

ХЕРТИ - АД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ,
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
И
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

31 декември 2020 г.

ШУМЕН

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31 декември 2020 г.

	Приложение №	31.12.2020 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2019 ХИЛ. ЛВ.
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални активи	4	24,805	25,143
Дълготрайни нематериални активи	5	53	135
Инвестиции в дъщерни и в други дружества	6	389	389
Дългосрочни вземания	7	110	-
Всичко нетекущи активи		25,357	25,667
Текущи активи			
Материални запаси	8	6,552	5,985
Вземания и предоставени аванси	9	8,974	10,611
Парични средства	10	2,838	1,327
Всичко текущи активи		18,364	17,923
Всичко активи		43,721	43,590
Капитал			
Основен капитал	11	12,014	12,014
Внутренни резултати		5,779	4,645
Всичко капитал		17,793	16,659
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни банкови заеми	12	7,488	11,299
Правителствени дарения	13	1,403	1,607
Отсрочени данъчни пасиви	14	869	893
Дългосрочни задължения към персонала	15	337	287
Всичко нетекущи пасиви		10,097	14,086
Текущи пасиви	16	15,831	12,845
Всичко пасиви		25,928	26,931
Всичко капитал и пасиви		43,721	43,590

Главен изпълнителен директор:
Захарн Захариев

Съставител:
Виктор Янкова

25 февруари 2021 г.

Съгласно одиторски доклад



Приложенията от стр. 6 до стр. 35 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

Индивидуален годишен финансов отчет към 31 декември 2020 г.

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината, завършваща към 31 декември 2020

	Прило- жение	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Приходи от продажби	17	44,529	40,572
Други приходи от дейността	18	839	617
Общо приходи от дейността		45,368	41,189
Разходи за материали	19	25,561	24,143
Разходи за външни услуги	20	3,382	3,200
Разходи за персонала	21	10,234	9,277
Разходи за амортизация		3,569	2,962
Други обратни разходи	22	615	723
Всичко разходи по икономически елементи		43,361	40,305
Отчетна стойност на продадените активи		189	56
Премии в готовата продукция и незавършеното производство		75	(312)
Общо суми с корективен характер		264	(256)
Приходи/(разходи) за лихви	23	(322)	(380)
Приходи от дивиденди	24	78	23
Положителни/(отрицателни) курсови разлики		(175)	81
Други финансови разходи		(75)	(79)
Всичко финансови приходи/(разходи)		(494)	(355)
Печалба преди облагане с данъци		1,249	785
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	25	(97)	(54)
Нетна печалба за периода		1,152	731
Пери, които не могат да се рекласифицират към приходите и разходите			
Акционерски печалби/(загуби), нетно от данъчен ефект		(18)	(33)
Други всеобхватни приходи/(разходи)		(18)	(33)
Общ всеобхватен доход за периода		1,134	698
Доход на една акция в лв.	26	0.096	0.061

Главен изпълнителен директор:
Захария Захариев

Съставител:
Висоleta Янкова

25 февруари 2021 г.



Съгласно одиторски доклад:



Приложенията от стр. 6 до стр. 33 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА
за годината, завършила към 31 декември 2020

Основен капитал	Премия резерв	Законова резерв	Допълнителен резерв	Неразпределени печалби	Печалба (загуба)	Общо капитал
хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
12,014	29	365	382	2,489	682	15,961
Сaldo към 1 януари 2019 г.						
-	-	69	-	613	(682)	-
-	-	-	-	(33)	731	698
12,014	29	434	382	3,069	731	16,659
Сaldo на 31 декември 2019 г.						
-	-	73	-	658	(731)	-
-	-	-	-	(18)	1,152	1,134
12,014	29	507	382	3,709	1,152	17,793
Сaldo към 31 декември 2020 г.						

Прехвърляне в неразпределените печалби
Общ всеобхватен доход за периода
Сaldo на 31 декември 2019 г.

Прехвърляне в неразпределените печалби
Общ всеобхватен доход за периода
Сaldo към 31 декември 2020 г.

Главен изпълнителен директор
Захарн Захариев

Съставител:
Виколета Янкова

25 февруари 2021 г.

Приложение от стр. 6 до стр. 33 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

Индивидуален годишен финансов отчет към 31 декември 2020 г.



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за годината, завършваща към 31 декември 2020

	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	1,327	664
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	48,530	42,979
Платения на доставчици и други кредитори	(33,975)	(30,745)
Платения за заплати, осигуровки и други	(9,836)	(8,931)
Възстановени (платени) данъци, нетно	1,019	719
Нетни парични потоци от оперативна дейност	5,738	4,022
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Платения за покупки на дълготрайни активи	(3,382)	(2,470)
Получени дивиденди	78	23
Предоставени заеми	(110)	-
Възстановени заеми и лихви	44	81
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(3,370)	(2,366)
Парични потоци от финансови дейност		
Получени заеми	1,631	1,385
Платени заеми	(2,128)	(1,955)
Платени лихвови изиски	-	(13)
Платени лихви и банкови комисионни	(387)	(477)
Нетни парични потоци от финансови дейност	(884)	(1,060)
Изменение на наличностите през годината	1,484	596
Нетни изменения във валутните курсове	27	67
Парични наличности в края на периода	2,838	1,327

Главен изпълнителен директор:
Захарн Захаров

Съставител:
Вioleta Янкови



25 февруари 2021 г.

Съгласно одиторския доклад



Приложенията от стр. 6 до стр. 35 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 31 декември 2020 г.

1. Корпоративна информация

Херти (дружеството) 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. Седлището и адресът на управление на дружеството е Шумен, ул. „Антим I“ № 38. Херти – АД има статут на публично дружество и неговите акции се търгуват на неофициалния пазар на Българската фондова борса. Предметът на дейност на дружеството е свързан преди всичко с производството на алуминиеви винтови капачки, пластмасови капачки и термосъсвивеми капсули за винени бутилки, лакиране и литография върху метални листи.

Дружеството е с едноственовна система на управление. Към датата на изготвянето на настоящия индивидуален финансов отчет дружеството 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 дружеството. Настоящият индивидуален годишен финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите за издаване на 25 февруари 2021 г.

2. Описание на приложимата счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишният счетоводно приключване и изготвянето на годишните финансови отчети за 2020 г. се извършва по реда на Закона за счетоводството, влиза 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, издадени 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. Дружеството отговаря на критерия за предприятие, чиито преобладаващи цели и задачи са допустими за търговия на регулирания пазар в държава – членка на Европейския съюз, което изисква задължителното приложение на МСС. Затова настоящият индивидуален 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 юни 2002 г. за прилагане на Международните счетоводни стандарти. Към 31 декември 2020 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 препраща 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 дружеството, поради специфичните и значително по-сложните въпроси, които се третират в тях. Ръководството на дружеството се е съобразило с всички тези счетоводни стандарти и разяснения към тях, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия индивидуален финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2020 г.
(продължение)

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

Промените в МСС, които са в сила от 1 януари 2020 г., не са оказали и не се очаква да оказват ефект върху прилаганата счетоводна политика по отношение на изготвяните от дружеството годишни финансови отчети. Освен това ръководството на дружеството не счита, че е необходимо да оповестява в индивидуалния 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 2020 г. и в бъдеще, без те да се отнасят или да засягат сериозно дейността му. 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 дружеството, би могло да доведе до неразбиране и до подвеждане на потребителите на отчетна информация от настоящия индивидуален финансов отчет.

2.3. Приложима мерна база

Настоящият индивидуален 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 2020 г. и за 2019 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 изчисления.

2.4. Оценяване по справедлива стойност

Начин 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 дружеството, или при липсата на такъв, на най-изгодния, до който те има достъп към тази дата. Справедливата стойност на пасиви отразява риска от неизпълнение на задължението. Когато е възможно, дружеството 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, дружеството използва техники за оценяване, като максимално използва подходящи наблюдавани входящи данни и свенда до минимум използването на ненаблюдаемите. Избраната техника на оценяване обхваща всички фактори, които пазарните участници биха взели в предвид при ценнобразуването на сделката. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансовите инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на текущите търговски вземания и задължения, както и получените кредити, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и пасиви чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2020 г.
(продължение)**

2.4. Оценяване по справедлива стойност (продължение)

Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност, поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на преписната. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обективни фактори 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

Към 31 декември 2020 г. дружеството притежава инвестиции в дъщерни и в асоциирани дружества, регистрирани в страната и чужбина. В настоящия индивидуален финансов отчет инвестициите в тези дружества са представени по цена на придобиване и той не представлява консолидиран финансов отчет по смисъла на МСФО 10 Консолидирани финансови отчети. Дружеството изготвя и консолидирани финансови отчети, които съгласно изискванията на регулаторните органи за публичните дружества в България и наложениите се традиции, се представят след одобрение на индивидуалните финансови отчети.

2.6. 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 дружеството е извършило промени в счетоводната си политика, които са приложени ретроспективно или ако е извършило претрениливания или рекласификации на отделни пера, то представя сравнителни данни за два предходни отчетни периода в отчета 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 индивидуалния финансов отчет и съответстващите им пояснителни сведения сравнителната информация се представя само към края на предходния отчетен период.

2.7. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на МСС изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на индивидуалния годишен финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите, разходите и условните активи и пасиви. Настъпващите промени във вече направените приблизителни счетоводни оценки се отразяват за периода, в който са станали известни, както и в 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 индивидуалния финансов отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия индивидуален финансов отчет.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
към 31 декември 2020 г.
(продължение)

2.8. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лв. БНБ определя обменните курсове на българския лев към другите чуждестранни валути като използва курса на еврото към съответната валута на международните пазари. При първоначално признаване, всяка сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или събитие. Паричните средства, вземанията и задълженията, номинирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Към 31 декември те се оценяват в български лев, като се използва заключителният обменен курс на БНБ. 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 отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им.

Заключителният курс на българския лев към основните валути, с които оперира дружеството за периода, за които е съставен настоящият индивидуален финансов отчет е както следва:

31 декември 2020 г.	31 декември 2019 г.
1 USD = 1.59386 лв.	1 USD = 1.74099 лв.
1 GBP = 2.17549 лв.	1 GBP = 2.29881 лв.

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

2.9. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено 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 дружеството би могло 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 дружеството. Политиката на дружеството 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 настъпнали изменения в пазарните условия и в дейността на дружеството. Чрез своите стандарти и процедури за обучение и управление, дружеството цели да развие конструктивна контролна среда, в която всички служители разбират своята роля и задължения.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2020 г.
(продължение)**

2.9. Управление на финансовите рискове (продължение)

2.9.1. Валутен риск

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България, но разплащанията с част от клиентите и доставчиците се извършват в различни валути. По-голямата част от трансакциите, които извършва дружеството в чуждестранна валута са деноминирани в евро. Тъй като курсът на лева е фиксиран към еврото, дружеството не е изложено на валутен риск. Дружеството е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс на останалите валути, с които то оперира. Една част от този риск е хеджиран по естествен начин чрез синхронизиране на входящите и изходящите парични потоци, деноминирани в чуждестранна валута. Дружеството използва и други възможности, в това число и сделки в чуждестранна валута с предварително фиксирани курсове с цел минимизиране на валутния риск.

2.9.2. Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат дружеството на лихвен риск, са предимно банковите кредити. Дружеството използва банкови кредити, чиито лихви са променливи съобразно общите икономически и финансови условия. Тъй като при повечето взети договореният лихвен процент е с фиксирана надбавка над Юрибор/Осреден депозитен индекс, дружеството 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 изправено дружеството. В случай на повишаване на общите лихвени равнища, дружеството има възможност да използва хеджиращи инструменти. Ръководството на дружеството 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 2020 г. кредити.

2.9.3. Ценови риск

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

2.9.4. Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
към 31 декември 2020 г.
(продължение)

2.9. Управление на финансовите рискове (продължение)

2.9.4. Кредитен риск (продължение)

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 неплатене присъщ за индустрията или за вътрешния пазар, на който дружеството оперира. Кредитната политика на дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащане. Политиката на дружеството включва предоставяне на кредитен период според вида на пазара, големината на клиента, както и от това дали отношенията с него са дългосрочни. Клиенти, които не отговарят на критериите за кредитоспособност могат да извършат покупки срещу авансово плащане. Дружеството не изисква обезпечение по отношение на търговските и други вземания.

Гаранции

Политиката на дружеството е да дава финансови гаранции само след предварително одобрение от мажоритарните акционери. Към 31 декември 2020 г. някои български банки са издали от името на Херти - АД банкови гаранции в полза на трети лица.

2.9.5. Ликвиден риск

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

2.9.6. Управление на капитала

Политиката на ръководството е да се поддържа стабилна капиталова база, така че да се поддържа доверието на акционерите и на пазара като цяло, за да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще. Целта на дружеството е да поддържа баланс между по-високата възвращаемост, която може да е възможна с по-високите нива на задлъжнялост и ползите и сигурността от силна капиталова позиция. Стремжът на дружеството е да се постигне възвращаемост на капитала между 8 % и 10 %. През 2020 г. възвращаемостта е 6,47 % (2019 г. - 4,39 %). За предотвратяване на реализиране на загуба и намаляване на капитала, ръководството предприема мерки в посоката на оптимизация на производствения процес с цел подобряване на brutната рентабилност. Също така се подлагат усилия за намаляване на оперативните разходи и най-вече разходите за външни услуги и административно-управленски разходи.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2020 г.
(продължение)**

2.9. Управление на финансовите рискове (продължение)

2.9.6. Управление на капитала (продължение)

През годината не е имало промени в управлението на капитала на дружеството. В съответствие с разпоредбите на чл. 252, ал. 1, т. 5 от Търговския закон, дружеството следва да поддържа стойността на истините си активи над стойността на регистрирания капитал. Към 31 декември 2020 г. дружеството изпълнява тези изисквания, тъй като истините му активи са в размер на 17,793 хил. лв., а стойността на регистрираният капитал е 12,014 хил. лв.

2.10. Дефиниция и оценка на елементите на отчета за финансовото състояние

2.10.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от закупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е въпрело стойкостна граница от 500 лв. при определяне на даден актив като дълготраен. Последващите разходи, които водят до подобрене 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 начисляват текущо в периода, в който са направени.

Дълготрайните материални активи, които са наети по договор за финансов лизинг са представени в отчета за финансовото състояние и се амортизират по начин, по който се амортизират собствените. Тези активи първоначално се оценяват и представят по справедливата им стойност към датата на наемането им. Лихвените разходи се начисляват в отчета за всеобхватния доход на линейна база съгласно погасителен план.

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 отчитава 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 начисляват в отчета за всеобхватния доход, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогаваш обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в отчета за всеобхватния доход.

2.10.2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от закупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Преносната стойност на нематериалните активи подлежат на преглед за обезценка ежегодно, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че тя би могла да надвишава възстановимата. Тогаваш обезценката се начислява като разход в отчета за всеобхватния доход.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
към 31 декември 2020 г.
(продължение)

2.10. Дефиниции и оценка на елементите на отчета за финансовото състояние
(продължение)

2.10.3. Активи с право на ползване

Дълготрайните материални активи, които са наети от дружеството по договори за лизинг, са представени в отчета за финансовото състояние самостоятелно от тези, които са негова 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 отчета за финансовото състояние на дружеството. 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 отчета за финансовото състояние към 31 декември 2020 г. активите с право на ползване се оценяват по първоначална стойност, намалена с начислените амортизации и евентуалната им обезценка. Тахното 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. Лизинговите разходи се начисляват като текущи в отчета за всеобхватния доход съгласно погасителен план.

2.10.4. Инвестиции в дъщерни дружества

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. В индивидуалните финансови отчети тези инвестиции се оценяват по цена на придобиване, намалена с разходите за обезценка, ако това се налага.

2.10.5. Инвестиции в асоциирани дружества

Асоциирани дружества са тези, в които инвеститорът има значителна дялност, но не и контрол върху дейността им. В индивидуалните финансови отчети инвестициите в асоциирани дружества се отчитат по цена на придобиване, намалена с евентуалните разходи за обезценка.

2.10.6. 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 им цена 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 разграничени за всеки продукт се разпределят между продуктите на рационална и постоянна основа.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2020 г.
(продължение)**

**2.10. Дефиниция и оценка на елементите на отчета за финансовото състояние
(продължение)**

2.10.7. 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 дружеството 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, дружеството 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 дружеството се очаква, че те не бъдат реализирани на своя падеж и не могат да бъдат търгувани. Затова бизнес моделът, който е в основата на класифицирането на финансовите инструменти на дружеството, 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 2020 г. и са помаркени с насочената обещанка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания.

Дружеството 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 неспазването на договорните ангажименти от страна на контрагента и забавя на плащанията. За обезценяването на отделните вземания ръководството прилага провизии, които се определят на основата на очакваната забавя на плащанията във времето. Обезценките се представя в отчета за финансовото състояние като намаление на отчетната стойност на вземанията, а разходите за това се начисляват в отчета за всеобхватния доход като текущи. Когато едно вземание е несъбираемо и за него има начислена обезценка, то се отписва за нейна сметка.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2020 г.
(продължение)**

**2.10. Дефиниция и оценка на елементите на отчета за финансовото състояние
(продължение)**

2.10.7. Финансови инструменти (продължение)

(а) Търговски вземания и предоставени аванси (продължение)

Възстановяването на загубите от обещанката на търговските вземания се извършва чрез отчета за всеобхватния доход и се представя като намаляване на позицията, в която преди това тя е била отразена. Начислените и възстановените обещанки се представят компенсирани и се поясняват в приложението към индивидуалния финансов 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 2020 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 2020 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 2020 г.

2.10.8. Нетекущи активи за продажба

Нетекущи активи, които дружеството 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 дружеството. Тези нетекущи активи, които дружеството е класифицирало като държани за продажба се оценяват по по-ниската от тяхната преносна и от възможната им справедлива стойност, намалена с разходите по продажбите.

2.10.9. Основен капитал

Регистрираният основен капитал се представя до размери 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 вписване.

2.10.10. Резерви

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

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2020 г.
(продължение)**

**2.10. Дефиниции и оценка на елементите на отчета за финансовото състояние
(продължение)**

2.10.11. Задължения към негова лица

(а) Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Дружеството начислява в отчета за всеобхватния доход и превежда дължимите суми по плановете за дефинирани вноски в периода на тяхното изпълнение.

(б) Платен годишен отпусък

Дружеството признава като задължение дисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпусък, 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, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудов стаж в дружеството е по-малък от десет години, или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Дружеството 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.

2.11. Амортизации на дълготрайните активи

Амортизацията 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 подобрене, 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	2020 г.	2019 г.
Сгради	25 - 30	25 - 30
Машини и съоръжения	2 - 10	2 - 10
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 дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности, с цел да провери за наличието на индикации за обесценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2020 г.
(продължение)**

2.12. Провизии за задължения

Провизии за задължения се начисляват в отчета за всеобхватния доход и се признават в отчета за финансовото състояние, когато дружеството 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 съществена, като се използва дисконтовата норма преди облигване с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки за времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

2.13. 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 изплащането на актива.

Всички лизингови договори, по които дружеството е лизингополучател, се отчитат и се представят по единен балансов метод. Когато дружеството е лизингодател, тези договори се отчитат според това, дали покриват изискванията за финансов, или за оперативен лизинг. Финансов 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.

2.14. 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 причините постъпления и плащания. Начисляването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причина и следствена връзка между тях, когато за това са налице условия в съответния договор.

2.14.1. Приходи от продажби на готова продукция, стоки и услуги

Приходите от продажбата на готова продукция и стоки се начисляват в отчета за всеобхватния доход, когато контролът се прехвърля 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 предпоставя възможността други предприятия да изгледат изгода от използването му. За изпълняваните от дружеството договори прехвърлянето на контрола обикновено настъпва с предаване на продукцията и стоките, или при настъпване на договорения събитие, при което значителните рискове и изгоди от собствеността са прехвърлени на купувача. Приходите от извършени услуги се начисляват в отчета за всеобхватния доход пропорционално на етапа на завършеност към края на отчетния период. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2020 г.
(продължение)**

2.14. Начисляване на приходите и разходите (продължение)

2.14.1. Приходи от продажба на готова продукция, стоки и услуги (продължение)

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.

2.14.2. Разходи за нестигане 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.

2.14.3. Приходи от правителствени дарения

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

2.14.4. 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 отчета за всеобхватния доход в периода на възникването им. Разходите за лихви, протичащи от банкови зема, се изчисляват и начисляват в отчета за всеобхватния доход по метод на ефективния лихвен процент. Финансовите приходи и разходи се представят в отчета за всеобхватния доход компенсирани.

2.15. Доход на акции

Дружеството представя дивиди 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 през този период.

2.16. Представяне по сегменти

Сегментът е разграничен компонент на дружеството, 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). Дружеството представя своята отчетна финансова информация по три основни сегмента, които представляват географските стратегически направления на дейността му. 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 неговите резултати в сравнение с други дружества, които оперират в тези географски сегменти.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2020 г.
(продължение)**

2.17. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2020 г. дружеството дължи корпоративен подоходен данък (данък от печалбата) в размер на 10 % върху облагаемата печалба, като за 2019 г. този данък също е бил 10 %. За 2021 г. данъчната ставка се записва на 10 %.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при които те се установяват чрез сравняване на пренесената стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Отерочените данъчни активи или пасиви се начисляват в отчета за всеобхватния доход или директно в капитала, според това къде е възникнал ефекта, за който те се отнасят. Установените отерочени 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. Отерочените данъчни пасиви се признават при всички случаи на възникване, а отерочените данъчни активи, само до степенята, до която ръководството е необходимата степен на сигурност счита, че дружеството може да реализира печалба, за да ги използва в бъдеще.

2.18. Дивиденди

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

2.19. Свързани лица

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

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2020 г.
(продължение)**

3. Отчитане по сегменти

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

	Русия		Европейски съюз (без България)		България		Други		Дружеството като цяло	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от продажни контракти										
Продажи	1,740	1,373	11,879	28,417	4,599	5,067	5,311	4,713	44,529	40,572
Собственост	2,352	2,205	25,423	22,666	3,740	4,332	3,721	3,354	35,135	32,458
Брутна печалба	(512)	170	7,457	5,751	839	835	1,599	1,358	9,394	8,114
Неразпределени приходи									839	617
Неразпределени разходи									(2,490)	(7,591)
Печалба от оперативна дейност									1,743	1,140
Финансови приходи (разходи)									(494)	(355)
Разходи за данъци									(97)	(54)
Печалба за периода									1,152	731
Активи на сектора	1,798	2,467	4,319	5,165	927	1,174	1,819	1,579	8,264	10,385
Неразпределени активи									15,067	13,705
Общо активи									43,831	43,590
Неразпределени затъжения									25,920	26,931
Общо затъжения									25,920	26,931
Капиталови разходи									3,233	2,346
Разходи за амортизации									3,569	2,962

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
към 31 декември 2020 г.
(продължение)

4. Дълготрайни материални активи

	Земни сгради	Машини и съоръжения	Други ДМА	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:					
Сaldo към 1 януари 2019 г.	11,272	33,322	729	854	46,177
Придобити през периода	-	576	28	1,729	2,333
Прекъпирани в група	-	452	-	(452)	-
Сaldo към 31 декември 2019 г.	11,272	34,350	757	2,131	48,510
Придобити през периода	-	552	10	2,670	3,232
Прекъпирани в група	327	2,644	110	(3,081)	-
Отписани през периода	-	(3)	-	(84)	(87)
Сaldo към 31 декември 2020 г.	11,599	37,543	877	1,636	51,655
Надрупани амортизации:					
Сaldo към 1 януари 2019 г.	3,253	17,021	267	-	20,541
Амортизация за периода	372	2,368	86	-	2,826
Сaldo към 31 декември 2019 г.	3,625	19,389	353	-	23,367
Амортизация за периода	381	3,013	92	-	3,486
Амортизации на излезлите	-	(3)	-	-	(3)
Сaldo към 31 декември 2020 г.	4,006	22,399	445	-	26,850
Преносна стойност към 31 декември 2020 г.	7,593	15,144	432	1,636	24,805
Преносна стойност към 31 декември 2019 г.	7,647	14,961	404	2,131	25,143

Разходите за придобиване на дълготрайни материални активи представляват капитализирани разходи за създаването им, които след пушкането им в експлоатация, се изпълняват от дружеството за собствени нужди.

Към 31 декември 2020 г. дълготрайни материални активи с преносна стойност в размер на 19,064 хил. лв. служат за обезпечение на получени от дружеството банкови заеми.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2020 г.
(продължение)**

5. Дълготрайни нематериални активи

	Програмни продукти	Патенти и търговски марки	Общо ДНА
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:			
Салдо на 1 януари 2019 г.	717	337	1,054
Постъпни за периода	13	-	13
Салдо на 31 декември 2019 г.	730	337	1,067
Постъпни за периода	1	-	1
Салдо на 31 декември 2020 г.	731	337	1,068
Надгледана амортизация:			
Салдо на 1 януари 2019 г.	597	199	796
Амортизации за периода	88	48	136
Салдо на 31 декември 2019 г.	685	247	932
Амортизации за периода	37	46	83
Салдо на 31 декември 2020 г.	722	293	1,015
Препосна стойност на 31 декември 2020 г.	9	44	53
Препосна стойност на 31 декември 2019 г.	45	90	135

6. Инвестиции в дъщерни и в други дружества

	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Инвестиции в дъщерни дружества	385	385
Инвестиции в асоциирани дружества	1	1
Инвестиции в други дружества	3	3
Общо	389	389

6.1. Инвестиции в дъщерни дружества

Наименование на дружеството	Участие в процент	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Тихерт - ЕАД	100	177	177
Херти Франция	100	82	82
Херти Германия	100	57	57
Херти САЩ	100	53	53
Херти Англия	100	16	16
Общо		385	385

6.2. Инвестиции в асоциирани дружества

Дружеството притежава инвестиция в Херти Груп Интернешънъл Румъния в размер на хиляда лв. Участието в капитала на това дружество е в размер на 49 %.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
към 31 декември 2020 г.
(продължение)

6. Инвестиции в дъщерни и в други дружества (продължение)

6.3. Инвестиции в други дружества

Дружеството притежава инвестиция в Екопак - АД в размер на 3 хил. лв. Участието в капитала на това дружество е в размер на 5.6 %.

7. Дългосрочни вземания

Към 31 декември 2020 г. дружеството е предоставило дългосрочни заеми на свързано лице в общ размер на 110 хил. лв. със срок на погасяване през 2022 г. Длъжният процент по предоставените кредити е в размер на 2 %. Предоставените кредити не са обезпечени.

8. Материални запаси

	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Основни материали	4,008	3,253
Готова продукция	1,724	1,762
Незавършено производство	820	970
Общо	6,552	5,985

Към 31 декември 2020 г. материални запаси с отчетна стойност в размер на 2,640 хил. лв. служат за обезпечение на получени от дружеството банкови заеми.

9. Вземания и предоставени аванси

	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Вземания от клиенти	8,828	10,385
Обезпечка на вземания от клиенти	(64)	-
Вземания от клиенти, нетно	8,764	10,385
Вземания по данъци	101	72
Вземания по предоставени аванси	101	95
Съдебни и присъдени вземания	8	13
Предоставен заем	-	40
Други вземания	-	6
Общо	8,974	10,611

10. Парични средства

	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Парични средства в чуждестранна валута	2,657	1,157
Парични средства в лева	181	170
Общо	2,838	1,327

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2020 г.
(продължение)**

11. Основен капитал

Към 31 декември 2020 г. основният капитал на дружеството се състои от 12,013,797 броя безименни, 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 бухбилдинг на стойност 3.10 лв. След публичното предлагане, регистрираният капитал е увеличен на 12,013,797 лева, разпределен в 12,013,797 акции. Акционерите на дружеството са както следва:

	Брой акции	Процент
ИГМ Холдинг	3,997,316	33.3
Александър Юлианов	3,991,420	33.2
Захари Захариев	1,030,622	25.2
Елена Захариева	960,000	8.0
Други акционери – физически лица	34,439	0.3
Общо	12,013,797	100

12. Дългосрочни банкови заеми

12.1. Към 31 декември 2020 г. дружеството има задължения по четири дългосрочни инвестиционни кредити в общ размер на 7,390 хил. лв., в т. ч. дългосрочна част за 5,532 хил. лв. и краткосрочна за 1,858 хил. лв. Крайният срок за погасяване на заемите е в периода 2021 г. - 2026 г. Годишната лихва се определя от едномесечен и шестмесечен Юрибор за съответния период, увеличен с определена надбавка. Заемите са обезпечени с движимо имущество, собственост на дружеството и особен залог върху вземания.

12.2. Към 31 декември 2020 г. дружеството има задължения по два банкови овърдрафта в общ размер на 5,476 хил. лв., в т. ч. дългосрочна част за 1,956 хил. лв. и краткосрочна за 3,520 хил. лв. Крайните срокове за погасяване на заемите са през 2021 г. и 2023 г. Годишната лихва на единия овърдрафт се определя от едномесечен Юрибор за съответния период, увеличен с определена надбавка, а на другия от шестмесечен Юрибор за съответния период, увеличен с надбавка. Заемите са обезпечени с дълготрайни материални активи, собственост на дружеството и особен залог върху вземания.

13. Правителствени дарения

През предходни отчетни периоди дружеството е сключило два договора с Министерството на икономиката и енергетиката за безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика“ 2007 г. - 2013 г. Първият проект с наименование „Повишаване на конкурентоспособността на Херти – АД чрез внедряване на интегрирана информационна система за управление на бизнес процесите“ е с максимална обща сума на проекта 634 хил. лв. и максимален размер на безвъзмездната помощ 375 хил. лв. През 2020 г. са приети приходи от финансиране в размер на 6 хил. лв. Към 31 декември 2021 г. по това финансиране няма задължение.

Вторият проект - „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 дружеството. През 2020 г. са приети приходи от финансиране в размер на 80 хил. лв., като задължението по проекта към 31 декември 2020 г. възлиза на 585 хил. лв., с краткосрочна част за 80 хил. лв. и дългосрочна за 505 хил. лв.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
към 31 декември 2020 г.
(продължение)

13. Правителствени дарения (продължение)

През декември 2013 г. Херти АД е сключило 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 дружеството през юни 2015 г. През 2020 г. са признати приходи от финансиране в размер на 117 хил. лв. Задължението към 31 декември 2020 г. възлиза на 972 хил.лв., от които краткосрочна част в размер на 117 хил. лв. и дългосрочна за 855 хил. лв.

В предходен отчетен период дружеството е сключило 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 Плевна.“ 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 2020 г. са признати приходи от финансиране в размер на 7 хил. лв. Задължението към 31 декември 2020 г. възлиза на 50 хил.лв., от които краткосрочна част в размер на 7 хил. лв. и дългосрочна част за 43 хил. лв.

14. Отерочени данъчни пасиви

Към 31 декември 2020 г. отерочените данъчни пасиви/ (активи) се състоят от следните компоненти:

	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Данъчен ефект върху дългосрочни задължения към персонала	(33)	(28)
Данъчен ефект върху начисления за напълван отпуск	(31)	(30)
Данъчен ефект върху обезценка на вземания	(6)	-
Общо отерочени данъчни активи	(70)	(58)
Разлика между пренесената стойност и данъчната база на амортизируемите активи	939	951
Общо отерочени данъчни пасиви	939	951
Отерочени данъчни пасиви, нетно	869	893

Промените в отерочените данъчни пасиви/ (активи) през 2020 г. са както следва:

	Годишната, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годишната, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
В началото на периода	893	883
Начислени за периода в отчета за всеобхватния доход	32	45
Начислени в другите всеобхватни приходи и разходи	(2)	(4)
Обратно проявление в отчета за всеобхватния доход	(54)	(31)
Общо в края на периода	869	893

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2020 г.
(продължение)**

15. Дългосрочни задължения към персонала

	Годишната, закриваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годишната, закриваща на 31.12.2019 хил. лв.
Задължения в началото на периода	287	244
Начислени задължения и лихви за периода	49	36
Изплатени задължения за периода	(19)	(30)
Актуирски (печалби)/загуби	20	37
Общо	337	287

Използваните демографски статистически предположения се основават на следното:

- (а) степени на отгегание и преждевременно пенсиониране при болест;
- (б) смъртност на населението на България, съгласно данните на Националния статистически институт за периода 2017 – 2019 г.;
- (в) статистически данни на Националния център за здравна информация относно нетрудоспособност на населението и преждевременно пенсиониране.

16. Текущи пасиви

	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Задължения по текуща част на дългосрочни банкови заеми	5,378	2,063
Задължения към доставчици	4,482	5,048
Задължения по краткосрочни банкови заеми	3,912	3,912
Задължения към персонала	976	680
Задължения към социалното осигуряване	447	375
Задължения по получени аванси от клиенти	241	387
Задължения по текуща част на правителствени дарения	204	210
Задължения за данъци	182	162
Други задължения	9	8
Общо	15,831	12,845

Към 31 декември 2020 г. дружеството има задължения по краткосрочен банков кредит в размер на 3,912 хил. лв. Крайният срок за погасяване на заема е през 2021 г. Годишната лихва се определя от едномесечен Юрибор за съответния период, увеличен с определена надбавка. Заемът е обезпечен с движимо имущество, собственост на дружеството и особен залог върху вземания.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
към 31 декември 2020 г.
(продължение)

16. Текущи пасиви (продължение)

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

	Годишната, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годишната, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Остатък в началото на периода	304	145
Начислени през периода	771	708
Платени и отписани през периода	(767)	(549)
Остатък в края на периода	308	304

17. Приходи от продажби

	Годишната, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годишната, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Приходи от продажби на алуминиеви капачки	33,855	33,096
Приходи от продажби на композитни капачки	8,836	5,562
Приходи от продажби на пластмасови капачки	920	1,035
Приходи от продажби на стоки	176	51
Приходи от продажби на дозатори	146	58
Други приходи от продажби	596	770
Общо	44,529	40,572

18. Други приходи от дейността

	Годишната, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годишната, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Количествени отстъпки	302	216
Приходи от финансиране	210	246
Приходи от брак и излишци на материални запаси	81	135
Печалба от продажбата на материали	16	9
Други приходи	230	11
Общо	839	617

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
към 31 декември 2020 г.
(продължение)

19. Разходи за материали

	Годишната, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годишната, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Разходи за основни суровини и материали	21,101	20,219
Разходи за ел. енергия	1,200	1,137
Разходи за газ	476	601
Други разходи за материали	2,784	2,186
Общо	25,561	24,143

20. Разходи за външни услуги

	Годишната, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годишната, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Разходи за транспортни услуги	2,054	1,831
Разходи за комунални	245	85
Разходи за ремонтни услуги	212	403
Разходи за наеми	115	114
Разходи за рекламни и консултантски услуги	84	134
Разходи за комуникации	56	63
Разходи за застраховки	54	56
Други разходи за външни услуги	562	514
Общо	3,382	3,200

Разходите за одиторски услуги на индивидуалния финансов отчет на дружеството за 2020 г. възлизат на 12 хил. лв. (за 2019 г. - 12 хил. лв.). Одиторите на дружеството не са оказвали други услуги, освен изпълнението на независим финансов одит.

21. Разходи за персонала

	Годишната, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годишната, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Разходи за трудови възнаграждения	8,441	7,522
Начисления за социално осигуряване	1,471	1,319
Разходи за ваучери	291	276
Начисления/ (изплащане) на доходи при пенсиониране, нетно	27	1
Начисления за отпуски и свързаните с тях разходи, нетно	4	159
Общо	10,234	9,277

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
към 31 декември 2020 г.
(продължение)

22. Други оперативни разходи

	Годишната, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годишната, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Разходи за бракуване на активи	192	415
Разходи за отписани вземания	81	1
Разходи за обезценка на вземания	64	-
Разходи за лекретна и противосътрони	54	25
Разходи за командировки	36	86
Други разходи	188	196
Общо	615	723

23. Приходи/ (разходи) за лихви

	Годишната, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годишната, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Приходи от лихви по предоставен заем	2	2
Разходи за лихви по заеми	(321)	(378)
Разходи за други лихви	(3)	(4)
Общо	(322)	(380)

24. Приходи от дивиденди

През 2020 г. дружеството е получило дивиденди в размер на 78 хил. лв. в резултат на своето участие в дъщерното дружество Херти Англия.

25. Приходи/ (разходи) за данъци върху печалбата

Изравняването на приходите/ (разходите) за данъци върху печалбата към 31 декември 2020 г. е извършено както следва:

	Годишната, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годишната, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Счетоводна печалба преди облагане	1,249	785
Разход по приложимата данъчна ставка	(125)	(78)
Данъчен ефект от постоянни разлики	28	24
Приходи/ (разходи) за данъци върху печалбата	(97)	(54)

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2020 г.
(продължение)**

25. Приходи/ (разходи) за данъци върху печалбата (продължение)

Към 31 декември 2020 г. компонентите на приходите/ (разходите) за данъци върху печалбата, са както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Текущ разход за данък	(118)	(40)
Данъчен ефект от временни данъчни разлики	21	(14)
Приходи/ (разходи) за данъци върху печалбата	(97)	(54)

26. Доход на една акция

Доходът на една акция е изчислен като нетната печалба за отчетния период е разделена на средно-претегления 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 31.12.2020	Годината, завършваща на 31.12.2019
Печалба за периода (хил. лв.)	1,152	731
Средно претеглен брой на акциите (хил. бройки)	12,014	12,014
Доход на една акция в лева	0.096	0.061

27. Финансови инструменти

Кредитен риск

Отчетната стойност на финансовите активи към 31 декември 2020 г. включва:

	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Вземания от клиенти	8,764	10,385
Пари и парични еквиваленти	2,832	1,317
Съдебни и присъдени вземания	8	13
Други инвестиции	3	3
Общо	11,607	11,718

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
към 31 декември 2020 г.
(продължение)

27. Финансови инструменти (продължение)

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

	31.12.2020	31.12.2019
	млн. лв.	млн. лв.
Европейски съюз (с изключение на България)	4,310	5,165
Русия	1,708	2,467
В страната	927	1,174
Други	1,819	1,579
Общо	8,764	10,385

Загуби от обезценка на вземанията

Вреговата структура на търговските вземания, другите вземания и търговските вземания от свързани лица на дружеството към 31 декември 2020 г. е:

	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2019
	Брутна сума	Обезценка	Брутна сума	Обезценка
	млн. лв.	млн. лв.	млн. лв.	млн. лв.
С ненастъпна надежд	5,289	-	5,045	-
Просрочени до 30 дена	850	-	1,527	-
Просрочени от 31-360 дена	2,014	-	3,558	-
Просрочени над 1 година	611	64	255	-
Общо	8,764	64	10,385	-

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

Ликвиден риск

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

31 декември 2020 г.	Отчетна стойност	Договорни падежи	6 месеца или по-малко	6-12 месеца	1-2 години	2-5 години	Повече от 5 години
	млн. лв.	млн. лв.	млн. лв.	млн. лв.	млн. лв.	млн. лв.	млн. лв.
Обезпечени дългосрочни банкови заеми	7,390	7,835	1,114	899	1,620	4,008	144
Обезпечен краткосрочен банков заем	3,912	4,072	39	31	3,982	-	-
Банков овърдрафт	3,476	5,639	1,232	2,378	39	1,990	-
Задължения към доставчици	4,491	4,491	4,491	-	-	-	-
Общо	21,269	22,037	6,876	3,328	5,691	8,998	144

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
към 31 декември 2020 г.
(продължение)

27. Финансови инструменти (продължение)

31 декември 2019 г.	Отчетна стойност	Договорна парична стойност	6 месеца или по- малко	6-12 месеца	1-2 години	3-5 години	Повече от 5 години
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Обезпечени дългосрочни банкови влогове	7,886	8,628	1,072	1,171	1,817	3,266	1,302
Обезпечен краткосрочен банков заем	3,912	3,982	39	3,943	-	-	-
Банков пърдрафт	5,476	5,752	58	55	3,609	2,030	-
Задължения към доставчици	5,056	5,056	5,056	-	-	-	-
Общо	22,330	23,418	6,225	5,169	5,426	5,296	1,302

Валутен риск

Експозицията на дружеството към валутен риск е незначителна, тъй като 13 % от продажбите за 2020 г. са реализирани на местния пазар в Български лев (през 2019 г. – 16 %), а 75 % от продажбите за 2020 г. са реализирани в евро (през 2019 – 73%). Вносите на материали и стоки през 2020 г. е почти изцяло осъществен в евро. Засметите, когато са denominирани в чуждестранна валута, са отпуснати в евро и в лев.

Лихвен риск

В следващата таблица се включват отчетната стойност на финансовите инструменти според високите лихвени процент:

	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Инструменти с фиксирана доходност		
Финансови активи	2,942	1,357
Общо	2,942	1,357
Инструменти с плаваща доходност		
Финансови пасиви	(16,778)	(17,274)
Общо	(16,778)	(17,274)

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
към 31 декември 2020 г.
(продължение)

28. Сделки със свързани лица

През годината дружеството е осъществявало сделки с мажоритарните си акционери, със своите дъщерни дружества, както и с други дружества под общ контрол, както следва:

28.1. Сделки с мажоритарните акционери

Извършените сделки по покупки и неуредените разчети към 31 декември 2020 г. са както следва:

Наименование	Вид на сделката	Оборот	Задъл- жение	Оборот	Задъл- жение
		2020 хил. лв.	2020 хил. лв.	2019 хил. лв.	2019 хил. лв.
ИГМ Холдинг	Покупки	2	-	3	-
Акционери - физически лица	Гаранции		24		24
Общо			<u>24</u>		<u>24</u>

28.2. Сделки с дъщерни дружества

Извършените през годината сделки по продажби и неуредените вземания към 31 декември 2020 г. са както следва:

Наименование	Вид на сделката	Оборот	Вземане	Оборот	Вземане
		2020 хил. лв.	2020 хил. лв.	2019 хил. лв.	2019 хил. лв.
Херти Англия	Продажби	3,965	1,242	3,480	1,006
Херти САЩ	Продажби	613	876	273	618
Херти САЩ	Предоставени заеми	-	-	18	40
Херти Франция	Продажби	6,826	683	7,596	825
Техерт – ЕАД	Продажби	80	488	71	392
Техерт – ЕАД	Предоставени заеми	110	110	-	-
Херти Германия	Продажби	5,094	357	4,407	653
Общо			<u>3,756</u>		<u>3,534</u>

Извършените през годината сделки по покупки и неуредените задължения към 31 декември 2020 г. са както следва:

Наименование	Вид на сделката	Оборот	Задъл- жение	Оборот	Задъл- жение
		2020 хил. лв.	2020 хил. лв.	2019 хил. лв.	2019 хил. лв.
Техерт – ЕАД	Покупки	1,738	158	1,290	69
Общо			<u>158</u>		<u>69</u>

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2020 г.
(продължение)**

28. Сделки със свързани лица (продължение)

28.3. Сделки с други свързани лица

Извършените през годината сделки по продажби и неуредените вземания към 31 декември 2020 г. са както следва:

Наименование	Вид на сделката	Оборот 2020 хил. лв.	Вземане 2020 хил. лв.	Оборот 2019 хил. лв.	Вземане 2019 хил. лв.
Херти Груп Интернешънъл	Продажби	2,666	630	2,677	746
Райфен – ООД	Продажби	10	-	2	35
Тимшел – ООД	Продажби	2	-	2	-
Общо			630		781

Извършените през годината сделки по покупки и неуредените задължения към 31 декември 2020 г. са както следва:

Наименование	Вид на сделката	Оборот 2020 хил. лв.	Задъл- жение 2020 хил. лв.	Оборот 2019 хил. лв.	Задъл- жение 2019 хил. лв.
Тимшел – ООД	Покупки	78	239	78	223
Райфен – ООД	Покупки	894	96	866	55
Общо			335		278

Вземания в размер на 110 хил. лв. са нетекучи, а всички останили разчети със свързани лица имат краткосрочен характер.

Условията на сделките със свързаните лица не се различават от пазарните.

28.4. Възнаграждения на управителните органи

Възнаграждението на членовете на Съвет на директорите на дружеството за 2020 г. е 472 хил. лв. (за 2019 г. – 479 хил. лв.).

29. Поети ангажменти и условни задължения

През годината една българска търговска банка е издала две еднократни поръчителства – обезпечения от името на дружеството в полза на Митница Варна, Митническо Бюро Шумен в общ размер на 31 хил. лв. Обезпеченията са валидни съответно до 31 декември 2020 г. и до 31 март 2021 г.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
към 31 декември 2020 г.
(продължение)

30. Други оповестявания

През отчетната 2020 г. в страната беше въведено извънредно положение и бяха в сила различни противо-епидемични мерки, необходими във връзка с овладяването и ограничаване на разпространението на корона вируса (COVID-19). Ръководството е набелязало и през цялата година е следвало конкретно определени предпазни и стабилизациски мерки. Още с обявяването на първите два случая на Ковид-19 в страната бяха взети предпазни мерки и приведен в действие кризисен план, както за запазване живота и здравето на служителите на дружеството, така и за осигуряване на непрекъснатост и доставките за клиентите. Въвсичко се поддържа постоянно наблюдение и контрол на заявките за продажби, доставки на материали, логистично обслужване и здравословното състояние на служителите. Спазват се всички предпазни мерки и хигиенни практики за дезинфекция, лична хигиена, работа от дома, индивидуален транспорт на служителите, он-лайн комуникации, гъвкави почивки и спазване на дистанция и дисциплина. Допълнително започна тестване на венчани служители със симптоми или такива, които са били в контакт със заразени с Ковид 19, за да се предотврати разпространението на заразата. Венчани служители, се отнесоха и се отнасят сериозно и отговорно към ограниченията и предпазните мерки и изпълняват задълженията си с основен приоритет за осигуряване на навремени доставки на качествени продукти за клиентите. Ръководството счита, че чрез прилагането на мерките са смекчени негативните финансови последици до такава степен, че те не са оказали значимо отрицателно влияние върху жизнено способността на дружеството през отчетната 2020 г. В допълнение ръководството продължава да следи ситуацията в страната и има готовност да приложи и други конкретни предпазни и стабилизациски мерки през 2021 г., ако това се наложи, за да се гарантира възможността на дружеството да продължи дейността си като действително предприятие.

Главен изпълнителен директор:
Захарн Захариев

Съетивител:
Виолета Янкова

25 февруари 2021 г.
Шумен



H E R T I
YOUR BRAND TOMORROW IS OUR BUSINESS TODAY

**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ
2020 Г.**



Съдържание:

Обръщение на главния изпълнителен директор	38
Мисия, визия и основни ценности	40
I. Введение	41
II. Профил на Херти - АД	41
III. Избрани показатели за дейността	42
IV. Преглед на дейността на дружеството	43
V. Друга съществена информация	48
VI. Съществени събития, настъпили след края на отчетния период	50
VII. Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл. 187д от Търговския закон	50
VIII. Наличието на клонове на дружеството	50
IX. Информация, изисквана по реда на чл. 247 от Търговския закон	50
X. Използвани финансови инструменти	51
XI. Корпоративна социална отговорност	52
XII. Отговорности на ръководството	52
Допълнителна информация съгласно Приложение 10 към чл. 32, ал. 1, т.4, чл.35, ал.1, т.5 и чл.41, ал.1, т.4 от Наредба 2 за годината приключваща на 31.12.2019	53
Информация относно публичното дружество по приложение 11 към чл.32, ал.1, т.4, чл.35, ал.1, т.5 и чл.41, ал.1, т.4 от Наредба 2	62

ОБЪЯВЕНИЕ НА ГЛАВНИЯ И ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР

Уважаеми клиенти, колеги и партньори,

Преминахме през една различна и трудна година. Никой не беше подготвен за предизвикателствата на Корона вирус (Covid - 19) кризата. Трябваше да действваме според ситуацията, която се променяше бързо и драстично. Но ние не спряхме да работим и да изпълняваме и постигаме поставените цели. За съжаление все още не можем да правим плановите си както обикновено, защото пандемията продължава да управлява живота ни.

Фокусирали върху нуждите на нашите клиенти и дългосрочните партньорства, ние в Херти положихме и полагаме всички усилия, за да продължим да работим и да обслужваме клиентите си по най-добрия начин.

Наминалата година започна много добре за Херти с ръст в продажбите, нови клиенти и инвестирани в увеличаване на капацитета на производството на качивка ДОРАДО за затваряне на материални вофи и стъклени бутилки. Участвахме на две изложения в САЩ и преминахме успешно ресертификацията по IBC. Още в началото на първата два случая на Covid - 19 в страната ние взехме предпазни мерки и въведохме в действие кризисен план, както за защитване живота и здравето на нашите служители, така и за осигуряване на непрекъснатост в доставките на нашите клиенти. Въведохме постоянно наблюдение и контрол на нивата на продажби, доставки на материали, логистично обслужване и здравословното състояние на нашите служители. Продължаваме да спазваме всички предпазни мерки и хигиенни практики за дезинфекция, лична хигиена, работи от дома, индивидуален транспорт на служителите, он-лайн комуникации, гъвкави почасови и етажери на дистанции и дисциплина. Допълнително започнахме известяване на всички служители със симптоми или такива, които са били в контакт със заразен с Covid - 19, за да предотвратим разпространението на вирусите. Календарим на всички наши служители, че се отнесоха и се отнасят сериозно и отговорно към ограничителните и предпазните мерки и изпълняват задълженията си с основен приоритет за осигуряване на непрекъснати доставки на качествени продукти за нашите клиенти.

Изпълняваме по-голямата част от инвестиционните си програми, като ние сме в експлоатация нова компресорна станция за оптимално подаване на съвместен въздух за производството, като съществена енергия използваме за отопление на част от производствените помещения. Преминахме нивото на отопление с природен газ, което намаля енергийните разходи. Закупихме нови машини за оптимизиране и увеличаване капацитета на производството.

Стигнахме партньори на UNICEF и подкрепихме тяхната кампания „Отново на училище“ в помощ на родителите и ученици в условията на пандемия. Подпомогнахме здравни и учебни заведения в усилията им да се справят със сложната и кризисна ситуация.

И най-вече работимме добре и въпреки изредените проблеми и забавяния в транспортите, изпълнение на обещания в някои месеци и промяната в търсенето на различни размери картини, можем с гордост да кажем, че се справихме добре. Затворихме една успешна година и с надежда и увереност гледаме напред. Ще продължим да работим за устойчивото развитие на компанията и запазване на добрите партньорства, за да видим своя принос към глобалните цели за устойчиво развитие на цялото общество.

Оценяваме доверието и лоялността на всички наши партньори в тези трудни времена. Изключително сме доволни, че можем да продължим да работим и доставяме продукти на нашите клиенти и да развиваме нашите партньорства.

Пожелаваме си една успешна и плодотворна година!

Захари Захариев

Главен изпълнителен директор




МИСИЯ

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

ВИЗИЯ

Да бъдем в челната редица на производителите на капазки 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 предоставим на клиентите си изделия, които задоволяват напълно техните потребности.
- **Рентабилен растеж**
Осигуряване на растеж, който ще гарантира възвръщаемост на инвестиранията 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 всеобщо използване и развитие на уменията на персонала е основно изискване в нашата работа.
- **Съвместност**
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 годишния финансов отчет, изготвен към 31 декември 2020 г., в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Закона за публично предлагане на ценни книжа.

II. ПРОФИЛ НА ХЕРТИ - АД

Херти - АД (дружеството, ХЕРТИ) е акционерно дружество, регистрирано в Шуменския тържествен съд по фирмено дело № 567/2007 г. и с адрес на управление гр. Шумен, Антим Първи № 38. Херти – АД има статут на публично дружество и неговите акции се търгуват на неофициалния пазар на Българската фондова борса. Предметът на дейност на дружеството е свързан преди всичко с производство на гумишовени винтови капачки, пластмасови капачки, пластмасови изделия, лакиране и литография върху метални листи.

Към 31 декември 2020 г., акционерите в дружеството са както следва:

	Брой акции	Процент
ИГМ Холдинг	3,997,316	33.27
Александър Юлианов	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

Херти - АД приема доброто корпоративно управление като доклади и балансиращи взаимоотношения между акционерите, ръководството на дружеството, партньори, контрагенти, персонал и други заинтересовани лица.

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

- Г-н Александър Благослав Юлианов – 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 Везинова – Член на Съвета на директорите

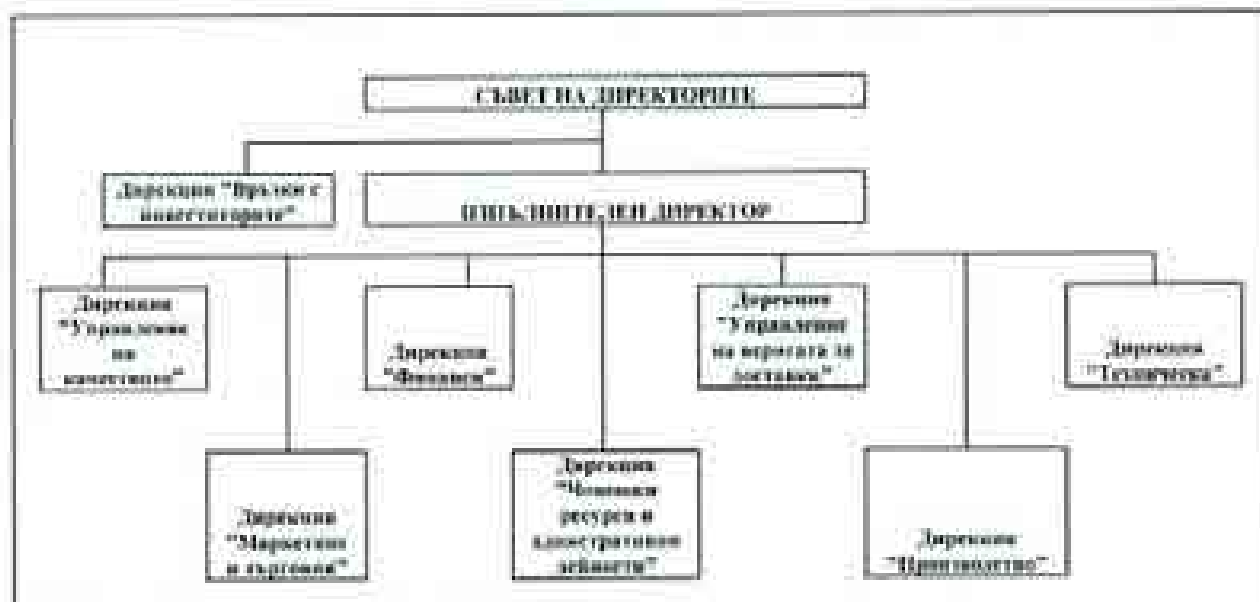
Съветът на директорите не е упълномощен прокуриет или друг търговски пълномощник. Директор за връзки с инвеститорите е г-жа Елена Захариева.

Дружеството се представява поотделно от Захари Захариев - Главен изпълнителен директор и Александър Юлианов - Председател на СД за сделки на обща стойност до 15,000 лв. За сделки на стойност над 15,000 лв., дружеството се представява изцяло от Главен изпълнителен директор и Председател на СД.

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 сфери на икономическия и социален живот.

Организационната структура на дружеството включва няколко дирекции, всяка от които разполага с отдели и звена.

Управленска и организационна структура на Херти – АД



III. ИЗБРАНИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ДЕЙНОСТТА

	2020	2019	Изменение (%)
Приходи от дейността (хил. лв.)	45,368	41,189	10.1%
Разходи за дейността (хил. лв.)	43,625	40,049	8.9%
Печалба преди данъци, данъци и амортизации (EBITDA) (хил. лв.)	5,312	4,162	20.5%
EBITDA / Приходи от дейността (%)	11.7%	10.0%	-
Печалба преди данъци и данъци (EBIT) (хил. лв.)	1,743	1,140	52.9%
EBIT / Приходи от дейността (%)	3.8%	2.8%	-
Печалба преди данъци (хил. лв.)	1,249	785	59.1%
Корпоративен данък (хил. лв.)	(97)	(54)	79.6%
Нетна печалба (хил. лв.)	1,152	731	57.6%
Активи (хил. лв.)	43,721	43,590	0.3%
Пасиви (хил. лв.)	25,928	26,931	(3.7%)
Собствен капитал (хил. лв.)	17,793	16,659	6.8%
Собствен капитал / Активи (%)	41%	38%	-
Пасиви / Собствен капитал (%)	146%	162%	-
Пасиви / Активи (%)	59%	62%	-
Възвръщаемост на собствен капитал (%)	6.5%	4.4%	-
Възвръщаемост на активите (%)	2.6%	1.7%	-

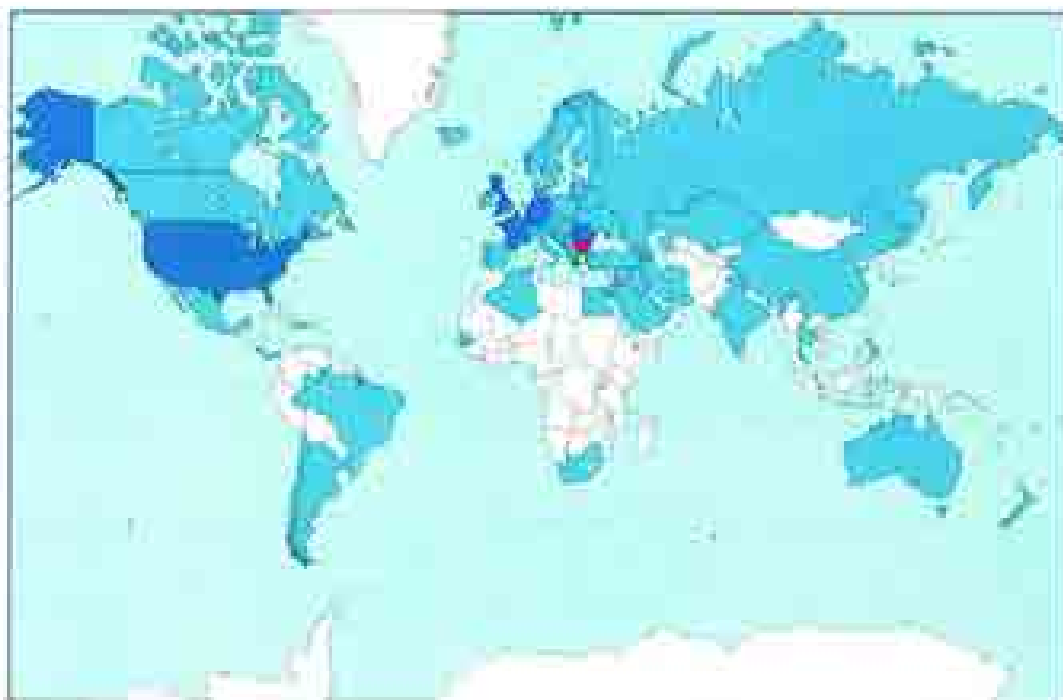
IV. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО

1. Преглед на пазара и основните тенденции

Херти - АД осъществява продажби както на вътрешния 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:

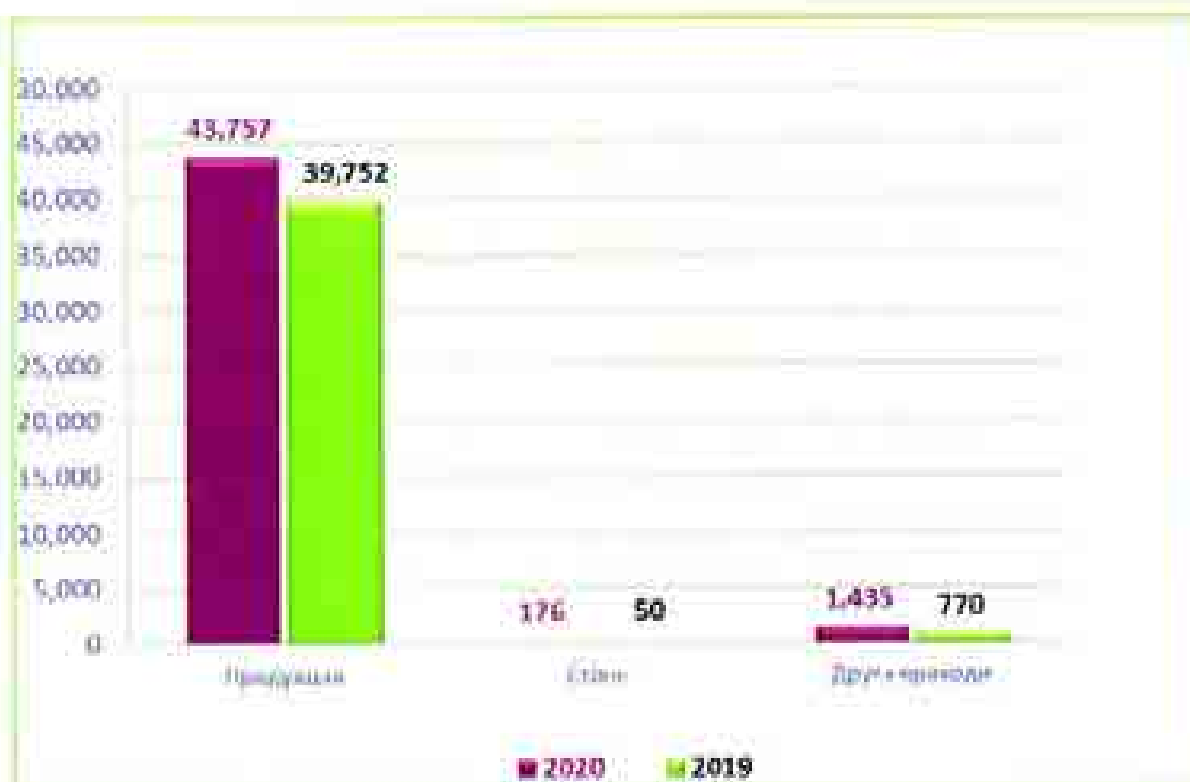
- Алуминиеви капачки;
- Пластмасови капачки;
- Композитни капачки;
- Дюзиори.

През 2020 г. продуктите на дружеството са реализирани в над 50 държави в целия свят. Най-голям пазар на продукцията на Херти – АД е Франция, а следващите по значение пазари през 2020 г. са Великобритания, България, Германия, Русия и останалата част от Европа, формирани общо около 68 % от оборота. На картата по-долу са обозначени държавите, в които дружеството реализира своята продукция, както и държавите, в които са създадени дъщерни дружества.

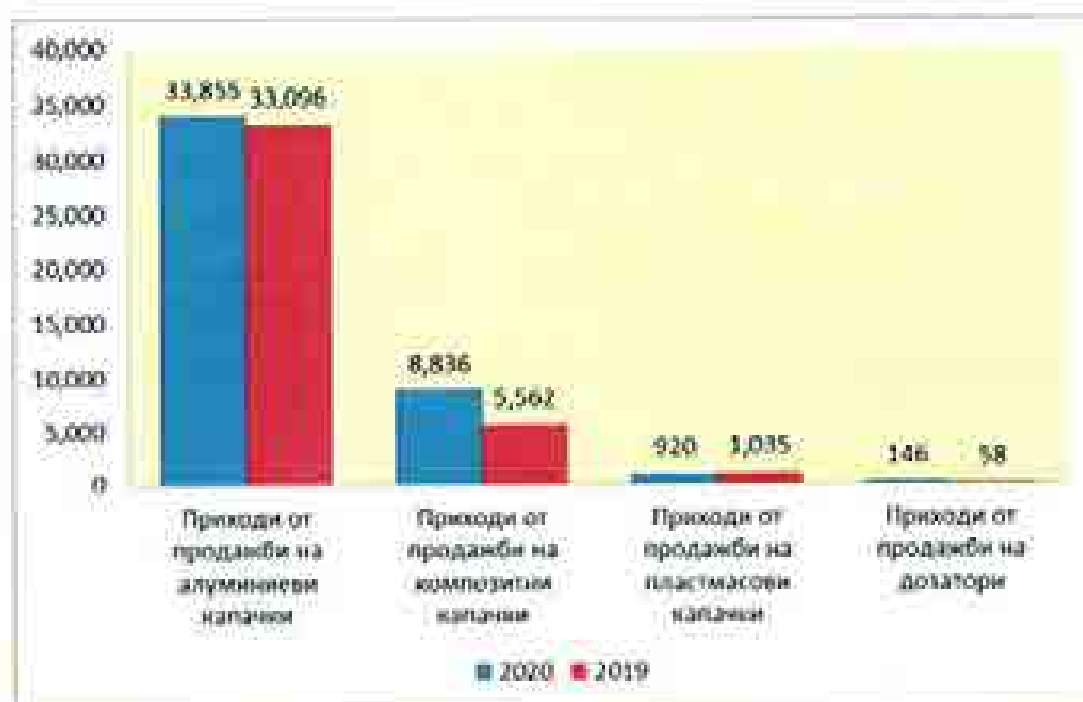


Въпреки влиянието на пандемията от Ковид-19 върху световната икономика и пазари, Херти успя да реализира ръст в продажбите на продукция и да запази пазарния си дял и позиция сред клиентите. Високото качество на продуктите, навременните доставки, осигуряването на непрекъснатост във веригата на доставки и следпродажбения сервиз запазиха доверието на партньорите и доведоха до намиране на нови клиенти и пазари. Въпреки издълбочаващата 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 2021 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 2020 г. Херти - АД реализира печалба преди данъчно облагане в размер на 1,249 хил. лв. (785 хил. лв. през 2019 г.). Печалбата преди данъци, дивиденди и амортизации (EBITDA) е 5,312 хил. лв. през 2019 г. в сравнение с 4,102 хил. лв. за предходния период. През 2020 г. се наблюдава ръст в продажбите на продукцията. Ръст се наблюдава на Европейския пазар докато на останалите пазари се наблюдава намаляване. При анализиране на количеството на произведената продукция са отчетени следните резултати:

Показатели	2020 хил. броя	2019 хил. броя	Изменение в хил. броя	Изменение в %
Алуминиеви капачки	1,179,876	1,119,260	60,616	5.42%
Пластмасови капачки	76,877	66,726	10,151	15.21%
Композитни капачки	270,551	144,645	125,906	87.04%
Дозатори	5,011	1,388	3,623	261.02%

Анализирайки приходите и разходите за годината приключваща на 31 декември 2020 г. е видно, че дружеството реализира ръст на постоянните и намаляване на променливите разходи. Основната част от материалите за производство са с борсови цени, на които Херти - АД не може да влияе.

Предприемателите стръпни за обновяване на технологичното оборудване, водят до намаляване на производствените разходи в отчетния период. Активно се работи за разширяване на пазарите с предлагането на нови продукти. През 2020 г. се инвестира в нови производствени мощности основно за композитната капачка ДЮРАДО, използвана за минерални води в стъклени бутилки. Стремелът 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 навременно и точна информация за вземане на адекватни управленски решения.

През изминалия период дружеството не е попадало в затруднения с ликвидността, всички задължения са били изпълнявани при изстъпване на падежа им. Политиката по поддържане на ликвидност и възможност за посрещане на всички задължения ще продължи и през 2021 г. и дружеството не предвижда възникване на проблеми в тази област. За целта са осигурени кредити за оборотни средства, които да осигурят необходимите средства при необходимост.

Общата ликвидност изразена в коефициент от отношението на сбора на материалните запаси, краткосрочните вземания и финансовите средства на фирмата към нейните текущи пасиви през отчетния период е 1.16 (при 1.40 в края на 2019 г.), което е намаляване на показателя с 0.24, което се дължи на рекласифициране на един от кредитите към банки от нетекущи пасиви в текущи пасиви. Към изтелия момент коефициентът на обща ликвидност е добър за индустриална компания. Получените резултати следва да оценяват като увеличение на работния капитал, имайки предвид продължителността на производствения цикъл, бързината на обороти и спецификата на дейностите, извършвани от дружеството. Също така следва да отбележим, че през отчетния период дружеството е потапяло общо дивиденди в размер на 2,080 хил. лв.

3. Капиталови ресурси и инвестиции

През 2020 г. дружеството е инвестирало над 3 млн. лв. предимно в изграждане на производствени сгради и активи, разширение и подобрения на съществуващи дълготрайни материални активи. Разходите са финансирани със собствени средства на дружеството, 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 2020 г. се въведоха в експлоатация:

- нова компресорна станция с компютърно управление на процесите на подаване на въздух и използване на вторичната енергия за отопляване;
- изграждане на децентрализирано отопление на производствените халета с природен газ;
- последен модел оборудване СТР (computer-to-plate) за печатните процеси;
- асемблираща машина Дорало;
- роллинг машина за Дорало;
- листов преса с инструменти за дълбоки капачки;
- 4 шприц форми за пластмасови детайли за композитни капачки

Собственият капитал на дружеството, който включва основен капитал, преизчислен резерв, други резерви и натрупани печалби е 17,793 хил. лв. към 31 декември 2020 г. Сумата на активите е увеличена със 131 хил. лв. до 43,721 хил. лв. към 31 декември 2020 г. Коефициентите на възвращаемост на собствения капитал (ROE) и на възвращаемост на активите (ROA) са съответно 6,5 % и 2,6% през 2020 г. През 2020 г. общите пасиви дружеството (неструкуирани и текущи пасиви) бележат намаляване от 26,931 хил. лв. до 25,928 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 компанията е да създава пазарно предимство чрез въвеждане на иновативни продукти, производствени процеси и бизнес модели и постигане степен на рентабилност, която ще гарантира възвращаемост 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 като и няколко дизайни и търговски марки на Европейската общност.

5. Човешки ресурси

Ръководството постоянно полага грижи за създаване и поддържане 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 общественоназначени интереси.

Във връзка със състоялата 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.

И през 2020 г. Херти - АД продължи процеса на дългосрочно инвестиране в своите човешки ресурси. Общият средно-списъчен брой на персонала за 2020 г. е 495 души (през 2019 – 446 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 обучениа и тренировъчни програми за допълнителна квалификация в съответната професионална област.

6. Управление на рисци

ХЕРТИ е изложено на рискове, свързани с промени на цените на суровините.

Дружеството е изложено на рискове, свързани с промени на цените на основните суровини и по-конкретно алуминия, тъй като използва в производствения си процес материални запаси, чиято цена се влияе от тези на международните пазари и на Лондонската метална борса. Политиката в тази област се състои в договаряне на фиксирани цени с доставчиците с преобладаващия срок от до половин година, с което да се избегне негативният ефект от евентуалното покачване на суровини и материали през този период.

ХЕРТИ е изложено 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 флукуацията на валутните курсове и рискове от забавяне на плащания от нашите контрагенти от определени държави. Основният валутен риск е свързан с Британския паунд и Американския долар. При необходимост ХЕРТИ използва хеджирани 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 пресмет на постоянен ценови натиск.

Пазарът на продуктите на дружеството е силно конкурентен и се наблюдава силен натиск за сваляне на крайните цени, особено при наличието на пазари и икономически шестой или пазари с нагласа за промена 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.

През 2021 г. дружеството не планира отново такъв ръст в обема на продажбите на продукция, поради продължаващата пандемия. Стратегията за постигане на планираните обеми включва запазването на постигнатите пазарни дялове в България и други страни в Европа, и увеличаване на пазарния дял в експортните пазари. Търговската дейност в определен регион 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 и 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

В началото на 2020 г. Херти започна изграждането на нова сграда -компресорно помещение с цел оптимизиране разходите на енергия и съгъстен въздух и осигуряване безпроблемна работа на машините в производството. Идеята бе стартирана по време на обучението за ефективно използване на енергийните ресурсите „Енергийни скаутинг“ в рамките на Европейската инициатива за опазване на околната среда. Подаването на въздух се контролира чрез компютърна система и осигурява плавност в целия процес. Компресорната станция е въведена в производство през месец юли 2020 г.

На 27 юли Херти премина успешно поредния одит за ресертификация по BRC стандарта като получи отново хай-високата оценка A. Новият сертификат е валиден до 25.03.2021 г.

В началото на месец февруари Херти участва в две големи изложения в САЩ, заедно с дъщерната си компания в Калифорния. За четвърти път компанията участва в най-голямото изложение за лозярство и виноградарство в Северна Америка - Unified Wine&Grape Symposium в Сакраменто от 4-6 февруари. Седмича по-късно Херти се представи със свой щанд за първи път и на изложението Oregon Wine Symposium.

За съжаление планираните за месец март международни изложения, както и предстоящите до края на годината планирани събития, бяха отменени или отложени заради неблагоприятната послемична обстановка с разпространение на Корона вируса в света.

На 27 февруари 2020 г. Се проведе заседание на СД на Херти АД, на което бяха приети и одобрени индивидуалния и консолициран финансов отчет за 2019 г. Приет бе и дневен ред и дата за провеждане на редовно общо събрание на акционерите. Бе взето и решение за кандидатстване за финансиране на проект по оперативна програма Иновации и конкурентноспособност.

Във връзка с необходимостта за ограничаване и овладяване на разпространението на корона вируса (COVID-19) в страната, считано от вечерта на 13 март 2020 г., в България бе въведено извънредно положение. Ръководството на Херти АД своевременно взе мерки за запазване здравето и живота на своите служители. Във връзка с извънредната ситуация реорганизира производствения процес така, че да се намали риска от спрване на производството.

Ръководството на Херти АД започна да следи ежедневно обстановката, за недопускане на нарушаване на доставките на продукция до клиентите, както и необезпечаване на производството с необходимите суровини и материали. Създаде се организация по почистване и дезинфекция на повърхности, дръжки на врати и кракове три пъти дневно. Във всички работни помещения са поставени дезинфектанти за служителите, които се инструктират перманентно 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 он-лайн. Част от служителите в администрацията работят от вкъщи. Пристигащите шофьори и курьери задължително се дезинфектират и ползват маски. Не идват в работните помещения. Служителите, които ги обслужват ползват маски и ръкавици. Почивките се ползват на пламен график с цел намаляване на струпването на хора. Част от хората използват личен транспорт за придвижване до производствената база в Панска, за да се намали броя на хората ползващи служебен автобус. През първото тримесечие не се забелязваш спад на поръчките. Имаше забавяния в транспорта, които вече са преодоляни.

На 24 януари 2020 г. се проведе редовно Общо събрание на акционерите на Херти - АД, на което не беше взето решение за разпределяне на дивиденд. Пръв се нов статут на Одитния комитет и се избра Одитен комитет с 3 годишен мандат.

През отчетният период имаше ясно изразени два месеца със спад на продажбите спрямо същите периоди на 2019 г. За тези периоди Херти - АД кандидатства по правителствена мярка за подпомагане на бизнеса 60/40 и бе одобрена. Субвенцията за единият месец бе изплатена в рамките на отчетният период, а за вторият месец бе изплатена в м.Октомври 2020г.

От 1 септември 2020 г., Херти се включи в информационна кампания BACK2SCHOOL with Business в помощ на родителите и децата при подготовката им за учебната 2020-2021 г., в условията на извънредна епидемична обстановка свързана с Covid-19. Кампанията се организира от UNICEF в тясно сътрудничество със Световната здравна организация и Министерството на образованието и науката.

На 29 септември 2020 г. се проведе Извънредно общо събрание на акционерите на Херти АД, на което се прие нова Политика за възмъгравленията на управителните и контролни отговори на дружеството.

В края на месец септември компанията подаде документи към Норвежкия финансиен механизъм за финансиране на проект за зелена индустрия, чрез който да се закупят ново индустриално оборудване за печат върху метални листи.

От средата на месец октомври се засилиха мерките за справяне с кризата Ковид 19 във връзка с увеличаване на заболяемостта в страната. Предприехи се действия за тестване на всички служители, които проявяват симптоми и допускане до работа на преболедували хора само след отрицателен PCR test, за да не се допусне неконтролирано разпространение на болестта и да се осигури максимално производството и поръчките на клиентите.

VI. СЪЩЕСТВЕНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

След края на отчетния период не са настъпили съществени събития и обстоятелства по отношение на дейността на дружеството, в резултат, на които да се наложи допълнителни оповестявания в годишния финансов отчет.

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. НАЛИЧНОСТТО НА КЛОНОВЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството 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 472 хил. лв.

2. Придобитите, притежаните и прекъснатите от членовете на съветите през годината акции и облигации на дружеството

През отчетния период на 2020 г. членове на съвета на директорите на дружеството не са придобили акции на дружеството.

През отчетния период на 2020 г. членове на Съвета на директорите на дружеството не са продали акции на дружеството.

3. Правата на членовете на съветите да придобиват акции и облигации на дружеството

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

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 дружеството, 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 Благосв Юлинов

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

Захари Ганев Захариев

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

Вилеф Майер

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

Мария Велинова

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

Светослав Стамболов

- Притежава пряко 49 % в Енерго-1 - ООД, гр. Шумен, Булетат: 130572734;
- Притежава пряко 25 % в Термокомплекс - ООД гр. Шумен, Булетат: 127528261;
- Притежа 66.66 % от капитала на „Капитал Глас“ АД, седалище и адрес на управление - България, област Шумен, общ. Каменчан, гр. Палека 9920, ул. „Александър Стамболийски“ № 30, вписано в Търговския регистър и Регистъра на ЮЛНИЦ 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 прибегва до финансови инструменти като хеджиране. Целите и политиката на предприятието по управление на финансовия риск и експозицията на предприятието по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток са описани в бележките към самостоятелния финансов отчет на дружеството.

XI. КОРПОРАТИВНА СОЦИАЛНА ОТГОВОРНОСТ

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

Отговорностите, цените и дейностите по КСО на Херти са подробно отразени в Нефинансовата декларация за 2020 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 верна 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 грешка 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 верно 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 10 КЪМ ЧЛ. 32, АЛ. 1, Т.4, ЧЛ.35, АЛ.1, Т.5 И ЧЛ.41, АЛ.1, Т.4
ОТ НАРЕДБА 2 ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2019**

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 поменито, настъпили през отчетната финансови година,

Продукти	2020				2019			
	в хил. бр.	в хил. лв.	Дял от продажбите	Промяна спрямо 2019 г.	в хил. бр.	в хил. лв.	Дял от продажбите	Промяна спрямо 2019 г.
Автомобилни капацити	1,179,876	33,635	76,03%	2,20%	1,119,260	33,090	81,6%	9%
Компютри на касички	270,851	8,838	2,07%	(11,11%)	144,643	5,562	13,7%	3%
Пастъшкиви касички	76,877	929	19,84%	38,86%	60,726	1,033	3,6%	17%
Доминатори	5,011	146	0,46%	245,16%	1,388	56	0,1%	164%
Стом	-	176	0,33%	(31,72%)	-	37	0,1%	(41%)
Други	-	966	1,34%	(22,66%)	-	770	1,9%	71%
Общо	1,532,715	44,529	100,0%	9,75%	1,332,019	40,572	100,0%	9%

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 надхвърли 10 на сто от приходите 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		Русия		Други		Дружеството като цяло	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
	млн. лв.	млн. лв.	млн. лв.	млн. лв.	млн. лв.	млн. лв.	млн. лв.	млн. лв.	млн. лв.	млн. лв.
Приходи от клиентите										
Продажби	32,879	28,417	4,599	5,067	1,740	2,375	5,311	4,713	44,529	40,572

Основни доставчици на дружеството са доставчици на основни материали Хилден - Акю Нобел, Констеллум Роуд Продукте Зинген, Дамниационе, Соггиле, Интернешънъл Трейд СА, Гринже 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, предложени 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

Дружеството има отношение на свързано лице със следните предприятия:

Свързани лица	Държава	Собственост 2019	2018
Дъщерни и асоциирани предприятия			
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 %
Акционери/Съдружници			
НМ Холдинг	Австрия	33.39%	33.90 %
Дружества под общ контрол			
Тюмшел – ООД	България	-	-
Райфен – ООД	България	-	-

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

• Сделки с дъщерни дружества

Продажби на свързани лица

Извършените през годината сделки по продажби и неуредените вземания към 31 декември 2020 г. са както следва:

Наименование	Вид на сделката	Оборот 2020 хил. лв.	Вземане 2020 хил. лв.	Оборот 2019 хил. лв.	Вземане 2019 хил. лв.
Херти Англия	Продажби	3,965	1,242	3,480	1,006
Херти САЩ	Продажби	613	876	273	618
Херти САЩ	Предоставени заеми	-	-	18	40
Херти Франция	Продажби	6,826	683	7,596	825
Тихерт – ЕАД	Продажби	80	488	71	392
Тихерт – ЕАД	Предоставени заеми	110	110	-	-
Херти Германия	Продажби	5,094	357	4,407	653
Общо			3,756		3,534

Покупки от свързани лица

Извършените през годината сделки по покупки и неуредените задължения към 31 декември 2020 г. са както следва:

Наименование	Вид на сделката	Оборот	Задъл- жение	Оборот	Задъл- жение
		2020	2020	2019	2019
		мл. лв.	мл. лв.	мл. лв.	мл. лв.
Тиксерт – ЕАД	Покупки	1,738	158	1,290	69
Общо			158		69

• Сделки с други свързани лица

Продажби на други свързани лица

Извършените през годината сделки по продажби и неуредените вземания към 31 декември 2020 г. са както следва:

Наименование	Вид на сделката	Оборот	Вземане	Оборот	Вземане
		2020	2020	2019	2019
		мл. лв.	мл. лв.	мл. лв.	мл. лв.
Херти Груп Интернیشنъл	Продажби	2,666	630	2,677	746
Райфен – ООД	Продажби	10	-	2	35
Тимшел – ООД	Продажби	2	-	2	-
Общо			630		781

Покупки от други свързани лица

Извършените през годината сделки по покупки и неуредените задължения към 31 декември 2020 г. са както следва:

Наименование	Вид на сделката	Оборот	Задъл- жение	Оборот	Задъл- жение
		2020	2020	2019	2019
		мл. лв.	мл. лв.	мл. лв.	мл. лв.
Тимшел – ООД	Покупки	78	239	78	223
Райфен – ООД	Покупки	894	96	860	53
Общо			335		278

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 омонестени в приложените към индивидуалния финансов отчет за 2020 г.

5. Информация за събития и показатели с необичайни 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.

Нема такова.

6. Информация за сделки, ползвайки 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	
		2020 г.	2019 г.
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.

Дружеството е сключили следните договори за кредити към 31 декември 2020 г.:

31 декември 2020 г.	Отчетна стойност	Договорен паричен еквивалент	0 месеца или по-малко	0-12 месеца	1-2 години	2-5 години	Повече от 5 години
	млн. лв.	млн. лв.	млн. лв.	млн. лв.	млн. лв.	млн. лв.	млн. лв.
Обезпечени дългосрочни банкови заеми	7,390	7,835	1,114	899	1,670	4,808	144
Обезпечен краткосрочен банков заем	3,912	4,072	39	51	3,982	-	-
Банков овердрафт	5,476	5,639	1,232	2,378	39	1,990	-
Задължения към доставчици	4,491	4,491	4,491	-	-	-	-
Общо	21,269	22,037	6,876	3,328	5,691	6,998	144
31 декември 2019 г.	Отчетна стойност	Договорен паричен еквивалент	0 месеца или по-малко	0-12 месеца	1-2 години	2-5 години	Повече от 5 години
	млн. лв.	млн. лв.	млн. лв.	млн. лв.	млн. лв.	млн. лв.	млн. лв.
Обезпечени дългосрочни банкови заеми	7,886	8,628	1,073	1,171	1,817	3,266	1,302
Обезпечен краткосрочен банков заем	3,912	3,982	39	3,943	-	-	-
Банков овердрафт	5,476	5,752	58	55	3,609	2,050	-
Задължения към доставчици	5,056	5,056	5,056	-	-	-	-
Общо	22,330	23,418	6,226	5,169	5,426	5,296	1,302

Повече информация за сключените от дружеството заеми има описани в приложенията към индивидуалния финансов отчет за 2020 г.

9. Информация относно съдържанието от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, и качеството им на заемодателя, 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.

Към 31 декември 2020 г. дружеството е предоставяло дългосрочни заеми на Тихерт - ЕАД в общ размер на 110 хил. лв. със срок на погасяване през 2022 г.

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 2020 г., дружеството е оповестило финансов резултат - печалба преди данъци 1,233 хил. лв. В окончателния самостоятелен финансов отчет за годината приключващ на 31 декември 2020 г., дружеството публикува финансов резултат - печалба преди данъци в размер на 1,249 хил. лв., печалба след данъци в размер на 1,152 хил. лв. и общ въсобхватен доход за периода в размер на 1,134 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.

Дружеството изключва банкови заеми оповестени в индивидуалния финансов отчет на дружество. Дружеството смята, 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.

Дружеството е преценило, че реализацията на инвестиционните намерения са обхванати с банковите кредити. Дружеството не предвижда промяна в структурата на финансиране на инвестиционните дейности.

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, и процеса на подготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете.

15.1. Систеმა за вътрешен контрол

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 със Съвета на директорите на дружеството.

15.2. Систеმა за управление на рисковете

Ръководството на дружеството 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 Дружеството, организираната 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 стимулиране 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 дружеството включва комуникация на поведенчески стандарти на персонала чрез следването на Етичен кодекс на дружеството.

- Ангажмент 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 процес за преглед на ефективността на вътрешния контрол на дружеството.

- 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.

- Въвеждане 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 придобит професионален опит, както и акцент върху продължаващото обучение.

1.3. Процес на дружеството за оценка на риска

За целите на финансовото отчитане, процесът на дружеството за оценяване на риска включва начина, по който ръководството идентифицира бизнес рисковете, съществени за изготвянето на финансов отчет в съответствие с приложимата за предприемаческата 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 валежното финансово отчитане, включват външни и вътрешни събития, сделки и обстоятелства, които могат да възникнат и да се отразят негативно върху способността на дружеството да идентифицира, регистрира, обработва и отчетва финансови данни, съответстващи на твърденията за наредост, 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;
- Корпоративни реструктуриране, и
- Нови счетоводни стандарти и разяснения.

Финансовият риск на дружеството е обусловен и от възможността от влизане 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 ежемесечно 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 кредитни или авансови плащания. Правят се проучвания за финансовата им стабилност. Сключена е застраховка на вземанията на рискови клиенти и пазари.

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 дружеството, 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 Дружеството;
- определят времеви 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 дружеството е внедрена интегрирана информационна система за документиране и отчитане на процесите. С цел осъществяване на вътрешния контрол системата дава различен 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 различен нива на достъп. В рисковите зони е ограничен достъп до интернет, където са правила за достъп до определени 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 достъп до цените 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

Дружеството 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 проверка дали те работят както това е предвидено и дали те бъдат модифицирани по подходящ начин, за да отразят промените в условията. Вътрешните одитори и персоналят, 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 неговия дъщерия 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 2020 г. са, както следва:

- постоянни месечни възнаграждения на членовете на Съвета на общ размер на 96,000 лева и възнаграждения на Одитен комитет в общ размер на 3,000 лева;
- променливи възнаграждения на изпълнителните членове на Съвета на директорите в общ размер 34,043 лв.;
- възнаграждения по договори за управление в размер на 342,075 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 неговия дъщерия дружества за изплащане на пенсия, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

Няма такива.

18. Информации за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висши 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	млн. лв.
Г-н Александър Благоев Юлинов	33,22%	3,991,420	3,991
Г-н Захари Ганев Захариев	25,23%	3,030,622	3,031

19. Информации за известните на дружеството договорности (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. Информации за висши 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 надхвърли 10 на сто от собствения му капитал, се представи 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.

Информация относено публичното дружество

По приложение 11 към чл.32, ал.1, т.4, чл.35, ал.1, т.5 и чл.41, ал.1, т.4 от Наредба 2

1. Структура на капитала на дружеството, включително ценните книжа, които не са допускнати до търговия на регулиран пазар в Република България или друга държава членка, с посочване на различните класове акции, правата и задълженията, свързани с всеки от класовете акции, и частта от общия капитал, която съставлява всеки отделен клас.

Капиталът на дружеството е 12,013,797 лева разделен в 12,013,797 броя безименни номинирани акции с право на глас и номинална стойност 1 лев. Към настоящия момент акциите на дружеството се търгуват на неофициален пазар на акции на Българска Фондова Бора.

2. Ограничения върху прехвърлянето на ценните книжа, като ограничения за притежаването на ценни книжа или необходимост от получаване на одобрение от дружеството или друг акционер. – няма.

3. Информация относно прякото и непрякото притежаване на 5 на сто или повече от правата на глас в общото събрание на дружеството, включително данни за акционерите, размера на дяловото им участие и начина, по който се притежават акциите.

Следните акционери притежават пряко повече от 5% от акциите на дружеството:

НГМ Холдинг Австрия	- 3,997,316 акции - 33.27%
Александър Благоев Юнаниев	- 3,991,420 акции - 33.22%
Захари Ганев Захариев	- 3,030,622 акции - 25.23%
Елена Петкова Захариева	- 960,000 акции - 7.99%

4. Данни за акционерите със специални контролни права и описание на тези права - няма.

5. Системата за контрол при упражняване на правото на глас в случаите, когато служител на дружеството са и негови акционери и когато контролът не се упражнява непосредствено от тях – няма.

6. Ограничения върху правата на глас, като ограничения върху правата на глас на акционерите с определен процент или брой гласове, краен срок за упражняване на правата на глас или системи, при които със сътрудничество на дружеството финансовите права, свързани с акциите, са отделени от притежаването на акциите – няма.

7. Споразумения между акционерите, които са известни на дружеството и които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас - няма.

8. Разпоредбите относно назначаването и освобождаването на членовете на управителните органи на дружеството и относно извършването на изменения и допълнения в устава.

Общото събрание избира нови членове на съвета на директорите, извън случаите, когато даден член на съвета 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; назначава и освобождава регистрирания одитор на Дружеството, избира Одитен комитет и определя броя на членовете му, техния мандат и възнаграждение, освобождава от отговорност членовете на съвета на директорите, измения и допълва устава на Дружеството.

9. Правомощията на управителните органи на дружеството, включително правото да взема решения за издаване и обратно изкупуване на акции на дружеството:

Общо събрание: чл. 25 (1) Общото събрание взема решения по следните въпроси:

1. изменя и допълва устава на дружеството;
2. увеличава и намалява капитала на дружеството;
3. преобразува и прекратява дружеството;
4. Относно състава на съвета на директорите:

а) избира нови членове на съвета на директорите, извън случаите, когато даден член на съвета изпадне в обективна невъзможност да изпълнява задълженията си или подаде оставка и е необходимо да бъде заменен;

б) освобождава от длъжност действащите членове на съвета на директорите след изтичане на техния мандат;

в) преизбира действащи членове на съвета;

г) освобождава предсрочно членове на съвета;

д) 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;

5. 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;

6. назначава и освобождава регистрирания одитор на дружеството;

7. одобрява Годишния финансов отчет след заверка от регистрирания одитор на дружеството, взема решение за разпределение на печалбата, за попълване на фонд "Резервен" и за изплащане на дивидент;

8. назначава ликвидатор/и при настъпване на основание за прекратяване на дружеството по решение на общото събрание (освен в случаите на несъстоятелност);

9. определя размера на гаранцията за управление на членовете на съвета на директорите;

10. решава издването на облигации и други дългови ценни книжа;

11. освобождава от отговорност членовете на съвета на директорите;

12. приема решения по въпросите, посочени по-долу в чл.42, ал.1 (без изключенията по алinea б на същия член) от този Устав;

13. одобрява договора за съвместно предприятие по глава VIII, раздел III от ЗППЦК, по който Дружеството е страна;

14. при спазване разпоредбата на чл.35, ал.1, изречение последно от този устав определя и/или променя определените мандати на отделните членове на съвета на директорите;

15. решава и други въпроси, предоставени в неговата компетентност от закона или този Устав.

(2) Решенията относно изменение и допълнение на устава, прекратяване на дружеството, увеличаване и намаляване на капитала, преобразуване на дружеството, избор и освобождаване на членове на Надзорния съвет, както и назначаване на ликвидатори имат действие от вписването им в търговския регистър.

Съвет на директорите: чл. 37 (1) 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 на съвета на директорите) и предоставянето на право на управление и представителство на някои от тях.

(2) Съветът на директорите взема решения по дейността на дружеството, доколкото съгласно действащото законодателство и този Устав съответните решения не са от изключителната компетентност на общото събрание.

(3) Съветът на директорите:

1. избира и освобождава председателя на съвета и директора за връзки с инвеститорите на дружеството;

2. взема решения, свързани с оперативното управление на дружеството;

3. приема Правилата за своята дейност и утвърждава Правилата за вътрешната организация на дружеството;

4. в предвидените от закон случаи и/или, по препоръка на съвета на директорите, при настъпване на обстоятелства от съществено значение за дружеството, санкция незабавно общото събрание на акционерите;

5. избира прокурор на дружеството;

6. взема решения за извършване на всички сделки на дружеството със заинтересовани лица при спазване на законовите ограничения по чл.40а по-долу. В случаите по предходното изречение решението на съвета на директорите следва да посочва съществените условия на сделката, включително страни, предмет и стойност, както и в чия полза се извършва сделката;

7. приема програма за добро корпоративно управление на дружеството в съответствие с международно признатите стандарти за добро корпоративно управление, определени от ресорния заместник-председател;

8. избира и сключва договор с инвестиционен посредник, при който да бъдат открити клиентски подметки за новите акции в случай на увеличение на капитала на Дружеството на техните притежатели при спазване и спазването на чл.27а от Наредба №1 от 15.09.2003 година за спазването към дейността на инвестиционните посредници;

9. одобрява проект на договор за съвместно предприятие по реда на глава VIII, раздел III от ЗППДК, като изготвя всички необходими документи за одобрението му от КФН и от общите събрания на акционерите на дружествата – страни по договора;

10. взема решения по всички останали въпроси, които не са поставени в изричната компетентност на общото събрание от разпоредба на закон или този устав.

11. В продължение на 5 (пет) години, считано от датата на вписване на този устав по партидата на Дружеството в Търговския регистър, съветът на директорите може да взема решение за издаване на ваучери, които да дават право да се запишат нови акции на Дружеството в съотношение, по цена и при други условия, определени от съвета на директорите. В случай, че съветът на директорите на Дружеството упражни правото си по т.11, в сила в сила правото му да вземе решение за увеличение на капитала на Дружеството под условие по реда на чл.113, ал.2, т.2 на ЗППДК по искане на притежателите на поне 1/3 (една трета) от всички издадени ваучери. Съветът на директорите може да упражни правото си по предходното изречение при съответно прилагане на чл. 196, ал.1 от Търговския закон, като увеличението на капитала, извършено по този ред, не може да надхвърля 25 (милiona) лева.

12. В продължение на 5 (пет) години, считано от датата на влизане на този устав по парцидата на дружеството в Търговския регистър, съветът на директорите може да емитира облигации чрез публично предлагане. Общият размер на номиналната стойност на облигациите, издадени по реда на предходното изречение в рамките на една година, не може да надхвърля 5 000 000 (пет милиона) лева, независимо от броя на осъществените емисии, с които е достигнат посоченият общ размер. За издаване на облигации на дружеството в рамките на 1 (една) година, чиято обща номинална стойност надхвърля 5 000 000 (пет милиона) лева, е необходимо решение на общото събрание на акционерите.

(4) изразът "интересовани лица" по смисъла на алинея 3, т.б от този член, както и навсякъде, където е споменат в този Устав, обхваща: членовете на съвета на директорите на дружеството, неговият прокурист (в случай, че бъде избран такъв), както и лица, които пряко или непряко притежават най-малко 25% (двадесет и пет процента) от гласовете в общото събрание на дружеството или го контролират, когато те или свързани с тях лица:

а) са страна, неин представител или посредник по сделка с дружеството, или в тази постъ се извършват сделки или действия от страна на дружеството; или

б) притежават пряко или непряко поне 25% (двадесет и пет процента) от гласовете в общото събрание или контролират юридическо лице, което е страна, неин представител или посредник по сделката, неин в чиято постъ се извършват сделки или действия от страна на Дружеството;

в) са членове на съвета на директорите или прокуристи на юридическо лице по буква "б".

10. Съществени договори на дружеството, които породят действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на дружеството при осъществяване на задължително търгово предлагане, и последващите от тях, освен в случаите когато разкриването на тази информация може да причини сериозни вреди на дружеството; изключението по предходното изречение не се прилага в случаите, когато дружеството е длъжно да разкрие информацията по силата на закона – **НИМА**.

11. Споразумения между дружеството и управителните му органи или служители за изплащане на обезщетение при напускане или уволнение без правно основание или при прекратяване на трудовите правоотношения по причини, свързани с търгово предлагане – **НИМА**.

Главен изпълнителен директор:
 Захари Захариев



25 февруари 2021 г.
 Шумен

ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА ПРИДАГАНЕ НА ПРАВИЛАТА И НОРМИТЕ НА НАЦИОНАЛНИЯ КОДЕКС ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

„Херти“ - АД (дружеството) спазва по целесъобразност Кодекса за корпоративно управление, одобрен от Заместник-председателя на Комисията за финансов надзор. „Херти“ - АД приема доброто корпоративно управление като лоялни и балансирані 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 и 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 внедрена 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 обектченост 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 човек, той е един от основните акционери и е избран с единодушие от СД, който също е избран 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 тълкуемите на членовете на Съвета на директорите, както и срока, за който са длъжни 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 сфери, в съответствие с приетата политика по многообразие, с цел ефективно управление на дружеството. Новонабраните 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 заседанията 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 Правилник за управление на риска с цел установяване, управление, наблюдение и оценка на същественият риск, 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 ERP информационна система за документирание 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 поддържат с клиентски приложения и пароли осигуряващи различни нива на достъп. В рисковите зони е ограничен достъп до интернет, въведени са правила за достъп до определени 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 достъп 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 финансов 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 акредитивни 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.

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

1. Гарантиране равнопоставеното третиране на всички акционери.
2. Създаване на необходимото ниво на информационна обремененост 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 законите изисквания ръководството на „Херти“ - АД има изградена система за разкриване на пълна, навременна, верна и разбираема информация чрез:

1. Предоставяне на необходимата периодична и вътрешна информация на КФН, БФБ, ЦД и инвестиционната общност в законно установените срокове и публикуване в медията 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 Източния 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 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.

Съгласно чл. 10, параграф 1, букви „а“, „б“, „в“, „г“ и „д“, основните акционери уведомяват писмено дружеството и компетентните органи за придобиване или разпореждане с неговите акции, които биха довели до значими пряки 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

25 февруари 2021 г.
Шуми



НЕФИНАНСОВА ДЕКЛАРАЦИЯ

Херти е акционерно дружество, работещо в сферата на опаковъчната индустрия. Компанията има близо 30 годишен опит в производството на алуминиеви, пластмасови и композитни кулачи за бутилки, които се използват при производството на алкохолни напитки, вино, минерални води и безалкохолни напитки, захти, хранителни съставки и лекарства.

Бизнес моделът на компанията и създаването на добавена стойност може да бъде представен по следния графичен начин:

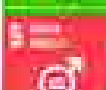
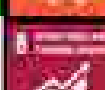
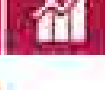


Устойчивото развитие е важен фактор за всеки отговорен бизнес. Това важи с особена сила за опаковъчната индустрия, защото все повече продукти се продават опаковани. Реалитирателен продуктът си на 6 континента и повече от 30 страни по света, компанията напълно осъзнава своята отговорност за влиянието, което оказва бизнеса и възможността на своята мисия: Да Удоволстварява 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.

Развитие на Херти - АД подкрепя идеята за отговорния 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. Херти - АД се вдъхновява от принципите на Глобалния договор на ООН и приема КСО като система за управление на взаимоотношенията между фирмата и обкръжаващата я среда. 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.

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

Областите, в които Херти инвестира 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.

Фирмени цели	Глобални цели	Ключови индикатори
Осигуряване и гарантиране на постоянно качество на продуктите		Система за управление на качеството
Дивиденд клиент и партньори		Анкетни за удовлетвореност на клиентите, прозрачност на управлението, разкриване на информация
Добри обучени и мотивирани служители	       	Годишни целеполагане и достигане, брой обучени служители, безопасни условия на труд
Въвеждане на иновативни продукти, технологии, процеси и бизнес модели	       	Енергийна и производствена ефективност, адекватен ресурс
Съхранение и управление на знанието	       	Ефективност на новото поколение. Приложени на новите знания на практика. Съхраняване и споделяне на знанието.
Рентабилен растеж и непрекъснато усъвършенстване	    	Финансови показатели
Ефективно използване на ресурсите и развитие на уменията на персонала	 	Дивиденд и структура на персонала, обучение, партньорство
Подкрепа на местните общности	 	Дарения и спонсорства, спонсорски проекти, инвестиции в околната среда
Поддръжка на партньорски отношения		Срещи, участия в събития, тематични форуми, информационни инициативи

1. Екология и опазване на околната среда

Херти – АД (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. 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 старее да бъде активно и заинтересована корпоративна единица, съзнавайки отговорността, която носим пред бъдещите поколения.

Херти има разработена и прилага Политика по опазване на околната среда и Програма за управление на отпадъците. На всеки 4 години се извършва енергичен одит от външна специализирана организация, като отправените препоръки се реализират постепенно според важността и конкретната необходимост и се включват в инвестиционния план на компанията. Дружеството следи редовно нивата на замърсяване и емисии на отпадни газове в атмосферния въздух, както и показателите на отпадните битово-фекални води, които се обработват от пречиствателната станция. Измерваните емисии на отпадни газове в атмосферния въздух, както и емисиите в отпадни води са в изискуемите норми.

Анализ органичен въглерод		
показател	измерено mg/lm3	норма mg/lm3
Лакираща линия Майлендър 150	29,215	75
Печатна линия Майлендър 222	19,417	75
Лакираща линия Майлендър 470	33,40	75

Анализ отпадна вода от ПСОВ		
показател	измерено mg/d3	норма mg/d3
активна реакция pH	7,61+/-0,02	6,0-8,5
неразтворени вещества	7,3+/-0,2	50
BПК5	10+/-1	25
XПК	39+/-4	125
нефтепродукти	<2,0	10
хром шествалентен	<0,05	0,1
хром общ	<0,05	0,5
желязо	<0,0001	0,1
мед	0,0036+/-0,0006	0,5
цинк	0,073+/-0,010	2,0

През изминалата година извърши процеса на преминаване на отопление с газ-метан, което замени изцяло отоплението с дърва. Това доведе както до оптимизиране разходите на газ и по ефективно отопление на помещенията, така и до отстраняване на източник на замърсяване на въздуха, в следствие отоплението на дърва. Съгласно проведен енергичен одит през юни 2020 г. За периода 4 години от предходния енергичен одит са спестени 3051,30 MWh/ год, крайна енергия и 2069,83 tгод. CO₂ емисии от направени инвестиции и изпълнени мерки за повишаване на енергийната ефективност.

През 2020 г. се явява в експлоатация нова компресорна станция, която оптимизира и ефективно управлява подаването на състен въздух за производството. Част от енергията от компресорите ще бъде използвана за осигуряване на отоплението в един от цеховете. Проектът бе разработен в рамките на европейския проект „Малки енергийни скаути“, осъществен със съдействието на Германо-Българската индустриално-търговска камара. Всички производствени халета бяха преоборудвани с адiabатни охладители, които са с около 10 пъти по-нисък разход на ел. енергия и значително по-ефективни от климатичните системи в помещения, където има отделяне на топлина от производственото оборудване. Въз основа на тези меркантили се очаква икономия на топлинна енергия 116 MWh/год. и екологичен ефект от спестени 95 t/год CO₂.



Новата компресорна станция

Дружеството прилага мерки за:

- разделяно 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 и атмосферния въздух от неподвижни източници на емисии.

Производствените и други отпадъци се съхраняват на специално обособени за целта площи, 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 2020 г. бе закупена преса за балиране на битови отпадъци, за да се подобри и оптимизира сметосъбирането и сметопроизването, като чрез балирането се предотвратява разпалването и естественият разпасване на битовите отпадъци по време на съхранението до последващото им сметопроизване.

Отпадъци предвидени за рециклиране през 2020 г.:	
Алуминий	821,156 т.
Черни метали	30,800 т.
Пластмаси + найлони	74,710 + 16,517 т.
Картон и хартия	53,780 т.
масла	1,240 т.
Измерване емисии във въздуха от неподвижни източници (комините)	Протоколи от измерванията на комините на лакиращи и печатащите линии
Мониторинг на отпадъчни води от РКОВ	На всеки тримесечие + 2 пъти в година контролни измервания от РКОСВ
Обследване на енергийна ефективност	Доклад, препоръчителни мерки, изпълнение на същите, протокол за спестявания
Мониторинг на подземни води – кладенец	1 път годишно

2. Персонал и условия на труд

Херти спазва и прилага разработената Политица 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.

- Направена е Оценка на риска за нов биологичен агент – Коронавирус, на работещите в Херти АД – в производствена база – Панска и административна сграда – Шумен.
- Проведена бе информационна кампания за превантивни мерки за борба със заразята, 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 Ковида-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 помещаите на присъстващи и отиващи си от работа с цел избягване на контакт и недопускане на разпространение на заболяемостта.
- 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 нашими 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 и административната 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 заболяемостта от Ковида-19, като ежеседмично се подготвят справки от прескоти ръководители.

- От октомври започна периодично тестване на персонала с PCR тестове и задължително тестване преди завръщане на работа на боледуващи работници и служители. До края на 2020 г. са направени 520 теста, като тестването ще продължи до справяне със ситуацията и отмяна на противоепидемичните мерки.

Периодично се извършва оценка на риска и влияният 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 изпълнението му по време на работа. Ежегодно се правят тестове и обучения за издръжливостта на противопожарната система. Води се регистър на трудовите злополуки - за 2020 г. има регистрирани 3 леки 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.

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

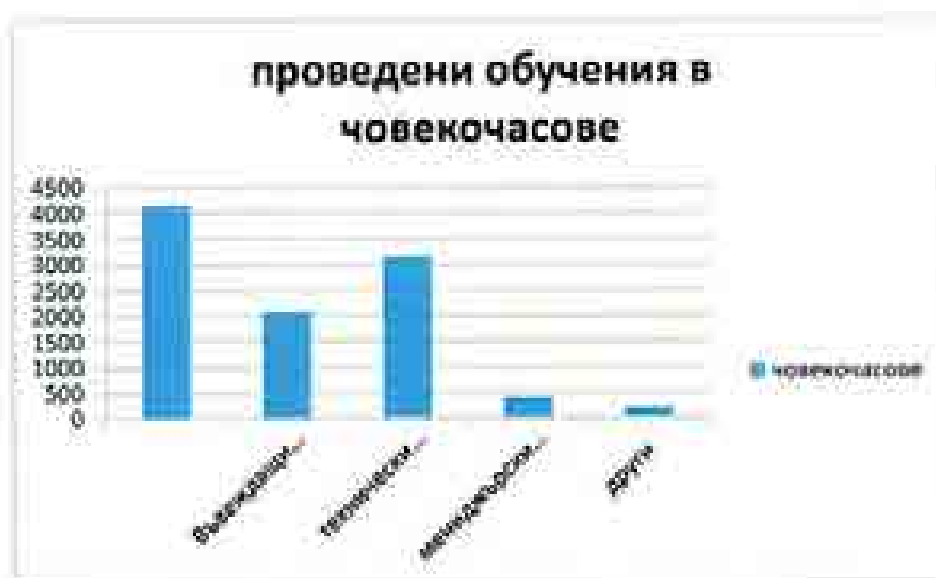
Основна цел на ръководството на Херти е изграждането на висок професионален морал, в който са заложени норми и ценности, допринасящи за постигане на общественоназначими интереси, като съчетава и координира интересите на всички заинтересовани страни. Ние насърчаваме прилагането на етични бизнес практики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

Средно-случайният брой на служителите в Херти - АД за 2020 г. е 495 души. В таблицата по-долу е посочена по-детайлно информация за персонала в дружеството.

Показатели	Брой	Отн. дял в %
Брой служители към 31.12.2020 г.	495	100
Висше образование	100	20
Средно образование	343	69
Основно образование	52	11
Служители до 30 г.	72	14
Служители 31 - 40 г.	109	22
Служители 41 - 50 г.	158	32
Служители 51 - 60 г.	132	27
Служители над 60 г.	24	5
Жени	213	43
Мъже	282	57

Програмите за обучение, предлагани на служителите 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 освежаващи обучения на персонала, работещ с химични вещества и смеси. Отговорното отношение на ръководството на „Херти АД към проблемите, касаещи квалификацията и здравето на персонала са създали добри традиции в тази насока. В „Херти“ АД 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. Следващият принцип на „учене през целия живот“ ежегодно се изготвя анализ на нуждите от обучение, на базата на който се изготвя Годишен план за обучение.

Съновременно са планирани и отразени в годишния план за 2020 г. новите обучения, като над 80 % от тях са проведени. Такива например са обученията по системата ДИН и обучението по етикет и етикет. Отчитането, анализирането и оценката на ефективността на проведените обучения се прави ежегодно на Прегледа на ръководството от директор дирекция „Човешки ресурси и АД“.



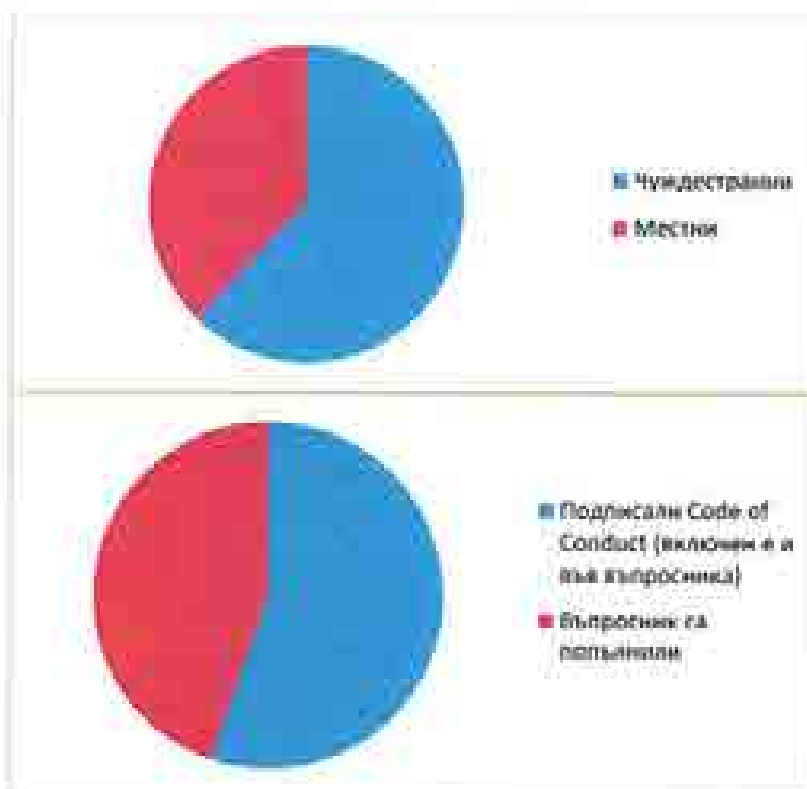
В дружеството функционира Комитет по условия на труд, който освен по въпросите, касаещи здравословни и безопасни условия на труд участва и при обсъждане на въпроси, свързани с условия на труд като цено, трудовите възнаграждения и структурните промени. Херти - АД спазва действащото трудово законодателство в пълния му обем, касаещ трудови възнаграждения, отпуски, извънреден труд и др. Осигуряването и поддържането на здравословни и безопасни работни среда е от особено значение за качеството на живот и благосъстоянието както на нашите служители, така и на обществото в близост до нашите обекти.

Поставяме значителни усилия за подобряване на познанията и културата на нашите служители и подизпълнители в области на здравословните и безопасни условия на труд. Честите обучения и контролът по спазването на правила и процедури са в основата на поддържането 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

Херти - АД декларира спазване правата на човека. В дружеството е приет и се спазва Етичен кодекс, в който са залегнали равни права на всички служители, партньори и контрагенти. В дружеството се спазва принципа на многообразие за всички нива в структурата. Херти - АД 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.

Херти съблюдава добрите бизнес практики в цялата верига на доставки, прилага стандартите на Етичната търговска инициатива (ETI) и насърчава своите доставчици да спазват етичните правила за поведение. Общо 29 основни доставчици на суровини и материали се разпределят както следва:



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

Херти 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 - АД е социално отговорно търговско дружество, с грижи към хората, работещи за него и социалната среда. Ежегодно дружеството се включва като дарител във всички значими събития и инициативи, както на територията на нашия завод, така и на територията на градовете, от които набира персонал. Основните усилия и дейности са насочени към създаване на благоприятна среда в общината и населеното място, където оперира фирмата. Не оставаме безучастни към нуждите на образованието, културата, здравеопазването, околната среда.

Херти - АД 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, здравия и социален живот в общността и региона. Компанията е ангажирана с дългосрочен проект, насочен към безопасността на децата на пътя като участва заедно с други партньори в компанията „С предпазен колан на задната седалка“, насочен към децата от първи до четвърти клас в община Шумен и област Шумен. Вниманието се отделя и на децата на служителите на Херти, като ги запознаваме и привличаме към труда на техните родители, чрез провеждане на дни на отворените врати и други мероприятия. През 2020 г. Херти бе партньор на UNICEF и участва в информационната кампания „Отново на училище“ организиране и подкрепа на родителите за подготовка на децата за връщане в училище в условията на Covid-19.

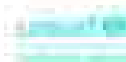


Благодарим Ви!

УНИЦЕФ изразява своята признателност
за оказаната подкрепа през 2020 г. на:

ХЕРТИ АД

Дана Миле
Генерален мениджър UNICEF в България

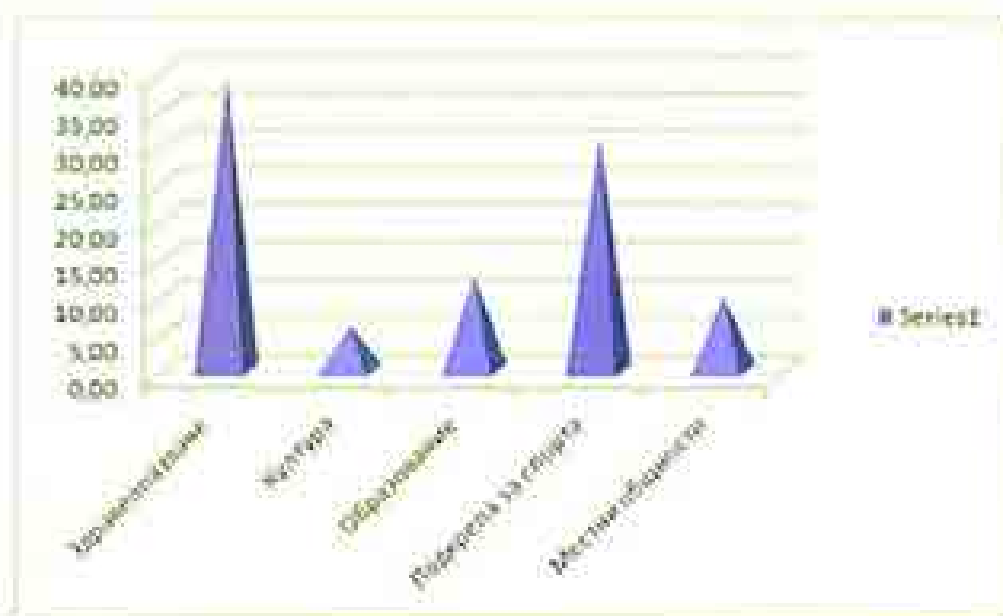


Декларации за социална отговорност

Дългосрочните добри взаимоотношения с партньорите, клиентите и конкуренцията повишават доверието на обществото в компанията.

Херти работи във взаимна връзка с всички обществени и държавни структури в си съдействие с тях, тъй като е част от обществото. Основните усилия и дейности са насочени към създаване на благоприятна среда в общината и населеното място, където оперира фирмата. Не оставаме безучастни към нуждите на образованието, културата, здравеопазването, околната среда. За оказваната подкрепа на обществено полезни каузи неколкократно сме награждавани като Дарител на годината от структурите на местната власт.

През 2020 г. Херти е направил дарения в размер над 30 хиляди лева, разпределени по следните направления:





„Създаване на ценности за Акционерите,
Клиентите, Партньорите и Обществото
заедно с нас!“ — мисия

на „ХЕРТИ“
и „ХЕРТИ“

Благодарствено писмо

Ваша честна благодарност

В знак на признателност за Вашето участие в реализирането на мисията на „ХЕРТИ“ и „ХЕРТИ“ заедно с нас! В знак на признателност за Вашето участие в реализирането на мисията на „ХЕРТИ“ и „ХЕРТИ“ заедно с нас! В знак на признателност за Вашето участие в реализирането на мисията на „ХЕРТИ“ и „ХЕРТИ“ заедно с нас!

с благодарност и признателност

на „ХЕРТИ“ и „ХЕРТИ“

на „ХЕРТИ“

4. Борба с корупцията

Херти – АД изгражда отношения, основани на морални ценности, като се стреми да създаде репутация на почтен, компетентен и професионален партньор. Запознава 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 с Херти – АД е да не влиза и участва под какъвто и да е начин във „взимани 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 на дружеството и в Правилата за поведение на доставчици. Периодично се провеждат обучения сред персонала, който има пряка връзка в работата с външни партньори.

Главен изпълнителен директор
Захаря Захариев

25 февруари 2021 г.
Шумен



ДОКЛАД

за изпълнение на „Политиката за възнагражденията на членовете на СД на Херти - АД“, приета на ОСА на дружеството на 29.09.2020г., съгласно чл. 12 ал. 1 и чл. 13 от Наредба № 48/20.03.2013 г. за изискванията към възнагражденията на Комисията за финансов надзор

Действащата Политика за възнагражденията на Херти - АД (дружеството) е приета на извънредно ОСА на дружеството на 29.09.2020 г. Политиката е изцяло съобразена с новите разпоредби на Наредба № 8 и отразява принципите и изискванията на Директива (ЕС) 2017/828 на Европейския парламент и на Съвета от 17.05.2017 г. за изменение на Директива 2007/36/ЕО по отношение на насърчаване на дългосрочната ангажираност на акционерите както и Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Политиката по възнагражденията е разработена от СД на Херти - АД, като за целта не са използвани външни експерти и не е създаван специален Комитет. Дружеството счита, че ще прилага Политиката за възнагражденията и през следващата 2021-ва финансова година. Не са предвидени извънредни обстоятелства, при които дружеството временно да не прилага политиката по възнагражденията. Политиката е приета в края на третото тримесечие на 2020 г. и затова ръководството не смята да предприема действия по промени и актуализиране през 2021 г. През 2020 г. се прилагаха двете Политики - действащата до 29.09.2020 г. и приетата нова на извънредното ОСА на 29.09.2020 г. Нема съществени изменения във видовете и начините на изпълнение на възнагражденията на членовете на СД за двата периода. Нема отправени препоръки от акционерите по време на проведените Общи събрания през 2020 г.

1. Информация относно процеса на вземане на решения при определяне на политиката за възнагражденията, включително, ако е приложимо, информация за мандата и състава на комитета по възнагражденията, имената на външните консултанти, чиито услуги са били използвани при определянето на политиката за възнагражденията - Политиката за възнагражденията е изготвена от мениджмънта на дружеството като не са ползвани външни консултанти и не е създаван Комитет по възнагражденията.

2. Информация относно относителната тежест на променливото и постоянното възнаграждение на членовете на управителните и контролните органи - членовете на СД получават постоянно месечно възнаграждение, определено с решение на ОСА и отчита изключението, степента на натовареност, ангажираност и съпричастност на членовете в управлението на дружеството, както и приноса на всеки един член на Съвета на директорите в дейността и резултатите на дружеството. Право на променливо възнаграждение имат само изпълнителните членове на Съвета на директорите.

Размерът на постоянното възнаграждение на Изпълнителните членове на СД за изпълнителните им функции за управление се определя в сключените с тях договори за възнаграждение на управлението. Променливото възнаграждение представлява плащанията към изпълнителен член на Съвета на директорите, които се формират на база постигнатите резултати. Процентът на променливото възнаграждение на изпълнителните членове на СД е еднакъв с определения процент за всички работещи в компанията.

3. Информация относно критериите за постигнати резултати, въз основа на които се предоставят опции върху акции, акции на дружеството или друг вид променливо възнаграждение и обяснение как критериите по чл. 14, ал. 2 и 3 допринасят за дългосрочните интереси на дружеството - Не се предлага предоставяне на възнаграждение на членовете на Съвета на директорите под формата на акции на дружеството, опции върху акции или други права за придобиване на акции. Не се предлагат и възнаграждения, основаващи се на промени в цената на акциите на дружеството.

Променливото възнаграждение се изплаща по критерии валидни за всички работещи в дружеството. Финансовите критерии за постигнати резултати могат да бъдат:

- Реализирането на приходи от обичайната дейност на Херти – АД
- Реализирането на положителен брутен финансов резултат.

4. Пояснение на прилаганите методи за преценка дали са изпълнени критериите за постигнатите резултати - Преценката относно изпълнението на финансовите критерии за постигнати резултати се извършва периодично, при представяне на финансовите отчети на дружеството и анализ на резултатите и очаквано развитие на бизнеса от гледна точка на финансите и продажбите на шестмесечие и на годишна база. Представят се и нефинансови показатели, които са от значение за дългосрочната дейност на дружеството, като например спазването на приложените правила и процедури по KCO и представянето на компанията в платформите на SEDEX и EcoVadis и резултати от проведени одити от клиенти. При нарушаване на правилата на KCO и компанията и неспазване на грижа за здравословни и безопасни условия на труд и предаността, изпълнителните членове на СД могат да бъдат лишени от допълнително променливо възнаграждение.

5. Пояснение относно зависимостта между възнаграждението и постигнатите резултати - Изпълнителните членове на Съвета на директорите получават променливо възнаграждение в период и размер еднакъв за всички работещи по трудов договор в компанията.

6. Основните плащания и обосновка на годишната схема за изплащане на бонуси н/или на всички други непаришни допълнителни възнаграждения - Изпълнителните членове на Съвета на директорите получават променливо възнаграждение в период и размер еднакъв за всички работещи по трудов договор в компанията. Не се предвиждат допълнителни материални и нематериални бонуси за членовете на Съвета на директорите. Изпълнителните членове не получават допълнителни бонуси за изпълнение на работата им.

7. Описание на основните характеристики на схемата за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и информация относно платените н/или дължимите вноски от дружеството в полза на съответния член на управителен или контролен орган за съответната финансова година, когато е приложимо - Не са предвидени схеми за допълнително доброволно пенсионно осигуряване от дружеството за членове на СД.

8. Информация за периодите на отлагане на изплащането на променливите възнаграждения - Изпълнителните членове на Съвета на директорите получават променливо възнаграждение в период и размер еднакъв за всички работещи по трудов договор в компанията. Не е предвидено отлагане на изплащането на променливите възнаграждения.

9. Информация за политиката на обезщетенията при прекратяване на договорите - При прекратяване на договора с Изпълнителен член на Съвета на директорите на Херти - АД поради изтичане и неподновяване на мандата, за който е избран, дружеството не дължи обезщетение.

Дължимото обезщетение при предсрочно прекратяване на договора с Изпълнителен член на Съвета на директорите на Херти - АД по инициатива на дружеството е в размер на едно месечно възнаграждение. При неспазване на срока на предизвестие, при предсрочно прекратяване на договора с Изпълнителен член на Съвета на директорите на Херти - АД по инициатива на член на Съвета на директорите, дължимото обезщетение е в размер на едно месечно възнаграждение.

Срокът за прекратяване на договора е предизвестие от всяка една от страните е два месеца. Обезщетението е в размер съответстващ на неизползвания отпуск. При прекратяване на договор за управление поради пенсиониране на Изпълнителен член на СД се изплащат обезщетения съгласно Кодекса на труда-обезщетение в размер на brutното му трудово възнаграждение за срок от 2 месеца, а ако е работил в дружеството през последните 10 години – в размер на brutното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца.

10. Информация за периода, в който акциите не могат да бъдат прехвърляни и опциите върху акции не могат да бъдат упражнявани, при променливи възнаграждения, основани на акции - Не са предвидени променливи възнаграждения, основани на акции.

11. Информация за политиката за запазване на определен брой акции до края на мандата на членовете на управителните и контролните органи след изтичане на периода по т. 10 - Не са предвидени политики за запазване на акции.

12. Информация относно договорите на членовете на управителните и контролните органи, включително срока на всеки договор, срока на предизвестие за прекратяване и детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване - Непълнителните членове на СД се избират от ОСА за срок от пет години и мандатите им се разминават с една година. При прекратяване на договора поради изтичане на мандата обезщетение не се дължи.

Договорите с изпълнителните членове на СД са безсрочни и се прекратяват в следните случаи:

а/ по взаимно съгласие;

б/ с двумесечно предизвестие на всяка от страните;

в/ с изтичане мандата на ПСД, ако не е преизбран;

г/ от изправната страна без предизвестие в случай на доказано неизпълнение на съществено задължение на другата страна на договора;

д/ от Дружеството при нарушение на закона от страна на Изпълнителните членове, извършени при или по повод на изпълнение на задълженията на този договор, от което са последвали или могат да последват значителни неблагоприятни резултати за дружеството;

е/ при извършване на действия или бездействия от страна на Изпълнителните членове, довели до влошаване на финансовите резултати на дружеството или от които са протекли значителни щети на дружеството.

• предизвестие/при прекратяване с предизвестие/ е 2 месеца за всяка от страните;

• обезщетение при прекратяване:

1. Обезщетение, съответстващо на неизползваните непериодически дни /отпуск/

Когато към датата на прекратяване на договора изпълнителният член е придобил право на пенсия за ОСВ, той има право на обезщетение в размер на brutното му трудово възнаграждение за срок от 2 месеца, а ако е работил в дружеството през последните 10 години – в размер на brutното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца.

2. При неспазване на срока на предизвестие при предсрочно прекратяване на договора с Изпълнителен член на Съвета на директорите на „Херти“ АД по инициатива на член на Съвета на директорите, дължимото обезщетение е в размер на едно месечно възнаграждение.

13. Пълния размер на възнаграждението и на другите материални стимули на членовете на управителните и контролните органи за съответната финансова година:

- Александър Юлиянов ПСД и изпълнителен член – 215,400 лв. (вкл. възнагр. по т.14,в);

- Захарий Захариев Гл. илп. директор, изпълнителен член- 208,718 лв. (вкл. възнагр. по т.14,в);

- Йозеф Майер – непълнителен член - 24,000 лв.;

- Светослав Стаменов – непълнителен член – 12,000 лв.;

- Мария Велинова – непълнителен член - 12,000 лв.

14. Информация за възнаграждението на всяко лице, което е било член на управителен или контролен орган в публично дружество за определен период през съответната финансова година:

а) пълния размер на изплатеното и/или начислено възнаграждение на лицето за съответната финансова година;

- Александър Юлианов ПСД и изпълнителен член – 215,400 лв.;
- Захари Захариев Гл. изп. директор, изпълнителен член- 208,718 лв.;
- Йозеф Майер – неиспълнителен член - 24,000 лв.;
- Светослав Стаменов – неиспълнителен член – 12,000 лв.;
- Мария Велинова – неиспълнителен член - 12,000 лв.

б) възнаграждението и други материални и нематериални стимули, получени от лицето от дружества от същата група;

- Александър Юлианов – 40,758 лв.;
- Захари Захариев – 39,979 лв.

в) възнаграждение, получено от лицето под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси и основанията за предоставянето им; Получените бонуси от изпълнителните членове на СД на Херти - АД са във връзка с постигнати финансови резултати и са определени по начин и размер еднакъв за всички работещи в дружеството на трудов договор;

- Александър Юлианов – 17,400 лв.;
- Захари Захариев - 16,643 лв.

г) всички допълнителни плащания за услуги, предоставени от лицето извън обичайните му функции, когато подобни плащания са допустими съгласно съключения с него договор - не се предоставят услуги от членовете на СД извън обичайните им функции и няма предвидени допълнителни плащания за услуги;

д) платеното и/или начислено обезщетение по повод прекратяване на функциите му по време на последната финансова година - не са прекратявани функциите на член на СД за последната финансова година и не са начислявани и плащани обезщетения в тази връзка;

е) обща оценка на всички непарични облаги, приравнени на възнаграждения, извън посочените в букви „а“ - „д“; няма други непарични облаги;

ж) информация относно всички предоставени заеми, плащания на социално-битови разходи и гаранции от дружеството или от негови дъщерни дружества или други дружества, които са предмет на консолидирания годишния му финансов отчет, включително данни за оставащата неизплатена част и лихвите - няма предоставени заеми и плащания на социално битови разходи и гаранции на членове на СД;

15. Информация по отношение на акциите и/или опциите върху акции и/или други схеми за стимулиране въз основа на акции:

а) брой на предложените опции върху акции или предоставените акции от дружеството през съответната финансова година и условията, при които са предложени, съответно предоставени; не са предвидени и предлагани опции върху акции или акции от дружеството за членове на СД;

б) брой на упражнените опции върху акции през съответната финансова година и за всяка от тях, брой на акциите и цената на упражняване на опцията или стойността на лихвата по схемата за стимулиране на база акции към края на финансовата година;- няма и не са предвидени;

в) брой на неупражнените опции върху акции към края на финансовата година, включително данни относно тяхната цена и дата на упражняване и съществени условия за упражняване на правата; - няма и не са предвидени;

г) всякакви промени в сроковете и условията на съществуващи опции върху акции, приети през финансовата година. – няма и не са предвидени;

16. Годишно изменение на възнаграждението, резултатите на дружеството и на средния размер на възнаграждението на основа пълно работно време на служителите в дружеството, които не са директори, през предходните поне пет финансови години, представени заедно по начин, който да позволява съпоставяно:

Година	2014 г.	2015 г.	Изменение 2015 г. спрямо 2014 г.	2016 г.	Изменение 2016 г. спрямо 2015 г.	2017 г.	Изменение 2017 г. спрямо 2016 г.	2018 г.	Изменение 2018 г. спрямо 2017 г.	2019 г.	Изменение 2019 г. спрямо 2018 г.	2020 г.	Изменение 2020 г. спрямо 2019 г.
	в лв.	в лв.	в %	в лв.	в %	в лв.	в %	в лв.	в %	в лв.	в %	в лв.	в %
Брутен износ на изделия на износители на ЕС (7 милиона)	277,619	274,300	-1,13%	368,000	32,43%	437,000	18,43%	475,750	8,74%	472,900	-0,57%	446,119	-5,64%
Среден размер на изношените изделия на ЕС на ЕС-16 година	11,330	14,000	+2,13%	17,000	34,83%	17,400	18,23%	17,150	-1,39%	16,780	-3,71%	16,623	-0,94%
Установяване на промените в износа на изделия на износители на ЕС (7 милиона)	422,112	590,758	+3,80%	470,680	13,34%	414,710	-1,14%	683,103	+5,21%	750,770	+9,13%	1,132,190	+55,69%
Брутен износ на изделия на износители на ЕС (7 милиона)	1,104,197	1,295,118	+7,20%	1,425,130	10,13%	1,890,299	32,63%	2,140,691	+13,23%	2,037,263	-4,83%	2,175,713	+6,62%
Среден размер на изношените изделия на ЕС на ЕС-16 година	4,749	6,003	+2,09%	10,181	16,91%	11,360	11,47%	13,220	+16,34%	16,693	+26,22%	16,787	+0,56%

17. (нова - ДВ, бр. 61 от 2020 г.) Информация за упражняване на възможността да се изиска връщане на променливото възнаграждение - ОСА има право да гласува връщането на променливото възнаграждение от Изпълнителен член на СД, както и условията и срока за връщане, ако това е предвидено в договорите за управление. За 2020 г. не е упражнявано такава право.

18. (нова - ДВ, бр. 61 от 2020 г.) Информация за всички отклонения от процедурата за прилагането на политиката за възнагражденията във връзка с извънредни обстоятелства по чл. 11, ал. 13, включително разяснение на естеството на извънредните обстоятелства и посочване на конкретните компоненти, които не са приложени – няма отклонение от Политиката за възнагражденията във връзка с извънредни обстоятелства.

Александър Юлинов
 Председател на съвета на директорите
 Херти - АД

25 февруари 2021 г.
 Шумен



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
Акционерите на
Херти – АД
Шумен

Доклад относно одита на финансовия отчет**Одиторско мнение**

Ние извършихме одит на индивидуалния финансов отчет на Херти – АД (дружеството), който включва отчета за финансовото състояние към 31 декември 2020 г., отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в капитала и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи обобщено оповестяване на съществени счетоводни политики и другата пояснителна информация, наложени от стр. 2 до стр. 33.

По наше мнение, приложенят индивидуален финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2020 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му 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* от нашия доклад. Ние сме независими от дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на ISMSEC), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовите отчети в България. Също така изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и ISMSEC. 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, които са направени от ръководството и пояснителните приложения към годишния индивидуален финансов отчет:

1. В пояснително приложение 2.5. Консолидиращ: „Към 31 декември 2020 г. дружеството притежава инвестиции в дъщерни и в асоциирани дружества, регистрирани в страната и в чужбина. В настоящия финансов отчет инвестициите в дъщерните дружества са представени по цена на придобиване и този отчет не представлява консолидиран финансов отчет по смисъла на МСФО 10 Консолидирани финансови отчети. Дружеството изготвя и консолидирани финансови отчети, които съгласно изискванията на резултатните органи за публичните дружества в България и наложилите се традиции, се предоставят след одобрение на индивидуалните финансови отчети.“ Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

2. В пояснително приложение 30. Други оповестявания: През отчетната 2020 г. в страната беше въведена извънредно наложени в боса в сила различни противо-епидемични мерси, необходими във връзка с овладяването и ограничаване на разпространението на корона вирус (COVID 19). Ръководството е набелязвало и през цялата година е следвало конкретно определени предпазни и стабилизиращи мерки. Още с обявяването на първите два случая на Ковид-19 в страната бяха взети предпазни мерки и приведен в действие кризисен план, който за запазване живота и здравето на служителите на дружеството, така и за осигуряване на непрекъснатост в доставките за клиентите. Въведе се постоянно наблюдение и контрол на клиентите за продажби, доставки на материални запаси, обслужване и здравословното състояние на служителите. Създават се всички предпазни мерки и всички припаси за дезинфекция, лична хигиена, работа от дома, индивидуален транспорт на служителите, индивидуална канцелария, лични питии и стигане на дистанция и дисциплина. Допълнително изготвяна мярка на всички служители със симптом или температура, които са били в контакт със заразени с Ковид 19, за да се предотврати разпространението на вируса. Всички служители се информират и се информират сериозно и честотна към ограниченията и предпазните мерки и изготвянат задълженията си с основен приоритет за осигуряване на непрекъснати доставки на качествени продукти за клиентите. Ръководството счита, че чрез прилагането на мерките са съществени негативните финансови последици до пазарна сметка, че те не са оказали значително отрицателно влияние върху жизнено способността на дружеството през отчетната 2020 г. В допълнение ръководството продължава да следи ситуацията в страната и има готовност да прилага и други конкретни предпазни и стабилизиращи мерки през 2021 г. ако това се наложи, за да се гарантира възможността на дружеството да продължи дейността си като действително функционираще." Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Ключови аудиторски въпроси

В хода на изпълнението на нашия одит ние установихме, че не съществуват такива ключови въпроси, които следва да бъдат посочени в нашия аудиторски доклад.

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

Ръководството на дружеството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изложен от стр. 36 до стр. 65, декларация за корпоративно управление от стр. 66 до стр. 68, нефинансова декларация от стр. 69 до стр. 79 и в доклада за изпълнение на политиката за възнагражденията от стр. 80 до стр. 84. Тези четири документа са изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и те не включват финансовия отчет и нашия аудиторски доклад към него.

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

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

Ръководството на дружеството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този индивидуален финансов отчет в съответствие с МСС и за таква система за вътрешен контрол, какъвто 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 индивидуалния финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

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

Отговорности на одитора за одита на финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност за това дали индивидуалния финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат 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 разкрие 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 индивидуален финансов отчет.

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

- ✓ Идентифицираме и оценяваме рисковете от съществено неправилно отчитане във финансовия отчет, независимо дали се дължат 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, извадения за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- ✓ Получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на дружеството.
- ✓ Оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- ✓ Достигаем до заключение 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 дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- ✓ Оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията към него, както и дали в него се представят основополагащите сделки и събития по начин, по който се постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществени 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, изяснение, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ние 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 индивидуалния 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 последици от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществен интерес от тази комуникация.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

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 финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, декларацията за корпоративно управление, нефинансовата декларация и доклада за изпълнение на политиката за възнаграждения, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията 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 тя 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.

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

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

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

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

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

г) Нефинансовата декларация за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е предоставена и изготвена в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

д) Докладът за изпълнение на политиката за възнаграждения за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е предоставен и отговаря на изискванията, определени и изредбата по чл. 116и., ал. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Становище във връзка с чл. 100и., ал. 10 във връзка с чл. 100и., 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 дружеството и средата, в която то работи, по наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска във връзка с процес на финансово отчитане, което е част от доклада за дейността (като елемент от съдържанието на декларацията за корпоративно управление) и информацията по чл. 10, параграф 1, букви „в“, „г“, „е“, „ж“, „з“, „и“ от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенята за поглъщане, не съдържат случай на съществено неправилно докладване.

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

Изяснение във връзка с чл. 100и., ал. 4, т. 3, б. „б“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Информация за сделките със свързани лица е оповестена в приложение 28, към индивидуалния 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 тези сделки не са оповестени в индивидуалния финансов отчет за годината, завършваща към 31 декември 2020 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 разглеждани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно индивидуалния финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

Изяснение във връзка с чл. 100и., ал. 4, т. 3, б. „в“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Нашите отговорности за одита на индивидуалния финансов отчет като цяло, описани в параграф „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“ от настоящия одиторски доклад, включват оценяване дали финансовият отчет представя съществено съвкупно събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски

процедурни върху съществени сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща към 31 декември 2020 г., не са ни станали известни факти, обстоятелства или други информация, на базата, на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложените изисквания на МСС. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществени за индивидуалния финансов отчет сделки и събития на дружеството са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение за финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

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.

- ✓ Сираков и Милев – ООД в качеството си на одиторско дружество е избрано да извърши задължителен одит на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2020 г. на Херти - АД от общото събрание на акционерите, проведено на 24 юни 2020 г., за една година.
- ✓ Одитът на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2020 г. на дружеството представлява четвъртият пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това дружество, извършен от нас.
- ✓ Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на дружеството, 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 дружеството.


Николай Колев
Регистриран одитор


Антон Сираков
Управляващ



Сираков и Милев – ООД
Варна
бул. „Мария Луиза“ № 9

25 февруари 2021 г.
Варна

ДО
Акционерите на
Херти – АД
Шумен

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 100и, 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 на ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит, отговорен за одиторския ангажимент от името на одиторско дружество „Свраков и Милев“ – ООД с ЕИК 103611033, рег. № 087 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит при ИДЕС, със седалище и адрес на управление: град Варна, бул. Мария Луиза № 9.

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 индивидуалния годишен финансов отчет на „Херти“ – АД (дружеството) за 2020 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 25 февруари 2021 г.

С настоящото удостоверяваме, че както е докладвано в изданието от нас на 25 февруари 2021 г. одиторски доклад относно индивидуалния годишен финансов отчет на „Херти“ – АД за 2020 г.:

1. Чл. 100и, ал. 4, т. 3, буква „а“ Одиторско мнение: „По наше мнение, приложенният индивидуален финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовите състояния на дружеството към 31 декември 2020 г. и неговите финансови резултати от дейността и причините му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приети от Европейския съюз (МСС).“

2. Чл. 100и, 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 приложение 28. към годишния 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 финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2020 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 разглеждани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

3. Чл. 100и, ал. 4, т. 3, буква „в“ Информация, отнасяща се до съществени сделки. Нашите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в параграф „Отговорности на одитора за одит на финансовия отчет“ от одиторския ни доклад, включват оценяване дали финансовият отчет представя съществени сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществени сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2020 г., 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 приложените изисквания на МОС. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществени сделки и събития на дружеството са разглеждани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

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 годишния финансов отчет на „Херни“ – АД за годината, завършваща на 31 декември 2020 г. с дата 25 февруари 2021 г. Настоящата декларация е предназначена единствено за посочения по-горе адресат и е изготвена единствено и само в изпълнение на изискванията, които са поставени в чл. 100и, ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и не следва да се приема като заместител на нашите заключения, съдържащи се в издадения от нас одиторски доклад от 25 февруари 2021 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100и, т. 3 от ЗППЦК.



Николай Колев
Регистриран одитор,
Отговорен за ангажмента



Антон Сараков
Регистриран одитор
Управител

25 февруари 2021 г.
Верио

Декларация по чл. 100и, 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 Виолета Атанасова Янкова, в качеството ѝ на Главен счетоводител, изготвила годишния отчет на Херти - АД за 2020 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;
- б) докладът за дейността съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на дружеството, както и състоянието на Херти - АД, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправено.

Дата: 25.02.2021 г.
гр. Шумен


Захари Захариев
Главен изпълнителен директор


Виолета Янкова
Главен счетоводител

