходи е изчислена на основата на актюерска оценка от независим актюер въз основа на следните допускания:

Норма на дисконтиране : 1 % годишно;

Норма на разтеж на заплатите : 1 % годишно.

13.4.Разходи за амортизация и обезценка

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Начислена обезценка на търговски вземания	26	25
Разходи за амортизации	602	616
Общо	628	641

13.5. Други разходи

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Балансова стойност на продадените стоки	7 910	8 611
Балансова стойност на продадените дълготрайни активи	508	698
Социални разходи	113	92
Разходи за представителни цели	18	21
Разходи за командировки	132	192
Разходи за дарения и спонсорство	22	11
Отписани вземания	-	2
Разходи за брак на дълготрайни активи	-	4
Разходи за глоби и лихви	1	4
Други разходи	42	49
Общо	8 746	9 684

14. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви по банкови заеми	100	112
Разходи за лихви по договори за факторинг	5	-
Разходи за други лихви	1	1
Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	127	4
Разходи за банкови такси и комисионни	51	60
Общо	284	177

17. ДИВИДЕНТИ

Годишното общо събрание на акционерите за 2020г. е взело решение 800 хил. лв. от реализираната печалба за 2019г да разпредели като дивидент.

18. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ

18.1. Свързаност.

Свързани лица на Дружеството са:

«КВ-Холдинг» АД – общ собственик;

«КВ-Консулт» ЕАД ;

«Палетен 24- Балкан» ЕООД - общ собственик;

«Хелиос Фемили Пропъртис» ЕООД - общ собственик;

18.2. Сделки със свързани и смесени предприятия

Неуреден разчет към 31.12.2020

<i>Свързано лице</i>	<i>Вид на сделката</i>	<i>Оборот BGN '000</i>	<i>Вземане BGN '000</i>	<i>Задължение BGN '000</i>
«КВ-Холдинг» АД	Наем на активи	558	-	495
«КВ-Консулт» ЕАД	Наем на активи	10	-	1
«Палетен 24- Балкан» ЕООД	Продажба на стоки,	290	245	
	продукция, услуги,	4		
	Начислени лихви	16		
«Палетен 24- Балкан» ЕООД	Покупки на м-ли			
«Палетен 24- Балкан» ЕООД	Предоставен заем	-	162	-
«Хелиос Фемили Пропъртис» ЕООД	Начислени лихви	22	60	
	Предоставен заем		1 000	
Общо		900	1 467	496

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

19. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Съставът на съвета на директорите е както следва:

Иво Кирилов Василев – Председател на СД и Изпълнителен директор

Кирил Димитров Василев – член на СД

Светлана Богданова Гочева – член на СД

Възнагражденията на ключовия управленски персонал, включително осигурителните вноски са:

счита, че към момента са налице условия за съществена промяна в договорните лихвени проценти, които да доведат до допълнителни финансови рискове в резултат на ползването към 31 декември кредити.

в) Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, тъй като цените на произвежданата от него продукция и извършваните от него услуги се образуват на основата на пазарни принципи и отразяват всички промени в конкретната ситуация.

20.3. Кредитен риск

Кредитния риск за дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да извърши своите договорни задължения. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банка със стабилна ликвидност, което ограничава риска, относно паричните средства и паричните еквиваленти. Политиката на компанията е да продава с отсрочени плащания, но само на свои редовни клиенти с добър кредитен риск. В определени случаи се изискват авансови плащания от страна някои клиенти. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството

20.4. Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът, че дружеството може да срещне затруднения при изпълнението на своите задължения, когато те станат изискуеми. С цел управление на този риск, Ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности. Това се постига посредством системата за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

21. ПРЕУСТАНОВЕНИ ДЕЙНОСТИ

През 2020г Дружеството няма преустановени дейности.

22. ПОЕТИ АНГАЖИМЕНТИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31 декември 2020 година дружеството има издадени банкови гаранции в размер на 3 838 хил.лв., Гаранциите са предоставени за срок от 1 до 3 години.

23. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на финансовия отчет не са настъпили други събития, които изискват оповестяване и корекции на годишния финансов отчет.

12 април 2021 г.

Съставител:

/ Светлана Гочева/

Изпълнителен директор:

/ Иво Василев /