**ХЕРТИ - АД**

# *КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ОДИТОРСКИ ДОКЛАД*

*31 декември 2021 г.*

***ШУМЕН***

## КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
## към 31 декември 2021 г.

| | Прило-жение № | 31/12/21 хил. лв. | 31/12/20 хил. лв. |
|---|---|---|---|
| **Нетекущи активи** | | | |
| Дълготрайни материални активи | *4* | 24 203 | 24 470 |
| Дълготрайни нематериални активи | *5* | 41 | 53 |
| Дългосрочни инвестиции | *6* | 124 | 111 |
| **Всичко нетекущи активи** | | **24 368** | **24 634** |
| **Текущи активи** | | | |
| Материални запаси | *7* | 11 279 | 7 763 |
| Вземания и предоставени аванси | *8* | 11 346 | 7 797 |
| Парични средства | *9* | 2 352 | 3 490 |
| **Всичко текущи активи** | | **24 977** | **19 050** |
| **Всичко активи** | | **49 345** | **43 684** |
| **Капитал** | | | |
| **За собствениците на дружеството-майка** | | | |
| Основен капитал | *10* | 12 014 | 12 014 |
| Натрупани резултати | | 6 282 | 4 776 |
| **Всичко капитал** | | **18 296** | **16 790** |
| **Нетекущи пасиви** | | | |
| Дългосрочни банкови заеми | *11* | 11 025 | 7 488 |
| Правителствени дарения | *12* | 1 221 | 1 403 |
| Отсрочени данъчни пасиви | *13* | 756 | 795 |
| Други нетекущи пасиви | *14* | 513 | 464 |
| **Всичко нетекущи пасиви** | | **13 515** | **10 150** |
| **Текущи пасиви** | *15* | **17 534** | **16 744** |
| **Всичко пасиви** | | **31 049** | **26 894** |
| **Всичко капитал и пасиви** | | **49 345** | **43 684** |

Главен изпълнителен директор:
Захари Захариев

Съгласно одиторски доклад:

Съставител:
Ивайло Петров

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО Варна Рег. № 087 СВРАКОВ И МИЛЕВ ООД

*21 април 2022 г.*

*Приложението от стр. 6 до стр. 35 е неразделна част от настоящия консолидиран финансов отчет.*

## КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
### за годината, завършваща към 31 декември 2021

| | Прило-жение № | Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв. | Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв. |
|---|---|---|---|
| Приходи от продажби | *16* | 56 083 | 46 361 |
| Други приходи от дейността | *17* | 1 914 | 613 |
| **Общо приходи от дейността** | | **57 997** | **46 974** |
| Разходи за материали | *18* | 35 639 | 25 659 |
| Разходи за външни услуги | *19* | 5 384 | 4 141 |
| Разходи за персонала | *20* | 12 337 | 11 853 |
| Разходи за амортизация | | 3 708 | 3 698 |
| Други оперативни разходи | *21* | 298 | 635 |
| **Всичко разходи по икономически елементи** | | **57 366** | **45 986** |
| Отчетна стойност на продадените стоки | | 416 | 365 |
| Промени в готовата продукция и незавършеното производство | | (1 712) | (1 241) |
| **Общо суми с корективен характер** | | **(1 296)** | **(876)** |
| Приходи/(разходи) за лихви | *22* | (304) | (329) |
| Печалба/(загуба) от асоциирани дружества | *23* | 15 | 4 |
| Положителни/(отрицателни) курсови разлики | | 216 | (175) |
| Други финансови разходи | | (75) | (78) |
| **Всичко финансови приходи/(разходи)** | | **(148)** | **(578)** |
| **Печалба преди облагане с данъци** | | **1 779** | **1 286** |
| Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата | *24* | (207) | (152) |
| **Нетна печалба за периода** | | **1 572** | **1 134** |
| **Пера, които не могат да се рекласифицират към приходите и разходите** | | | |
| Актюерски печалби/(загуби), нетно от данъчен ефект | | (70) | (18) |
| **Пера, които могат да се рекласифицират** | | | |
| Валутни преизчисления от дъщерни дружества в чужбина | | 4 | 2 |
| **Други всеобхватни приходи/(разходи)** | | **(66)** | **(16)** |
| **Общ всеобхватен доход за периода** | | **1 506** | **1 118** |
| **Общ всеобхватен доход отнасящ се към:** | | | |
| Собствениците на дружеството-майка | | 1 506 | 1 118 |
| **Доход на една акция в лв.** | *25* | **0.13** | **0.09** |

Главен изпълнителен директор:
Захари Захариев

Съгласно одиторски доклад:

Съставител:
Ивайло Петров

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО Варна Рег. № 087 СВРАКОВ И МИЛЕВ ООД

*21 април 2022 г.*

*Приложението от стр. 6 до стр. 35 е неразделна част от настоящия консолидиран финансов отчет.*

## КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА
### за годината, завършваща към 31 декември 2021

| | Отнасящ се до собствениците на дружеството-майка | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Основен капитал** | **Премиен резерв** | **Законови резерви** | **Допълнителни резерви** | **Неразпределени/ непокрити печалби/(загуби)** | **Печалба/ (загуба)** | **Общо капитал** |
| | **хил. лв.** | **хил. лв.** | **хил. лв.** | **хил. лв.** | **хил. лв.** | **хил. лв.** | **хил. лв.** |
| **Салдо към 1 януари 2020 г.** | **12 014** | **29** | **375** | **446** | **2 115** | **693** | **15 672** |
| Прехвърляне в неразпределените печалби | - | - | - | - | 693 | (693) | - |
| Прехвърляне в законовите резерви | - | - | 73 | - | (73) | - | - |
| Общ всеобхватен доход за периода | - | - | - | - | (16) | 1 134 | **1 118** |
| **Салдо на 31 декември 2020 г.** | **12 014** | **29** | **448** | **446** | **2 719** | **1 134** | **16 790** |
| Прехвърляне в неразпределените печалби | - | - | - | - | 1 134 | (1 134) | - |
| Прехвърляне в законовите резерви | - | - | 115 | - | (115) | - | - |
| Общ всеобхватен доход за периода | - | - | - | - | (66) | 1 572 | **1 506** |
| **Салдо към 31 декември 2021 г.** | **12 014** | **29** | **563** | **446** | **3 672** | **1 572** | **18 296** |

Главен изпълнителен директор:
Захари Захариев

Съгласно одиторски доклад:

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО Варна Рег. № 087 СВРАКОВ И МИЛЕВ ООД

Съставител:
Ивайло Петров

*21 април 2022 г.*

*Приложението от стр. 6 до стр. 35 е неразделна част от настоящия консолидиран финансов отчет.*

## КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
## за годината, завършваща към 31 декември 2021

| | Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв. | Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв. |
|---|---|---|
| **Наличности от парични средства на 1 януари** | **3 490** | **1 749** |
| **Парични потоци от оперативна дейност** | | |
| Постъпления от клиенти и други дебитори | 61 929 | 53 446 |
| Плащания на доставчици и други кредитори | (45 699) | (34 997) |
| Плащания за заплати, осигуровки и други | (12 345) | (11 461) |
| Възстановени/(платени) данъци, нетно | (1 656) | (981) |
| Други парични потоци от оперативна дейност | (45) | 119 |
| **Нетни парични потоци от оперативна дейност** | **2 184** | **6 126** |
| **Парични потоци от инвестиционна дейност** | | |
| Плащане за покупка на дълготрайни активи | (3 393) | (3 494) |
| **Нетни парични потоци от инвестиционна дейност** | **(3 393)** | **(3 494)** |
| **Парични потоци от финансова дейност** | | |
| Получени заеми | 2 163 | 1 631 |
| Платени заеми | (1 927) | (2 128) |
| Платени лизингови вноски | (62) | (60) |
| Платени лихви и банкови комисионни | (218) | (361) |
| **Нетни парични потоци от финансова дейност** | **(44)** | **(918)** |
| **Изменение на наличностите през годината** | **(1 253)** | **1 714** |
| **Нетни изменения във валутните курсове** | **115** | **27** |
| **Парични наличности в края на периода** | **2 352** | **3 490** |

Главен изпълнителен директор:
Захари Захариев

Съгласно одиторски доклад:

Съставител:
Ивайло Петров

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО Варна Рег. № 087 СВРАКОВ И МИЛЕВ ООД

*21 април 2022 г.*

*Приложението от стр. 6 до стр. 35 е неразделна част от настоящия консолидиран финансов отчет.*

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 31 декември 2021 г.**

## 1. Корпоративна информация

Настоящият консолидиран финансов отчет представя финансовото състояние, финансовите резултати и движението на паричните потоци на „Херти" - АД (дружество майка) и неговите дъщерни дружества, заедно наричани по-нататък групата. Дружеството майка е регистрирано като акционерно дружество по фирмено дело № 567/2007 г. в Шуменския окръжен съд и е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 127631592. Седалището и адресът на управление на групата е Шумен, ул. „Антим I" No 38.

Херти – АД има статут на публично дружество и неговите акции се търгуват на неофициалния пазар на Българската фондова борса. Предметът на дейност на групата е свързан преди всичко с производството на алуминиеви винтови капачки, пластмасови капачки и термосвиваеми капсули за винени бутилки, лакиране и литография върху метални листи.

Групата е с едностепенна система на управление. Към датата на изготвянето на настоящия консолидиран финансов отчет групата се управлява от Съвет на директорите в състав от петима души и се представлява от главния изпълнителен директор и председателя на Съвета на директорите, поотделно и заедно в зависимост от размера на сделките, определен в Устава на групата. Настоящият консолидиран годишен финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите за издаване на 21 април 2022 г.

## 2. Описание на приложимата счетоводна политика

### 2.1. База за изготвяне на годишния консолидиран финансов отчет

Годишното счетоводно приключване и изготвянето на годишните финансови отчети за 2021 г. се извършва по реда на Закона за счетоводството, влязъл в сила от 1 януари 2016 г. Съгласно този закон търговските дружества в България съставят финансовите си отчети на базата на Националните счетоводни стандарти, приети от Министерския съвет (НСС). Някои изчерпателно изброени в Закона за счетоводството търговски дружества са задължени да изготвят финансовите си отчети по изискванията на Международните счетоводни стандарти, издание на Съвета по Международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз (МСС). Тези търговски дружества, които са приели и прилагат МСС по реда на отменения Закон за счетоводството, могат да продължат с тяхното приложение и в бъдеще, или да направят еднократен преход към НСС. Групата отговаря на критерия за предприятие, чиито прехвърлими ценни книжа са допуснати за търговия на регулирания пазар в държава - членка на Европейския съюз. Затова настоящият консолидиран годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на МСС. Това са стандартите, които са приети в съответствие с Регламент (ЕО) 1606/2002 г. на Европейския парламент и на Съвета от 19 юли 2002 г. за прилагане на Международните счетоводни стандарти. Към 31 декември 2021 г. към тях се включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО), Тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и Тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО, както последващите изменения и бъдещите стандарти и тълкувания. Съветът за МСС преиздава ежегодно стандартите и разясненията към тях, които след формалното одобряване от Европейския съюз, са валидни за годината, за която са издадени. Голяма част от тях обаче не са приложими за дейността на групата, поради специфичните и значително по-сложните въпроси, които се третират в тях. Ръководството на групата се е съобразило с всички тези счетоводни стандарти и разяснения към тях, които са приложими към нейната дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия консолидиран финансов отчет.

### 2.2. Нови счетоводни стандарти и разяснения, които все още не са приложени от групата

Промените в МСС, които са в сила от 1 януари 2021 г., не са оказали и не се очаква да окажат ефект върху прилаганата счетоводна политика по отношение на изготвяните от групата годишни финансови отчети. Освен това ръководството на групата не счита, че е необходимо да оповестява в консолидирания си годишен финансов отчет наименованието на тези Международни счетоводни стандарти и разяснения към тях, в които са направени промени, формално одобрени или все още неодобрени от Европейския съюз, отнасящи се до прилагането им през 2021 г. и в бъдеще, без те да се отнасят или да засягат сериозно дейността й. Подобно изброяване на наименованията на стандарти и на разяснения към тях, които не се прилагат и не се очаква това да стане по отношение на дейността на групата, би могло да доведе до неразбиране и до подвеждане на потребителите на отчетна информация от настоящия консолидиран финансов отчет.

### 2.3. Приложима мерна база

Настоящият консолидиран годишен финансов отчет е изготвен при спазване на 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. Всички данни за 2021 и за 2020 г. са представени в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено друго. Доходът на една акция се изчислява и се оповестява в лева. Закръглянето на сумите е извършено на основата на общоприетите изисквания.

### 2.4. Оценяване по справедлива стойност

Някои счетоводни стандарти дават възможност за приемане на подход за първоначално и последващо оценяване на определени активи и пасиви по тяхната справедлива стойност. За някои финансови активи и пасиви счетоводните 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 за групата, или при липсата 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, групата оценява справедливата стойност на един актив или пасив, използвайки борсовите цени на активния пазар, на който той се котира. 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, групата 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 в 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, групата 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 преносната.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2021 г.**
**(продължение)**

### 2.4. Оценяване по справедлива стойност (продължение)

Ръководството на групата счита, че при съществуващите обстоятелства представените в отчета за финансовото състояние оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

### 2.5. Консолидация

Консолидираният годишен финансов отчет на една група включва индивидуалния финансов отчет на дружеството майка и финансовите отчети на дъщерните дружества, изготвени към 31 декември 2021 г. Всички и активи, пасиви, капитал, приходи, разходи и парични потоци на дружествата от групата са представени като такива, които принадлежат на едно предприятие. Дъщерни дружества са тези, които се контролират от дружеството майка. Контролът се проявява, когато дружеството майка упражнява права върху променлива възвращаемост от своето участие в дъщерното дружество и има способност да оказва влияние върху тази възвращаемост посредством властта си. Консолидираният финансов отчет е изготвен при прилагане на една и съща счетоводна политика по отношение на еднакви сделки и стопански факти от всички дружества в групата. Всички взаимни участия в капитала, както и съществените вътрешни сделки, салда и нереализирани печалби в групата са елиминирани и финансовият отчет е изготвен като е приложен методът на пълната консолидация. Резултатите от дейността на дъщерните дружества се включват в консолидирания финансов отчет от деня на придобиване на контрол върху тях и престават да се консолидират от датата, на която този контрол бъде загубен. При придобиване на дъщерно дружество в резултат на вътрешно групово преструктуриране, нетните активи и финансовият му резултат се включват от началото на най-ранния отчетен период, представен в консолидирания финансов отчет.

### 2.6. Дъщерни дружества

Към 31 декември 2021 г. прякото или косвено участието на групата в дъщерните дружества е както следва:

| **Наименование на дружеството** | **31.12.2021 процент на участие** | **31.12.2020 процент на участие** |
|---|---|---|
| Тихерт – ЕАД | 100 | 100 |
| Херти Англия | 100 | 100 |
| Херти Франция | 100 | 100 |
| Херти Германия | 100 | 100 |
| Херти САЩ | 100 | 100 |

### 2.7. Асоциирани дружества

Асоциирани са тези дружества, в които групата упражнява значително влияние, но не и контрол върху финансовата и оперативна дейност. Асоциираните дружества се отчитат и се представят в консолидирания финансов отчет, като се прилага капиталовият метод (консолидация на един ред). В консолидирания годишен финансов отчет се включени делът на групата, съобразен с участието й в приходите и разходите на асоциираните дружества към края на отчетния период. Към 31 декември 2021 г. групата упражнява значително влияние в Херти Груп Интернешънъл Румъния. Участието в капитала на това дружество е в размер на 49 %.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2021 г.**
**(продължение)**

### 2.8. Малцинствено участие

Малцинственото участие е онази част от нетните активи и нетния финансов резултат за периода на съответното дъщерно дружество, които не са пряко или косвено притежание на групата. Към 31 декември 2021 г. всички дъщерни дружества са 100 % притежание на групата, поради което в настоящия консолидиран финансов отчет не е представено малцинствено участие.

### 2.9. Сравнителни данни

Съгласно българското счетоводно законодателство и регламентираните за приложение МСС, финансовата година приключва към 31 декември и търговските дружества са длъжни да представят годишни финансови отчети към същата дата, заедно със сравнителни данни към тази дата за предходната година. В случай че групата е извършила промени в счетоводната си политика, които са приложени ретроспективно или ако е извършило преизчисления или рекласификации на отделни пера, то представя сравнителни данни за два предходни отчетни периода в консолидирания отчет за финансовото състояние и съответстващите му пояснителни приложения както следва:

**а)** към края на предходния отчетен период;
**б)** към началото на най-ранния сравним период.

В останалите елементи на консолидирания финансов отчет и съответстващите им пояснителни сведения сравнителната информация се представя само към края на предходния отчетен период.

### 2.10. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на МСС изисква от ръководството на групата да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния консолидиран финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите, разходите, условните активи и пасиви. Настъпилите промени във вече направените приблизителни счетоводни оценки се отразяват за периода, в който са станали известни, както и за бъдещи отчетни периоди, ако се отнасят до тях. Всички приблизителни счетоводни оценки и предположения са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на консолидирания финансов отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия консолидиран финансов отчет.

### 2.11. Функционална валута и валута на представяне

Функционална валута е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която групата е регистрирана. Функционалната валута на групата е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лв. БНБ определя обменните курсове на българския лев към другите чуждестранни валути, използвайки курса на еврото към съответната валута на международните пазари. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в консолидирания отчет за всеобхватния доход в периода на възникването им.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2021 г.**
**(продължение)**

### 2.11. Функционална валута и валута на представяне (продължение)

Валутата на представяне в консолидираните финансови отчети на групата също е българският лев. Всички позиции във финансовите отчети на групата, които имат различна функционална валута от валутата на представянето на групата се преизчисляват във валута на представянето по следния начин:

- активите и пасивите се преизчисляват по заключителния курс на лева към съответната функционална валута към края на отчетния период;
- приходите и разходите се преизчисляват по среден курс на лева към съответната функционална валута на отделните периоди;
- всички курсови разлики от тези преизчисления се признават като други всеобхватни приходи и разходи за периода.

Заключителният курс на българския лев към основните валути освен евро, с които оперира групата за периодите, за които е съставен настоящият консолидиран финансов отчет е както следва:

| 31 декември 2021 г. | 31 декември 2020 г. |
|---|---|
| 1 USD = 1.72685 лв. | 1 USD = 1.59386 лв. |
| 1 GBP = 2.32759 лв. | 1 GBP = 2.17549 лв. |

### 2.12. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност групата може да бъде изложена на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че групата би могла да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. Съветът на директорите носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква групата. Политиката на групата за управление на риска е развита така, че да идентифицира и анализира рисковете, с които то се сблъсква, да установява лимити за поемане на рискове и контроли, да наблюдава рисковете и съответствието с установените лимити. Тези политики подлежат на периодична проверка с цел отразяване на настъпили изменения в пазарните условия и в дейността на групата. Чрез своите стандарти и процедури за обучение и управление, групата цели да развие конструктивна контролна среда, в която всички служители разбират своята роля и задължения.

#### 2.12.1. Валутен риск

Дейността на групата се осъществява предимно в Европа, но тя има и взаимоотношения с чуждестранни доставчици и клиенти от Америка и други континенти, поради което понастоящем е изложена на риск от валутни курсови разлики поради това, че продава услуги и стоки или получава такива в долари на САЩ и в евро. По-голямата част от транзакциите, които извършва групата в чуждестранна валута са деноминирани в евро. Тъй като курсът на лева е фиксиран към еврото, групата не е изложена на валутен риск. Групата е изложена на риск, свързан с възможните промени на валутния курс на останалите валути, с които тя оперира. Една част от този риск е хеджиран по естествен начин чрез синхронизиране на входящите и изходящите парични потоци, деноминирани в чуждестранна валута. Групата използва и други възможности, в това число и сделки в чуждестранна валута с предварително фиксирани курсове с цел минимизиране на валутния риск.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2021 г.**
**(продължение)**

## 2.12. Управление на финансовите рискове (продължение)

### 2.12.2. Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат групата на лихвен риск, са предимно банковите кредити и договорите за финансов лизинг. Групата използва банкови кредити и лизинги, чиито лихви са променливи съобразно общите икономически и финансови условия. Тъй като при повечето заеми и лизинги договореният лихвен процент е с фиксирана надбавка над Юрибор, групата потенциално е изложено на риск на паричния поток. Ръководството извършва периодични анализи върху макроикономическата среда и прави оценка на бъдещите лихвени рискове, пред които е изправена групата. В случай на влошаване на общите лихвени равнища, групата има възможност да използва хеджиращи инструменти. Ръководството на групата не счита, че към момента са налице условия за съществена негативна промяна в договорената обща цена на привлечено финансиране, която да доведе до допълнителни финансови рискове в резултат на ползваните към 31 декември 2021 г. кредити и договори за финансов лизинг.

### 2.12.3. Ценови риск

Групата е изложена на ценови риск, тъй като използва в производствения си процес материални запаси, чиито цени се влияят от тези на международните пазари. Политиката в тази област се състои в договаряне на фиксирани цени с доставчиците с преобладаваща срочност до половин година, с което да се избегне негативният ефект от евентуалното поскъпване на суровини и материали през този период.

### 2.12.4. Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност групата е изложена 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 групата са концентрирани в две групи - парични средства и вземания. Паричните средства в групата и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава техния риск.

***Вземания от клиенти***

Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Тази експозиция също така може да зависи от риск от неплащане присъщ за индустрията или за вътрешния пазар, на който групата оперира. Кредитната политика на групата предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания. Политиката на групата включва предоставяне на кредитен период според вида на пазара, големината на клиента, както и от това дали отношенията с него са дългогодишни. Клиенти, които не влизат в критериите за кредитоспособност могат да извършват покупки срещу авансово плащане. Групата не изисква обезпечение по отношение на търговските и други вземания.

***Гаранции***

Политиката на групата е да дава финансови гаранции само след предварително одобрение от мажоритарните акционери.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2021 г.**
**(продължение)**

## 2.12. Управление на финансовите рискове (продължение)

### 2.12.5. Ликвиден риск

Ликвиден риск е този, че групата може да срещне затруднения при изпълнението на своите задължения, когато те станат изискуеми. С цел управление на този риск ръководството на групата поддържа оптимално ниво бързоликвидни активи, както и възможност за усвояване на кредитни линии. Групата няма затруднения относно обслужването на текущите си търговски и финансови задължения в договорените срокове. Групата прилага изчисление на себестойността на базата на дейности за своите продукти и услуги, което подпомага за следенето на паричните потоци и за оптимизиране на възвръщаемостта на инвестициите. Групата прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения за период от 30 дни, включително обслужването на финансовите задължения. Групата наблюдава нивото на очакваните входящи парични потоци от търговски и други вземания заедно с очакваните изходящи парични потоци към търговски и други задължения.

### 2.12.6. Управление на капитала

Политиката на ръководството е да се подържа силна капиталова база, така че да се подържа доверието на собствениците и на пазара като цяло, за да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще. Целта на групата е да подържа баланс между по-високата възвращаемост, която може да е възможна с по-високите нива на задлъжнялост и ползите и сигурността от силна капиталова позиция. Целта на групата е да се постигне възвращаемост на капитала между 8 % и 10 %. През 2021 г. възвращаемостта е 12.54 % (за 2020 г. – 9.44 %). За предотвратяване на увеличаването на загубата и намаляване на капитала, ръководството предприема мерки в посоката на оптимизация на производствения процес с цел подобряване на брутната рентабилност. Също така се полагат усилия за намаляване на оперативните разходи и най-вече разходите за външни услуги и административно-управленски разходи.

През годината не е имало промени в управлението на капитала на групата. В съответствие с разпоредбите на чл. 252, ал. 1, т. 5 от Търговския закон, групата следва да поддържа стойността на нетните си активи над стойността на регистрирания капитал. Към 31 декември 2021 г. групата изпълнява тези изисквания, тъй като нетните й активи са 18,296 хил. лв., а стойността на регистрирания капитал е 12,014 хил. лв.

## 2.13. Дефиниция и оценка на елементите на консолидирания отчет за финансовото състояние

### 2.13.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Групата е възприела стойностна граница от 500 лв. при определяне на даден актив като дълготраен. Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в стойността му. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2021 г.**
**(продължение)**

## 2.13. Дефиниция и оценка на елементите на консолидирания отчет за финансовото състояние (продължение)

### 2.13.1. Дълготрайни материални активи (продължение)

Преносните стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че тази стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната преносна, то последната се коригира до възстановимата. Загубите от обезценка се отчитат в консолидирания отчет за всеобхватния доход, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в консолидирания отчет за всеобхватния доход.

### 2.13.2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Преносната стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка ежегодно, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че тя би могла да надвишава възстановимата. Тогава обезценката се включва като разход в консолидирания отчет за всеобхватния доход.

### 2.13.3. Активи с право на ползване

Дълготрайните материални активи, които са наети от групата по договори за лизинг, са представени в консолидирания отчет за финансовото състояние самостоятелно от тези, които са нейна собственост. Изключение се прави за тези активи, които се наемат за срок не по-дълъг от една година, както и за тези с първоначална стойност до 10 хил. лв., които не се представят в консолидирания отчет за финансовото състояние на групата. Дължимият за тях наем се начислява като текущ разход за периода на използването им. При първоначалното им признаване активите с право на ползване се оценяват по цена на придобиване. В консолидирания отчет за финансовото състояние към 31 декември 2021 г. активите с право на ползване се оценяват по първоначална стойност, намалена с начислените амортизации и евентуалната им обезценка. Тяхното амортизиране се извършва по начин, по който се амортизират собствените активи със сходно предназначение, но като се има предвид и срокът на съответния лизингов договор. Лихвените разходи се признават като текущи в консолидирания отчет за всеобхватния доход съгласно погасителен план.

### 2.13.4. Инвестиции в асоциирани дружества

Тези инвестиции се отчитат и представят в консолидирания годишен финансов отчет по капиталовия метод. При този метод делът на групата във всеобхватния доход на асоциираното дружество се консолидира на един ред, така че стойността на инвестицията да съответства на дела й в неговите нетни активи към 31 декември на съответната година.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2021 г.**
**(продължение)**

**2.13. Дефиниция и оценка на елементите на консолидирания отчет за финансовото състояние (продължение)**

**2.13.5. Материални запаси**

При тяхната покупка материалните запаси са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно претеглената цена. В края на годината те се оценяват по по-ниската между отчетната и нетната им реализируема стойност. Разходите за преработка на материалните запаси включват разходи, директно свързани с произвежданите продукти. Освен това те включват и систематично разпределени постоянни и променливи общо-производствени разходи, които възникват в процеса на производство. Тези разходи за преработка, които не са разграничими за всеки продукт се разпределят между продуктите на рационална и постоянна основа.

**2.13.6. Финансови инструменти**

Финансов инструмент е всяка договореност, която поражда едновременно финансов актив за едната страна и финансов пасив или капиталов инструмент за другата страна. Финансовите активи и пасиви се признават в отчета за финансовото състояние, когато групата стане страна по договорните условия на съответния инструмент.

При първоначалното им признаване финансовите активи/ (пасиви) се оценяват по справедлива стойност и всички разходи по сделката, в резултат, на която те възникват, с изключение на финансовите активи/ (пасиви), отчитани по справедлива стойност през печалбата или загубата. Финансовите активи се отписват от отчета за финансовото състояние, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и това отговаря на изискванията за отписване. Финансовите пасиви се отписват от отчета за финансовото състояние, когато са погасени – т.е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл. За целите на последващото оценяване, групата класифицира през текущия и предходните отчетни периоди финансовите активи и пасиви в следните категории:

- дългови инструменти, оценявани по амортизирана стойност;
- дългови инструменти, оценявани по справедлива стойност през другите всеобхватни приходи и разходи, с прекласификация в печалбата или загубата;
- капиталови инструменти, оценявани по справедлива стойност през другите всеобхватни приходи и разходи, без прекласификация в печалбата или загубата;
- финансови активи, оценявани по справедлива стойност през печалбата или загубата.

С изключение на финансовите активи, държани за търгуване, за всички останали финансови инструменти на групата се очаква, че те ще бъдат реализирани на своя падеж и не могат да бъдат търгувани. Затова бизнес моделът, който е в основата на класифицирането на финансовите инструменти на групата, ги ограничава до прилагането на следните конкретни категории:

**(а) Търговски вземания и предоставени аванси**

Търговските вземания и предоставените аванси в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2021 г. и са намалени с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2021 г.**
**(продължение)**

## 2.13. Дефиниция и оценка на елементите на консолидирания отчет за финансовото състояние (продължение)

### 2.13.6. Финансови инструменти (продължение)

#### (а) Търговски вземания и предоставени аванси (продължение)

Групата начислява обезценка на търговските вземания, като прилага модела на очакваната кредитна загуба. Ръководството преценява всички обективни доказателства за събираемостта на дължимите суми от момента на първоначалното им признаване до настъпването на техния падеж. Като индикатори за очаквана загуба от търговските вземания се приемат настъпилите финансови затруднения на дебитора, вероятността той да встъпи в процедура по несъстоятелност или неизпълнение на договорените ангажименти от страна на контрагента и забава на плащанията. За обезценяването на отделните вземания ръководството прилага проценти, които се определят на основата на забавата на плащанията във времето. Обезценката се представя в консолидирания отчет за финансовото състояние като намаление на отчетната стойност на вземанията, а разходите за това се начисляват в консолидирания отчет за всеобхватния доход като текущи. Когато едно вземане е несъбираемо и за него има начислена обезценка, то се отписва за нейна сметка. Възстановяването на загубите от обезценката на търговските вземания се извършва чрез консолидирания отчет за всеобхватния доход и се представя като намаление на позицията, в която преди това тя е била отразена. Начислените и възстановените обезценки се представят компенсирано и се пояснява в приложението към консолидирания финансовия отчет.

#### (б) Парични средства и еквиваленти

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2021 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари по банковите сметки, в касата, както и невъзстановените суми в подотчетни лица.

#### (в) Дългосрочни задължения

Дългосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2021 г.

#### (г) Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2021 г.

### 2.13.7. Нетекущи активи за продажба

Нетекущи активи, които групата притежава се класифицират като такива за продажба, ако се очаква тяхната преносна стойност да бъде възстановена по-скоро чрез продажба, отколкото чрез продължаване на тяхното използване от страна на групата. Тези нетекущи активи, които групата е класифицирала като държани за продажба се оценяват по по-ниската от тяхната преносна и от възможната им справедлива стойност, намалена с разходите по продажбите.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2021 г.**
**(продължение)**

## 2.13. Дефиниция и оценка на елементите на консолидирания отчет за финансовото състояние (продължение)

### 2.13.8. Основен капитал

Записаният основен капитал се представя до размера на действително платените акции. В Търговския регистър основният капитал се вписва до размера на записания от акционерите като се определя срок не по-дълъг от две години за пълното му внасяне. Основният капитал, регистриран в резултат на апортна вноска се оценява по стойността приета от Общото събрание на акционерите, която не може да бъде по-висока от стойността на апортната вноска, определена от назначените от съда специално за случая лицензирани оценители. Разходите, които са пряко свързани с издаването на нови акции или опции чрез първично публично предлагане на организиран фондов пазар се представят като намаление на капитала, нетно от данъчния ефект, ако такъв е регламентиран.

### 2.13.9. Резерви

Резервите на групата се образуват от разпределяне на финансовите й резултати за съответния период, след облагането им с данък върху печалбата. Резервите на групата могат да се използват само с решение на Общото събрание на акционерите, съгласно Търговския закон и Устава на дружеството майка.

### 2.13.10. Задължения към наети лица

**(а) Планове за дефинирани вноски**

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Групата начислява в консолидирания отчет за всеобхватния доход и превежда дължимите суми по плановете за дефинирани вноски в периода на тяхното възникване.

**(б) Платен годишен отпуск**

Групата признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

**(в) Дефинирани доходи при пенсиониране**

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, групата му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудов стаж в групата е по-малък от десет години, или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж в групата над десет последователни години. Групата признава като текущ разход дисконтираната сума на натрупващите се задължения по доходи при пенсиониране, както и текущ лихвен разход въз основа на оценката на лицензиран актюер.

### 2.14. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрение, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. При активите с право на ползване амортизационният срок е по-краткият от полезния им живот и от срока, за който те са предоставени за използване.

По групи активи са прилагани следните норми, изразени в години полезен живот:

| **Групи дълготрайни активи** | **2021 г.** | **2020 г.** |
|---|---|---|
| Сгради | 25 - 30 | 25 - 30 |
| Машини и съоръжения | 2 - 30 | 2 - 30 |
| Превозни средства | 5 - 15 | 5 – 15 |
| Стопански инвентар | 5 - 20 | 5 – 20 |
| Програмни продукти | 2 - 8 | 2 - 8 |
| Патенти и търговски марки | 6 - 20 | 6 - 20 |

Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. В края на всеки отчетен период ръководството на групата прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности, с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

### 2.15. Провизии за задължения

Провизии за задължения се начисляват в консолидирания отчет за всеобхватния доход и се признават в консолидирания отчет за финансовото състояние, когато групата има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност икономически ползи да бъдат необходими за покриването му. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

### 2.16. Лизингови договори

Един договор се определя като лизингов, когато е изпълнено условието той да предоставя на клиента правото за контрол на ползване на даден актив за определен период срещу възнаграждение. Правото за контрол за ползване на актива се определя, когато са налице и са спазени едновременно две условия:

**а)** правото да се получават по същество всички икономически изгоди от използването на актива;

**б)** правото да се определя използването на актива.

Всички лизингови договори, по които групата е лизингополучател, се отчитат и се представят по единен балансов метод. Когато групата е лизингодател, тези договори се отчитат според това, дали покриват изискванията за финансов, или за оперативен лизинг. Финансовият лизинг е договор, при който по същество се прехвърлят всички рискове и изгоди, произтичащи от собствеността върху даден актив. При оперативния лизингов договор не се прехвърлят по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху дадения актив.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2021 г.**
**(продължение)**

### 2.17. Начисляване на приходите и разходите

Приходите се оценяват на основата на плащането, което е договорено с клиентите по съответния договор. Към тази оценка не се включват сумите, които се събират в полза на трети лица. Приходите в чуждестранна валута се оценяват по централния курс на БНБ към датата на начисляването им. Приходите от дейността и разходите за дейността се начисляват, независимо от момента на паричните постъпления и плащания. Начисляването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях, когато за това са налице условия в съответния договор.

#### 2.17.1. Приходи от продажба на готова продукция, стоки и услуги

Приходите от продажбата на готова продукция и стоки се начисляват в консолидирания отчет за всеобхватния доход, когато контролът се прехвърли на клиента. Контролът се изразява в способността да се ръководи използването на актива и да се получават всички останали изгоди от него. Получаването на контрол над актива предотвратява възможността други предприятия да извличат изгода от използването му. За изпълняваните от групата договори прехвърлянето на контрола обикновено настъпва с предаване на продукцията и стоките, или при настъпване на договореното събитие, при което значителните рискове и изгоди от собствеността са прехвърлени на купувача. Приходите от извършени услуги се начисляват в консолидирания отчет за всеобхватния доход пропорционално на етапа на завършеност към края на отчетния период. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа. Не се начисляват приходи, когато съществува значителна несигурност по отношение на получаване на договореното възнаграждение, възстановяване на свързаните разходи, или възможно възражение от страна на възложителя. В случаите на очаквана загуба при продажба на недвижим имот, тя се начислява незабавно в консолидирания отчет за всеобхватния доход.

#### 2.17.2. Разходи за постигане и изпълнение на договори

Подобни разходи се признават като актив и се амортизират на систематична база, ако те отговарят на определените за това условия, както те са дефинирани в МСФО 15 Приходи от договори с клиенти. Такива разходи не се капитализират, ако очакваният период за амортизирането им е до една година.

#### 2.17.3. Приходите от правителствени дарения

Приходите от правителствени дарения свързани с амортизируеми активи се начисляват в консолидирания отчет за всеобхватния доход пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активи, придобити в резултат на дарението, след като всички условия по договора са изпълнени. Правителствените дарения свързани с прихода се признават в консолидирания отчет за всеобхватния доход, в същите периоди, в които са признати разходите, които компенсират.

#### 2.17.4. Финансови приходи/ (разходи)

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се начисляват в консолидирания отчет за всеобхватния доход в периода на възникването им. Разходите за лихви, произтичащи от банкови заеми, се изчисляват и начисляват в консолидирания отчет за всеобхватния доход по метода на ефективния лихвен процент. Финансовите приходи и разходи се представят в консолидирания отчет за всеобхватния доход компенсирано.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2021 г.**
**(продължение)**

### 2.18. Доход на акция

Групата представя данни за основни доходи на акция или доходи на акция с намалена стойност за обикновените си акции. Основните доходи на акция се изчисляват като печалбата или загубата, разпределяема към обикновените акционери се раздели на среднопретегления брой на обикновени акции на дружеството майка през този период.

### 2.19. Представяне по сегменти

Сегментът е разграничим компонент на групата, който се отнася до предоставяне на свързани продукти или услуги (бизнес сегмент), или в предоставянето на продукти или услуги в рамките на определена икономическа среда (географски сегмент). Групата представя своята отчетна финансова информация по три основни сегмента, които представляват географските стратегически направления на дейността й. Резултатите на сегментите се оценяват на база техните печалби и загуби преди данъци. За всяко от стратегическите направления Съветът на директорите разглежда вътрешни управленски доклади, поне на тримесечна база. Оценка за резултатите се прави на база на приходите на сегмента, като ръководството приема, че това е най-релевантният показател за оценка нейните резултати в сравнение с други групи, които оперират в тези географски сегменти.

### 2.20. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2021 г. групата дължи корпоративен подоходен данък (данък от печалбата) в размер на 10 % върху облагаемата печалба, като за 2020 г. този данък също е бил 10 %. За 2022 г. данъчната ставка се запазва на 10 %. Съгласно българското данъчно законодателство корпоративният подоходен данък се дължи само от отделните търговски дружества и в последствие не се правят никакви корекции, в случай че те се консолидират в качеството си дъщерни. Това се отнася както до дружествата, които са регистрирани в страната, така и до тези, регистрирани в чужбина.

Групата прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който те се установяват чрез сравняване на преносната стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочените данъчни активи или пасиви се начисляват в консолидирания отчет за всеобхватния доход или директно в капитала, според това къде е възникнал ефекта, за който те се отнасят. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни пасиви се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството с необходимата степен на сигурност счита, че групата може да реализира печалба, за да ги използва в бъдеще.

### 2.21. Дивиденти

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на групата и текущо задължение към акционерите й в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

### 2.22. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия консолидиран финансов отчет акционерите, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третират като свързани лица.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2021 г.**
**(продължение)**

## 3. Отчитане по сегменти

Групата има три основни сегмента, описани по-долу, които представляват географските стратегически направления в дейността ѝ. Различните направления се управляват по различен начин, тъй като те изискват определена пазарна стратегия.

| | Европейски съюз (без България) | | България | | Други | | Групата като цяло | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **2021** | **2020** | **2021** | **2020** | **2021** | **2020** | **2021** | **2020** |
| | **хил. лв.** | **хил. лв.** | **хил. лв.** | **хил. лв.** | **хил. лв.** | **хил. лв.** | **хил. лв.** | **хил. лв.** |
| Приходи от външни клиенти: | | | | | | | | |
| Продажби | 35,577 | 34,266 | 5,205 | 4,928 | 15,301 | 7,167 | 56,083 | 46,361 |
| **Общо приходи** | **35,577** | **34,266** | **5,205** | **4,928** | **15,301** | **7,167** | **56,083** | **46,361** |
| Себестойност | 24,098 | 23,622 | 4,505 | 4,069 | 13,138 | 6,089 | 41,741 | 33,780 |
| **Брутна печалба** | **11,479** | **10,644** | **700** | **859** | **2,163** | **1,078** | **14,342** | **12,581** |
| Неразпределени приходи | | | | | | | 1,894 | 403 |
| Неразпределени разходи | | | | | | | (14,309) | (11,120) |
| **Печалба от оперативна дейност** | | | | | | | **1,927** | **1,864** |
| Финансови приходи/(разходи) | | | | | | | (148) | (578) |
| Разходи за данъци | | | | | | | (207) | (152) |
| **Печалба за периода** | | | | | | | **1,572** | **1,134** |
| Активи на сектора | 6,425 | 5,165 | 938 | 927 | 3,584 | 3,527 | 10,947 | 9,619 |
| Неразпределени активи | | | | | | | 38,398 | 34,065 |
| **Общо активи** | | | | | | | **49,345** | **43,684** |
| Неразпределени задължения | | | | | | | 31,049 | 26,894 |
| **Общо задължения** | | | | | | | **31,049** | **26,894** |
| Капиталови разходи | | | | | | | 3,551 | 3,569 |
| Разходи за амортизации | | | | | | | 3,708 | 3,698 |

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2021 г.**
**(продължение)**

## 4. Дълготрайни материални активи

| | Земи и сгради | Машини и съоръжения | Други ДМА | Разходи за придобиване на ДМА | Общо |
|---|---|---|---|---|---|
| | хил. лв. | хил. лв. | хил. лв. | хил. лв. | хил. лв. |
| **Отчетна стойност:** | | | | | |
| Салдо към 1 януари 2020 г. | 11,272 | 35,026 | 356 | 2,035 | **48,689** |
| Придобити през периода | 327 | 3,291 | 46 | 2,773 | **6,437** |
| Прехвърлени в група | - | (81) | (5) | (3,166) | **(3,252)** |
| **Салдо към 31 декември 2020 г.** | **11,599** | **38,236** | **397** | **1,642** | **51,874** |
| Придобити през периода | - | 619 | 57 | 2,751 | **3,427** |
| Прехвърлени в група | 379 | 1,295 | - | (1,674) | **-** |
| Отписани през периода | - | - | (9) | - | **(9)** |
| **Салдо към 31 декември 2021 г.** | **11,978** | **40,150** | **445** | **2,719** | **55,292** |
| **Натрупана амортизация:** | | | | | |
| Салдо към 1 януари 2020 г. | 3,625 | 19,823 | 341 | - | **23,789** |
| Амортизация за периода | 381 | 3,190 | 44 | - | **3,615** |
| **Салдо към 31 декември 2020 г.** | **4,006** | **23,013** | **385** | - | **27,404** |
| Амортизация за периода | 388 | 3,244 | 62 | - | **3,694** |
| Отписани през периода | - | - | (9) | - | **(9)** |
| **Салдо към 31 декември 2021 г.** | **4,394** | **26,257** | **438** | **-** | **31,089** |
| **Преносна стойност към 31 декември 2021 г.** | **7,584** | **13,893** | **7** | **2,719** | **24,203** |
| **Преносна стойност към 31 декември 2020 г.** | **7,593** | **15,223** | **12** | **1,642** | **24,470** |

Разходите за придобиване на дълготрайни материални активи представляват капитализирани разходи за създаването им, които след пускането им в експлоатация, се използват от групата за собствени нужди.

Към 31 декември 2021 г. дълготрайни материални активи с преносна стойност в размер на 15,453 хил. лв. служат за обезпечение на получени от групата банкови заеми.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2021 г.**
**(продължение)**

## 5. Дълготрайни нематериални активи

| | Програмни продукти<br>хил. лв. | Патенти и търговски марки<br>хил. лв. | Общо ДНА<br>хил. лв. |
|---|---|---|---|
| **Отчетна стойност:** | | | |
| Салдо на 1 януари 2020 г. | 825 | 337 | **1,162** |
| Постъпили за периода | 1 | - | **1** |
| **Салдо на 31 декември 2020 г.** | **826** | **337** | **1,163** |
| Постъпили за периода | 2 | - | **2** |
| **Салдо на 31 декември 2021 г.** | **828** | **337** | **1,165** |
| | | | |
| **Натрупана амортизация:** | | | |
| Салдо на 1 януари 2020 г. | 780 | 247 | **1,027** |
| Амортизация за периода | 37 | 46 | **83** |
| **Салдо на 31 декември 2020 г.** | **817** | **293** | **1,110** |
| Амортизация за периода | **7** | **7** | **14** |
| **Салдо на 31 декември 2021 г.** | **824** | **300** | **1,124** |
| | | | |
| **Преносна стойност на 31 декември 2021 г.** | **4** | **37** | **41** |
| | | | |
| **Преносна стойност на 31 декември 2020 г.** | **9** | **44** | **53** |

## 6. Дългосрочни инвестиции

| | 31.12.2021<br>хил. лв. | 31.12.2020<br>хил. лв. |
|---|---|---|
| **Инвестиции отчитани по капиталовия метод** | | |
| Херти Груп Интернешънъл Румъния | 121 | 108 |
| **Общо** | **121** | **108** |
| | | |
| **Други инвестиции** | | |
| Екопак – АД | 3 | 3 |
| **Общо** | **3** | **3** |
| **Всичко дългосрочни инвестиции** | **124** | **111** |

Към 31 декември 2021 г. групата притежава участие в капитала на Херти Груп Интернешънъл Румъния в размер на 49 %, поради което тази инвестиция се отчита по капиталовия метод. Групата притежава инвестиция в Екопак - АД в размер на 3 хил. лв. Участието в капитала на това дружество е в размер на 5.6 %.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2021 г.**
**(продължение)**

## 6. Дългосрочни инвестиции (продължение)

Към 31 декември 2021 г. делът на групата в активите, пасивите, нетните активи и резултатите на Херти Груп Интернешънъл Румъния, е както следва:

| | 31.12.2021<br>хил. лв. | 31.12.2020<br>хил. лв. |
|---|---|---|
| Текущи активи | 1,177 | 946 |
| **Общо активи** | **1,177** | **946** |
| Текущи пасиви | (931) | (726) |
| **Общо пасиви** | **(931)** | **(726)** |
| **Нетни активи** | **246** | **220** |
| **Инвестиция на групата в нетните активи – 49 %** | **121** | **108** |

## 7. Материални запаси

| | 31.12.2021<br>хил. лв. | 31.12.2020<br>хил. лв. |
|---|---|---|
| Основни материали | 5,747 | 4,237 |
| Готова продукция | 3,252 | 2,695 |
| Незавършено производство | 2,280 | 831 |
| **Общо** | **11,279** | **7,763** |

Към 31 декември 2021 г. материални запаси с отчетна стойност в размер на 2,640 хил. лв. служат за обезпечение на получени от групата банкови заеми.

## 8. Вземания и предоставени аванси

| | 31.12.2021<br>хил. лв. | 31.12.2020<br>хил. лв. |
|---|---|---|
| Вземания от клиенти | 11,004 | 7,636 |
| Обезценка на вземания от клиенти | (57) | (64) |
| Вземания от клиенти, нетно | 10,947 | 7,572 |
| Вземания от данъци | 189 | 101 |
| Вземания по предоставени аванси | 94 | 108 |
| Съдебни и присъдени вземания | 1 | 8 |
| Други вземания | 115 | 8 |
| **Общо** | **11,346** | **7,797** |

## 9. Парични средства

| | 31.12.2021<br>хил. лв. | 31.12.2020<br>хил. лв. |
|---|---|---|
| Парични средства в чуждестранна валута | 2,124 | 3,292 |
| Парични средства в лева | 228 | 198 |
| **Общо** | **2,352** | **3,490** |

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2021 г.**
**(продължение)**

## 10. Основен капитал

Към 31 декември 2021 г. основният капитал на групата се състои от 12,013,797 броя безналични, обикновени, свободно прехвърляеми акции с право на един глас, всяка от които с номинална стойност от 1 лев. Първоначално на 25 януари 2008 г. Херти - АД реализира първично публично предлагане на 3 млн. броя обикновени акции при номинална стойност от 1 лев и емисионна цена, определена по метода букбилдинг на стойност 3.10 лв. След публичното предлагане регистрирания капитал е увеличен на 12,013,797 лева, разпределен в 12,013,797 акции. Акционерите в групата са както следва:

| | **Брой акции** | **Процент** |
|---|---|---|
| ИГМ Холдинг | 3,997,316 | 33.3 |
| Александър Юлиянов | 3,991,420 | 33.2 |
| Захари Захариев | 3,030,622 | 25.2 |
| Елена Захариева | 960,000 | 8.0 |
| Други акционери – физически лица | 34,439 | 0.3 |
| **Общо** | **12,013,797** | **100** |

## 11. Дългосрочни банкови заеми

**11.1.** Към 31 декември 2021 г. групата има задължения по четири дългосрочни инвестиционни кредита в общ размер на 6,340 хил. лв., в т. ч. дългосрочна част за 4,485 хил. лв. и краткосрочна за 1,855 хил. лв. Крайният срок за погасяване на заемите е в периода 2024 г. - 2029 г. Годишната лихва се определя от референтен лихвен процент, едномесечен и шестмесечен Юрибор за съответния период, увеличен с определена надбавка. Заемите са обезпечени с движимо имущество, собственост на групата и особен залог върху вземания.

**11.2.** Към 31 декември 2021 г. групата има задължения по дългосрочен инвестиционен кредит, финансиран по програма GALP с подкрепата на Норвежки Финансов Механизъм в размер на 1,288 хил. лв., в т. ч. дългосрочна част за 1,064 хил. лв. и краткосрочна за 224 хил. лв. Крайният срок за погасяване на заема е 2028 г. Годишната лихва се определя по шестмесечен Юрибор за съответния период, увеличен с определена надбавка. Заемът е обезпечен с движимо имущество, собственост на групата, особен залог върху вземания и финансиране.

**11.3.** Към 31 декември 2021 г. групата има задължения по два банкови овърдрафта в общ размер на 5,476 хил. лв. Крайните срокове за погасяване на заемите са през 2023 г. и 2024 г. Годишната лихва на единия овърдрафт се определя от едномесечен Референтен лихвен процент за съответния период, увеличен с определена надбавка, а на другия от шестмесечен Юрибор за периода, увеличен с надбавка Заемите са обезпечени с дълготрайни материални активи, собственост на групата и особен залог върху вземания.

## 12. Правителствени дарения

**12.1.** През предходен отчетен период групата е сключила договор с Министерството на икономиката и енергетиката за безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика" 2007 г. - 2013 г. Проектът с наименование „Инвестиции за намаляване на енергоемкостта в промишлената система на Херти - АД" е на обща стойност 2,450 хил. лв., а максималният размер на безвъзмездната помощ е 1,225 хил. лв. През март 2014 г. след верификация на направените инвестиции сумата от 1,201 хил. лв. е преведена на групата. През 2021 г. са признати приходи от финансиране в размер на 80 хил. лв., като задължението по проекта към 31 декември 2021 г. възлиза на 505 хил. лв., с краткосрочна част за 80 хил. лв. и дългосрочна за 425 хил. лв.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2021 г.**
**(продължение)**

## 12. Правителствени дарения (продължение)

**12.2**. През декември 2013 г. групата е сключила договор с Министерството на икономиката и енергетиката за безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика 2007 г. - 2013 г. по проект „Внедряване на иновации в предприятията". Разходите за инвестиции по проекта възлизат на 3,528 хил. лв., а сумата на безвъзмездната финансова помощ в размер на 1,768 хил. лв. Оборудването е доставено през януари 2015 г. Всички документи по проекта са одобрени от договарящия орган - Министерството на икономиката и енергетиката и сумата на финансирането е преведена на групата през юни 2015 г. През 2021 г. са признати приходи от финансиране в размер на 117 хил. лв. Задължението към 31 декември 2021 г. възлиза на 855 хил. лв., от които краткосрочна част в размер на 117 хил. лв. и дългосрочна за 738 хил. лв.

**12.3**. В предходен отчетен период групата е сключила договор с Фонд „Условия на труд" за финансиране по проект „Подобряване факторите на работната среда, работния процес и организацията на работа и намаляване на риска за здравето и безопасността на работещите в Херти - АД в производствена сграда в град Плиска." Общата стойност на проекта възлиза на 327 хил. лв., а сумата на безвъзмездната финансова помощ в размер на 98 хил. лв. е получена през 2018 г. През 2021 г. са признати приходи от финансиране в размер на 7 хил. лв. Задължението към 31 декември 2021 г. възлиза на 43 хил. лв., от които краткосрочна част в размер на 7 хил. лв. и дългосрочна част за 36 хил. лв.

**12.4.** В предходния отчетен период групата е сключила договор с Фонд „Условия на труд" за финансиране по проект „Подобряване на условията на в Тихерт - ЕАД." Общата стойност на проекта възлиза на 129 хил. лв., а сумата на безвъзмездната финансова помощ в размер на 39 хил. лв. През 2021 г. са признати приходи от финансиране в размер на 14 хил. лв. Задължението към 31 декември 2021 г. възлиза на 25 хил.лв., от които краткосрочна част в размер на 3 хил. лв. и дългосрочна част за 22 хил. лв.

**12.5**. През текущия отчетен период групата е сключила договор за финансиране с Норвежки Финансов Механизъм по програма GALP. Максималният размер на финансирането е в размер на 800 хил. евро (равностойност на 1,565 хил. лв.), а целта е закупуване на машини и оборудване в размер на 1,646 хил. евро (равностойност на 3,219 хил. лв.). Към 31 декември 2021 г. групата все още не е получила средства по този проект.

## 13. Отсрочени данъчни пасиви

Към 31 декември 2021 г. отсрочените данъчни пасиви/ (активи) се състоят от следните компоненти:

| | **31.12.2021 хил. лв.** | **31.12.2020 хил. лв.** |
|---|---|---|
| Данъчен ефект върху дългосрочни задължения към персонала | (51) | (40) |
| Данъчен ефект върху начисления за неизползван отпуск | (36) | (33) |
| Данъчен ефект върху обезценка на вземания | (6) | (6) |
| Данъчен ефект от данъчна загуба за пренасяне | (2) | (3) |
| **Общо отсрочени данъчни активи** | **(95)** | **(82)** |
| Разлика между преносната стойност и данъчната база на амортизируемите активи | 851 | 877 |
| **Общо отсрочени данъчни пасиви** | **851** | **877** |
| **Отсрочени данъчни пасиви, нетно** | **756** | **795** |

## 13. Отсрочени данъчни пасиви (продължение)

Промените в отсрочените данъчни пасиви/ (активи) през 2021 г. са както следва:

| | Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв. | Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв. |
|---|---|---|
| В началото на периода | 795 | 812 |
| Начислени за сметка на приходите и разходите през периода | 46 | 17 |
| Начислени в другите всеобхватни приходи и разходи | (7) | (2) |
| Обратно проявление през периода | (78) | (32) |
| **Общо в края на периода** | **756** | **795** |

## 14. Други нетекущи пасиви

| | 31.12.2021 хил. лв. | 31.12.2020 хил. лв. |
|---|---|---|
| Дългосрочни задължения към персонала | 513 | 401 |
| Задължения по лизингови договори | - | 63 |
| **Общо** | **513** | **464** |

### 14.1. Дългосрочни задължения към персонала

| | Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв. | Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв. |
|---|---|---|
| Задължения в началото на периода | 401 | 375 |
| Начислени задължения и лихви за периода | 68 | 56 |
| Изплатени задължения за периода | (34) | (50) |
| Актюерски (печалби)/загуби за периода | 78 | 20 |
| **Общо** | **513** | **401** |

Използваните демографски статистически предположения се основават на следното:

**(а)** степени на оттегляне и преждевременно пенсиониране при болест;

**(б)** смъртност на населението на България, съгласно данните на Националния статистически институт за периода 2018 – 2020 г.;

**(в)** статистически данни на Националния център за здравна информация, относно нетрудоспособност на населението и преждевременно пенсиониране.

### 14.2. Задължения по лизингови договори

Групата има задължение по договори за финансов лизинг за придобиване на машини. Към 31 декември 2021 г. общият размер на задължението възлиза на 63 хил. лв. Годишната лихва по договорите за финансов лизинг е формирана на база 3-месечен Юрибор, увеличен с фиксирана надбавка. Крайният срок за погасяване на задълженията е 2022 г. Към 31 декември 2021 г. задължението е изцяло краткосрочно и съответно е представено в групата на текущите пасиви.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2021 г.**
**(продължение)**

## 15. Текущи пасиви

| | 31.12.2021 хил. лв. | 31.12.2020 хил. лв. |
|---|---|---|
| Задължения към доставчици | 8,417 | 4,650 |
| Задължения по краткосрочни банкови заеми | 3,912 | 3,912 |
| Задължения по текуща част на дългосрочни банкови заеми | 2,079 | 5,378 |
| Задължения към персонала | 1,009 | 1,048 |
| Задължения за данъци | 731 | 542 |
| Задължения по получени аванси от клиенти | 683 | 281 |
| Задължения към социалното осигуряване | 402 | 506 |
| Задължения по текуща част на правителствени дарения | 207 | 204 |
| Задължения по текуща част по финансов лизинг | 63 | 62 |
| Други задължения | 31 | 161 |
| **Общо** | **17,534** | **16,744** |

Към 31 декември 2021 г. групата има задължение по краткосрочен банков кредит в размер на 3,912 хил. лв. Крайният срок за погасяване на заема е през 2022 г. Годишната лихва се определя от едномесечен Юрибор за периода, увеличен с определена надбавка. Заемът е обезпечен с движимо имущество, собственост на групата и особен залог върху вземания.

Групата начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в консолидирания отчет за всеобхватния доход. Остатъкът в края на периода е представен в консолидирания отчет за финансовото състояние заедно с текущите задължения към персонала и осигурителните организации. Движението на тези начисления е следното:

| | Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв. | Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв. |
|---|---|---|
| Остатък в началото на периода | 326 | 323 |
| Начислени през периода | 858 | 783 |
| Ползвани и отписани през периода | (825) | (780) |
| **Остатък в края на периода** | **359** | **326** |

## 16. Приходи от продажби

| | Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв. | Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв. |
|---|---|---|
| Приходи от продажби на алуминиеви капачки | 41,378 | 34,695 |
| Приходи от продажби на композитни капачки | 12,994 | 8,891 |
| Приходи от продажби на пластмасови капачки | 952 | 920 |
| Приходи от продажби на стоки | 274 | 176 |
| Приходи от продажби на дозатори | 64 | 181 |
| Други приходи от продажби | 421 | 1,498 |
| **Общо** | **56,083** | **46,361** |

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2021 г.**
**(продължение)**

## 17. Други приходи от дейността

| | Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв. | Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв. |
|---|---|---|
| Приходи от правителствени дарения | 498 | 370 |
| Печалба/ (загуба) от продажба на материали | 27 | 16 |
| Други приходи | 1,389 | 227 |
| **Общо** | **1,914** | **613** |

Приходите от финансиране в размер на 498 хил. лв. представляват приходи от правителствени дарения, свързани с инвестиции за 218 хил. лв., по програмата за компенсиране на небитови потребители на ел. енергия за 247 хил. лв. и по мярката за запазване на заетостта, придобила публичност като „60/40“ за 33 хил. лв.

## 18. Разходи за материали

| | Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв. | Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв. |
|---|---|---|
| Разходи за основни суровини и материали | 29,043 | 21,563 |
| Разходи за ел. енергия | 2,236 | 1,289 |
| Разходи за газ | 823 | 476 |
| Други разходи за материали | 3,537 | 2,331 |
| **Общо** | **35,639** | **25,659** |

## 19. Разходи за външни услуги

| | Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв. | Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв. |
|---|---|---|
| Разходи за транспортни услуги | 3,515 | 2,251 |
| Разходи за ремонтни услуги | 451 | 291 |
| Разходи за комисионни | 311 | 245 |
| Разходи за наеми | 235 | 186 |
| Разходи за застраховки | 70 | 75 |
| Разходи за рекламни и консултантски услуги | 69 | 119 |
| Разходи за комуникации | 68 | 57 |
| Други разходи за външни услуги | 665 | 917 |
| **Общо** | **5,384** | **4,141** |

Разходите за одиторски услуги на групата за 2021 г. са в размер на 21 хил. лв. С разрешение на Одитния комитет одиторите са предоставили на групата и една разрешена от европейското и националното одиторско законодателство услуга, която е различна от законовия одит, в размер на хиляда лв.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2021 г.**
**(продължение)**

## 20. Разходи за персонала

| | Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв. | Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв. |
|---|---|---|
| Разходи за трудови възнаграждения | 10,010 | 9,752 |
| Начисления за социално осигуряване | 1,826 | 1,750 |
| Разходи за ваучери | 427 | 315 |
| Начисления за доходи при пенсиониране | 41 | 33 |
| Начисления за отпуски и свързаните с тях разходи, нетно | 33 | 3 |
| **Общо** | **12,337** | **11,853** |

## 21. Други оперативни разходи

| | Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв. | Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв. |
|---|---|---|
| Разходи за бракуване на активи | 88 | 192 |
| Разходи за командировки | 11 | 57 |
| Разходи за отписани вземания | 1 | 81 |
| Разходи за обезценка на вземания | - | 64 |
| Други разходи | 198 | 241 |
| **Общо** | **298** | **635** |

## 22. Приходи/ (разходи) за лихви

| | Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв. | Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв. |
|---|---|---|
| Разходи за лихви по заеми и лизингови договори | (301) | (326) |
| Разходи за други лихви | (3) | (3) |
| **Общо** | **(304)** | **(329)** |

## 23. Печалба/ (загуба) от асоциирани дружества

| | Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв. | Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв. |
|---|---|---|
| Нетна печалба за годината, отчетена в асоциираното дружество | 30 | 8 |
| **Печалба от асоциирани дружества при 49 % дял** | **15** | **4** |

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2021 г.**
**(продължение)**

## 24. Приходи/ (разходи) за данъци върху печалбата

Изравняването на приходите/ (разходите**)** за данъци върху печалбата към 31 декември 2021 г. е извършено както следва:

| | Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв. | Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв. |
|---|---|---|
| Счетоводна печалба преди облагане | 1,779 | 1,286 |
| Разход по приложимата данъчна ставка | (178) | (129) |
| Данъчен ефект от постоянни разлики | 13 | 19 |
| Данъчен ефект от корекции за консолидация | (42) | (42) |
| **Приходи/ (разходи) за данъци върху печалбата** | **(207)** | **(152)** |

Към 31 декември 2021 г. компонентите на приходите/ (разходите) за данъци върху печалбата, са както следва:

| | Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв. | Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв. |
|---|---|---|
| Текущ разход за данък | (238) | (169) |
| Данъчен ефект от временни данъчни разлики | 39 | 17 |
| Данъчен ефект от корекции за консолидация | (8) | - |
| **Приходи/ (разходи) за данъци върху печалбата** | **(207)** | **(152)** |

## 25. Доход на една акция

Доходът на една акция е изчислен като нетната печалба за отчетния период е разделена на средно-претеглените брой на акциите за същия отчетен период. Емитираните акции, които са били частично платени се включват в изчислението само доколкото емитираните акции имат право на дивидент от момента на записването им.

| | Годината, завършваща на 31.12.2021 хил. лв. | Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв. |
|---|---|---|
| Печалба за периода (хил. лв.) | 1,572 | 1,134 |
| Средно претеглен брой на акциите (хил. бройки) | 12,014 | 12,014 |
| **Доход на една акция в лева** | **0.13** | **0.09** |

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2021 г.**
**(продължение)**

## 26. Финансови инструменти

### Кредитен риск

Отчетната стойност на финансовите активи към 31 декември 2021 г. включва:

| | 31.12.2021 хил. лв. | 31.12.2020 хил. лв. |
|---|---|---|
| Вземания от клиенти | 10,947 | 7,572 |
| Пари и парични еквиваленти | 2,352 | 3,490 |
| Съдебни и присъдени вземания | 1 | 8 |
| Други инвестиции | 3 | 3 |
| **Общо** | **13,303** | **11,073** |

Максималната кредитна експозиция към отчетната дата за вземанията от клиенти, намалени с начислената обезценка, на групата по географски райони е:

| | 31.12.2021 хил. лв. | 31.12.2020 хил. лв. |
|---|---|---|
| Европейски съюз (с изключение на България) | 5,693 | 2,930 |
| Русия | 1,117 | 1,708 |
| В страната | 742 | 1,115 |
| Други | 3,395 | 1,819 |
| **Общо** | **10,947** | **7,572** |

### Загуби от обезценка на вземанията

Времевата структура на търговските вземания на групата към 31 декември 2021 г. е:

| | 31.12.2021 Брутна сума хил. лв. | 31.12.2021 Обезценка хил. лв. | 31.12.2020 Брутна сума хил. лв. | 31.12.2020 Обезценка хил. лв. |
|---|---|---|---|---|
| С ненастъпил падеж | 8,710 | - | 4,595 | - |
| Просрочени до 30 дена | 956 | - | 785 | - |
| Просрочени от 31-360 дена | 1,207 | - | 1,581 | - |
| Просрочени над 1 година | 74 | 57 | 611 | 64 |
| **Общо** | **10,947** | **57** | **7,572** | **64** |

В резултат на направения анализ на кредитния риск групата счита, че не е необходима допълнителна обезценка на просрочените търговски и други вземания.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2021 г.**
**(продължение)**

## 26. Финансови инструменти (продължение)

### Ликвиден риск

По-долу са представени договорните падежи на финансови задължения, включително очакваните плащания на лихви, като е изключен ефекта от договорени ангажименти за взаимно прихващане:

| **31 декември 2021 г.** | **Отчетна стойност** | **Договорени парични потоци** | **6 месеца или по-малко** | **6-12 месеца** | **1-2 години** | **2-5 години** | **Повече от 5 години** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **хил. лв.** | **хил. лв** | **хил. лв** | **хил. лв** | **хил. лв** | **хил. лв** | **хил. лв** |
| Обезпечени дългосрочни банкови заеми | 7,628 | 7,955 | 1,021 | 1,216 | 2,368 | 3,350 | - |
| Обезпечен краткосрочен банков заем | 3,912 | 3,982 | 39 | 3,943 | - | - | - |
| Банков овърдрафт | 5,476 | 5,726 | 54 | 50 | 2,056 | 3,566 | - |
| Задължения към доставчици | 8,417 | 8,417 | 8,417 | - | - | - | - |
| **Общо** | **25,433** | **26,080** | **9,531** | **5,209** | **4,424** | **6,916** | **-** |

| **31 декември 2020 г.** | **Отчетна стойност** | **Договорени парични потоци** | **6 месеца или по-малко** | **6-12 месеца** | **1-2 години** | **2-5 години** | **Повече от 5 години** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **хил. лв.** | **хил. лв** | **хил. лв** | **хил. лв** | **хил. лв** | **хил. лв** | **хил. лв** |
| Обезпечени дългосрочни банкови заеми | 7,390 | 7,835 | 1,114 | 899 | 1,670 | 4,008 | 144 |
| Обезпечен краткосрочен банков заем | 3,912 | 4,072 | 39 | 51 | 3,982 | - | - |
| Финансов лизинг | 125 | 125 | 31 | 31 | 63 | - | - |
| Банков овърдрафт | 5,476 | 5,639 | 1,232 | 2,378 | 39 | 1,990 | - |
| Задължения към доставчици | 4,650 | 4,650 | 4,650 | - | - | - | - |
| **Общо** | **21,553** | **22,321** | **7,066** | **3,359** | **5,754** | **5,998** | **144** |

### Валутен риск

Експозицията на групата към валутен риск е незначителен тъй като 9 % от продажбите за 2021 г. са реализирани на местния пазар в български лева (през 2020 г. – 11 %), а 89% от продажбите за 2021 г. са реализирани в евро (през 2020 г. – 87 %). Вносът на материали и стоки през 2021 г. е почти изцяло осъществен в евро. Заемите, когато са деноминирани в чуждестранна валута, са отпуснати в евро и в лева.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2021 г.**
**(продължение)**

## 26. Финансови инструменти (продължение)

### Лихвен риск

В следващата таблица се включват отчетната стойност на финансовите инструменти според видовете лихвен процент:

| | 31.12.2021 хил. лв. | 31.12.2020 хил. лв. |
|---|---|---|
| **Инструменти с фиксирана доходност** | | |
| Финансови активи | 2,339 | 3,490 |
| **Общо** | **2,339** | **3,490** |
| | | |
| **Инструменти с плаваща доходност** | | |
| Финансови пасиви | (17,079) | (16,778) |
| **Общо** | **(17,079)** | **(16,778)** |

## 27. Сделки със свързани лица

Към 31 декември 2021 г. сделките и неуредените разчети със свързаните лица са както следва:

### 27.1. Сделки с мажоритарните акционери

Извършените сделки по покупки и неуредените разчети към 31 декември 2021 г. са както следва:

| Наименование | Вид на сделката | Оборот 2021 хил. лв. | Задължение 2021 хил. лв. | Оборот 2020 хил. лв. | Задължение 2020 хил. лв. |
|---|---|---|---|---|---|
| ИГМ Холдинг | Покупки | 1 | - | 2 | - |
| Акционери - физически лица | Гаранции | - | - | - | 24 |
| **Общо** | | | **-** | | **24** |

### 27.2. Сделки с други свързани лица

Извършените през годината сделки по продажби и неуредените вземания към 31 декември 202 г. са както следва:

| Наименование | Вид на сделката | Оборот 2021 | Вземане 2021 | Оборот 2020 | Вземане 2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| Херти Груп Интернешънъл | Продажби | 3,330 | 829 | 2,666 | 630 |
| Райфен – ООД | Продажби | 2 | - | 10 | - |
| Тимшел – ООД | Продажби | 2 | - | 2 | - |
| **Общо** | | | **829** | | **630** |

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2021 г.**
**(продължение)**

## 27. Сделки със свързани лица (продължение)

### 27.2. Сделки с други свързани лица (продължение)

Извършените през годината сделки по покупки и неуредените задължения към 31 декември 2021 г. са както следва:

| Наименование | Вид на сделката | Оборот 2021 хил. лв. | Задължение 2021 хил. лв. | Оборот 2020 хил. лв. | Задължение 2020 хил. лв. |
|---|---|---|---|---|---|
| Тимшел – ООД | Покупки | 78 | 203 | 78 | 239 |
| Райфен – ООД | Покупки | 1,133 | 167 | 1,011 | 131 |
| **Общо** | | | **370** | | **370** |

Всички разчети със свързани лица имат краткосрочен характер. Условията на сделките със свързаните лица не се различават от пазарните.

### 27.3. Възнаграждения на управителните органи

Възнаграждението на членовете на Съвета на директорите в групата за 2021 г. е 554 хил. лв. (за 2020 г. - 578 хил. лв.).

## 28. Събития след края на отчетния период

В края на февруари 2022 г. започна военен конфликт между Русия и Украйна. Вследствие на това, нормалните търговски отношения с двете засегнати страни силно са нарушени. САЩ, както и много държави от Европа и света наложиха на Русия редица икономически санкции. Всички тези събития, както и предприетите ограничителни икономически и финансови мерки, биха могли да доведат до промяна на цените на енергоносителите и на много други стоки и услуги. Това от своя страна може да повлияе негативно на ръста на световната и европейската икономика, както и да окаже неблагоприятно влияние върху дейността на групата в следващи отчетни периоди. Ръководството на групата анализира и следи ситуацията и е в процес на обмисляне на определени защитни и стабилизационни мерки. С прилагането им се очаква негативните финансови последствия от военния конфликт да бъдат смекчени до степен, до която да не окажат значимо отрицателно влияние върху бъдещата жизнено способност и до възможността на групата да продължи дейността си като действащо предприятие.

## 29. Други оповестявания

Във връзка с необходимостта за ограничаване и овладяване на разпространението на корона вируса (COVID-19) в страната и действащите противоепидемични мерки ръководството на групата продължава да прилага всички необходими предпазни мерки за запазване здравето и живота на своите служители и партньори и за организиране на производствения процес в извънредна ситуация с цел недопускане на прекратяване на производството и нарушение на веригата от доставки и снабдяване на клиентите с необходимите им за производство продукти. Създадена е организация по почистване и дезинфекция на повърхности, дръжки на врати и кранове три пъти дневно. Във всички работни помещения са поставени дезинфектанти за служителите, които се инструктират периодично за спазване на завишените хигиенни изисквания.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2021 г.**
**(продължение)**

**29. Други оповестявания (продължение)**

Между смените е осигурено допълнително време за почистване и дезинфекция. Създадена е организация на движение при която да не се засичат хорат от смените, които идват на работа и които си отиват. На всички работещи са осигурени маски. Прекратени са командировките и служебните пътувания, както и ежедневните и седмични оперативки. Комуникациите се осъществяват онлайн. Част от служителите в администрацията работят от в къщи. Пристигащите шофьори и куриери задължително се дезинфектират и ползват маски. Не влизат в работните помещения. Служителите, които ги обслужват ползват маски и ръкавици. Почивките се ползват на плавен график с цел намаляване на струпването на хора. Част от хората използват личен транспорт за придвижване до производствената база в Плиска, за да се намали броя на хората ползващи служебен автобус. Предприеха се действия за тестване на всички служители, които проявяват симптоми и допускане до работа на преболедували хора само след отрицателен PCR тест, за да не се допусне неконтролирано разпространение на болестта и да се осигури максимално производството и поръчките на клиентите. През периода бе създадена организация за ваксиниране на наши служители по списък във ваксинационни центрове и на място в завода. Ваксинирани са малко над 20% от работещите в групата.

**Главен изпълнителен директор:**
Захари Захариев

**Съставител:**
Ивайло Петров

*21 април 2022 г.*
*Шумен*

HERTI

YOUR BRAND TOMORROW IS OUR BUSINESS TODAY

# КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ

# 2021 г.

## Съдържание:


| | |
|---|---|
| Обръщение на главния изпълнителен директор | 38 |
| Мисия, визия и основни ценности | 39 |
| I. Въведение | 40 |
| II. Профил на групата Херти – АД | 40 |
| III. Избрани показатели за дейността | 41 |
| IV. Преглед на дейността на групата | 42 |
| V. Друга съществена информация | 47 |
| VI. Съществени събития, настъпили след края на отчетния период | 49 |
| VII. Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл. 187д от Търговския закон | 49 |
| VIII. Наличието на клонове на групата | 49 |
| IX. Информация, изисквана по реда на чл. 247 от Търговския закон | 49 |
| X. Използвани финансови инструменти | 51 |
| XI. Корпоративна социална отговорност | 51 |
| XII. Отговорности на ръководството | 51 |
| Допълнителна информация съгласно Приложение 2 към чл. 10, т. 1, чл.11,т.1, чл.21, т.1, буква „а” и т.2 буква”а” от Наредба 2 за годината приключваща на 31.12.2021 | 52 |

## *ОБРЪЩЕНИЕ НА ГЛАВНИЯ ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР*

***Уважаеми клиенти, колеги и партньори,***

*Измина още една година белязана от ограниченията на пандемията Ковид-19. Продължихме да живеем и работим в „новото нормално" с виртуални срещи и гъвкави решения съответстващи на ситуацията.*

*Предизвикателства бяха много - скок в цените на материалите и на транспорта, забавяне във веригата на доставки, липса на дотатъчно хора за производството. С удовлетворение мога да кажа, че с всички компании в групата се справихме много добре - успяхме да постигнем високи резултати и да изпълним поставните цели.*

*Благодарение на отговорната и целенасочена работа на всички нива в компанията поставихме своеобразен рекорд в обема на производство с почти 1 700 милиона изделия. Въпреки по-слабото първо тимесечие в края на годината имаме 20% ръст в продажбите, който се дължи както на Херти АД, така и на дъщерните компании в различните страни. Това е изключително постижение на фона на огромния ръст в цените на материалите, транспорта и забавянето във цялостната верига от доставки. И този успех е факт благодарение на нашата отдаденост и на доверието и подкрепата на нашите партньори.*

*Завършихме инвестиции за оптимизиране и увеличаване на капацитета на производство, но също така и за намаляване на разходите на енергия, контрол на замърсяването и преминаване към кръгова икономика. Поставихме основите и за бъдещо развитие с нови проекти свързани с глобалните цели на ООН, които подкрепяме като компания: Осигуряване и гарантиране на постоянно качество на продуктите, Въвеждане на иновативни технологии, процеси и бизнес модели, Ефективно използване на ресурсите и уменията на персонала, Рентабилен растеж и непрекъснато усъвършенстване, Подкрепа на местните общности и създаване на дългосрочни партньорства.*

*Предстои ни една нелека и трудно предвидима година. Военният конфликт, който започна в края на февруари 2022 г. между Русия и Украйна предизвика допълнително напрежение във веригата от доставки. Нарушените търговски отношения и наложените ограничителни и финансови санкции спрямо Русия може да повлияят негативно както на цените на енергоносителите и на материалите, така и на непрекъснатостта на производствения процес. Налага се да следим ситуацията и да вземаме бързи и гъвкави защитни и стабилизационни мерки.*

*Но вярваме, че заедно с всички наши служители ще постигнем добри резултати. Оценяваме доверието и лоялността на всички наши партньори. Ще продължим да работим за устойчивото развитие на всички компании в групата за запазване на добрите партньорства, за да дадем своя принос към глобалните цели за устойчиво развитие на цялото общество.*

*Пожелаваме си една успешна и ползотворна година!*

***Захари Захариев***
***Главен изпълнителен директор***

## *МИСИЯ*

Удовлетворяване максимално потребностите на нашите клиенти и партньори с висококачествени продукти и решения, утвърждаващи компанията на световния пазар. Постигане степен на рентабилност, осигуряваща устойчиво развитие и постоянен растеж на компанията в полза на акционерите, персонала и обществото.

## *ВИЗИЯ*

Да бъдем в челната петица на производителите на капачки в Европа, създавайки пазарно предимство чрез въвеждане на иновативни продукти, производствени процеси и бизнес модели.

## *ОСНОВНИ ЦЕННОСТИ*

- **Хората**
  Обученият персонал е основната двигателна сила на нашето развитие. Той формира нашия престиж и жизнеспособност.

- **Високо качество**
  Качеството е най-важният ни приоритет за да предоставяме на клиентите си изделия, които задоволяват напълно техните потребности.

- **Рентабилен растеж**
  Осигуряване на растеж, който ще гарантира възвръщаемост на инвестициите на акционерите и сигурност на персонала.

- **Обслужване на клиентите**
  Клиентът трябва да фокусира всички наши усилия, защото той е източникът на нашето съществуване.

- **Непрекъснато усъвършенстване**
  Всичко, което правим днес, можем да правим още по-добре утре.

- **Професионализъм**
  Ефективно и всеотдайно използване и развитие на уменията на персонала е основно изискване в нашата работа.

- **Съпричастност**
  Работниците и служителите са един колектив, в който всички трябва да се отнасят един към друг с доверие, уважение, почтеност и коректност.

- **Партньорство**
  Поддържане постоянно на взаимноизгодни отношения с всички делови партньори.

## *ДОБРОТО ИМЕ*

Създаване на уважение и отговорност към имуществото и доброто име на компанията.

## I. Въведение

Настоящият годишен доклад за дейността е неразделна част към консолидирания финансов отчет, изготвен към 31 декември 2021 г., в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Закона за публично предлагане на ценни книжа.

## II. Профил на Херти - АД

**„Херти" - АД** (дружество-майка, ХЕРТИ) и неговите дъщерни дружества, заедно наричани по-нататък групата е регистрирано като акционерно дружество по фирмено дело № 567/2007 г. в Шуменския окръжен съд и е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 127631592. Седалището и адресът на управление на групата е Шумен, ул. „Антим I" No 38.

Групата има публичен статут и нейните акции се търгуват на неофициалния пазар на Българската фондова борса. Предметът на дейност на групата е свързан преди всичко с производството на алуминиеви винтови капачки, пластмасови капачки и термосвиваеми капсули за винени бутилки, лакиране и литография върху метални листи.

Към 31 декември 2021г., акционерите в групата са както следва:

| | **Брой акции** | **Процент** |
|---|---|---|
| ИГМ Холдинг | 3,997,316 | 33.27 |
| Александър Юлиянов | 3,991,420 | 33.22 |
| Захари Захариев | 3,030,622 | 25.23 |
| Елена Захариева | 960,000 | 7.99 |
| Други акционери – физически лица | 34,439 | 0.29 |
| **Общо** | **12,013,797** | **100.00** |

Групата се управлява от Съвет на директорите в състав от пет члена. Членове на Съвета на директорите (СД) са:

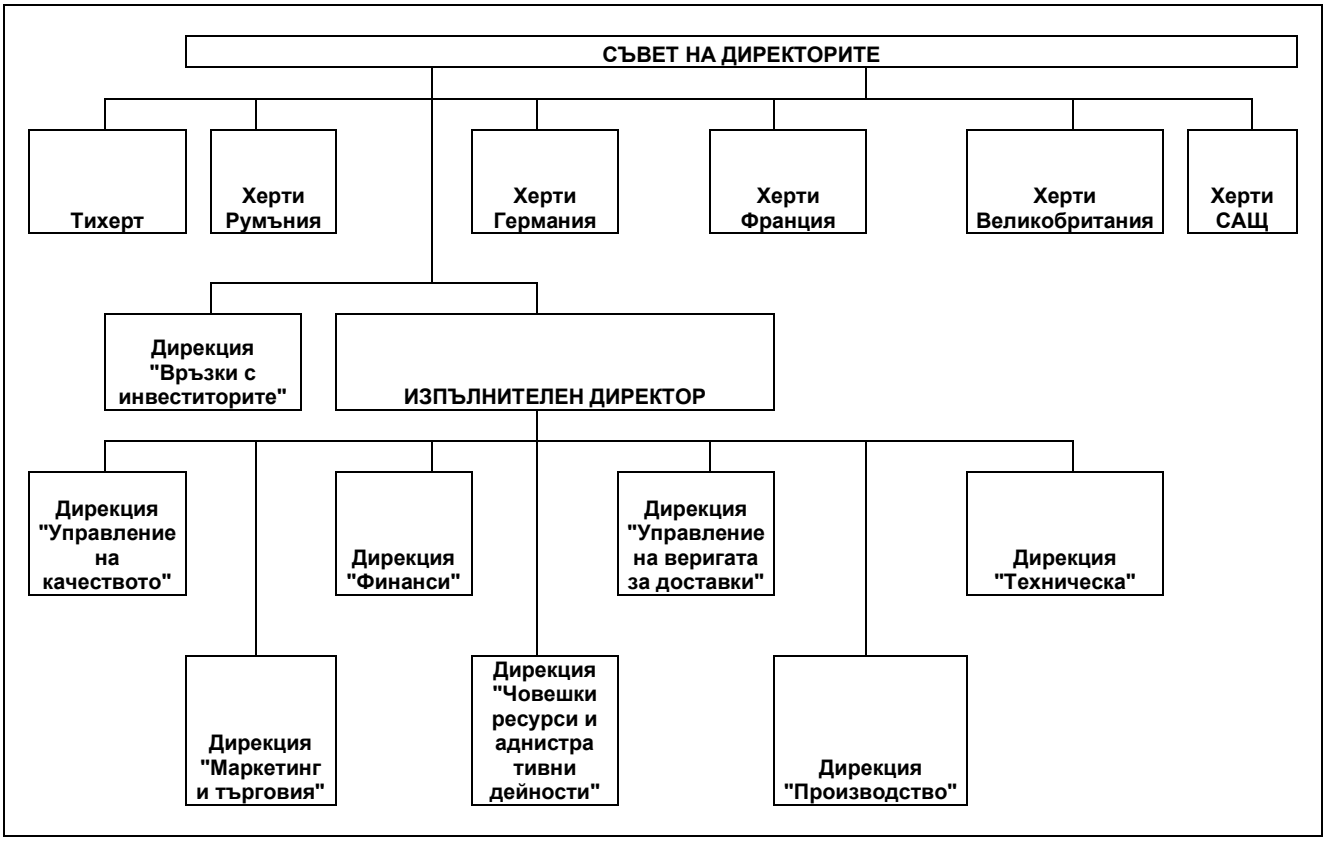
- Г-н Александър Благоев Юлиянов – Председател на Съвета на директорите
- Г-н Захари Ганев Захариев – Главен изпълнителен директор
- Г-н Йозеф Майер – Член на Съвета на директорите
- Г-н Светослав Стаменов - Член на Съвета на директорите
- Г-жа Мария Георгиева Велинова- Член на Съвета на директорите

Съветът на директорите не е упълномощил прокурист или друг търговски пълномощник. Директор за връзки с инвеститорите е г-жа Елена Захариева.

Групата се представлява поотделно от Захари Захариев - Главен изпълнителен директор и Александър Юлиянов - Председател на СД, за сделки на обща стойност до 15,000 лв. За сделки на стойност над 15,000 лв., групата се представлява заедно от Главен изпълнителен директор и Председател на СД.

Организационната структура на групата се състои от дъщерни дружества в страната и чужбина, няколко дирекции, всяка от които разполага с отдели и звена.

**Управленска и организационна структура на групата Херти – АД**




## III. Избрани показатели за дейността на групата

| в хил. лв. | 2021 | 2020 | Изменение (%) |
|---|---|---|---|
| Приходи от дейността | 57,997 | 46,974 | 23.5% |
| Разходи за дейността | 56,070 | 45,110 | 24.3% |
| Печалба преди лихви, данъци и амортизации (EBITDA) | 5,635 | 5,562 | 1.3% |
| EBITDA / Приходи от дейността | 9.7% | 11.8% | - |
| Печалба преди лихви и данъци (EBIT) | 1,927 | 1,864 | 3.4% |
| EBIT / Приходи от дейността | 3.3% | 4.0% | - |
| Печалба преди данъци | 1,779 | 1,286 | 38.3% |
| Корпоративен данък | (207) | (152) | 36.2% |
| Нетна печалба | 1,572 | 1,134 | 38.6% |
| Активи (хил. лв.) | 49,345 | 43,684 | 13.0% |
| Пасиви (хил. лв.) | 31,049 | 26,894 | 15.4% |
| Собствен капитал (хил. лв.) | 18,296 | 16,790 | 9.0% |
| Собствен капитал / Активи (%) | 37% | 38% | - |
| Пасиви / Собствен капитал (%) | 170% | 160% | - |
| Пасиви / Активи (%) | 63% | 62% | - |
| Възвръщаемост на собствен капитал (%) | 8.6% | 6.8% | - |
| Възвръщаемост на активите (%) | 3.2% | 2.6% | - |

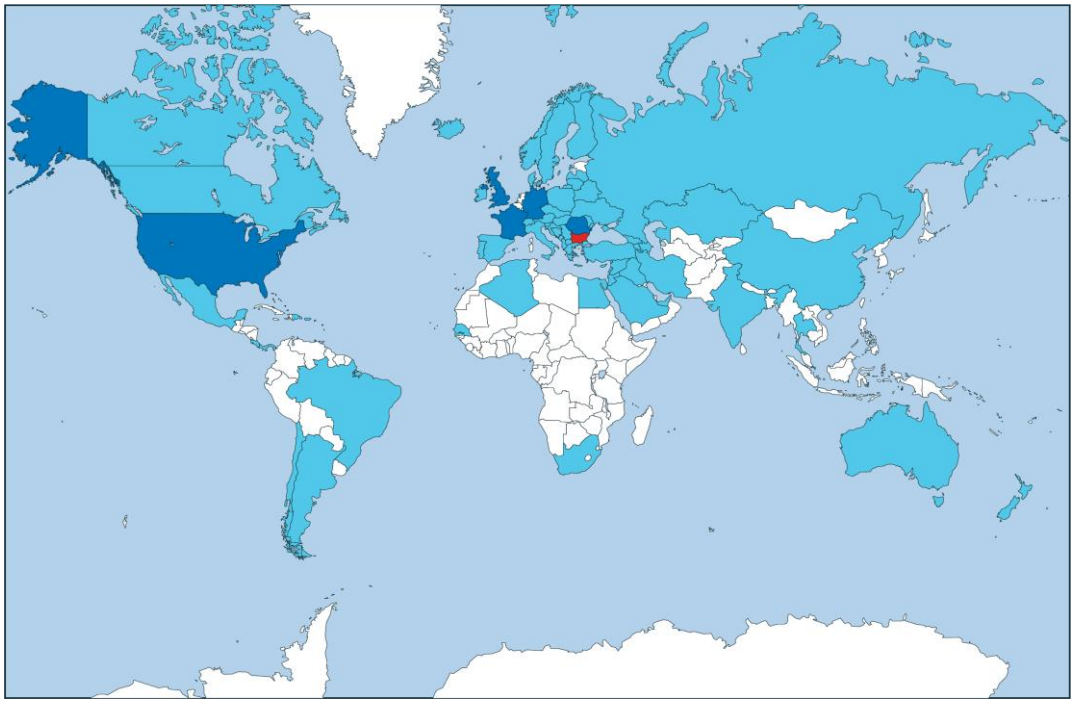
# IV. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ГРУПАТА

## 1. Преглед на пазара и основните тенденции

Групта Херти - АД осъществява продажби както на вътрешният пазар в България така и в чужбина. Търговската марка ***„HERTI“*** е добре позната в много държави по целия свят. Перфектното послание и значение включени в марката носят преимущество спрямо конкурентите ни. Основния предмет на дейност е производството на:

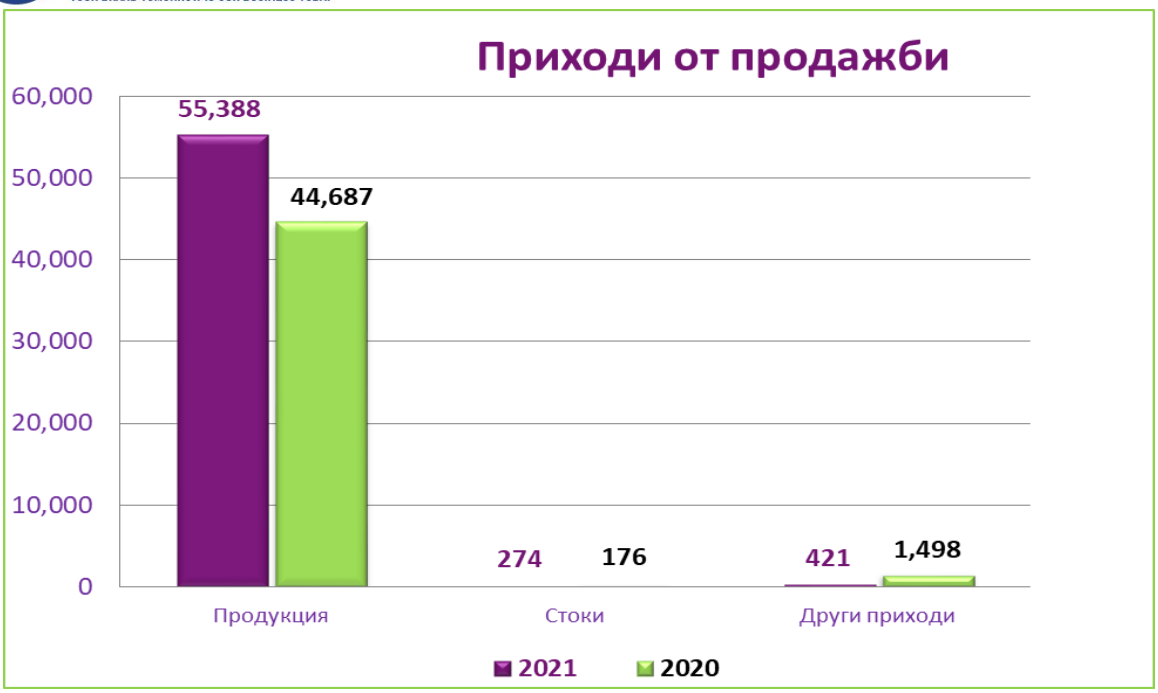
- Алуминиеви капачки;
- Пластмасови капачки;
- Композитни капачки;
- Дозатори.

През 2021 г. продуктите на дружеството са реализирани в над 50 държави в целия свят. Най-голям пазар на продукцията на Херти – АД е Великобритания и Франция, а следващите по значение пазари през 2021 г. са България, Германия, Русия и останалата част от Европа, формиращи общо около 85 % от оборота. На картата по-долу са обозначени държавите, в които дружеството реализира своята продукция, както и държавите, в които са създадени дъщерни дружества.



Въпреки влиянието на пандемията от Ковид-19 върху световната икономика и пазари, Херти успя да реализира ръст в продажбите на продукция и да запази пазарния си дял и позиция сред клиентите. Високото качество на продуктите, навременните доставки, осигуряването на непрекъснатост във веригата на доставки и следпродажбения сервиз запазиха доверието на партньорите и доведоха до намиране на нови клиенти и пазари. Въпреки задълбочаващата се икономическа криза и започналото в началото на 2021 г. увеличение на цените на суровините в световен мащаб, дружеството очаква да запази позициите си на пазарите, на които оперира и да запази пазарните си дялове и оборот през 2022 г.

**Приходи от продажби (в хил. лв.)**




**Приходи от продажби на продукция по видове (в хил. лв.)**

## 2. Резултати от дейността и финансово състояние

През 2021 г. групата реализира нетна печалба в размер на 1,572 хил. лв. (1,134 хил. лв. през 2020 г.). Печалбата преди данъци, лихви и амортизация (EBITDA) е 5,632 хил. лв. през 2021 г. в сравнение 5,562 хил. лв. за предходният период. През 2021 г. се наблюдава увеличение в продажбите на продукция от 23.5 %.

При анализиране на количеството на произведената продукция са отчетени следните резултати:

| Показатели | 2021 хил. броя | 2020 хил. броя | Изменение в хил. броя | Изменение в % |
|---|---|---|---|---|
| Алуминиеви капачки | 1,270,683 | 1,179,876 | 90,807 | 7.70% |
| Композитни капачки | 352,689 | 270,551 | 82,138 | 30.36% |
| Пластмасови капачки | 54,277 | 76,877 | (22,600) | (29.40%) |
| Дозатори | 2,204 | 5,011 | (2,807) | (56.01%) |

Анализирайки приходите и разходите за годината приключваща на 31 декември 2021 г. е видно, че групата реализира ръст на постоянните и намаление на променливите разходите. Основната част от материалите за производство са с борсови цени, на които Херти - АД не може да влияе.

Предприетите стъпки за обновяване на технологичното оборудване, води до намаляване на производствените разходи в отчетния период. От началото на тази година Херти въведе в действие новата CTP технология, която премахва един цял процес – изготвянето на филм при предпечатната подготовка. Тази технология намалява грешките и надраскванията при плаките, подобрява качеството, намалява времето за производство. Важен момент е намаляване на разходите за подготовка на филми, за проявители и химикали и за транспорт, а също и намаляване на генерираните отпадъци при процеса Стремежът на компаниите за устойчиво развитие и опазване на природната среда, както и Европейските регламенти в тази насока, водят до увеличено търсене на стъклени опаковки за минерални води, което от своя страна допринесе и за увеличаване на продажбите именно на този вид капачки. Увеличаването на приходите от продажби съответно води до увеличаване на печалбите. Постоянно се наблюдават и контролират бюджетните разходи. С въвеждането на ERP системата имаме възможност за повече навременна и точна информация за вземане на адекватни управленски решения.

През изминалия период групата не е изпадала в затруднения с ликвидността, всички задължения са били изплащани при настъпване на падежа им. Политиката по поддържане на ликвидност и възможност за посрещане на всички задължения ще продължи и през 2022 г. и дружеството не предвижда възникване на проблеми в тази област.

Общата ликвидност изразена в коефициент от отношението на сбора на материалните запаси, краткосрочните вземания и финансовите средства на групата към нейните текущи пасиви през отчетния период е 1.42 (при 1.14 в края на 2020 г.), което е увеличение на показателя с 0.28, което се дължи предимно наувеличението на материалните запаси и текущи вземани в края на отчетния период поради увеличените обеми на производството. Към настоящият момент коефициентът на обща ликвидност е добър за индустриална компания. Получените резултати следва да оценим като увеличение на работния капитал, имайки предвид продължителността на производствения цикъл, бързината на оборота и спецификата на дейностите, извършвани от дружеството. Също така следва да отбележим, че през отчетния период групата е погасила общо заеми в размер на 2,057 хил. лв.

### 3. Капиталови ресурси и инвестиции

През 2021 г. групата е инвестирала над 2 млн. лв. предимно в изграждане на производствени сгради и активи, разширения и подобрения на съществуващи дълготрайни

материални активи. Разходите са финансирани със собствени средства на групата, с договори за инвестиционен кредит и финансов лизинг. Основната част от закупените инвестиции са свързани с придобити машини и съоръжения за нуждите на производството с което се постига от една страна увеличаване на капацитета, а от друга страна намаляване на времето за производство, оптимално използване на ресурсите и енергоемкостта на производството. През 2021 г. се въведоха в експлоатация:

- нова компресорна станция с компютъно управление на процесите на подаване на въздух и използване на вторичната енргия за отопление;
- изграждане на децентрализирано отопление на производствените халета с природен газ;
- последен модел оборудване CTP ( computer-to-plate) за печатните процеси;
- ролинг машина SACMI;
- листова преса с инструменти за дълбоки капачки;
- Преса Блема PKXD40 - Линия 5 МК.

Собственият капитал на групата, който включва основен капитал, преоценъчен резерв, други резерви и натрупани печалби е 18,296 хил. лв. към 31 декекмври 2021 г. Сумата на активите е 49,345 хил. лв. към 31 декември 2021 г. Коефициентите на възвращаемост на собственият капитал (ROE) и на възвращаемост на активите (ROA) са съответно 2,82 % и 2,77 % през 2021 г. През 2021 г. общите пасиви на групата (нетекущи и текущи пасиви) бележат увеличение от 26,894 хил. лв. до 31,049 хил. лв.

**4. Научноизследователска и развойна дейност**

В структурата на Херти функционира специализиран отдел Развитие и развойна дейност към Техническа дирекция, който приоритетно работи за оптимизиране на продуктите, процесите и производствената организация с цел внедряване на нови екологични материали, спестяване на ресурси и енергия, създаване на иновативни решения и постигане на устойчиви резултати. Въвеждането на нови материали, машини и процеси в производствения процес спомага за ефективното използване на всички видове ресурси и за постигане на целите на компанията за устойчиво развитие. Визията на групата е да създава пазарно предимство чрез въвеждане на иновативни продукти, производствени процеси и бизнес модели и постигане степен на рентабилност, която ще гарантира възвръщаемост на инвестициите на акционерите и сигурност на персонала.

Херти има регистриран патент и полезен модел за капачка за вино в Германия съвместно с немска компания. В България са регистрирани три полезни модела, три търговски марки както и няколко дизайна и търговски марки на Европейската общност.

**5. Човешки ресурси**

Ръководството постоянно полага грижи за създаване и подобряване на условията на труд в предприятието и развитие на персонала, за да осигури атмосфера на взаимно уважение и принадлежност към компанията. Основна цел на ръководството на Херти е изграждането на висок професионален морал, в който са заложени норми и ценности, допринасящи за постигане на обществено значими интереси.

Във връзка със създалата се пандемична обстановка и обявеното през март 2020 г. извънредно положение в страната групата разработи план и програма за справяне със ситуацията. Основна цел бе запазване здравето и живота на работещите в компанията, както и на всички партньори и осигуряване на непрекъснатост на производствения процес и веригата от доставки за навременно изпълнение на поръчките на клиенти.

И през 2021 г. групата продължи процеса на дългосрочно инвестиране в своите човешки ресурси. Общият средно-списъчен брой на персонала за 2021 г. е 542 души (през 2020 – 541 души).

Обучението е най-важният елемент в стремежа на дружеството постоянно да усъвършенства представянето и постиженията на всеки един служител. Почти всички от тях бяха включени в обучения и тренировъчни програми за допълнителна квалификация в съответната професионална област.

**6. Управление на риска**

**ХЕРТИ е изложена на рискове, свързани с промени на цените на суровините.**

Групата е изложена на рискове, свързани с промени на цените на основните суровини и по-конкретно алуминия, тъй като използва в производствения си процес материални запаси, чиито цени се влияят от тези на международните пазари и на Лондонската метална борса. Политиката в тази област се състои в договаряне на фиксирани цени с доставчиците с преобладаваща срочност до половин година, с което да се избегне негативният ефект от евентуалното поскъпване на суровини и материали през този период.

**ХЕРТИ е изложенена на рискове, свързани с валутните курсове.**

ХЕРТИ работи с клиенти от над 50 държави в цял свят, поради което е обект на рискове, свързани с трансгранични операции и в частност рискове от флуктуацията на валутните курсове и рискове от забавяне на плащания от нашите контрагенти от определени държави. Основният валутен риск е свързан с Британския паунд и Американският долар. При необходимост ХЕРТИ използва хеджиращи инструменти при управлението на валутния риск. В допълнение, ХЕРТИ притежава активи и пасиви за управление на ликвидността и паричните потоци в ежедневните си операции.

**Пазарите на които ХЕРТИ оперира са силно конкурентни и са предмет на постоянен ценови натиск.**

Пазарът на продуктите на групата е силно конкурентен и се наблюдава силен натиск за снижаване на крайните цени, особено при наличието на пазари в икономически застой или пазари с нагласа за промени в потребителското търсене. ХЕРТИ се изправя срещу силни конкуренти (особено от Европа) разполагащи с огромни ресурси. В отговор на увеличаващата се конкуренция в сектора, ХЕРТИ и много други производители могат да бъдат принудени да повишават ефективността си чрез намаляване на себестойността, включително и разходите за суровини.

**7. Перспективи за развитие. Стратегия и нейното прилагане.**

На база на увеличените обеми в продажбите през първото тримесечие на 2022 г. групата прогнозира интензивен ръст и в следващите месеци до края на годината. Стратегията за постигане на планираните обеми включва запазването на постигнатите пазарни дялове в България и други страни в Европа, и увеличение на пазарния дял в експортните пазари.

Търговската дейност в определени региони ще бъде подпомагана с различни маркетингови активности, съобразени с потенциала на отделните държави и възвращаемостта, която дружеството очаква с краткосрочен и средносрочен план.

Стратегията за развитие в средносрочен план включва също стартирането на нови инвестиционни проекти, които да увеличат производствения капацитет, да разширят и допълнят гамата от продукти, както и да допринесат за съкращаване себестойността на произвежданата гама. Ежегодно се разработват нови продукти и редовно се участва на изложения за намиране на нови клиенти.

## V. ДРУГА СЪЩЕСТВЕНА ИНФОРМАЦИЯ

Във връзка с необходимостта за ограничаване и овладяване на разпространението на корона вируса (COVID-19) в страната и действащите противоепидемични мерки ръководството на Херти продължава да прилага всички необходими предпазни мерки за запазване здравето и живота на своите служители и партньори и за организиране на производствения процес в извънредна ситуация с цел недопускане на прекратяване на производството и нарушение на веригата от доставки и снабдяване на клиентите с необходимите им за производство продукти. Създадена е организация по почистване и дезинфекция на повърхности, дръжки на врати и кранове три пъти дневно. Във всички работни помещения са поставени дезинфектанти за служителите, които се инструктират периодично за спазване на завишените хигиенни изисквания. Между смените е осигурено допълнително време за почистване и дезинфекция. Създедна е организация на движение при която да не се засичат хорат от смените, които идват на работа и които си отиват. На всички работещи са осигурени маски. Прекратени са командировките и служебните пътувания, както и ежедневните и седмични оперативки. Комуникациите се осъществяват он-лайн. Част от служителите в администрацията работят от в къщи. Пристигащите шофьори и куриери задължително се дезинфектират и ползват маски. Не влизат в работните помещения. Служителите, които ги обслужват ползват маски и ръкавици. Почивките се ползват на плавен график с цел намаляване на струпването на хора. Част от хората използват личен транспорт за придвижване до производствената база в Плиска, за да се намали броя на хората ползващи служебен автобус. Предприеха се действия за тестване на всички служители, които проявявят симптоми и допускане до работа на преболедували хора само след отрицателен PCR тест, за да не се допусне неконтролирано разпространение на болестта и да се осигури максимално производството и поръчките на клиентите. През периода бе създадена организация за ваксиниране на наши служители по списък във ваксинационни центрове и на място в завода. Ваксинирани са малко над 20% от работещите в компанията.

Поради спад в продажбите в началото на годината за един от месеците Херти - АД кандидатства по правителствена мярка за подпомагане на бизнеса 60/40 и бе одобрена.

Поради ограниченията и прилаганите мерки за справяне с пандемията от Корона вирус, ресертифицирането на Херти по стандарта BRC бе проведено под формата на дискусия след която бе продължен сертификата за 6 месеца. От 26 до 28 юли се проведе фактеческият одит, при който Херти премина успешно ресертификация по стандарта BRC/IOP като защити за поредна година най-високото ниво А в категория „Висока хигиена” и преминаването към новата версия на стандарта.

От началото на тази година Херти въведе в действие новата CTP технология, която премахва един цял процес – изготвянето на филм при предпечатната подготовка. Тази технология намалява грешките и надраскванията при плаките, подобрява качеството, намалява времето за производство. Важен момент е намаляване на разходите за подготовка на филми, за проявители и химикали и за транспорт, а също и намаляване на генерираните отпадъци при процеса. Направиха се и оптимизации на производствения процес и включване на машини в линия с цел намаляване на сроковете и разходите за производство.

За първи път изложението 2021 Unified Wine & Grape Symposium се проведе он-лайн в края на януари. Херти взе участие и планира и други такива участия през годината. Виртуалните събития не могат да заменят реалните, защото липсва директния контакт с клиентите, но все пак при тези участия се дава повече публичност и информация за компанията и нейните продукти.

Херти - АД прегърна SOS каузата и подкрепи финансово младежите от Велико Търново-Габрово-Трявна които започват своя самостоятелен живот и са част от програмата „Начало на самостоятелен живот“. За втора поредна година Херти е партньор на UNICEF и през месец юни се включи в кампанията Grow Cyber Survivor.

На 14 юни 2021г. Херти - АД получи одобрение за изпълнението на проект “GALP Greener ALuminum Cap (Implementation of green innovative production processes under Industry 4.0)” с финансовата подкрепа на Норвежкия финансов механизъм 2014-2021, в рамките на програма „Развитие на бизнеса, иновации и МСП в България“. Проектът ще бъде изпълнен през следващите 18 месеца в гр. Плиска, България. Стойността на целия проект е 1 703 540 евро, като сумата на безвъзмездната финансова помощ 800,000 евро представлява 46,96% от допустимите разходи на проекта. На свое заседание на 23 юни 2021 г. СД на Херти - АД взе решение за подновяване на револвираща кредитна линия за инвестиционни разходи за закупуване на машини свързани с основната дейност на дружеството. СД взе решение и за кандидатстване за инвестиционен кредит за финансиране на проект GALP пред ОББ. На 12 юли 2021 г. договорът за инвестиционен кредит за финансиране на проекта GALP е подписан. В началото на юли е подписан и договор с доставчика на оборудването, като първата му част ще бъде доставена до края на месец януари.

На 23 юни 2021 г. се проведе редовно ОСА на Херти - АД, на което не се взе решение за разпредляне на дивидент.

В края на юни се проведе и първия Социален одит на Херти от сертифициращата оранизация QUIMA, инициран от голям френски клиент.

През месец септември подновихме оборотното финансиране от Райфайзенбанк и Уникредит Булбанк при същите условия. Също през септември Херти подкрепи кампанията на UNICEF „Отново на училище” и се включи в инициативата „Жълти стотинки” за закупуване на апаратура за Неонатологично отделение към МБАЛ Шумен.

В края на месец декември бе подаден първият междинен отчет за проекта “GALP” към Норвежкия финансов механизъм. Проведен бе и социален одит на компанията инициирана по искане на ръководството на Херти, с което да се отговори на исканията на много големи клиенти.

## VI. СЪЩЕСТВЕНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

В края на февруари 2022 г. започна военен конфликт между Русия и Украйна. Вследствие на това, нормалните търговски отношения с двете засегнати страни силно са нарушени. САЩ, както и много държави от Европа и света наложиха на Русия редица икономически санкции. Всички тези събития, както и предприетите ограничителни икономически и финансови мерки, биха могли да доведат до промяна на цените на енергоносителите и на много други стоки и услуги. Това от своя страна може да повлияе негативно на ръста на световната и

европейската икономика, както и да окаже неблагоприятно влияние върху дейността на дружеството в следващи отчетни периоди. Ръководство на групата анализира и следи ситуацията и е в процес на обмисляне на определени защитни и стабилизационни мерки. С прилагането им се очаква негативните финансови последствия от военния конфликт да бъдат смекчени до степен, до която да не окажат значимо отрицателно влияние върху бъдещата жизнено способност и до възможността на дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие.

## VII. Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл. 187д от Търговския закон

Към датата на изготвяне на настоящия доклад, дружеството не е извършило обратно изкупуване на собствените си акции по смисъла на чл. 187 от Търговския закон.

## VIII. Наличието на клонове на групата

Групата няма регистрирани клонове.

## IX. Информация, изисквана по реда на чл. 247 от Търговския закон

**1. Възнаграждения на членове на съвета на директорите и обратно изкупуване на акции.**

Общото възнаграждение на изпълнителния директор и членовете на Съвета на директорите за отчетния период е 554 хил. лв.

**2. Придобитите, притежаваните и прехвърлените от членовете на съветите през годината акции и облигации на групата**

През отчетният период на 2021 г. членове на Съвета на директорите на групата не са придобили акции на дружеството.

**3. Правата на членовете на съветите да придобиват акции и облигации на групата**

Правата на членовете на Съвета на директорите на групата са определени в съответствие с Търговския Закон и няма предвидени допълнителни ограничения или преференции съгласно Устава на дружеството-майка.

**4. Участието на членовете на съветите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети**

Няма членове на Съвета на директорите на групата, които да са неограничено отговорни съдружници, притежаващи повече от 25 на сто от капитала на друго дружество. Членовете на Съвета на директорите участват в управлението на други дружества като управители или членове на съвети, както следва:

**Александър Благоев Юлиянов**

- Притежава пряко 50 % в Тимшел - ООД, гр. Шумен, Булстат: 127044260;
- Притежава пряко и непряко 29,5 на сто от гласовете в общото събрание на Райфен - ООД ( чрез участието на Тимшел - ООД), гр. Шумен, Булстат: 12700362;
- Управител на Тимшел - ООД, гр. Шумен.

**Захари Ганев Захариев**

- Притежава пряко 50% в Тимшел - ООД, гр. Шумен, Булстат: 127044260;
- Притежава пряко и непряко 30,5% от гласовете в общото събрание на Райфен - ООД (чрез участието на Тимшел - ООД), гр. Шумен, Булстат: 127003623;
- Управител на Тимшел - ООД, гр. Шумен.

**Йозеф Майер**

- 25 % от ИГМ Холдинг - ООД Австрия;
- Управител на ИГМ Холдинг ООД - Австрия.

**Мария Велинова**

- Притежава пряко 51 % в Велинова - ООД гр. Шумен, Булстат: 202873051;
- Притежава пряко 40 % в иСървис - ООД , гр. София, Булстат: 201688288;
- Управител на СД Велинова, Хаджиева и Сие , гр.Шумен, Булстат: 127030894;
- Управител на Велинова - ООД гр. Шумен, Булстат: 202873051;
- Управител на Вифарм - ЕООД гр. Шумен, Булстат: 201024272;
- Управител на иСървис - ООД гр. София, Булстат: 201688288.

**Светослав Стаменов**

- Притежава пряко 49 % в Енерго-1 - ООД, гр. Шумен, Булстат: 130572734;
- Притежава пряко 25 % в Термокомплекс - ООД, гр. Шумен, Булстат: 127528261.
- Притежа 66.66 % от капитала на „Капитал Гласс" АД, седалище и адрес на управление - България, област Шумен, общ. Каспичан, гр. Плиска 9920, ул. „Александър Стамболийски" № 30, вписано в Търговския регистър и Регистъра на ЮЛНЦ с ЕИК 204803781.

**5. Договорите по чл. 240б от Търговския закон , сключени през годината**

Няма такива.

## X. Използвани финансови инструменти

Функционалната валута на дружеството е българският лев. Повечето от сделките, осъществени на външния пазар се извършват в евро. Това минимизира валутния риск. Договорените срокове с клиентите и доставчиците към датата на изготвяне на този отчет позволяват на дружеството да не прибягва до финансови инструменти като хеджиране. Целите и политиката на групата по управление на финансовия риск и експозицията на предприятието по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток са оповестени в бележките към самостоятелния финансов отчет на групата.

## XI. Корпоративна социална отговорност

Херти - АД прилага принципите на Националния кодекс за корпоративно управление. Принципите на прозрачност, свободна и лоялна конкуренция са заложении в Етичния кодекс на компанията. Херти е социално отговорна компания ангажирана с обществени и културни прояви в общината. През отчетния период компанията е подкрепила провеждането на културни и спортни мероприятия в община Шумен и община Каспичан.

Отговорностите, целите и деиностите по КСО на Херти са подробно отразени в Нефинансовата декларация за 2021 г.

## XII. ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя годишен финансов отчет за дейността за всеки период, включително годишен финансов отчет, годишен доклад за дейността и друга информация определена с наредба (съгласно Наредба 2 за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация, Приложение № 10, Приложение № 11) декларация за корпоративно управление и нефинансова информация, за всеки отчетен период, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към края на отчетния период, за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци, в съответствие с приложимата счетоводна рамка. Дружеството прилага за целите на отчитане по българското счетоводно законодателство Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приложими в Европейския Съюз. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които са разумни при конкретните обстоятелства. Ръководството потвърждава, че е действало съобразно своите отговорности, и че финансовият отчет е изготвен в пълно съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приложими в Европейския Съюз. Ръководството също така потвърждава, че при изготвяне на настоящия годишен финансов отчет за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на предприятието за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено.

## ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ПРИЛОЖЕНИЕ 2 КЪМ ЧЛ. 10, Т. 1, ЧЛ.11,Т.1, ЧЛ.21, Т.1, БУКВА „А" И Т.2 БУКВА"А" ОТ НАРЕДБА 2 ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2021

**1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента, като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.**

| Продукти | 2021 | | | | 2020 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | в хил. бр. | в хил. лв. | Дял от продаж-бите | Измене-ние спрямо 2020 г. | в хил. бр. | в хил. лв. | Дял от продаж-бите | Измене-ние спрямо 2019г. |
| Алуминиеви капачки | 1,270,683 | 41,378 | 73.80% | 19.26% | 1,179,876 | 34,695 | 74,8% | 4,8% |
| Композитни капачки | 352,689 | 12,994 | 23.16% | 46.14% | 270,551 | 8,891 | 19,2% | 59,9% |
| Пластмасови капачки | 54,277 | 952 | 1.70% | 3.50% | 76,877 | 920 | 2,0% | (11,1%) |
| Дозатори | 2,204 | 64 | 0.1% | (64.6%) | 5,011 | 181 | 0,4% | 212,1% |
| Стоки | - | 274 | 0.49% | 55.7% | - | 176 | 0,4% | 245,1% |
| Други | - | 421 | 0.75% | (71,9%) | - | 1,498 | 3,2% | (48,1%) |
| **Общо** | **1,679,853** | **56,083** | **100%** | **21.00%** | **1,532,315** | **46,361** | **100%** | **8.6%** |

**2. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/ потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента:**

| | Европейски съюз (без България) | | България | | Други | | Групата като цяло | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2021 хил. лв. | 2020 хил. лв. | 2021 хил. лв. | 2020 хил. лв. | 2021 хил. лв. | 2020 хил. лв. | 2021 хил. лв. | 2020 хил. лв. |
| Приходи от външни клиенти: | | | | | | | | |
| Продажби | 35,577 | 34,266 | 5,205 | 4,928 | 15,301 | 7,167 | 56,083 | 46,361 |
| **Общо приходи** | **35,577** | **34,266** | **5,205** | **4,928** | **15,301** | **7,167** | **56,083** | **46,361** |

Основни доставчици на групата са доставчици на основни материали Хилден - Акзо Нобел, Констелиум Ролд Продуктс Зинген, Ламинационе Соттиле, Интернешанъл Трейд СА, Гранже Импексметал, Хротекс и др.

**3. Информация за сключени съществени сделки.**

Няма такива.

**4. Информация относно сделките, сключени между емитента, и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът, или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента,**

- **Идентичност на свързаните лица**

Групата има отношение на свързано лице със своите акционери, изпълнителни директори и членове на съвета на директорите, дружества и дружества под общ контрол и техните управители. Групата има отношение на свързано лице със следните дружества

| | |
|---|---|
| Херти Груп Интернешънъл | Румъния |
| Тимшел ООД | България |
| Райфен ООД | България |

- **Сделки със свързани лица**

*Продажби на свързани лица*

Извършените през годината сделки по продажби и неуредените вземания от свързани лица към 31 декември 2021 г. са както следва:

| **Наименование** | **Вид на сделката** | **Оборот 2021** | **Вземане 2021** | **Оборот 2020** | **Вземане 2020** |
|---|---|---|---|---|---|
| Херти Груп Интернешънъл | Продажби | 3,330 | 829 | 2,666 | 630 |
| Райфен – ООД | Продажби | 2 | - | 10 | - |
| Тимшел - ООД | Продажби | 2 | - | 2 | - |
| **Общо** | | | **829** | | **630** |

*Покупки от свързани лица*

Извършените сделки по покупки и неуредените разчети с акционери в групата към 31 декември 2021 г. са както следва:

| **Наименование** | **Вид на сделката** | **Оборот 2021 хил. лв.** | **Задължение 2021 хил. лв.** | **Оборот 2020 хил. лв.** | **Задължение 2020 хил. лв.** |
|---|---|---|---|---|---|
| ИГМ Холдинг | Покупки | 1 | - | 2 | - |
| Акционери - физически лица | Гаранции | - | - | - | 24 |
| **Общо** | | | **-** | | **24** |

Извършените през годината сделки по покупки и неуредените задължения със свързани лица към 31 декември 2021 г. са както следва:

| **Наименование** | **Вид на сделката** | **Оборот 2021 хил. лв.** | **Задължение 2021 хил. лв.** | **Оборот 2020 хил. лв.** | **Задължение 2020 хил. лв.** |
|---|---|---|---|---|---|
| Тимшел - ООД | Покупки | 78 | 203 | 78 | 239 |
| Райфен - ООД | Покупки | 1,133 | 167 | 1,011 | 131 |
| **Общо** | | | **370** | | **370** |

Всички разчети със свързани лица имат краткосрочен характер. Условията на сделките със свързаните лица не се различават от пазарните, които се прилагат между несвързани лица.

Вземанията и задълженията към свързани лица са подробно оповестени в приложенията към консолидирания финансов отчет за 2021 г.

**5. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента, характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.**

Няма такива.

**6. Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента.**

Няма такива.

**7. Информация за дялови участия на емитента за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране.**

| Дъщерни и асоциирани предприятия | Държава | Собственост 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|
| Херти Груп Интернешънъл | Румъния | 49 % | 49 % |
| Херти Франция | Франция | 100 % | 100 % |
| Херти Англия | Англия | 100 % | 100 % |
| Херти Германия | Германия | 100 % | 100 % |
| Херти САЩ | САЩ | 100 % | 100 % |
| Тихерт | България | 100 % | 100 % |

**8. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.**

Групата е сключила следните договори за кредити към 31 декември 2021 г.

| 31 декември 2021 г. | Отчетна стойност | Договорени парични потоци | 6 месеца или по-малко | 6-12 месеца | 1-2 години | 2-5 години | Повече от 5 години |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | хил. лв. | хил. лв | хил. лв | хил. лв | хил. лв | хил. лв | хил. лв |
| Обезпечени дългосрочни банкови заеми | 7,628 | 7,955 | 1,021 | 1,216 | 2,368 | 3,350 | - |
| Обезпечен краткосрочен банков заем | 3,912 | 3,982 | 39 | 3,943 | - | - | - |
| Банков овърдрафт | 5,476 | 5,726 | 54 | 50 | 2,056 | 3,566 | - |
| Задължения към доставчици | 8,417 | 8,417 | 8,417 | - | - | - | - |
| **Общо** | **25,433** | **26,080** | **9,531** | **5,209** | **4,424** | **6,916** | |

| 31 декември 2020 г. | Отчетна стойност | Договорени парични потоци | 6 месеца или по-малко | 6-12 месеца | 1-2 години | 2-5 години | Повече от 5 години |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | хил. лв. | хил. лв | хил. лв | хил. лв | хил. лв | хил. лв | хил. лв |
| Обезпечени дългосрочни банкови заеми | 7,390 | 7,835 | 1,114 | 899 | 1,670 | 4,008 | 144 |
| Обезпечен краткосрочен банков заем | 3,912 | 4,072 | 39 | 51 | 3,982 | - | - |
| Финансов лизинг | 125 | 125 | 31 | 31 | 63 | - | - |
| Банков овърдрафт | 5,476 | 5,639 | 1,232 | 2,378 | 39 | 1,990 | - |
| Задължения към доставчици | 4,650 | 4,650 | 4,650 | - | - | - | - |
| **Общо** | **21,553** | **22,321** | **7,066** | **3,359** | **5,754** | **5,998** | **144** |

Повече информация за сключените от групата заеми има оповестена в приложенията към консолидирания финансов отчет за 2021 г.

**9. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати.**

Няма такива.

**10. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.**

Няма такива.

**11. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.**

В публикуваните по-рано прогнозни финансови данни за четвърто тримесечие на 2021 г., групата е оповестила финансов резултат - печалба преди данъци 1,777 хил. лв. В окончателния консолидиран финансов отчет за годината приключваща на 31 декември 2021 г., групата публикува финансов резултат - печалба преди данъци в размер на 1,779 хил. лв., печалба след данъци в размер на 1,572 хил. лв. и общ всеобхватен доход за периода в размер на 1,506 хил. лв. Разликите се дължат на начислените данъци и временни данъчни разлики за годината.

**12. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът, е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.**

Групата използва банкови заеми оповестени в консолидирания финансов отчет на групата. Групата счита, че бъдещите парични потоци ще са достатъчни за обслужване на задълженията съгласно договорените планове.

**13. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.**

Групата е преценила, че реализацията на инвестиционните намерения са обезпечени с банковите кредити. Групата не предвижда промяна в структурата на финансиране на инвестиционната дейност.

**14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента, и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството**

Няма такива.

**15. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рискове.**

**15.1. Система за вътрешен контрол**

Системата за вътрешен контрол включва изготвяне на анализ на финансовото състояние и финансовите рискове свързани с дейността на групата на база на шестмесечния и годишния финансов отчет. Анализът се изготвя от Одитния комитет и се представя и обсъжда със Съвета на директорите на дружеството-майка.

**15.2. Система за управление на рисковете**

Ръководството на групата се стреми да развива активно управление на всички видове рискове, произтичащи от спецификата на неговата дейност. Системата за управление на риска определя правомощията и отговорностите в отделните структурни подразделения на групата, организацията и реда за взаимодействие при управление на рисковете, анализ и оценка на информация, свързана с рискове, изготвяне на периодична отчетност на управление на рисковете.

*Компоненти и основни характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска във връзка с процеса на финансово отчитане.*

1.1 Контролна среда.

1.2.Контролната среда обхваща следните елементи:

- Комуникиране и налагане на почтеност и етични ценности. Налагането на почтеността и етичните ценности включва, но не се изчерпва с, действия на ръководството за елиминиране или смекчаване на стимулите или изкушенията, които биха могли да подтикнат персонала да се ангажира в непочтени, незаконни или неетични действия. Политиката за почтеност и етични ценности на групата включва комуникация на поведенчески стандарти за персонала чрез следването на Етичен кодекс на групата.

- Ангажимент за компетентност. Компетентността представлява познанията и уменията, необходими за изпълнение на задачите, които определят длъжностната характеристика на дадено лице.
- Участие на лицата, натоварени с общо управление посредством осъществяване на надзор върху проектирането на модела и ефективното функциониране на процедурите за предупреждение и процеси за преглед на ефективността на вътрешния контрол на групата.
- Философия и оперативен стил на ръководството.
- Установена подходяща организационна структура, включваща вземане под внимание на основните области на правомощия и отговорности и подходящите йерархични нива на отчетност и докладване.
- Възлагане на подходящи правомощия и отговорности.

- Политика и практика, свързани с човешките ресурси, включваща високи стандарти за подбор на квалифицирани лица – с фокус върху образователния ценз и предишен професионален опит, както и акцент върху продължаващото обучение.

1.3. Процес на дружестото за оценка на риска.

За целите на финансовото отчитане, процесът на групата за оценяване на риска включва начина, по който ръководството идентифицира бизнес рисковете, съществени за изготвянето на финансов отчет в съответствие с приложимата за предприятието обща рамка за финансово отчитане, оценява тяхното значение, оценява вероятността от тяхното възникване и взема решения за това как да отговори на тези рискове и как да ги управлява и как да оценява съответно резултатите. Рисковете, имащи отношение към надеждното финансово отчитане, включват външни и вътрешни събития, сделки и обстоятелства, които могат да възникнат и да се отразят негативно върху способността на дружестото да инициира, регистрира, обработва и отчита финансови данни, съответстващи на твърденията за вярност, направени от ръководството във финансовия отчет. Рисковете могат да възникнат или да се променят поради обстоятелства като изброените по-долу:

- Промени в регулаторната среда.
- Нов персонал.
- Нови или обновени информационни системи.
- Бърз растеж.
- Нови технологии.
- Нови бизнес модели, продукти или дейности.
- Корпоративно преструктуриране, и
- Нови счетоводни стандарти и разяснения.

Финансовият риск на групата е обусловен и от възможността от влошаване на събираемостта на вземанията, което би могло да доведе до смущения в паричните потоци. Контролът по събиране на вземанията се осъществява от търговците, които пряко работят със съответните клиенти като се следят сроковете и размера. Съставят се планове за входящите и изходящи парични потоци и ежеседмично се контролира изпълнението им от финансова дирекция. На определени периоди и задължително в края на годината се прави инвентаризация на разчетите с писмени потвърждения на задълженията на клиентите. За нови клиенти се работи с акредитиви или авансови плащания. Правят се проучвания за финансовата им стабилност.

1.4. Информационна система, включително свързаните с нея бизнес процеси, имащи отношение към финансовото отчитане и комуникация.

Информационната система включва инфраструктура (физически и хардуерни компоненти), софтуер, хора, процедури и данни. Информационната система на дружестото, имаща отношение към целите на финансовото отчитане, която включва системата за финансово отчитане, обхваща методи и документация, които:

- идентифицират и отразяват всички валидни сделки и операции;
- описват своевременно сделките и операциите с достатъчно подробности, позволяващи подходящата им класификация за целите на финансовото отчитане;
- оценяват стойността на сделките и операциите по начин, който позволява отразяване на тяхната подходяща парична стойност във финансовия отчет на Дружестото;
- определят времевия период, през който са възникнали сделките и операциите, за да позволят записването им в подходящия счетоводен период;
- представят подходящо сделките и операциите и свързаните с тях оповестявания във финансовия отчет.

В групата е внедрена интегрирана информационна система за документиране и отчитане на процесите. С цел осъществяване на вътрешния контрол системата дава различни права на

достъп за работа на служителите и съответно права на контрол на мениджърите. Специализираните софтуери са инсталирани на отделни компютри и се ползват с клиентски приложения и пароли осигуряващи различни нива на достъп.

В рисковите зони е ограничен достъп до интернет, въведени са правила за достъп до определи приложения и ресурси свързани със системите за управление на бизнеса. Нивата за достъп са ясно и точно формулирани. Провеждат се регулярни обучения на персонала свързани с финансовата теория и практика и информационните технологии и сигурност. Осъществява се контрол от страна на Търговски директор и отдел Контролинг върху спазване на процедурите за приемане и потвърждаване на поръчки от клиентите и е ограничен достъпа до ценовите листи. Извършват се периодични проверки на изписване на вложените материали съгласно разходни норми и инвентаризации на материали и продукция. Разработва се система за въвеждане на информацията от производството в системата САП, чрез използване на автоматични контролери.

1.5. Контролни дейности.

Групата има приети редица политики и процедури, свързани със следните контролни дейности:

- Прегледи на изпълнението и резултатите от дейността.
- Обработка на информацията.
- Физически контроли (сигурност на активите, одобрение на достъп до компютърни програми и файлове с данни; периодично преброяване и сравняване със сумите по счетоводни регистри). и
- Разделение на задълженията.

1.6. Текущо наблюдение на контролите.

Важна отговорност на ръководството е да установи и поддържа непрекъснат вътрешен контрол. Текущото наблюдение на контролите от страна на ръководството включва преценка дали те работят както това е предвидено и дали те биват модифицирани по подходящ начин, за да отразят промените в условията. Вътрешните одитори и персоналът, изпълняващ сходни функции, допринасят за текущото наблюдение върху контролите на предприятието чрез отделни оценки.

**16. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.**

Няма такива.

**17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента, и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента, или произтичат от разпределение на печалбата, включително:**

**а) получени суми и непарични възнаграждения:**

Изплатените суми от емитента през 2021 г. са, както следва:

- постоянии месечни възнаграждения на членовете на Съвета на директорите в общ размер на 96,000 лева и възнаграждения на Одитен комитет в общ годишен размер на 3,000 лева;

- променливи възнаграждения на изпълнителните членове на Съвета на директорите в общ размер 30,703 лв.;
- възнаграждения по договори за управление в размер на 424,081 лв.

**б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент;**

Няма такива.

**в) сума, дължима от емитента, или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.**

Няма такава.

**18. Информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите.**

| Акционери членове на СД | % | брой акции | хил. лв. |
|---|---|---|---|
| Г-н Александър Благоев Юлиянов | 33,22% | 3,991,420 | 3,991 |
| Г-н Захари Ганев Захариев | 25,23% | 3,030,622 | 3,031 |

**19. Информация за известните на групата договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.**

Няма такива.

**20. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента, в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента, по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.**

Няма такива.

**21. Данни за директора за връзки с инвеститорите, включително телефон и адрес за кореспонденция.**

Директор за връзки с инвеститорите е г-жа Елена Захариева, адрес за кореспонденция: 9700 гр. Шумен, ул. „Антим I” № 38; тел. +359 54 823 012; моб. тел. +359 887 808 642.

Електронна препратка към мястото на интернет страницата на публичното дружество, където е публикувана вътрешната информация по чл. 7 от Регламент (ЕС) № 596/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16 април 2014 г. относно пазарната злоупотреба (Регламент относно пазарната злоупотреба) и за отмяна на Директива 2003/6/ЕО на Европейския парламент и на Съвета и директиви 2003/124/ЕО, 2003/125/ЕО и 2004/72/ЕО на Комисията (ОВ, L 173/1 от 12 юни 2014 г.) (Регламент (ЕС) № 596/2014) относно обстоятелствата, настъпили през изтеклата година, или електронна препратка към избраната

от емитента информационна агенция или друга медия, чрез която дружеството оповестява публично вътрешната информация:

**https://www.infostock.bg/infostock/control/search?ticker=HERT**

**http://www.x3news.com/?page=News&uniqid=6242ca52235d7**

**http://www.herti.bg/устойчиво-развитие/връзки-с-инвеститори**

**Главен изпълнителен директор:**
**Захари Захариев**

*21 април 2022 г.*
*Шумен*

# ДЕКЛАРАЦИЯ
# ЗА ПРИЛАГАНЕ НА ПРАВИЛАТА И НОРМИТЕ НА НАЦИОНАЛНИЯ КОДЕКС ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

„Херти" - АД (дружеството) и всички дружества в групата спазват по целесъобразност Кодекса за корпоративно управление, одобрен от Заместник-председателя на Комисията за финансов надзор. „Херти" - АД приема доброто корпоративно управление като лоялни и балансирани взаимоотношения между акционерите, ръководството на дружеството, партньори, контрагенти, персонал и други заинтересовани лица.

**1**. „Херти" - АД има едностепенна система на управление. Съветът на Директорите (СД) се състои от 5 души, двама, от които са независими. Членовете на съвета на директорите имат еднакви права и задължения, независимо от вътрешното разпределение на функциите между тях (отразено в договорите им за управление и/или правилника за работа) и предоставянето на право на управление и представителство на някои от тях.

**1.1.** Съветът на директорите управлява независимо и отговорно дружеството в съответствие с визията и стратегическите цели, като защитава правата на акционерите и третира равноправно всички акционери.

**1.2**. Съветът на директорите ръководи и контролира стратегията за развитие на дружеството и управлява разумно и ефективно неговите ресурси.

**1.3**. Съветът на директорите има изградена система за вътрешен одит и контрол на риска и получава периодична информация.

**1.4.** Съветът на директорите осигурява условия за ефективен контрол върху дейността на изпълнителните директори от страна на акционерите и на държавните регулаторни органи.

**1.5.** Съветът на директорите поддържа надеждното функциониране на финансово-информационната система на дружеството чрез вътрешен отдел Информационни технологии и договори със специализирани фирми.

**1.6**. Съветът на директорите разработва стратегия за бюджета и бизнес план и ги контролира чрез отчетите на свои заседания.

**1.7**. Съветът на директорите създава необходимото ниво на информационна обезпеченост на акционерите чрез раздела за Връзки с инвеститорите на електронната страница на дружеството.

**1.8.** По време на своя мандат членовете на Съвета на директорите се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност. Съветът на директорите е приел Етичен кодекс, който спазва и който се спазва от всички работещи в дружеството.

**1.9**. Съветът на директорите се отчита за своята дейност пред Общото събрание на акционерите.

Председателят на СД не е независим член, той е един от основните акционери и е избран с единодушие от СД, който също е изборен орган. В Устава на дружеството не са предвидени ограничителни условия, в които членовете на СД могат да заемат ръководни позиции, но те имат ангажимент да уведомяват дружеството, ако участват в управлението на конкурентни дружества.

**2.** Общото Събрание на акционерите (ОСА) избира нови членове на Съвета на директорите, извън случаите, когато даден член изпадне в обективна невъзможност да изпълнява задълженията си или подаде оставка и е необходимо да бъде заменен; освобождава от длъжност действащите членове на Съвета на директорите след изтичане на техния мандат; преизбира действащи членове на съвета; освобождава предсрочно членове на съвета; избира нови членове на Съвета на директорите, когато даден член на съвета изпадне в обективна невъзможност да изпълнява задълженията си или подаде оставка и е необходимо да бъде заменен; определя възнагражденията и тантиемите на членовете на Съвета на директорите, както и срокът, за който са дължими и правото да придобият акции и облигации на дружеството.

**3.** При избора на членове на Съвета на директорите се съблюдава изискването за подходящи знания и опит в различни свери, в съответствие с приетата политика по многообразие, с цел ефективно управление на дружеството. Новоизбраните членове се запознават със структурата, стратегията и целите на дружеството.

**4**. Възнаграждението на членовете на СД се определя от ОСА в съответствие с приетата Политика по възнагражденията на дружеството.

**5.** Мандатът на членовете на Съвета на директорите е 5 години и се различава с една година за всеки един от тях.

**6.** В своята дейност Съветът на директорите се подпомага от Одитен комитет, който се състои от трима независими членове и експерти. Одитният комитет се избира от Общото събрание на акционерите. Дейността на дружеството се подпомага и от оперативен съвет, в който участват всички оперативни директори.

**7.** По време на заседания на СД се обсъждат отделно всички сделки, при които има потенциален риск от конфликт на интереси.

**8**. Съветът на директорите е приел на свое заседание Правила за управление на риска с цел установяване, управление, наблюдение и оценка на съществените рискове, които могат да окажат влияние върху дейността на дружеството и за които е необходимо съставяне на план за извънредни ситуации. Системата за вътрешен контрол включва изготвяне на анализ на финансовото състояние и финансовите рискове свързани с дейността на дружеството на база на шестмесечния и годишния финансов отчет. Анализът се изготвя от Одитния комитет и се представя и обсъжда с ръководството на дружеството.

В предприятието е внедрена ЕРП информационна система за документиране и отчитане на процесите (САП, системата). С цел осъществяване на вътрешния контрол системата дава различни права на достъп за работа на служителите и съответно права на контрол на мениджърите. Специализираните софтуери са инсталирани на отделни компютри и се ползват с клиентски приложения и пароли осигуряващи различни нива на достъп. В рисковите зони е ограничен достъп до интернет, въведени са правила за достъп до определи приложения и ресурси свързани със системите за управление на бизнеса. Нивата за достъп са ясно и точно формулирани. Провеждат се регулярни обучения на персонала свързани с финансовата теория и практика и информационните технологии и сигурност. Осъществява се контрол от страна на Търговски директор и отдел Контролинг върху спазване на процедурите за приемане и потвърждаване на поръчки от клиентите и е ограничен достъпа до ценовите листи. Извършват се периодични проверки на изписване на вложените материали съгласно разходни норми и извършените инвентаризации. Разработва се система за въвеждане на информацията от производството в САП, чрез използване на автоматични контролери.

Финансовият риск на дружеството е обусловен и от възможността от влошаване на събираемостта на вземанията, което би могло да доведе до смущения в паричните потоци. Контролът по събиране на вземанията се осъществява от търговците, които пряко работят със съответните клиенти като се следят сроковете и размера. Съставят се планове за входящите и изходящи парични потоци и ежеседмично се контролира изпълнението им от финансова дирекция. На определени периоди и задължително в края на годината се извършва инвентаризация на разчетите с писмени потвърждения на задълженията на клиентите. За нови клиенти се работи с акредитиви или авансови плащания. Правят се проучвания за финансовата им стабилност. Ежегодно се сключват застраховки Обща гражданска отговорност и отговорност на продукта и Застраховки за защита на вземанията на рискови клиенти и пазари. Съветът на директорите предлага на ОСА избор на независим одитор по препоръка на Одитния комитет като осигуряват действието на приложимото право и следят за прилагането на ротационен принцип при избора на външен одитор.

Ръководството на „Херти“ - АД защитава правата на акционерите чрез:

**1**. Гарантиране равнопоставеното третиране на всички акционери.

**2**. Създаване на необходимото ниво на информационна обезпеченост на акционерите чрез интернет страницата на дружеството.

**3**. Прозрачност и публичност на процесите в дружеството чрез разкриване на информация пред регулаторните органи и обществеността.

**4.** Осигуряване на условия за участие на акционерите в Общите събрания, чрез навременно предоставяне на информация за дневния ред на събранията и материалите по тях на интернет страницата на дружеството.

**5**. Постигане на устойчиво развитие и постоянен растеж на компанията и създаване на отговорност и уважение към имуществото и доброто й име.

В съответствие със законовите изисквания ръководството на „Херти” - АД има изградена система за разкриване на пълна, навременна, вярна и разбираема финансова и нефинансова информация чрез:

**1**. Предоставяне на необходимата периодична и вътрешна информация на КФН, БФБ, ЦД и инвестиционната общност в законно установените срокове и публикуване в медиите на новини свързани с компанията.

**2**. Осигуряване на достатъчна информация на акционерите във връзка с осъществяване на техните права. Осигуряване на контрол и одит на отчетите на дружеството и спазване изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа.

**3**. Публикуване на информацията на интернет страницата на дружеството с цел осигуряване на бърз и лесен достъп до тази информация.

Ръководството на дружеството поддържа ефективни връзки с всички заинтересовани лица, като спазва принципите за прозрачност и бизнес етика. Дружеството отчита интересите както на акционерите, така и на доставчици, клиенти, служители, кредитори, неправителствени организации и други и ги идентифицира въз основа на тяхната степен, сфери на влияние и отношение към неговото развитие. Конкретно разписаните правила и политики за спазване на техните интереси са в Етичния кодекс на дружеството. При решаване на определени въпроси винаги се изисква мнението на заинтересованите лица. Успешното и прозрачно управление на дружеството и конструктивните решения се гарантират от прилагането на приетата Политика по многообразие по отношение на административните и управленските органи. Основен критерий при избора на ръководни кадри е компетентността, образованието и опита в различни свери на икономическия и социален живот, а не възрастта, пола, социалното положение или вероизповедание. Стимулира се личната инициатива, развива се индивидуалността и се работи за повишаване мотивацията на кадрите.

Съгласно чл. 10, параграф 1, букви „в”, „г”, „е”, „з” и „и”, основните акционери уведомяват писмено дружеството и компетентните органи за придобиване или разпореждане с неговите акции, които биха довели до значими преки или косвени акционерни участия. Към настоящия момент акциите на дружеството се търгуват на неофициален пазар на ценни книжа на Българска Фондова Борса - АД. Няма ограничения върху прехвърлянето на ценни книжа, както акционери със специални контролни права.

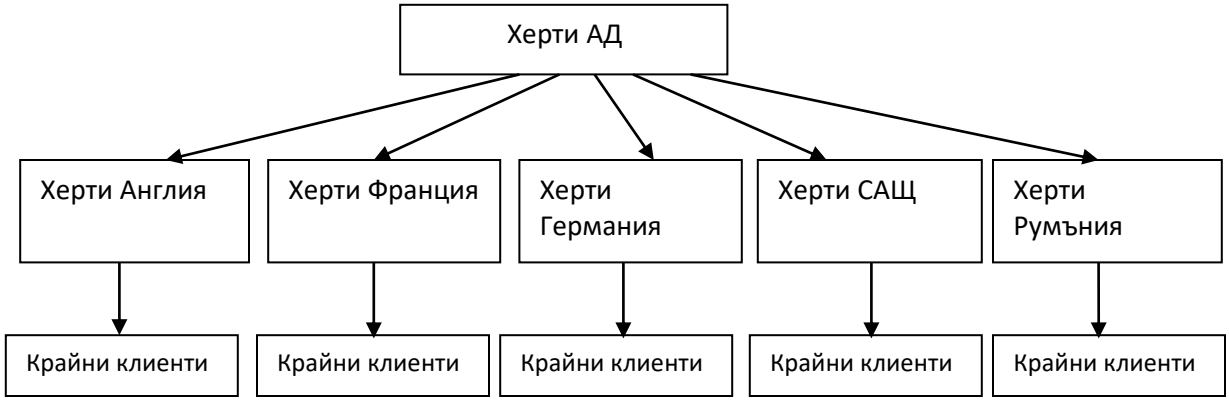
**Главен изпълнителен директор**
**Захари Захариев**

*21 април 2022 г.*
*Шумен*

# КОНСОЛИДИРАНА НЕФИНАНСОВА ДЕКЛАРАЦИЯ

Бизнес групата на Херти включва компанията майка Херти АД, която е публична, и 6 дъщерни компании в България, Румъния, Великобритания, Франция, Германия и САЩ. Херти АД притежава 100% от капитала на всички дъщерни дружества с изключение на Херти Румъния, където има 49% дял. Групата има близо 30 годишен опит в производството на алуминиеви, пластмасови и композитни капачки за бутилки, които се използват при производството на алкохолни напитки, вино, минерални води и безалкохолни напитки, зехтин, хранителни съставки и лекарства. Всички продукти се произвеждат от компанията майка, а дъщерните дружества в чужбина са изцяло търговски и продават тези продукти. Единствено Тихерт ЕАД, дъщерното дружество в България, произвежда детайли за машиностроителната индустрия.

Бизнес моделът на групата може да бъде представен по следния графичен начин:




Устойчивото развитие е важен фактор за всеки отговорен бизнес. Това важи с особена сила за опаковъчната индустрия, защото все повече продукти се продават опаковани. Реализирайки продуктите си на 6 континента в повече от 50 страни по света, групата напълно осъзнава своята отговорност за влиянието, което оказва бизнеса и важността на своята мисия: **Да Удовлетворява максимално потребностите на своите клиенти и партньори с висококачествени продукти и решения, утвърждаващи компанията на световния пазар. Постигане степен на рентабилност, осигуряваща устойчиво развитие и постоянен растеж на компанията в полза на акционерите, персонала и обществото.**

Ръководството на групата подкрепя идеята за отговорния и екологично устойчив бизнес, който не само носи полза на бизнеса и обществото, но също така допринася за социалното, икономическо и екологично развитие и подобряване на качеството на живот като цяло. Ние се стремим към устойчиво развитие на организацията, ресурсите, хората и обществото като цяло. Осигуряваме публичност и прозрачност на управлението, защитаваме правата на всички акционери и се отнасяме към тях равнопоставено. Основни принципи са разумно и ефективно управление на ресурсите на дружеството и контрол на риска и тяхното влияние при използването им върху околната среда.

Ние сме убедени, че следвайки отговорните и етични бизнес практики във веригата от доставки, поддържайки безопасни и здравословни условия на труд, опазването на околната среда и подкрепата на обществени и социални проекти ще ни помогне да изградим стабилна компания в полза на служителите, акционерите и обществото като цяло.

Областите, в които Херти и групата иинвестират средства, време и усилия са безопасността и качеството на продуктите, енергийната ефективност на производството, въвеждане на иновативни продукти, процеси и бизнес модели, здравословни, хигиенни и безопасни условия на труд, равенство между половете, качествено образование, изграждане на стратегически партньорства, подкрепа на местните общности. Политиките в тези насоки се разработват и осъществяват от компанията майка, където се извършва производството и работят повечето от хората от целия персонал.

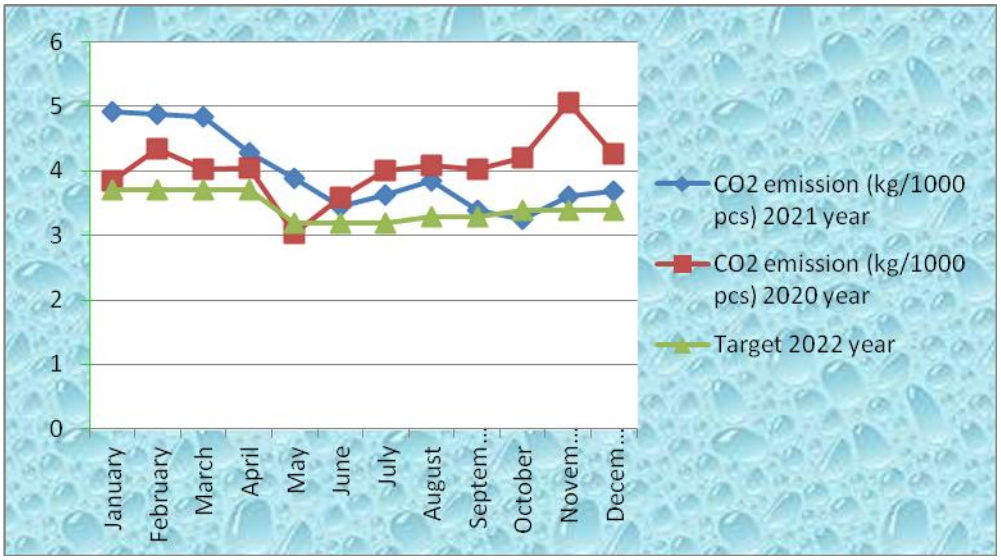
| Фирмени цели | Глобални цели | Ключови индикатори |
|---|---|---|
| | | |
| Осигуряване и гарантиране на постоянно качество на продуктите | 12 RESPONSIBLE CONSUMPTION AND PRODUCTION | Система за управление на качеството |
| Доволни клиенти и партньори | 17 PARTNERSHIPS FOR THE GOALS | Анкети за удовлетвореност на клиентите, прозрачност на управлението, разкриване на информация |
| Добре обучени и доволни служители | 3 ДОБРО ЗДРАВЕ; 9 INDUSTRY, INNOVATION AND INFRASTRUCTURE; 5 GENDER EQUALITY; 8 DECENT WORK AND ECONOMIC GROWTH; 11 SUSTAINABLE CITIES AND COMMUNITIES; 12 RESPONSIBLE CONSUMPTION AND PRODUCTION | Годишно целеполагане и атестиране, брой обучени служители, безопасни условия на труд |
| Въвеждане на иновативни продукти, технологии, процеси и бизнес модели | 8 DECENT WORK AND ECONOMIC GROWTH; 9 INDUSTRY, INNOVATION AND INFRASTRUCTURE; 12 RESPONSIBLE CONSUMPTION AND PRODUCTION | Енергийна и производствена ефективност, спестени ресурси, разделно събиране на отпадъците, рециклиране |
| Съхранение и управление на знанието | 4 QUALITY EDUCATION; 8 DECENT WORK AND ECONOMIC GROWTH; 9 INDUSTRY, INNOVATION AND INFRASTRUCTURE; 12 RESPONSIBLE CONSUMPTION AND PRODUCTION | Ефективност на новото познание. Приложение на новите знания на практика. Съхраняване и споделяне на знанието. |
| Рентабилен растеж и непрекъснато усъвършенстване | 8 DECENT WORK AND ECONOMIC GROWTH; 9 INDUSTRY, INNOVATION AND INFRASTRUCTURE; 12 RESPONSIBLE CONSUMPTION AND PRODUCTION | Финансови показатели |
| Ефективно използване на ресурсите и развитие на уменията на персонала | 4 QUALITY EDUCATION; 5 GENDER EQUALITY; 8 DECENT WORK AND ECONOMIC GROWTH; 11 SUSTAINABLE CITIES AND COMMUNITIES | Движение и структура на персонала, обучения, кариерно развитие |

| | | |
|---|---|---|
| Подкрепа на местните общности | | Дарения и спонсорства, съвместни проекти, инвестиции в опазване на околната среда |
| Поддържане на взаимоизгодни партньорски отношения | | Срещи, участия в събития, тематични форуми, информационни писма |

### 1. Екология и опазване на околната среда

Херти – АД, компанията майка, се стреми да осъществява икономическата си дейност в съответствие с екологичните цели поставени в Регламент (ЕС) 2020/852 като (дружеството) постоянно инвестира в нови технологии, които увеличават енергийната ефективност. Ръководството осъзнава важността на опазването на природата и отделя внимание на ефективно използване на ресурсите, предотвратяване и контрол на замърсяването и прехода към кръгова икономика. Като акционер и партньор на Екопак - АД в работата си дружеството спазва всички принципи за опазване и възстановяване на околната среда. За нас устойчивото развитие е приоритет като дружеството се старае да бъде активна и заинтересована корпоративна единица, съзнавайки отговорността, която носим пред бъдещите поколения.

Компанията майка има разработена и прилага Политика по опазване на околната среда и Програма за управление на отпадъците. На всеки 4 години се извършва енергиен одит от външна специализирана организация, като отправените препоръки се реализират поетапно според важността и конкретната необходимост и се включват в инвестиционния план на компанията. Последният енергиен одит бе проведен през 2020 г. като през 2021 г. се направиха инвестиции свързани с отправените препоръки. Дружеството следи редовно нивата на замърсяване и емисии на отпадни газове в атмосферния въздух, както и показателите на отпадните битово-феклани води, които се обработват от пречиствателната станция. Въглеродните емисии за 1000 броя произведени капачки са намалени от 4,01 кг през 2020 г. на 3,87 кг през 2021.



**КАЧЕСТВО НА ВОДА – ПУНКТ № 1 – ИЗХОД НА ПСОВ**

**Протокол от изпитване № 15-0219/13.07.2021 г. от Регионална лаборатория Шумен-15 към МОСВ**

| *№* | *Показатели* | *Резултат от проба (mg/dm³)* | *Индивид. емисионни ограничения (mg/dm³)* | *Съответства ДА/НЕ* | *Коригиращи действия* |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Активна реакция pH | 7,07±0,02 | 6,0-8,5 | Да | Не се налага |
| 2. | Неразтворени вещества мг/дм³ | <2,6 | 50 | Да | Не се налага |
| 3. | $БПК_5$ | 6±1 | 25 | Да | Не се налага |
| 4. | ХПК | 21±1 | 125 | Да | Не се налага |
| 5. | Нефтопродукти | <2,0 | 10 | Да | Не се налага |
| 6. | Общ азот | 4,3±0,1 | 15 | Да | Не се налага |
| 7. | Общ фосфор (като P) | 2,90±0,08 | 2 | Не | Предприемане на мерки за остраняване на замърсяването |

Над 85% от оборота и 75% от капиталовите разходи са свързани с екологично устойчиви икономически дейности. Компанията майка Херти АД е направила инвестиции, които водят до намаляване на разходите за ел.енергия и на технологичния отпадък. Въведена в експлоатация SMART-система за управление на температурата в производствени помещения.

На 14 юни 2021 г. „Херти“ АД започна изпълнението на проект “GALP Greener ALuminum Cap (Implementation of green innovative production processes under Industry 4.0)” с финансовата подкрепа на Норвежкия финансов механизъм 2014-2021, в рамките на програма “ Развитие на бизнеса, иновации и МСП в България”, чрез който ще се въведе иновативен зелен процес на печатаща линия за алуминиеви листи, оборудване за покритие и лакиране на алуминиеви листи и внедряване на индустрия 4.0. Като резултат проектът ще постигне оптимизирано производство, увеличен капацитет, подобрено качество на продукта, по-кратки срокове за производство и доставка, намалени разходи и положителен ефект върху околната среда. Новото оборудване ще намали консумацията на газ с 20%, което от своя страна ще доведе до намаляване на емисиите с 329 тона CO2 за година.

Важен аспект за постигане на устойчива кръгова икономика е събирането, оползотворяването на отпадъци и повторно използване на рециклирани материали.

Дружеството прилага мерки за:

- разделно събиране, минимизиране, оползотворяване и рециклиране на производствените и битовите отпадъци;
- осигуряване подходящо обучение на персонала по въпроси, свързани с опазване на околната среда и предотвратяване на замърсяването;
- отговорно изпълнява императивните изисквания на ПМС 137 на МС и Наредба за опаковките и отпадъците от опаковки;
- съгласно действащото законодателство се измерват емисиите на отпадни газове в атмосферния въздух от неподвижни източници на емисии.

Производствените и други отпадъци се съхраняват на специално обособени за целта площадки, които отговарят на нормативните изисквания. Отпадъците се предават на лицензирани фирми за рециклиране, обезвреждане и оползотворяване. Всеки месец и веднъж годишно се прави отчет за внесените и/или пуснати на пазара опаковки по вид на материала, за който се заплаща месечна вноска в Екопак - АД, с която Херти - АД има сключен договор за оползотворяване на отпадъците от опаковки. През 2021 г. бе закупена втора преса за балиране на алуминиев отпадък във връзка с увеличения обем на производството.

| **Отпадъци предадени за <u>рециклиране</u> през 2021 г.:** | |
|---|---|
| | |
| Алуминий | 1074.213 т. |
| Черни метали | 49.104 т. |
| Пластмаси + найлони | 82.391 + 13.230 т. |
| Картон и хартия | 45,300 т. |
| масла | 3.160 т. |
| | |
| Измерване емисии във въздуха от неподвижни източници (комините) | Протоколи от измерванията на комините на лакиращи и печатащите линии |
| Мониторинг на отпадъчни води от ПСОВ | На всяко тримесечие + 2 пъти в година контролни измервания от РИОСВ |
| Обследване на енергийна ефективност | Доклад, препоръчителни мерки, изпъление на същите, протокол за спестявания |
| Мониторинг на подземни води – кладенец | 1 път годишно |

## 2. Персонал и условия на труд

Всички компании в групата спазват и прилагат разработената Политика за човешките ресурси, Вътрешни правила за трудовия ред и Вътрешни правила за здравословни и безопасни условия на труд.

Във връзка със създалата се пандемична обстановка и обявеното през март 2020 г. извънредно положение в страната компанията разработи план и програма за справяне със ситуацията. Основна цел бе запазване здравето и живота на работещите в компанията, както и на всички партньори и осигуряване на непрекъснатост на производствения процес и веригата от доставки за навременно изпълнение на поръчките на клиенти. През цялата 2021 г. ръководството на компанията продължи прилагането на всички мерки за ограничаване на заболеваемостта, гарантиране здравето на служителите и осигуряване на непрекъснатост на производствения процес и снабдяване на клиентите с готова продукция.

- Направена е Оценка на риска за нов биологичен агент – Коронавирус, на работещите в Херти АД – в производствена база – Плиска и административна сграда – Шумен.
- Проведена бе информационна кампания за превантивни мерки за борба със заразата, издадени бяха заповеди и инструкции за задължение за ползване на лични предпазни мерки, отстояние при контакт и комуникация.
- На всички работници и служители бяха осигурени лични предпазни средства- маски и шлемове, а също и дезинфектанти и почистващи препарати одобрени за борба с Ковид-19.
- Въведе се допълнително почистване и дезинфекция два пъти през деня и между смените.
- Закупени и поставени бяха бактерицидни лампи за дезинфекция на въздуха във всички помещения където работят повече от двама души.
- Разделиха се потоците на пристигащи и отиващи си от работа с цел избягване на контакт и недопускане на разпространение на заболеваемостта.
- С цел предотвратяване на струпването на много хора се даде възможност за пътуване до работното място с лични автомобили като се заплащат разходите за това.
- Служебните пътувания и посещения са сведени до абсолютно необходимия минимум, като всички външни посетители и транспортни и обслужващи фирми трябва да влизат на територията на завода след предварителна заявка, спазвайки всички хигиенни изисквания и забрана за влизане в работните помещения.
- Всички вътрешни срещи и комуникации се провеждат чрез он-лайн системи и връзки.
- Навсякъде, където е възможно в администрацията се премина на дистанционна работа от дома при спазване на всички противоепидемични норми и безопасни условия на труд.
- От първите дни на пандемията се организира наблюдение и анализ на заболеваемостта от Ковид-19, като ежеседмично се подготвят справки от преките ръководители.
- Извършва се периодично тестване на персонала с PCR тестове и задължително тестване преди завръщане на работа на боледували работници и служители.

Отсъствието на болни работници и служители създава определени проблеми при изготвяне на производствените графици и предизвиква забавяне в изпълнението на някои поръчки. Ръководството е предприело мерки за пренасочване на работници в свободното им време към заместване на отсъстващи работници с цел осигуряване на човешки ресурси за изпълнение на производствените планове, като за целта заплаща извънреден труд. За преодоляване на ситуацията в бъдеще, ако негативното влияние на Ковид пандемията продължи и през 2022 г. ще се наложи да се наема допълнително персонал, за осигуряване на увеличените поръчки и отсъстващи работници, което евентуално ще доведе и до увеличени разходи за труд.

Периодично се извършва оценка на риска и анализ на здравното състояние на персонала от специализирана фирма и се прилага програма за минимизиране на риска. Редовно се извършва инспектиране и маркиране и осигуряване на надеждността на всички съоръжения. Предоставяме подходящо работно облекло и предпазни средства и контролираме използването му по време на работа. Ежегодно се правят тестове и обучения за изправността на противопожарната система. През 2021 г. е проведено практическо проиграване на плана за евакуация при пожар в производствената база в гр.Плиска в което участваха 97 работници и служители. Води се регистър на трудовите злополуки - за 2021 г. няма регистритрудови злополуки, а за последните 3 години броят им е само 6, като няма тежки и смъртни случаи.

На всички работници се провежда първоначален и периодичен инструктаж за безопасност. Създадени са нагледни материали с обозначения на всички опасни зони. Провеждат се инструкции за безопасност на всички външни посетители. Всички външни фирми, изпълняващи дейности на територията на завода са информирани и инструктирани за спазване на процедурите за безопасни условия на труд.

През месец октомври 2021 г. бе проведено и обучение от БЧК за даване на първа помощ при

което бяха обучени 22 души.

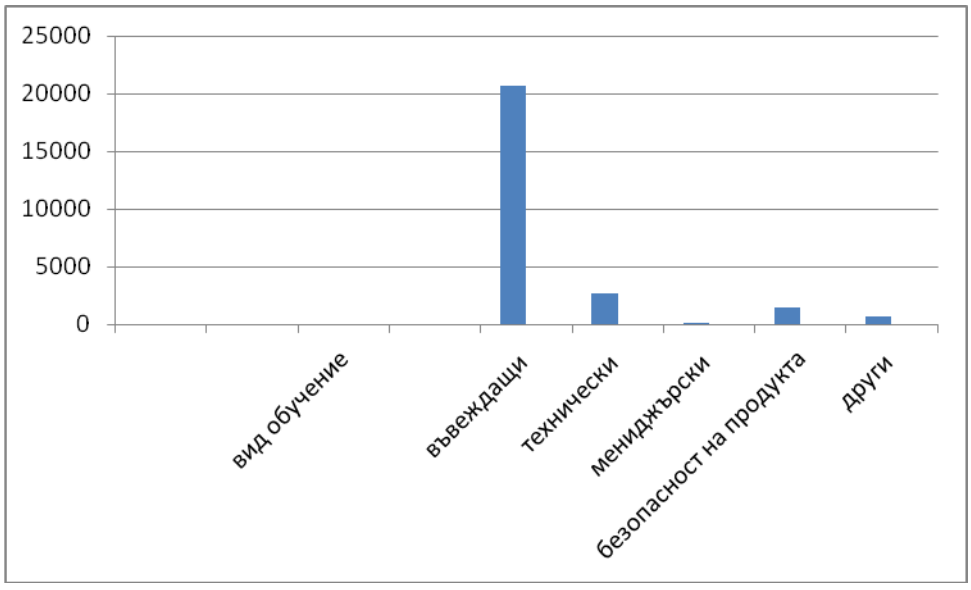
Ръководството постоянно полага грижи за създаване и подобряване на условията на труд в предприятието и развитие на персонала, за да осигури атмосфера на взаимно уважение и принадлежност към компанията.

Основна цел на ръководството на Херти е изграждането на висок професионален морал, в който са заложени норми и ценности, допринасящи за постигане на обществено значими интереси , като съчетава и координира интересите на всички заинтересовани страни. Ние насърчаваме прилагането на етични бизнес практики и изграждането на честни и доверени бизнес отношения и спазваме основните принципи за пазарно поведение на всички нива в структурата на бизнес групата. Херти е коректен бизнес партньор, работодател и обществен деятел.

Средно-списъчният брой на служителите в групата на Херти за 2021 г. е 542 души от които 42% жени и 58% мъже.

Програмите за обучение, предлагани на служители на дружеството, имат за цел развитието на компетенциите им, повишаване на тяхната квалификация и кариерно израстване. Системно се провеждат обучения за осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд. Служителите, които работят при специфични, вредни или опасни условия, получават лични предпазни средства. Ежегодно се провеждат опресняващи обучения на персонала, работещ с химични вещества и смеси. Отговорното отношение на ръководството на към проблемите, касаещи квалификацията и здравето на персонала са създали добри традиции в тази насока. Ежегодно се провеждат различни, изискващи се според конкретните нужди обучения. Целта е на всяко работно място да има в достатъчна степен квалифициран персонал, което от своя страна води до повишаване на качеството на произвежданата продукция и повишаване степента на удовлетвореност на нашите клиенти и партньори. Следвайки принципа на „учене през целия живот" ежегодно се изготвя анализ на нуждите от обучение, на базата на който се изготвя Годишен план за обучение.

Във връзка с пандемията от Ковид 19 и обявената извънредна ситуация 90% от планираните външни обучения не са проведени, но една част са проведени он-лайн. Отчитането, анализирането и оценката на ефикасността на проведените обучения се прави ежегодно на Прегледа на ръководството от директор дирекция „Човешки ресурси и АД ".



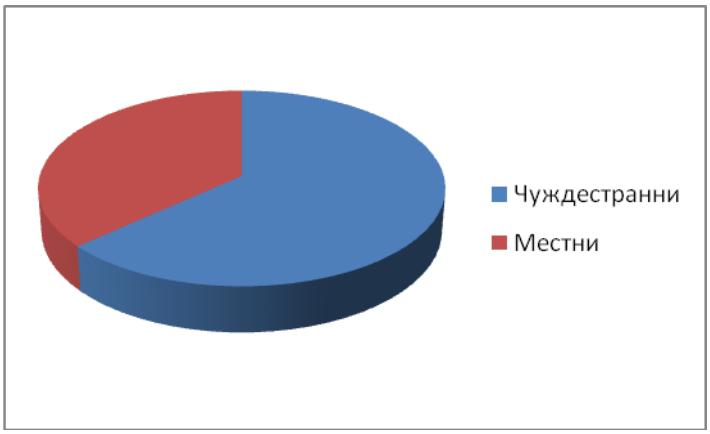

В дружеството функционира Комитет по условия на труд, който освен по въпросите, касаещи

здравословни и безопасни условия на труд участва и при обсъждане на въпроси, свързани с условия на труд като цяло, трудовите възнаграждения и структурните промени. Всички компании в групата спазват действащото трудово законодателство в пълния му обем, касаещ трудови възнаграждения, отпуски, извънреден труд и др., според изискванията на съответната страна, където са регистрирани и оперират дружествата. Осигуряването и поддържането на здравословна и безопасна работна среда е от особено значение за качеството на живот и благосъстоянието както на нашите служители, така и на общностите в близост до нашите обекти. Полагаме значителни усилия за подобряване на познанията и културата на нашите служители и подизпълнители в областта на здравословните и безопасни условия на труд. Честите обучения и контролът по спазването на правила и процедури са в основата на поддържаното от нас високо ниво на превенция, както по отношение на здравето, така и по отношение на безопасността при работа.

### 3. Етично управление на веригата от доставки

Всички дружества в групата на Херти декларират спазване правата на човека. Приет е и се спазва Етичен кодекс, в който са залегнали равни права на всички служители, партньори и контрагенти. В дружествата се спазва принципа на многообразие за всички нива в структурата. Херти е член на международните неправителствени организации SEDEX и EcoVadis, които предоставят информация за етичните отношения във веригата от доставки и оценяват представянето на компаниите в сферата на спазване на трудовото законодателство, здравословните и безопасни условия на труд, опазване на околната среда и бизнес етиката. SEDEX и EcoVadis извършват социален одит на компаниите членки и улесняват обмена на информация между тях с цел постоянно подобряване и усъвършенстване на условията на труд и правата на работещите. През 2021 г. компанията майка Херти премина и през два социални одита- един изискан от клиент и един иницииран от компанията. При първия одит бяха установени някои несъответствия, които се отстраниха и при втория одит проведен от QUIMA Херти получи много добра оценка. Докладът от Социалния одит ще бъде качен в системата на SEDEX и споделян с всички клиенти. Такъв одит ще бъде провеждан най-малко на всеки 3 години.

Херти и компаниите в групата съблюдават добрите бизнес практики в цялата верига на доставки, прилагат стандартите на Етичната търговска инициатива (ETI) и насърчават своите доставчици да спазват етичните правилата за поведение. Основните доставчици на суровини и материали, с които Херти работи, са и се разпределят както следва:



Високите стандарти, отговорността ни към устойчиво развитие на обществото и принципите за почтеност в работата са заложени в приетия Етичния кодекс на Херти.

Групата има приета и спазва Политика по многообразие като основен критерий при избора на ръководни кадри е компетентността, образованието и опита в различни сфери на икономическия и социален живот, а не възрастта, пола, социалното положение или вероизповедание. Стимулира се личната инициатива, развива се индивидуалността и се работи за повишаване мотивацията на кадрите. 50% от висшите ръководни позиции в компанията се заемат от жени.

Херти извършва стопанската си дейност като отговорен член на обществото и спазва действащото законодателство, както на нашата държава, така и на държавите, в които развива бизнес отношения. Дружеството управлява внимателно социалния ефект от бизнес дейностите си и работи за просперитета на обществото като цяло.

Социалната отговорност на компанията е насочена в сфери като образование, култура, религия и социален живот в общността и региона. През 2021 г. Херти подкрепи SOS Детски селища като дари средства за младежите от програмата „Начало за самостоятелен живот". През месец юни младежите от програмата заедно с техните ръководители от SOS Детски селища посетиха завода в гр.Плиска и се запознаха с дейността на компанията. И през 2021 г. Херти продължи партньорството си с UNICEF като за втори път участва в информационната кампания „Отново на училище" организиране в подкрепа на родителите за подготовка на децата за връщане в училище в условията на Ковид-19 и се включи в инициативата за дигитална грамотност на тийнейджърите и дигитална грамотност. Друг проект в който компанията участва е събирането на „Жълти стотинки" в подкрепа на неонатологичното отделение в МБАЛ Шумен.

**Благодарим Ви!**

УНИЦЕФ изразява своята признателност
за оказаната подкрепа през 2021 г. на

**ХЕРТИ АД**

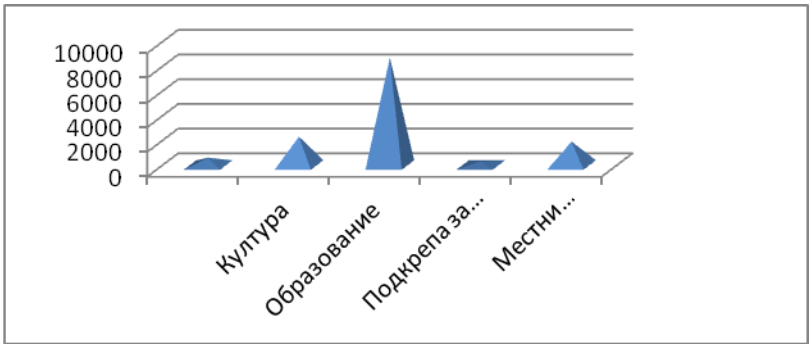
Кристина де Бройн
Представител на УНИЦЕФ за България

unicef
за всяко дете

Дългосрочните добри взаимоотношения с партньорите, клиентите и конкуренцията повишават доверието на обществото в компаниятиите от групата.

Херти-компанията майка и дъщерните дружества в групата работят във взаимна връзка с всички обществени и държавни структури и си съдейства с тях. Основните усилия и дейности са насочени към създаване на благоприятна среда в общината и населеното място, където оперират компаниите. Не оставаме безучастни към нуждите на образованието, културата, здравеопазването, околната среда. За оказваната подкрепа на обществено полезни каузи нееднократно сме награждавани като Дарител на годината от структурите на местната власт.

През 2021 г. Херти е направило дарения в размер на 14 хиляди лева, разпределени по следните направления:




**4. Борба с корупцията**

Херти и групата фирми имат разработена и прилагат Антикорупционна политика. Изграждат се отношения, основаващи се на морални ценности, като стремежът е да се създаде репутация на почтен, компетентен и професионален партньор. Защитава се и се насърчава конкуренцията, изграждат се чувства на доверие в акционерите, бизнес партньорите и обществото. Насърчава борбата срещу всички форми на корупция и лично облагодетелстване. Основен принцип в бизнеса е Херти и дружествата в групата да не влизат и участват под какъвто и да е начин във „взаимни споразумения" и каквито и да е незаконни действия за получаване на предимства. Етичните бизнес отношения са регламентирани в Етичния кодекс, в Програмата за корпоративно управление и в Правилата за поведение на доставчици. Периодично се провеждат обучения сред персонала, който има пряка връзка в работата с външни партньори.

Ръководствата на компаниите в групата не толерират каквато и да е форма на подкуп или корупция и приемат да се въздържат от всякакви действия и поведение, които биха могли да бъдат възприети като активен или пасивен подкуп. Фирмите не толерират корупционно и подобно поведение и от страна на своя персонал, доставчици, бизнес партньори и държавни или общински органи и въобще от страна на всички, с които имат делови взаимоотношения. Служителите поемат ангажимент да популяризират тази политика и да информират третите лица, че за дружествата корупцията и сродните й явления са неприемливи, като дават адекватен пример със своето поведение.

**Главен изпълнителен директор**
Захари Захариев

*21 април 2022 г.*
*Шумен*

H E R T I JSC

38 "Antim I" Str, 9700 Shumen, Bulgaria, Fax: +35954800019, Phone: +35954 802 869,+35954 823 011
office@herti.bg, sales@herti.bg;

**Декларация по чл. 100н, ал. 4, т. 4 от Закона за публично предлагане на ценни книжа и чл. 32, ал. 1, т. 6 от Наредба 2**

Долуподписаните Захари Ганев Захариев**,** в качеството му на Главен изпълнителен директор на Херти - АД и Ивайло Петров, в качеството му на Финансов Директор, изготвил годишния консолидиран отчет на Херти - АД за 2021 г.,

**Декларираме, че:**

Доколкото ни е известно:

а) финансовият отчет, съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на Херти – АД и дружествата включени в консолидацията;
б) докладът за дейността съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на дружеството, както и състоянието на Херти – АД и дружествата включени в консолидацията, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправено.

Дата: 21.04.2022 г.
гр. Шумен

Захари Захариев

Главен изпълнителен директор

Ивайло Петров

Финансов директор

YOUR BRAND TOMORROW IS OUR BUSINESS TODAY

Свраков и Милев ООД
Тел.: (+359 52) 631 911
(+359 52) 609 737
e-mail: office@svrakovandmilev.com
www.svrakovandmilev.com
бул. „Мария Луиза" 9
Варна 9000
България

**ДО**
**Акционерите на**
**Херти – АД**
**Шумен**

# ДЕКЛАРАЦИЯ

**по чл. 100н, ал. 4, т. 3 от**
**Закона за публичното предлагане на ценни книжа**

Долуподписаните:

**1.** Николай Иванов Колев, в качеството ми на регистриран одитор с рег. № 569 от 2001 г. от регистъра по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит, организиран и поддържан от Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори,отговорен за одиторския ангажимент от името на одиторско дружество Свраков и Милев - ООД, с ЕИК 103611033, рег. № 087 от регистъра по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит, със седалище и адрес на управление град Варна, ул. „Сава Радулов" № 7, ет. 2., ателие 4.

**2.** Антон Христов Свраков, в качеството ми на регистриран одитор и управител на одиторско дружество Свраков и Милев – ООД, декларираме,че:

Одиторското дружество Свраков и Милев беше ангажирано да извърши задължителен финансов одит на консолидирания годишен финансов отчет на Херти – АД за 2021 г., съставен съгласно Международните счетоводни стандарти, приети за приложение от Европейския съюз, общоприето наименование на счетоводната база, дефинирана в т. 8 на ДР на Закона за счетоводството под наименование „Международни счетоводни стандарти". В резултат на нашия одит ние издадохме одиторски доклад от 21 април 2022 г.

**С настоящото удостоверяваме, че както това е докладвано в издадения от нас на 21 април 2022 г. одиторски доклад относно консолидирания годишен финансов отчет на Херти – АД за 2021 г.:**

**1.** Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а" Одиторско мнение***:*** *„По наше мнение, приложеният консолидиран годишен финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, консолидираното финансово състояние на групата към 31 декември 2021 г., нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приети от Европейския съюз (МСС)."*

**2.** Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „б" Информация, отнасяща се до сделките на Херти – АД със свързани лица. Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в пояснително приложение 27. към консолидирания годишен финансов отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения консолидиран финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021, във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 Оповестяване на свързани лица. Резултатите от нашите

одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно консолидирания годишен финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

**3.** Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „в" Информация, отнасяща се до съществените сделки. Нашите отговорности за одит на консолидирания годишен финансов отчет като цяло, описани в параграф *„Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет"* от одиторския ни доклад, включват оценяване дали този отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване. Това е в съответствие с приложимите изисквания на МОС. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на групата са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно консолидирания годишен финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

**4.** В нашия одиторски доклад към консолидирания годишен финансов отчет на групата от 21 април 2022 г. ние внесахме изискващите се допълнения от аспект отговорностите на ръководството на групата и на нашите отговорности съгласно Указанията за изразяване на одиторско мнение във връзка с прилагането на единния европейски електронен формат (ЕЕЕФ) за финансовите отчети на дружества, чиито ценни книжа са допуснати за търгуване на регулиран пазар в Европейския съюз (ЕС) на професионалната организация на регистрираните одитори в България - Института на дипломираните експерт-счетоводители.

***Удостоверяванията, направени с настоящата декларация, следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения от нас одиторски доклад в резултат на извършения независим финансов одит на консолидирания годишен финансов отчет на Херти – АД за годината, завършваща на 31 декември 2021 с дата 21 април 2022 г. Настоящата декларация е предназначена единствено за посочения по-горе адресат и е изготвена единствено и само в изпълнение на изискванията, които са поставени с чл. 100н, ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и не следва да се приема като заместваща нашите заключения, съдържащи се в издадения от нас одиторски доклад от 21 април 2022 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.***

Николай Колев
Регистриран одитор,
Отговорен за ангажимента

Антон Свраков
Регистриран одитор
Управител

*21 април 2022 г.*
*Варна*

Свраков и Милев ООД
Тел.: (+359 52) 631 911
(+359 52) 609 737
e-mail: office@svrakovandmilev.com
www.svrakovandmilev.com
бул. „Мария Луиза" 9
Варна 9000
България

# ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**ДО**
**Акционерите на**
**Херти – АД**
**Шумен**

## ДОКЛАД ОТНОСНО ОДИТА НА КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

### Одиторско мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на Херти - АД (дружеството майка и неговите дъщерни дружества, заедно наричани по-нататък групата), който включва консолидирания отчет за финансовото състояние към 31 декември 2021 г., консолидирания отчет за всеобхватния доход, консолидирания отчет за промените в капитала и консолидирания отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към консолидирания финансов отчет, съдържащи оповестяването на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на групата към 31 декември 2021 г. и нейните консолидирани финансови резултати от дейността и консолидирани парични потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приети от Европейския съюз (МСС).

### База за изразяване на одиторското мнение

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

### Обръщане на внимание

Ние обръщаме внимание на следните две оповестявания, направени от ръководството на групата в пояснителното приложение към консолидирания годишен финансов отчет:

**а)** В пояснително приложение 28. Събитията след края на отчетния период: *„В края на февруари 2022 г. започна военен конфликт между Русия и Украйна. Вследствие на това, нормалните търговски отношения с двете засегнати страни силно са нарушени. САЩ, както и много държави от Европа и света наложиха на Русия редица икономически санкции. Всички тези събития, както и предприетите ограничителни икономически и финансови мерки, биха могли да доведат до промяна на цените на енергоносителите и на много други стоки и услуги. Това от своя страна може да повлияе негативно на ръста на световната и европейската икономика, както и да окаже неблагоприятно влияние върху дейността на групата в следващи отчетни периоди. Ръководство на групата анализира и следи ситуацията и е в процес на обмисляне на определени защитни и стабилизационни мерки. С прилагането им се очаква негативните финансови последствия от военния конфликт да бъдат смекчени до степен, до която да не окажат значимо отрицателно влияние върху бъдещата жизнено способност и до възможността на групата да продължи дейността си като действащо предприятие.“* Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

**б)** В пояснително приложение 29. Други оповестявания: *„Във връзка с необходимостта за ограничаване и овладяване на разпространението на корона вируса (COVID-19) в страната и действащите противоепидемични мерки ръководството на групата продължава да прилага всички необходими предпазни мерки за запазване здравето и живота на своите служители и партньори и за организиране на производствения процес в извънредна ситуация с цел не допускане на прекратяване на производството и нарушение на веригата от доставки и снабдяване на клиентите с необходимите им за производство продукти. Създадена е организация по почистване и дезинфекция на повърхности, дръжки на врати и кранове три пъти дневно. Във всички работни помещения са поставени дезинфектанти за служителите, които се инструктират периодично за спазване на завишените хигиенни изисквания. Между смените е осигурено допълнително време за почистване и дезинфекция. Създадена е организация на движение, при която да не се засичат хората от смените, които идват на работа и които си отиват. На всички работещи са осигурени маски. Прекратени са командировките и служебните пътувания, както и ежедневните и седмични оперативки. Комуникациите се осъществяват онлайн. Част от служителите в администрацията работят от в къщи. Пристигащите шофьори и куриери задължително се дезинфектират и ползват маски. Не влизат в работните помещения. Служителите, които ги обслужват ползват маски и ръкавици. Почивките се ползват на плавен график с цел намаляване на струпването на хора. Част от хората използват личен транспорт за придвижване до производствената база в Плиска, за да се намали броя на хората ползващи служебен автобус. Предприеха се действия за тестване на всички служители, които проявяват симптоми и допускане до работа на преболедували хора само след отрицателен PCR тест, за да не се допусне неконтролирано разпространение на болестта и да се осигури максимално производството и поръчките на клиентите. През периода бе създадена организация за ваксиниране на наши служители по списък във ваксинационни центрове и на място в завода. Ваксинирани са малко над 20 % от работещите в групата.“* Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

**Ключови одиторски въпроси**

Ключови одиторски въпроси са тези въпроси, които съгласно нашата професионална преценка са били с най-голяма значимост при одита на консолидирания финансов отчет за текущия период. Тези въпроси са разгледани като част от нашия одит на консолидирания финансовия отчет като цяло и формирането на нашето мнение. В хода на изпълнението на нашия одит ние установихме, че не съществуват такива ключови въпроси, които следва да бъдат посочени в нашия одиторски доклад.

**Друга информация, различна от консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него**

Ръководството на групата носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от консолидиран доклад за дейността, декларация за корпоративно управление, както и нефинансова декларация. Тези три документа са изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и те не включват консолидирания финансов отчет и нашия одиторски доклад към него.

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

Във връзка с нашия одит на консолидирания финансов отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тя е в съществено несъответствие с него, 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.

Ние нямаме какво да докладваме в това отношение.

**Отговорности на ръководството и на лицата, натоварени с общо управление за консолидирания финансов отчет**

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

При изготвяне на консолидирания финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на групата 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 групата или да преустанови дейността ѝ, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на групата.

**Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет**

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност за това дали консолидираният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат 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 консолидиран 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 в консолидирания финансов отчет, независимо дали се дължат се на измама, или на 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 за ефективността на вътрешния контрол на групата.
- ✓ Оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- ✓ Достигаме до заключение за уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, за това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения за способността на групата 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 в консолидирания финансов 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 групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- ✓ Оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията към него, както и дали в него се представят основополагащите сделки и събития по начин, по който се постига достоверно представяне.
- ✓ Получаваме достатъчно и уместни одиторски доказателства за финансовата информация или стопанските дейности в рамките на групата, за да изразим мнение за консолидирания финансов отчет. Ние носим отговорност за инструктирането, надзора и изпълнението на одита на групата. Ние носим изключителна отговорност за нашето одиторско мнение.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, 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.

Ние предоставяме също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързаните с това предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на консолидирания финансов отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последствия от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

## ДОКЛАД ВЪВ ВРЪЗКА С ДРУГИ ЗАКОНОВИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

***1. Докладване за съответствие на електронния формат на консолидирания финансов отчет, включен в годишния консолидиран финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал. 5 от ЗППЦК с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ.***

Ние извършихме ангажимент за изразяване на разумна степен на сигурност по отношение на съответствието на електронния формат на консолидирания финансов отчет на Херти - АД за годината, завършваща на 31 декември 2021, приложен в електронния файл „8945006H9L8C62G7SH45-20211231-BG-CON.zip“, с изискванията на Делегиран Регламент (ЕС) 2019/815 на Комисията от 17 декември 2018 г. за допълнение на Директива 2004/109/ЕО на Европейския парламент и на Съвета чрез регулаторни технически стандарти за определянето на единния електронен формат за отчитане („Регламент за ЕЕЕФ“). Нашето становище е само по отношение на електронния формат на консолидирания финансов отчет и не обхваща другата информация, включена в годишния консолидиран финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал. 5 от ЗППЦК.

*Описание на предмета и приложимите критерии*

Ръководството е изготвило електронен формат на консолидирания финансов отчет на групата за годината, завършваща на 31 декември 2021 по реда на Регламента за ЕЕЕФ с цел спазване на изискванията на ЗППЦК. Правилата за изготвяне на консолидирани финансови отчети в този електронен формат са посочени в Регламента за ЕЕЕФ и те по наше мнение притежават характеристиките на подходящи критерии за формиране на становище за разумна степен на сигурност.

*Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление*

Ръководството на групата е отговорно за прилагането на изискванията на Регламента за ЕЕЕФ при изготвяне на електронния формат на консолидирания финансов отчет в XHTML. Тези отговорности включват избора и прилагането на подходящи iXBRL маркировки, използвайки таксономията на Регламента за ЕЕЕФ, както и въвеждането и прилагането на такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството счита за необходима за изготвянето на електронния формат на годишния консолидирания финансов отчет на групата, който да не съдържа съществени несъответствия с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ. Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по изготвянето на годишния консолидиран финансов отчет на групата, включително прилагането на Регламента за ЕЕЕФ.

*Отговорности на одитора*

Нашата отговорност се състои в изразяване на становище за разумна степен на сигурност относно това дали електронният формат на консолидирания финансов отчет е в съответствие с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ. За тази цел ние изпълнихме *„Указания относно изразяване на одиторско мнение във връзка с прилагането на единния европейски електронен формат (ЕЕЕФ) за финансовите отчети на дружества, чиито ценни книжа са допуснати за търгуване на регулиран пазар в Европейския съюз (ЕС)“* на професионалната организация на регистрираните одитори в България - Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС) и извършихме ангажимент за изразяване на разумна степен на сигурност съгласно МСАИС 3000 (преработен) „Ангажименти за изразяване на сигурност, различни от одити и прегледи на историческа финансова информация“ (МСАИС 3000 (преработен)). Този стандарт изисква от нас да спазваме етичните изисквания, да планираме и изпълним подходящи процедури, за да получим разумна степен на сигурност дали електронният формат на консолидирания финансов отчет на групата е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с приложимите критерии, посочени по-горе. Характерът, времето и обхвата на избраните процедури зависят от нашата професионална преценка, включително оценката на риска от съществени несъответствия с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ, независимо дали дължащи се на измама или грешка. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че ангажимент, извършен в съответствие с МСАИС 3000 (преработен), винаги ще разкрива съществено несъответствие с изискванията, когато такова съществува.

*Изисквания за контрол върху качеството*

Ние прилагаме изискванията на Международен стандарт за контрол върху качеството (МСКК) 1 и съответно, поддържаме всеобхватна система за контрол върху качеството, включително документирани политики и процедури относно спазването на етичните изисквания, професионалните стандарти и приложимите законови и регулаторни изисквания към регистрираните одитори в България. Ние отговаряме на етичните и изискванията за независимост на Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), приет от ИДЕС чрез ЗНФО.

*Обобщение на извършената работа*

Целта на планираните и извършени от нас процедури беше получаването на разумна степен на сигурност, че електронният формат на консолидирания финансов отчет е изготвен, във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Регламента ЕЕЕФ. Като част от оценяване на спазването на изискванията на Регламента за ЕЕЕФ по отношение на електронния (XHTML) формат за отчитане на консолидирания отчет на групата, ние запазихме професионален скептицизъм и използвахме професионална преценка. Ние също така:

- ✓ получихме разбиране за вътрешния контрол и процесите, свързани с прилагането на Регламента за ЕЕЕФ по отношение на консолидирания финансов отчет на групата и включващи изготвянето на консолидирания финансов отчет на групата в XHTML формат и маркирането му в машинно четим език (iXBRL);
- ✓ проверихме дали приложеният XHTML формат е валиден;

- ✓ проверихме дали четимата от човек част на електронния формат на консолидирания финансов отчет съответства на одитирания консолидиран финансов отчет;
- ✓ оценихме пълнотата на маркировките в консолидирания финансов отчет на групата при използването на машинно четим език (iXBRL) съобразно изискванията на Регламента за ЕЕЕФ;
- ✓ оценихме уместността на използваните iXBRL маркировки, избрани от основната таксономия, както и създаването на елемент от разширената таксономия в съответствие с Регламента за ЕЕЕФ, когато липсва подходящ елемент в основната таксономия;
- ✓ оценяваме уместността на съотнасянето на елементите от разширената таксономия в съответствие с Регламента за ЕЕЕФ.

Ние считаме, че доказателствата, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето становище.

*Становище за съответствие на електронния формат на консолидирания финансов отчет с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ*

По наше мнение, на база на извършените от нас процедури, електронният формат на консолидирания финансов отчет на групата за годината, завършваща на 31 декември 2021, върху който консолидиран финансов отчет по-горе ние изразихме немодифицирано одиторско мнение, съдържащ се в приложения електронен файл „8945006H9L8C62G7SH45-20211231-BG-CON.zip“, е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Регламента на ЕЕЕФ.

***2. Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа***

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в параграф *„Друга информация, различна от консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него“* по отношение на консолидирания доклад за дейността, декларацията за корпоративно управление и нефинансовата декларация, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители. 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 становища за това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, както и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа (чл. 100н, ал. 10 от ЗППЦК във връзка с чл. 100н, ал. 8, т. 3 и 4 от ЗППЦК), приети за приложение в България.

*2.1. 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 консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидираният финансов отчет, съответства на финансовия отчет.

**б)** Консолидираният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството, както и на чл. 100н., ал. 7, т. 2 от Закона за публично предлагане на ценни книжа.

**в)** В декларацията за корпоративно управление за годината, за която е изготвен консолидираният финансов отчет, е представена изискваната съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и чл. 100н, ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа информация.

**г)** Представената нефинансова декларация е изготвена в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

*2.2. Становище във връзка с чл. 100н, ал. 10 във връзка с чл. 100н, ал. 8, т. 3 и 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа*

На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на групата и средата, в която тя работи, по наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска във връзка с процеса на финансово отчитане, което е част от консолидирания доклад за дейността (като елемент от съдържанието на декларацията за корпоративно управление) и информацията по чл. 10, параграф 1, букви „в“, „г“, „е“, „з“, „и“ от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане, не съдържат случаи на съществено неправилно докладване.

***3. Допълнително докладване относно одита на консолидирания финансов отчет във връзка с чл. 100н, ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа***

*а) Изявление във връзка с чл. 100н, ал. 4, т. 3, б. „б“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа*

Информация за сделките със свързани лица е оповестена в пояснително приложение 27. към консолидирания финансов отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на консолидирания финансов отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че тези сделките не са оповестени в консолидирания финансов отчет за годината, завършваща към 31 декември 2021 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 Оповестяване на свързани лица. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение за консолидирания финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

*б) Изявление във връзка с чл. 100н, ал. 4, т. 3, б. „в” от Закона за публичното предлагане на ценни книжа*

Нашите отговорности за одита на консолидирания финансов отчет като цяло, описани в параграф *„Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет“* от настоящия одиторски доклад, включват оценяване дали консолидираният финансов отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за консолидирания финансов отчет за годината, завършваща към 31 декември 2021 г., не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на базата, на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСС. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за консолидирания финансов отчет сделки и събития на групата са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение за консолидирания финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

***4. Докладване съгласно чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014 във връзка с изискванията на чл. 59 от Закона за независимия финансов одит***

Съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит във връзка с чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014, ние докладваме допълнително и изложената по-долу информация.

- ✓ Свраков и Милев – ООД в качеството си на одиторско дружество е избрано да извърши задължителен одит на индивидуалния и консолидирания финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г. на Херти - АД от общото събрание на акционерите, проведено на 22 юни 2021 г., за една година.
- ✓ Одитът на тези финансови отчети за годината, завършваща на 31 декември 2021 г., на дружеството и неговата икономическа група представлява петият пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това дружество и неговата група, извършен от нас.
- ✓ Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на групата, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.
- ✓ Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.
- ✓ Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо групата.

**Николай Колев**
**Регистриран одитор**

**Антон Свраков**
**Управител**

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО Варна Рег. № 087 СВРАКОВ И МИЛЕВ ООД

**Свраков и Милев – ООД**
**Варна**
**ул. „Сава Радулов“ № 7**

*21 април 2022 г.*
*Варна*