

ХЕРТИ - АД

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

31 декември 2020 г.

ШУМЕН

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31 декември 2020 г.

	Прило- жение №	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални активи	4	24,470	24,900
Дълготрайни нематериални активи	5	53	135
Дългосрочни инвестиции	6	111	115
Всичко нетекущи активи		24,634	25,150
Текущи активи			
Материални запаси	7	7,763	7,210
Вземания и предоставени аванси	8	7,797	9,919
Парични средства	9	3,490	1,749
Всичко текущи активи		19,050	18,878
Всичко активи		43,684	44,028
Капитал			
Основен капитал	10	12,014	12,014
Надрупани резултати		4,776	3,658
Всичко капитал		16,790	15,672
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни банкови заеми	11	7,488	11,299
Правителствени дарения	12	1,403	1,607
Отсрочени данъчни пасиви	13	795	812
Други нетекущи пасиви	14	464	500
Всичко нетекущи пасиви		10,150	14,218
Текущи пасиви	15	16,744	14,138
Всичко пасиви		26,894	28,356
Всичко капитал и пасиви		43,684	44,028

Главен изпълнителен директор:
Захари Захариев

Съставител:
Ивайло Петров

Съгласно одиторски доклад:



19 април 2021 г.

Приложенията от стр. 6 до стр. 36 е неразделна част от настоящия консолидиран финансов отчет.

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

	Прило- жение	Годината, завършваща на 31.12.2020	Годината, завършваща на 31.12.2019
	№	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от продажби	16	46,361	42,686
Други приходи от дейността	17	613	1,173
Общо приходи от дейността		46,974	43,859
Разходи за материали	18	25,659	23,749
Разходи за външни услуги	19	4,141	3,926
Разходи за персонала	20	11,853	10,920
Разходи за амортизация		3,698	3,141
Други оперативни разходи	21	635	802
Всичко разходи по икономически елементи		45,986	42,538
Отчетна стойност на продадените стоки		365	279
Променен готовата продукция и незавършеното производство		(1,241)	(135)
Общо суми с корективен характер		(876)	144
Приходи/(разходи) за лихви	22	(329)	(395)
Печалба/(загуба) от асоциирани дружества	23	4	10
Положителни/(отрицателни) курсови разлики		(175)	81
Други финансови разходи		(78)	(84)
Всичко финансови приходи/(разходи)		(578)	(388)
Печалба преди облагане с данъци		1,286	789
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	24	(152)	(96)
Нетна печалба за периода		1,134	693
Пера, които не могат да се рекласифицират към приходите и разходите			
Актьорски печалби/(загуби), нетно от данъчен ефект		(18)	(104)
Пери, които могат да се рекласифицират			
Валутни преизчисления от дъщерни дружества в чужбина		2	4
Други всеобхватни приходи/(разходи)		(16)	(100)
Общ всеобхватен доход за периода		1,118	593
Доход на една акция в лв.	25	0.09	0.06

Главен изпълнителен директор:
Захария Захариев

Съставител:
Ивайло Петров

Съгласно одиторски доклад:



19 април 2021 г.

Приложенията от стр. 6 до стр. 36 е неразделна част от настоящия консолидиран финансов отчет.

Консолидиран годишен финансов отчет към 31 декември 2020 г.

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА

за годината, завършваща към 31 декември 2020

	Основни капитал	Пременен резерв	Законови резерви	Допълнителни резерви	Неразпределени/ непокрити печалби/(загуби)	Печалба/ (загуба)	Общо капитал
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Салдо към 1 януари 2019 г.	12,014	29	306	446	1,662	622	15,079
Прехвърляне в неразпределените печалби	-	-	-	-	622	(622)	-
Прехвърляне в законовите резерви	-	-	69	-	(69)	-	-
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	-	-	(100)	693	593
Салдо на 31 декември 2019 г.	12,014	29	375	446	2,115	693	15,672
Прехвърляне в неразпределените печалби	-	-	-	-	693	(693)	-
Прехвърляне в законовите резерви	-	-	73	-	(73)	-	-
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	-	-	(16)	1,134	1,118
Салдо към 31 декември 2020 г.	12,014	29	448	446	2,719	1,134	16,790

Главен изпълнителен директор:
Захари Захариев

Съставител:
Ивайло Петров

Съгласно одиторски доклад:



19 април 2021 г.

Приложенията от стр. 6 до стр. 36 е неразделна част от настоящия консолидиран финансов отчет

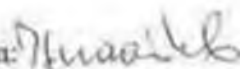
Консолидиран годишен финансов отчет към 31 декември 2020 г.

КОНСОЛИДИРАН 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	1,749	1,116
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	53,446	47,185
Плащания на доставчици и други кредитори	(34,997)	(31,262)
Плащания за заплати, осигуровки и други	(11,461)	(10,540)
Възстановени/(платени) данъци, нетно	(981)	(1,312)
Други парични потоци от оперативна дейност	119	(25)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	6,126	4,046
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащане за покупка на дълготрайни активи	(3,494)	(2,508)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(3,494)	(2,508)
Парични потоци от финансова дейност		
Получени заеми	1,631	1,385
Платени заеми	(2,128)	(1,874)
Платени лизингови вноски	(60)	(71)
Платени лихви и банкови комисионни	(361)	(412)
Нетни парични потоци от финансова дейност	(918)	(972)
Изменение на наличностите през годината	1,714	566
Нетни изменения във валутните курсове	27	67
Парични наличности в края на периода	3,490	1,749

Главен изпълнителен директор
Захария Захариев

Съставител:
Иванчо Петров

Съгласно одиторски доклад: 



19 април 2021 г.

Приложение от стр. 6 до стр. 36 е неразделна част от настоящия консолидиран финансов отчет.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2020 г.**

I. Корпоративна информация

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

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

Групата е с едностепенна система на управление. Към датата на изготвянето на настоящия консолидиран финансов отчет групата се управлява от Съвет на директорите в състав от петима души и се представлява от главния изпълнителен директор и председателя на Съвета на директорите, поотделно и заедно в зависимост от размера на сделките, определен в Устава на групата. Настоящият консолидиран годишен финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите за издаване на 19 април 2021 г.

2. Описание на приложимата счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на годишния консолидиран финансов отчет

Годишното счетоводно приключване и изготвянето на годишните финансови отчети за 2020 г. се извършва по реда на Закона за счетоводството, влязъл в сила от 1 януари 2016 г. Съгласно този закон търговските дружества в България съставят финансовите си отчети на базата на Националните счетоводни стандарти, приети от Министерския съвет (НСС). Някои изчерпателно изброени в Закона за счетоводството търговски дружества са задължени да изготвят финансовите си отчети по изискванията на Международните счетоводни стандарти, издание на Съвета по Международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз (МСС). Тези търговски дружества, които са приели и прилагат МСС по реда на отменения Закон за счетоводството, могат да продължат с тяхното приложение и в бъдеще, или да направят еднократен преход към НСС. Групата отговаря на критерия за предприятие, чиито прехвърлими ценни книжа са допуснати за търговия на регулирания пазар в държава - членка на Европейския съюз. Затова настоящият консолидиран годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на МСС. Това са стандартите, които са приети в съответствие с Регламент (ЕО) 1606/2002 г. на Европейския парламент и на Съвета от 19 юли 2002 г. за прилагане на Международните счетоводни стандарти. Към 31 декември 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 произвежда ежегодно стандартите и разясненията към тях, които след формалното одобряване от Европейския съюз, са валидни за годината, за която са издадени. Голяма част от тях обаче не са приложими за дейността на групата, поради специфичните и значително по-сложните въпроси, които се третират в тях. Ръководството на групата се е съобразило с всички тези счетоводни стандарти и разяснения към тях, които са приложими към нейната дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия консолидиран финансов отчет.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2020 г.
(Продължение)**

2.2. Промени в счетоводната политика

Считано от началото на предходната 2019 г. групата е приложила за първи път изискванията на МСФО 16 Лизинг. Чрез този нов счетоводен стандарт е въведен единен подход за отчитане на всички лизингови договори при лизингополучателите, независимо дали се касае до разбирането за оперативен, или за финансов лизинг. С влизането в сила на МСФО 16 е отменено действието на съществуващите насоки за отчитането на лизинговите договори, изложени в МСС 17 Лизинг, КРМСФО 4 Определяне дали дадено споразумение съдържа лизинг, ПКР 15 Оперативен лизинг - стимули и ПКР 27 Оценяване на съдържанието на операции, включващи правната форма на лизинг. В МСФО 16 е въведен единен балансов метод за отчитане на всички лизингови договори, но само при лизингополучателите. Лизингополучателят признава в отчета за финансовото състояние получения актив като право на ползване срещу задължението да извършва лизинговите плащания по договора. Счетоводното третиране от страна на лизингодателя продължава да бъде по досегашния модел на отчитане при двата вида лизингови договори - оперативен и финансов. Като лизингополучател групата не е страна по значими договори за оперативен лизинг, които да надхвърлят едногодишен срок. Затова, поради естеството на дейността на групата по отношение на МСФО 16 и вследствие на ограниченото приложение на оперативните лизингови договори, внесените изменения не са довели до значими промени в прилаганата счетоводна политика. Това от своя страна не е наложило да бъдат направени ретроспективни корекции или допълнителни оповестявания, които да оказват влияние върху консолидирания финансов отчет на групата за предходната 2019 г. и за отчетната 2020 г.

Промените в МСС, които са в сила от 1 януари 2020 г., не са оказали и не се очаква да оказат ефект върху прилаганата счетоводна политика по отношение на изготвяните от групата годишни финансови отчети. Освен това ръководството на групата не счита, че е необходимо да оповестява в консолидирания си годишен финансов отчет наименованието на тези Международни счетоводни стандарти и разяснения към тях, в които са направени промени, формално одобрени или все още неодобрени от Европейския съюз, отнасящи се до прилагането им през 2020 г. и в бъдеще, без те да се отнасят или да засягат сериозно дейността ѝ. Подобно изброяване на наименованията на стандарти и на разяснения към тях, които не се прилагат и не се очаква това да стане по отношение на дейността на групата, би могло да доведе до изразбяване и до подвеждане на потребителите на отчетна информация от настоящия консолидиран финансов отчет.

2.3. Приложимия мерна база

Настоящият консолидиран годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с промените 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 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 изисквания.

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

2.4. Оценяване по справедлива стойност

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

2.5. Консолидация

Консолидираният годишен финансов отчет на една група включва индивидуалния финансов отчет на дружеството майка и финансовите отчети на дъщерните дружества, изготвени към 31 декември 2020 г. Всички и активи, пасиви, капитал, приходи, разходи и парични потоци на дружествата от групата са представени като такива, които принадлежат на едно предприятие. Дъщерни дружества са тези, които се контролират от дружеството майка. Контролът се проявява, когато дружеството майка упражнява права върху променлива възвращаемост от своето участие в дъщерното дружество и има способност да оказва влияние върху тази възвращаемост посредством властта си. Консолидираният финансов отчет е изготвен при прилагане на една и съща счетоводна политика по отношение на еднакви сделки и стопански факти от всички дружества в групата. Всички взаимни участия в капитала, както и съществените вътрешни сделки, салда и нерелизирани печалби в групата са елиминирани и финансовият отчет е изготвен като е приложен методът на пълната консолидация. Резултатите от дейността на дъщерните дружества се включват в консолидирания финансов отчет от деня на придобиване на контрол върху тях и престават да се консолидират от датата, на която този контрол бъде загубен. При придобиване на дъщерно дружество в резултат на вътрешно групово реструктуриране, нетните активи и финансовият му резултат се включват от началото на най-ранния отчетен период, представен в консолидирания финансов отчет.

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

2.6. Дъщерни дружества

Към 31 декември 2020 г. прякото или косвено участието на групата в дъщерните дружества е както следва:

Наименование на дружеството	31.12.2020 процент на участие	31.12.2019 процент на участие
Тихерт - ЕАД	100	100
Херти Англия	100	100
Херти Франция	100	100
Херти Германия	100	100
Херти САЩ	100	100

2.7. Асоциирани дружества

Асоциирани са тези дружества, в които групата упражнява значително влияние, но не и контрол върху финансовата и оперативна дейност. Асоциираните дружества се отчитат и се представят в консолидирания финансов отчет, като се прилага капиталовият метод (консолидация на един ред). В консолидирания годишен финансов отчет се включени делът на групата, съобразен с участието ѝ в приходите и разходите на асоциираните дружества към края на отчетния период. Към 31 декември 2020 г. групата упражнява значително влияние в Херти Груп Интернешънъл Румъния. Участието в капитала на това дружество е а разичер на 49 %.

2.8. Малцинствено участие

Малцинственото участие е онази част от нетните активи и нетния финансов резултат за периода на съответното дъщерно дружество, които не са пряко или косвено притежание на групата. Към 31 декември 2020 г. всички дъщерни дружества са 100 % притежание на групата, поради което в настоящия консолидиран финансов отчет не е представено малцинствено участие.

2.9. Сравнителни данни

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

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

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

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

2.10. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

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

2.11. Функционална валута и валута на представяне

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

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

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

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

31 декември 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.

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

2.12. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност групата може да бъде изложена на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че една страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че групата би могла да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

Съветът на директорите носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква групата. Политиката на групата за управление на риска е развита така, че да идентифицира и анализира рисковете, с които то се сблъсква, да установява лимити за поемане на рискове и контроли, да наблюдава рисковете и съответствието с установените лимити. Тези политики подпомагат на периодична проверка с цел отразяване на настъпили изменения в пазарните условия и в дейността на групата. Чрез своите стандарти и процедури за обучение и управление, групата цели да развие конструктивна контролна среда, в която всички служители разбират своята роля и задължения.

2.12.1. Валутен риск

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

2.12.2. Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат групата на лихвен риск, са предимно банковите кредити и договорите за финансов лизинг. Групата използва банков кредити и лизинги, чиято лихва се променливи съобразно общите икономически и финансови условия. Тъй като при повечето заеми и лизинжни договореният лихвен процент е с фиксирана надбавка над Юрибър, групата потенциално е изложено на риск на паричния поток. Ръководството извършва периодични анализи върху макроикономическата среда и прави оценка на бъдещите лихвени рискове, пред които е изправена групата. В случай на влошаване на общите лихвени равнища, групата има възможност да използва хеджиращи инструменти. Ръководството на групата не счита, че към момента са налице условия за съществена негативна промяна в договорената обща цена на привлечено финансиране, която да доведе до допълнителни финансови рискове в резултат на ползването към 31 декември 2020 г. кредити и договори за финансов лизинг.

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

2.12. Управление на финансовите рискове (продължение)

2.12.3. Ценови риск

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

2.12.4. Кредитен риск

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

Вземания от клиенти

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

Гаранции

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

2.12.5. Ликвиден риск

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

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

2.12. Управление на финансовите рискове (продължение)

2.12.6. Управление на капитала

Политиката на ръководството е да се поддържа силна капиталова база, така че да се поддържа доверието на собствениците и на пазара като цяло, за да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще. Целта на групата е да 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. Целта на групата е да се постигне възвращаемост на капитала между 8 % и 10 %. През 2020 г. възвращаемостта е 9.44 % (за 2019 г. – 5.77 %). За предотвратяване на увеличаването на загубата и намаляване на капитала, ръководството предприема мерки в посоката на оптимизация на производствения процес с цел подобряване на брутна рентабилност. Също така се полагат усилия за намаляване на оперативните разходи и най-вече разходите за външни услуги и административно-управленски разходи.

През годината не е имало промени в управлението на капитала на групата. В съответствие с разпоредбите на чл. 252, ал. 1, т. 5 от Търговския закон, групата следва да поддържа стойността на нетните си активи над стойността на регистрирания капитал. Към 31 декември 2020 г. групата изпълнява тези изисквания, тъй като нетните и активи са 16,790 хил. лв., а стойността на регистрирания капитал е 12,014 хил. лв.

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

2.13.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Групата е възприела стойностна граница от 500 лв. при определяне на даден актив като дълготраен. Последващите разходи, които водят до 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 признават текущо в периода, в който са направени. Преносните стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че тази стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната преносна, то последната се коригира до възстановимата. Загубите от обезценка се отчитат в консолидирания отчет за всеобхватния доход, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превъзвешението се включва като разход в консолидирания отчет за всеобхватния доход.

2.13.2. Дълготрайни нематериални активи

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

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

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

2.13.2. Дълготрайни нематериални активи (продължение)

Преносната стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обесценка ежегодно, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че тя би могла да надвишава възстановимата. Тогава обесценката се включва като разход в консолидирания отчет за всеобхватния доход.

2.13.3. Активи с право на ползване

Дълготрайните материални активи, които са наети от групата по договори за лизинг, са представени в консолидирания отчет за финансовото състояние самостоятелно от тези, които са нейна собственост. Изключение се прави за тези активи, които се наемат за срок не по-дълъг от една година, както и за тези с първоначална стойност до 10 хил. лв., които не се представят в консолидирания отчет за финансовото състояние на групата. Дължимият за тях наем се начислява като текущ разход за периода на използването им. При първоначалното им признаване активите с право на ползване се оценяват по цена на придобиване. В консолидирания отчет за финансовото състояние към 31 декември 2020 г. активите с право на ползване се оценяват по първоначална стойност, намалена с начислените амортизации и евентуалната им обесценка. Тяхното амортизиране се извършва по начин, по който се амортизират собствените активи със сходно предназначение, но като се има предвид и срокът на съответния лизингов договор. Лихвените разходи се признават като текущи в консолидирания отчет за всеобхватния доход съгласно погасителен план.

2.13.4. Инвестиции в асоциирани дружества

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

2.13.5. Материални запаси

При тяхната покупка материалните запаси са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно претеглената цена. В края на годината те се оценяват по по-ниската между цената на придобиване 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.

2.13.6. Финансови инструменти

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

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

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

2.13.6. Финансови инструменти

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 прекъснати и това отговаря на изискванията за отписване. Финансовите пасиви се отписват от отчета за финансовото състояние, когато са погасени – т.е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл. За целите на последващото оценяване, групата класифицира през текущия и предходните отчетни периоди финансовите активи и пасиви в следните категории:

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

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

(а) Търговски вземания и предоставени аванси

Търговските вземания и предоставените аванси в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2020 г. и са намалени с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания. Групата начислява обезценка на търговските вземания, като прилага модела на очакваната кредитна загуба. Ръководството преценява всички обективни доказателства за събираемостта на дължимите суми от момента на първоначалното им признаване до настъпването на техния падеж. Като индикатори за очаквана загуба от търговските вземания се присмат настъпилите финансови затруднения на дебитора, вероятността той да встъпи в процедура по несъстоятелност или неизпълнение на договорените ангажименти от страна на контрагента и забавя на плащанията. За обезценяването на отделните вземания ръководството прилага проценти, които се определят на основата на забавата на плащанията във времето. Обезценката се представя в консолидирания отчет за финансовото състояние като намаление на отчетната стойност на вземанията, а разходите за това се начисляват в консолидирания отчет за всеобхватния доход като текущи. Когато едно вземане е несъбираемо и за него има начислена обезценка, то се отписва за нейна сметка. Възстановяването на загубите от обезценката на търговските вземания се извършва чрез консолидирания отчет за всеобхватния доход и се представя като намаление на позицията, в която преди това тя е била отразена. Начислените и възстановените обезценки се представят компенсирани и се поясняват в приложението към консолидирания финансов отчет.

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

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

2.13.6. Финансови инструменти (продължение)

(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 повъзстановените 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.

2.13.7. Нетекущи активи за продажба

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

2.13.8. Основен капитал

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

2.13.9. Резерви

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

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

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

2.13.10. Задължения към негови лица

(а) Планове за дефинирани вноски

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

(б) Платен годишен отпуск

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

(в) Дефинирани доходи при пенсиониране

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

2.14. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизация не се начислява на земята 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 - 30	2 - 30
Превозни средства	5 - 15	5 - 15
Стопански инвентар	5 - 20	5 - 20
Програмни продукти	2 - 8	2 - 8
Патенти и търговски марки	6 - 20	6 - 20

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

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

2.15. Провизии за задължения

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

2.16. Лизингови договори

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

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

б) правото да се определя използването на актива.

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

2.17. Начисляване на приходите и разходите

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

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

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

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

2.17. Начисляване на приходите и разходите (продължение)

2.17.2. Разходи за постигане и изпълнение на договори

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

2.17.3. Приходите от правителствени дарения

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

2.17.4. Финансови приходи/ (разходи)

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

2.18. Доход на акция

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

2.19. Представяне по сегменти

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

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

2.20. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2020 г. групата 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 запазва на 10 %. Съгласно българското данъчно законодателство корпоративният подоходен данък се дължи само от отделните търговски дружества и в последствие не се правят никакви корекции, в случай че те се консолидират в качеството си дъщерни. Това се отнася както до дружествата, които са регистрирани в страната, така и до тези, регистрирани в чужбина.

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

2.21. Дивиденди

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

2.22. Свързани лица

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

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

3. Отчитане по сегменти

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

	Европейски съюз (без България)		България		Русия		Други		Групата 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 външни клиенти:										
Продажби	34,266	30,323	4,928	5,067	1,740	2,375	5,427	4,921	46,361	42,686
Общо приходи	<u>34,266</u>	<u>30,323</u>	<u>4,928</u>	<u>5,067</u>	<u>1,740</u>	<u>2,375</u>	<u>5,427</u>	<u>4,921</u>	<u>46,361</u>	<u>42,686</u>
Себестойност	23,622	22,666	4,069	4,232	2,252	2,205	3,837	3,355	33,780	32,458
Брутна печалба	<u>10,644</u>	<u>7,657</u>	<u>859</u>	<u>835</u>	<u>(512)</u>	<u>170</u>	<u>1,590</u>	<u>1,566</u>	<u>12,581</u>	<u>10,228</u>
Неразпределени приходи									403	927
Неразпределени разходи									(11,120)	(9,978)
Печалба от оперативна дейност									<u>1,864</u>	<u>1,177</u>
Финансови приходи/(разходи)									<u>(578)</u>	<u>(388)</u>
Разходи за данъци									<u>(152)</u>	<u>(96)</u>
Печалба за периода									<u>1,134</u>	<u>693</u>
Активи на сектора	5,165	5,165	927	1,174	1,708	2,467	1,819	1,579	9,619	10,385
Неразпределени активи									<u>34,065</u>	<u>33,643</u>
Общо активи									<u>43,684</u>	<u>44,028</u>
Неразпределени запълнения									<u>26,894</u>	<u>28,356</u>
Общо задължения									<u>26,894</u>	<u>28,356</u>
Капиталови разходи									<u>3,560</u>	<u>2,242</u>
Разходи за амортизации									<u>3,698</u>	<u>3,141</u>

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

4. Дълготрайни материални активи

	Земни и сгради	Машини и съоръжения	Други ДМА	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:					
Салдо към 1 януари 2019 г.	11,272	33,958	323	932	46,485
Придобити през периода	-	606	28	1,570	2,204
Прехвърлени в група	-	462	5	(467)	-
Салдо към 31 декември 2019 г.	11,272	35,026	356	2,035	48,689
Придобити през периода	327	3,291	46	2,773	6,437
Прехвърлени в група	-	(81)	(5)	(3,166)	(3,252)
Салдо към 31 декември 2020 г.	11,599	38,236	397	1,642	51,874
Нагрупана амортизация:					
Салдо към 1 януари 2019 г.	3,253	17,232	303	-	20,788
Амортизация за периода	372	2,591	38	-	3,001
Салдо към 31 декември 2019 г.	3,625	19,823	341	-	23,789
Амортизация за периода	381	3,190	44	-	3,615
Салдо към 31 декември 2020 г.	4,006	23,013	385	-	27,404
Преносна стойност към 31 декември 2020 г.	7,593	15,223	12	1,642	24,470
Преносна стойност към 31 декември 2019 г.	7,647	15,203	15	2,035	24,900

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

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

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

5. Дълготрайни нематериални активи

	Програмни продукти	Патенти и търговски марки	Други ИДА	Общо ИДА
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:				
Салдо на 1 януари 2019 г.	812	337	147	1,296
Постъпили за периода	13	-	-	13
Салдо на 31 декември 2019 г.	825	337	147	1,309
Постъпили за периода	1	-	-	1
Салдо на 31 декември 2020 г.	826	337	147	1,310
Надрупана амортизация:				
Салдо на 1 януари 2019 г.	688	199	147	1,034
Амортизация за периода	92	48	-	140
Салдо на 31 декември 2019 г.	780	247	147	1,174
Амортизация за периода	37	46	-	83
Салдо на 31 декември 2020 г.	817	293	147	1,257
Преносна стойност на 31 декември 2020 г.	9	44	-	53
Преносна стойност на 31 декември 2019 г.	45	90	-	135

6. Дългосрочни инвестиции

	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Инвестиции отчитани по капиталовия метод		
Херти Груп Интернешънъл Румъния	108	112
Общо	108	112
Други инвестиции		
Екопак – АД	3	3
Общо	3	3
Всичко дългосрочни инвестиции	111	115

Към 31 декември 2020 г. групата притежава участие в капитала на Херти Груп Интернешънъл Румъния в размер на 49 %, поради което тази инвестиция се отчита по капиталовия метод. Групата притежава инвестиция в Екопак - АД в размер на 3 хил. лв. Участието в капитала на това дружество е в размер на 5.6 %.

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

6. Дългоерочни инвестиции (продължение)

Към 31 декември 2020 г. делът на групата в активите, пасивите, нетните активи и резултатите на Херти Груп Интернешънъл Румъния, е както следва:

	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Текущи активи	946	1,089
Общо активна	946	1,089
Текущи пасиви	(726)	(860)
Общо пасиви	(726)	(860)
Нетни активи	220	229
Инвестиция на групата в нетните активи – 49 %	108	112

7. Материални запаси

	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Основни материали	4,237	3,670
Готова продукция	2,695	2,496
Незавършено производство	831	1,044
Общо	7,763	7,210

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

8. Вземания и предоставени аванси

	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Вземания от клиенти	7,636	9,585
Обезценка на вземания от клиенти	(61)	-
Вземания от клиенти, нетно	7,572	9,585
Вземания по предоставени аванси	108	242
Вземания от данъци	101	72
Съдебни и присъдени вземания	8	13
Други вземания	8	7
Общо	7,797	9,919

9. Парични средства

	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Парични средства в чуждестранна валута	3,292	1,533
Парични средства в лева	198	216
Общо	3,490	1,749

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

10. Основен капитал

Към 31 декември 2020 г. основният капитал на групата се състои от 12,013,797 броя безналични, обикновени, свободно прехвърляеми акции с право на един глас, всяка от които с номинална стойност от 1 лев. Първоначално на 25 януари 2008 г. Херти - АД реализира първично публично предлагане на 3 млн. броя обикновени акции при номинална стойност от 1 лев и емисионна цена, определена по метода букбилдинг на стойност 3.10 лв. След публичното предлагане регистрирания капитал е увеличен на 12,013,797 лева, разпределен в 12,013,797 акции. Акционерите в групата са както следва:

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

11. Дългосрочни банкови заеми

11.1. Към 31 декември 2020 г. групата 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 групата и особен залог върху вземания.

11.2. Към 31 декември 2020 г. групата 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 групата и особен залог върху вземания.

12. Правителствени дарения

12.1. През предходни отчетни периоди групата е сключила 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 признати приходи от финансиране в размер на 6 хил. лв. Към 31 декември 2021 г. по това финансиране няма задължение.

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

12. Правителствени дарения (продължение)

12.2 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 групата. През 2020 г. са признати приходи от финансиране в размер на 80 хил. лв. 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.

12.3. През декември 2013 г. групата е сключила договор с Министерството на икономиката и енергетиката за безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика 2007 г. - 2013 г. по проект „Внедряване на иновации в предприятията“. Разходите за инвестиции по проекта възлизат на 3,528 хил.лв., а сумата на безвъзмездната финансова помощ в размер на 1,768 хил. лв. Оборудването е доставено през януари 2015 г. Всички документи по проекта са одобрени от договарящия орган - Министерството на икономиката и енергетиката и сумата на финансирането е преведена на групата през юни 2015 г. През 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.

12.4. През предходния отчетен период групата е сключила договор с Фонд „Условия на труд“ за финансиране по проект "Подобряване факторите на работната среда, работния процес и организацията на работа и намаляване на риска за здравето и безопасността на работещите в Херти - АД в производствена сграда в град 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 за 43 хил. лв.

13. Отсрочени данъчни пасиви

Към 31 декември 2020 г. отсрочените 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	(40)	(37)
Данъчен ефект върху начисления за неизползван отпуск	(33)	(32)
Данъчен ефект върху обезценка на вземания	(6)	-
Данъчен ефект от данъчна загуба за пренасяне	(3)	(3)
Общо отсрочени данъчни пасиви	(82)	(72)
Разлика между преносната стойност и данъчната база на амортизируемите активи	877	884
Общо отсрочени данъчни пасиви	877	876
Отсрочени данъчни пасиви, нетно	795	812

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

13. Отсрочени данъчни пасиви (продължение)

Промените в отсрочените 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	812	809
Начислени за сметка на приходите и разходите през периода	17	65
Начислени в другите всеобхватни приходи и разходи	(2)	4
Обратно проявление през периода	(32)	(66)
Общо в края на периода	795	812

14. Други нетекущи пасиви

	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Дългосрочни задължения към персонала	401	375
Задължения по лизингови договори	63	125
Общо	464	500

14.1. Дългосрочни задължения към персонала

	Годишната, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годишната, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Задължения в началото на периода	375	254
Начислени задължения и лихви за периода	56	44
Изплатени задължения за периода	(50)	(39)
Актуерски (печалби)/загуби за периода	20	116
Общо	401	375

Използваните демографски статистически предположения се основават на следното:

- (а) степени на оттегляне и преждевременно пенсиониране при болест;
- (б) смъртност на населението на България, съгласно данните на Националния статистически институт за периода 2016 – 2018 г.;
- (в) статистически данни на Националния център за здравна информация, относно нетрудоспособност на населението и преждевременно пенсиониране.

14.2. Задължения по лизингови договори

Групата има задължение по договори за финансов лизинг за придобиване на машини. Към 31 декември 2020 г. общият размер на задължението възлиза на 125 хил. лв., в т.ч. нетекуща част в размер на 63 хил. лв. Годишната лихва по договорите за финансов лизинг е формирана на база три месечен Юрибор, увеличен с фиксирана надбавка. Крайният срок за погасяване на задълженията е до 2022 г.

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

15. 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	4,650	5,006
Задължения по краткосрочни банкови заеми	3,912	3,912
Задължения към персонала	1,048	772
Задължения за данъци	542	414
Задължения към социалното осигуряване	506	445
Задължения по получени аванси от клиенти	281	906
Задължения по текуща част на правителствени дарения	204	210
Задължения по текуща част по финансов лизинг	62	60
Други задължения	161	352
Общо	16,744	14,138

Към 31 декември 2020 г. групата има задължение 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 периода, увеличен с определена надбавка. Заемът е обезпечен с движимо имущество, собственост на групата и особен залог върху вземания.

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

	Годишната, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годишната, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Остатък в началото на периода	323	151
Начислени през периода	783	722
Ползвани и отписани през периода	(780)	(550)
Остатък в края на периода	326	323

16. 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	34,695	33,096
Приходи от продажби на композитни капачки	8,891	5,562
Приходи от продажби на пластмасови капачки	920	1,035
Приходи от продажби на дозатори	181	58
Приходи от продажби на стоки	176	51
Други приходи от продажби	1,498	2,884
Общо	46,361	42,686

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

17. Други приходи от дейността

	Годинята, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годинята, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Приходи от правителствени дарения	238	246
Печалба/ (загуба) от продажба на материали	16	9
Други приходи	359	918
Общо	613	1,173

18. Разходи за материали

	Годинята, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годинята, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Разходи за основни суровини и материали	21,563	20,219
Разходи за ел. енергия	1,289	1,137
Разходи за газ	476	601
Други разходи за материали	2,331	1,792
Общо	25,659	23,749

19. Разходи за външни услуги

	Годинята, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годинята, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Разходи за транспортни услуги	2,251	2,740
Разходи за ремонтни услуги	291	405
Разходи за комисионни	245	114
Разходи за наем	186	148
Разходи за рекламни и консултантски услуги	119	143
Разходи за застраховки	75	58
Разходи за комуникации	57	94
Други разходи за външни услуги	917	669
Общо	4,141	3,926

Разходите за одиторски услуги на групата за 2020 г. са в размер на 21 хил. лв. Одиторите на групата не са предоставяли други консултантски услуги, освен тези по изпълнението на независимия финансов одит.

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

20. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Разходи за трудови възнаграждения	9,752	8,776
Начисления за социално осигуряване	1,750	1,628
Разходи за ваучери	315	300
Начисления за отпуски и свързаните с тях разходи, нетно	3	172
Начисления за доходи при пенсиониране	33	44
Общо	11,853	10,920

21. Други оперативни разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Разходи за бракуване на активи	192	415
Разходи за отписани вземания	81	-
Разходи за обезценка на вземания	64	-
Разходи за командировки	57	135
Други разходи	241	252
Общо	635	802

22. Приходи/ (разходи) за лихви

	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Разходи за лихви по заеми и лизингови договори	(326)	(388)
Разходи за други лихви	(3)	(7)
Общо	(329)	(395)

23. Печалба/ (загуба) от асоциирани дружества

	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Нетна печалба за годината, отчетена в асоциираното дружество	8	21
Дал в резултата за годината в асоциираното дружество в %	49	49
Печалба от асоциирани дружества	4	10

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

24. 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	1,286	789
Разход по приложимата данъчна ставка	(129)	(79)
Данъчен ефект от постоянни разлики	19	22
Данъчен ефект от корекции за консолидация	(42)	(39)
Приходи/ (разходи) за данъци върху печалбата	(152)	(96)

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

	Годишната, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годишната, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Текущ разход за данък	(169)	(81)
Данъчен ефект от временни данъчни разлики	17	(3)
Данъчен ефект от корекции за консолидация	-	(12)
Приходи/ (разходи) за данъци върху печалбата	(152)	(96)

25. 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 дивиденд от момента на записването им.

	Годишната, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годишната, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Печалба за периода (хил. лв.)	1,134	693
Средно претеглен брой на акциите (хил. бройки)	12,014	12,014
Доход на една акция в лева	0.094	0.058

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

26. 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	7,572	9,585
Пари и парични еквиваленти	3,490	1,749
Съдебни и присъдени вземания	8	13
Други инвестиции	3	3
Общо	11,073	11,350

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

	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Европейски съюз (с изключение на България)	2,930	4,269
Русия	1,708	2,467
В страната	1,115	1,264
Други	1,819	1,585
Общо	7,572	9,585

Загуби от обезценка на вземанията

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

	31.12.2020 Брутна сума хил. лв.	31.12.2020 Обезценка хил. лв.	31.12.2019 Брутна сума хил. лв.	31.12.2019 Обезценка хил. лв.
С ненастъпил падеж	4,595	-	6,295	-
Просрочени до 30 дена	785	-	725	-
Просрочени от 31-360 дена	1,581	-	2,453	-
Просрочени над 1 година	611	64	112	-
Общо	7,572	64	9,585	-

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

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

26. Финансови инструменти (продължение)

Ликвиден риск

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

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

31 декември 2019 г.	Отчетна стойност	Договорни парични потоци	6 месеца или по- малко	6-12 месеца	1-2 години	2-5 години	Повече от 5 години
	хмл. лв.	хмл. лв.	хмл. лв.	хмл. лв.	хмл. лв.	хмл. лв.	хмл. лв.
Обезпечени дългосрочни банкови заеми	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	-	-	-
Финансов лизинг	185	185	31	29	125	-	-
Банков овърдрафт	5,476	5,752	58	55	3,609	2,030	-
Задължения към доставчици	4,934	4,934	4,934	-	-	-	-
Общо	22,393	23,481	6,134	5,198	5,551	5,296	1,302

Валутен риск

Експозицията на групата към валутен риск е незначителен тъй като 11 % от продажбите за 2020 г. са реализирани на местния пазар в български лева (през 2019 г. – 12 %), а 87% от продажбите за 2020 г. са реализирани в евро (през 2019 г. – 87 %). Вносът на материали и стоки през 2020 г. е почти изцяло осъществен в евро. Заемите, когато са деноминирани в чуждестранна валута, са отпуснати в евро и в лева.

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

26. Финансови инструменти (продължение)

Лихвен риск

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

	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Инструменти с фиксирана доходност		
Финансови активи	3,490	1,357
Финансови пасиви	(125)	(185)
Общо	3,365	1,172
Инструменти с плаваща доходност		
Финансови пасиви	(16,778)	(17,274)
Общо	(16,778)	(17,274)

27. Сделки със свързани лица

Към 31 декември 2020 г. сделките и неуредените разчети със свързаните лица са както следва:

27.1. Сделки с мажоритарните акционери

Извършените сделки по покупки и неуредените разчети към 31 декември 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.
ИГМ Холдинг	Покупки	2	-	3	-
Акционери - физически лица	Гаранции	-	24	-	24
Общо			24		24

27.2. 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	Вземане 2020	Оборот 2019	Вземане 2019
Херти Груп Интернешънъл	Продажби	2,666	630	2,677	746
Райфен – ООД	Продажби	10	-	2	35
Тимшел - ООД	Продажби	2	-	2	-
Общо			630		781

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

27. Сделки със свързани лица (продължение)

27.2. Сделки с други свързани лица (продължение)

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

Наименование	Вид на сделката	Оборот	Задължение	Оборот	Задължение
		2020	2020	2019	2019
		хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Тимшел - ООД	Покупки	78	239	78	223
Райфен - ООД	Покупки	1,011	131	932	70
Общо			<u>370</u>		<u>293</u>

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

27.3. Възнаграждения на управителните органи

Възнаграждението на членовете на Съвета на директорите и управителите в групата за 2020 г. е 578 хил. лв. (за 2019 г. - 587 хил. лв.).

28. Други оповестявания

През отчетната 2020 г. в страната беше въведено извънредно положение и бяха в сила различни противоепидемични мерки, необходими във връзка с овладяването и ограничаване на разпространението на корона вируса (COVID 19). Ръководството на групата е наблюдавало и през цялата година е следвало конкретно определени предпазни и стабилизационни 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 групата, така и за осигуряване на непрекъснатост в доставките за клиентите. Въведе се 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 всички служители със симптоми или такива, които са били в контакт със заразени с Ковид 19, за да се предотврати разпространението на заразата. Всички 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 сменени негативните финансови последици до такава степен, че те не са оказали значимо отрицателно влияние върху жизнено способността на групата през отчетната 2020 г.

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

28. Други оповестявания (продължение)

В допълнение ръководството продължава да следи ситуацията в страната и има готовност да приложи и други конкретни предпазни и стабилизационни мерки през 2021 г., ако това се наложи, за да се гарантира възможността на групата да продължи дейността си като действащо предприятие.

Главен изпълнителен директор:
Захари Захариев



Съставител:
Ивайло Петров



19 април 2021 г.
Шумен



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

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ

2020 г.



Съдържание:

Обръщение на главния изпълнителен директор	39
Мисия, визия и основни ценности	40
I. Въведение	41
II. Профил на групата Херти – АД	41
III. Избрани показатели за дейността	42
IV. Преглед на дейността на групата	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 групата	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

ОБРЪЩЕНИЕ НА ГЛАВНИЯ ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР

Уважаеми клиенти, колеги и партньори,

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

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

Изминалата година започна много добре за групата Херти с ръст в продажбите, нови клиенти и инвестиции в увеличаване на капацитета за производството на капачка ДОРАДО за затваряне на минерални води в стъклени бутилки. Участвахме на две изложения в САЩ и преминахме успешно ресертификацията по BRC. Все още обявяването на първите два случая на Ковид - 19 в страната ни взехме предпазни мерки и приведохме в действие кризисен план, както за запазване живота и здравето на нашите служители, така и за осигуряване на непрекъснатост в доставките за нашите клиенти. Въведохме постоянно наблюдение и контрол на заявките за 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, работа от дома, индивидуален транспорт на служителите, он-лайн комуникации, гъвкави почивки и спазване на дистанция и дисциплина. Допълнително започнахме тестване на всички служители със симптоми или такива, които са били в контакт със заразени с Ковид - 19, за да предотвратим разпространението на заразата. Благодарим на всички наши служители, че 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 нашите клиенти.

Изпълнихме по-голямата част от инвестиционната си програма, като пуснахме в експлоатация нова компресорна станция за оптимално подаване на съгъстен въздух за производството, като спестената енергия използваме за отопление на част от производствените помещения. Преминахме изцяло на отопление с природен газ, което намали енергийните разходи. Закупихме нови машини за оптимизиране и увеличаване капацитета на производството.

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

МИСИЯ

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

ВИЗИЯ

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

ОСНОВНИ ЦЕННОСТИ

- **Хората**
Обученият персонал е основната двигателна сила на нашето развитие. Той формира нашия престиж и жизнеспособност.
- **Високо качество**
Качеството е най-важният ни приоритет за да предоставяме на клиентите си изделия, които задоволяват напълно техните потребности.
- **Рентабилен растеж**
Осигуряване на растеж, който ще гарантира възвръщаемост на инвестициите на акционерите и сигурност на персонала.
- **Обслужване на клиентите**
Клиентът трябва да фокусира всички наши усилия, защото той е източникът на нашето съществуване.
- **Непрекъснато усъвършенстване**
Всичко, което правим днес, можем да правим още по-добре утре.
- **Професионализъм**
Ефективно и всеотдайно използване и развитие на уменията на персонала е основно изискване в нашата работа.
- **Съпричастност**
Работниците и служителите са един колектив, в който всички трябва да се отнасят един към друг с доверие, уважение, почтеност и коректност.
- **Партньорство**
Поддържане постоянно на взаимноизгодни отношения с всички делови партньори.

ДОБРОТО ИМЕ

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

I. ВЪВЕДЕНИЕ

Настоящият годишен доклад за дейността е неразделна част към консолидиращия 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 (дружество-майка, ХЕРТИ) и неговите дъщерни дружества, заедно наричани по-нататък групата е регистрирано като акционерно дружество по фирмено дело № 567/2007 г. в Шуменския окръжен съд и е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 127631592. Седалището и адресът на управление на групата е Шумен, ул. „Антим I“ No 38.

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

Към 31 декември 2020 г., акционерите в групата 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

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

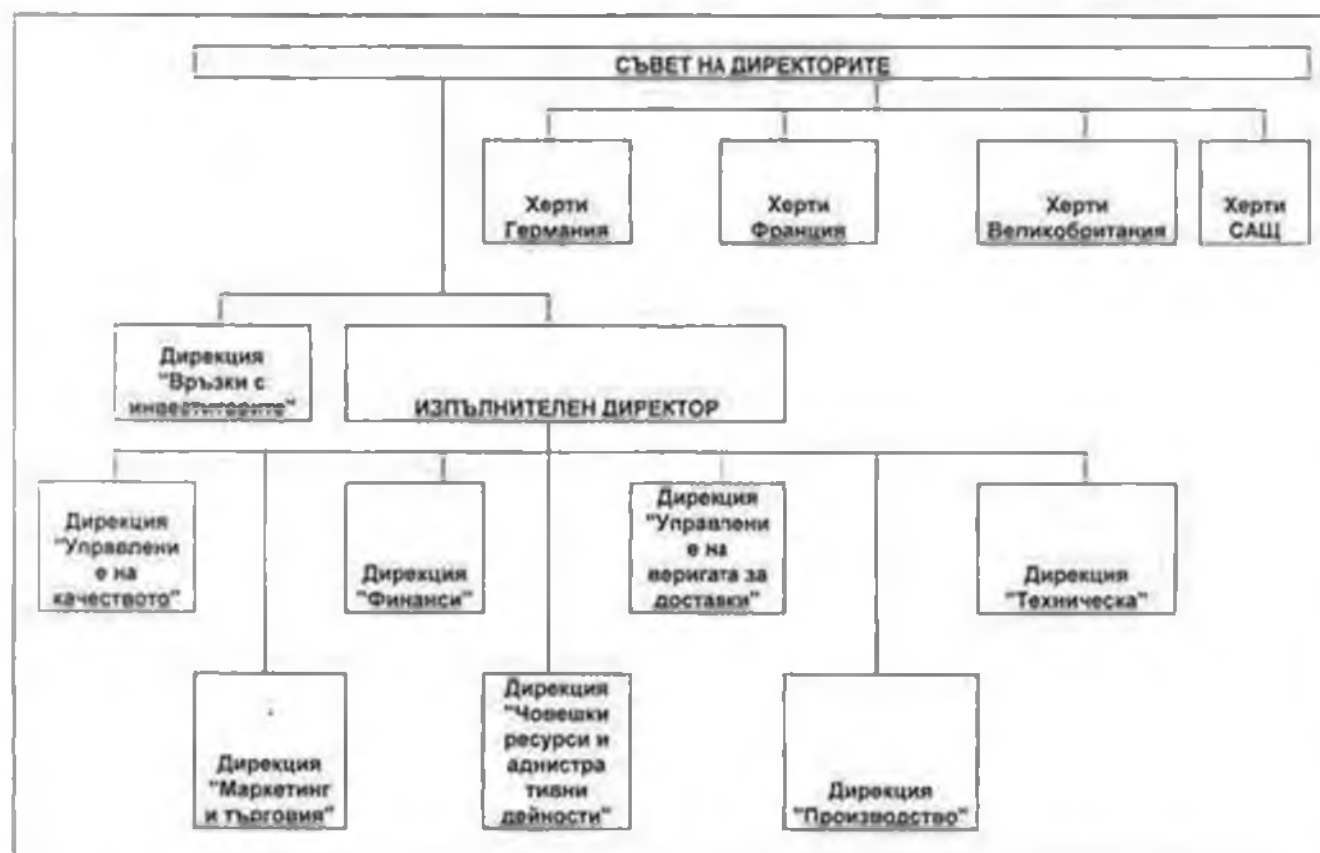
- Г-н Александър Благоев Юлианов – Председател на Съвета на директорите
- Г-н Захари Ганев Захариев – Главен изпълнителен директор
- Г-н Йозеф Майер – Член на Съвета на директорите
- Г-н Светослав Стаменов - Член на Съвета на директорите
- Г-жа Мария Георгиева Велинова- Член на Съвета на директорите

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

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

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

Управленска и организационна структура на групата Херти – АД



III. ИЗБРАНИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ДЕЙНОСТТА НА ГРУПАТА

в хил. лв.	2020	2019	Изменение (%)
Приходи от дейността	46,974	43,859	7.1%
Разходи за дейността	45,110	42,682	5.7%
Печалба преди лихви, данъци и амортизации (EBITDA)	5,562	4,318	28.8%
EBITDA / Приходи от дейността	11.8%	9.8%	-
Печалба преди лихви и данъци (EBIT)	1,864	1,177	58.4%
EBIT / Приходи от дейността	4.0%	2.7%	-
Печалба преди данъци	1,286	789	63.0%
Корпоративен данък	(152)	(96)	58.3%
Нетна печалба	1,134	693	63.6%
Активи (хил. лв.)	43,684	44,028	(0.8%)
Пасиви (хил. лв.)	26,894	28,356	(5.2%)
Собствен капитал (хил. лв.)	16,790	15,672	7.1%
Собствен капитал / Активи (%)	38%	36%	-
Пасиви / Собствен капитал (%)	160%	181%	-
Пасиви / Активи (%)	62%	64%	-
Възвръщаемост на собствен капитал (%)	6.8%	4.4%	-
Възвръщаемост на активите (%)	2.6%	1.6%	-

IV. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ГРУПАТА

1. Преглед на пазара и основните тенденции

Група 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:

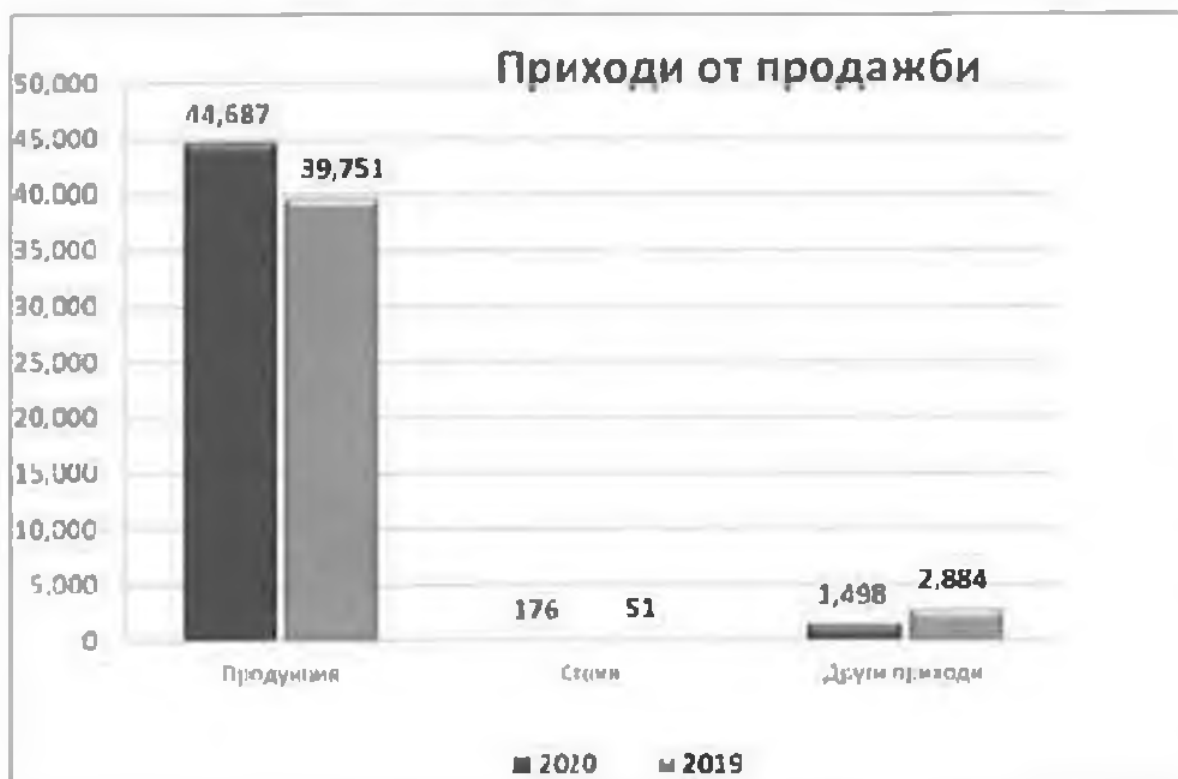
- Алюминиеви капачки;
- Пластмасови капачки;
- Композитни капачки;
- Дозатори.

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, в следващите по значение пазари през 2020 г. са Великобритания, България, Германия, Русия и останалата част от Европа, формирайки 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.

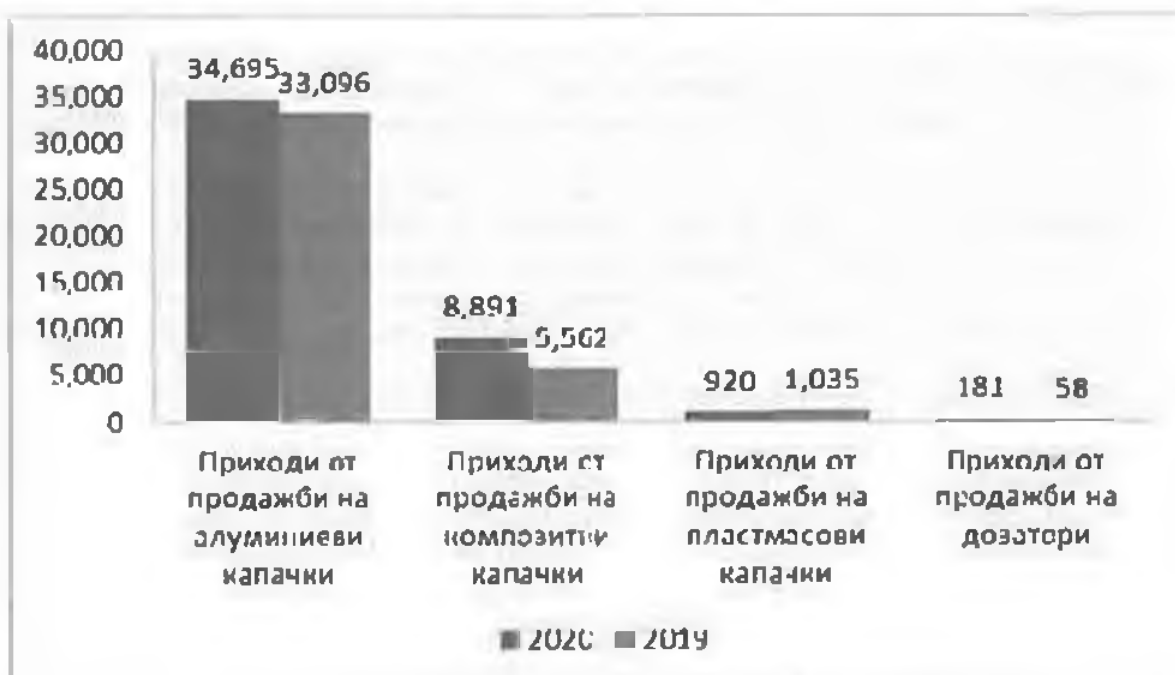


Въпреки влиянието на пандемията от Ковид-19 върху световната икономика и пазари, Херти успя да реализира ръст в продажбите на продукцията и да запази пазарния си дял и позиция сред клиентите. Високото качество на продуктите, навременните доставки, осигуряването на непрекъснатост във веригата на доставки и следпродажбения сервиз запазиха доверието на партньорите и доведоха до намиране на нови клиенти и пазари. Въпреки задълбочаващата се икономическа криза и започналото в началото на 2021 г. увеличение на цените на суровините в световен мащаб, дружеството очаква да запази позициите си на пазарите, на които оперира и да запази пазарните си дялове и оборот през 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. групата реализира нетна печалба в размер на 1,134 хил. лв. (693 хил. лв. през 2019 г.). Печалбата преди данъци, лихви и амортизация (EBITDA) е 5,562 хил. лв. през 2020 г. в сравнение 4,318 хил. лв. за предходния период. През 2020 г. се наблюдава увеличение в продажбите на продукцията от 12.4 %. 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%
Композитни капачки	270,551	144,645	125,906	87%
Пластмасови капачки	76,877	66,726	10,151	15%
Дозатори	5,011	1,388	3,623	261%

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

Предприемните стъпки за обновяване на технологичното оборудване, води 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 ДОРАДО, използвана за минерални води в стъклени бутилки. Стремежът на компанията за устойчиво развитие и опазване на природната среда, както и Европейските регламенти в тази насока, водят до увеличено търсене на стъклени опаковки за минерални води, което от своя страна допринесе и за увеличаване на продажбите именно на този вид капачки. Увеличаването на приходите от продажби съответно води до увеличаване на печалбите. Постоянно се наблюдават и контролират бюджетните разходи. С въвеждането на ERP системата имаме възможност за повече навременна и точна информация за вземане на адекватни управленски решения.

През изминалия период групата не е изпадала в затруднения с ликвидността, всички задължения са били изплатявани при настъпване на падежа им. Политиката по поддържане на ликвидност и възможност за посрещане на всички задължения ще продължи и през 2020 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 групата към нейните текущи пасиви през отчетния период е 1.14 (при 1.34 в края на 2019 г.), което е намаление на показателя с 0.20, което се дължи на рекласифициране на едни от кредитите към банки от нетекущи пасиви в текущи пасиви. Към настоящият момент коефициентът на обща ликвидност е добър за индустриална компания. Получените резултати следва да оценим като увеличение на работния капитал, имайки предвид продължителността на производствения цикъл, бързината на оборота и спецификата на дейностите, извършвани от дружеството. Също така следва да отбележим, че през отчетния период групата е погасила общо заеми в размер на 2,128 хил. лв.

3. Капиталови ресурси и инвестиции

През 2020 г. групата е инвестирала над 3 млн. лв. предимно в изграждане на производствени сгради и активи, разширения и подобрения на съществуващи дълготрайни материални активи. Разходите са финансирани със собствени средства на групата, с договори за инвестиционен кредит и финансов лизинг. Основната част от закупените инвестиции са свързани с придобити машини и съоръжения за нуждите на производството с което се постига от една страна увеличаване на капацитета, а от друга страна намаляване на времето за производство, оптимално използване на ресурсите и енергоемкостта на производството. През 2020 г. се въведоха в експлоатация:

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

Собственият капитал на групата, който включва основен капитал, преценен резерв, други резерви и натрупани печалби е 16,790 хил. лв. към 31 декември 2020 г. Сумата на активите е 43,684 хил. лв. към 31 декември 2020 г. Коефициентите на възвращаемост на собствения капитал (ROE) и на възвращаемост на активите (ROA) са съответно 6.75% и 2.59% през 2020 г. През 2020 г. общите пасиви на групата (нетекучи и текущи пасиви) бележат намаление от 1,462 хил. лв. до 26,894 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 спомога за ефективното използване на всички видове ресурси и за постигане на целите на компанията за устойчиво развитие. Визията на групата е да създава пазарно предимство чрез въвеждане на иновативни продукти, производствени процеси и бизнес модели и постигане степен на рентабилност, която ще гарантира възвръщаемост на инвестициите на акционерите и сигурност на персонала.

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

5. Човешки ресурси

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

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.

И през 2020 г. групата продължи процеса на дългосрочно инвестиране в своите човешки ресурси. Общият средно-списъчен брой на персонала за 2020 г. е 541 души (през 2019 – 493 души).

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

6. Управление на риска

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

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

ХЕРТИ е изложена 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 Американският долар. При необходимост ХЕРТИ използва хеджиращи инструменти при управлението на валутния риск. В допълнение, ХЕРТИ притежава активи и пасиви за управление на ликвидността и паричните потоци в ежедневните си операции.

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

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

7. Перспективи за развитието. Стратегията и нейното прилагане.

През 2021 г. групата не планира отново такъв ръст в обема на продажбите на продукция, поради продължилата пандемия. Стратегията за постигане на планираните обеми включва запазването на постигнатите пазарни дялове в България и други страни в Европа, и увеличение на пазарния дял в експортните пазари. Търговската дейност в определени региони ще бъде подпомагана с различни маркетингови активности, съобразени с потенциала на отделните държави и възвращаемостта, която дружеството очаква с краткосрочен и средносрочен план.

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

V. ДРУГА СЪЩЕСТВЕНА ИНФОРМАЦИЯ

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 скаути“ в рамките на Европейската инициатива за опазване на околната среда. Подаването на въздуха се контролира чрез компютърна система и осигурява плавност в целия процес. Компресорната станция е въведена в производство през месец юли 2020 г.

На 27 януари Херти премина успешно иоредния одит за ресертификация по BRC стандарта като получи отново хай-високата оценка А. 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 лозарство и винарство 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 панаирни събития, бяха отменени или отложени заради възникналата пандемична 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 консолидиран 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 групата 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 спиране на производството.

Ръководството на групата започна да следи ижедневно 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 кранове три пъти дневно. Във всички работни помещения са поставени дезинфектанти за служителите, които се инструктират периодично за спазване на зададените 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 в къщи. Пристигащите шофьори и куриери задължително се дезинфектират и ползват маски. Не влизат в работните помещения. Служителите, които ги обслужват ползват маски и ръкавици. Почивките се ползват на плавен график с цел намаляване на струпването на хора. Част от хората използват личен транспорт за придвижване до производствената база в Илска, за да се намали броя на хората ползващи служебен автобус. През първото тримесечие не се забелязваше 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 дивидент. Прие се нов статут на Одитния комитет и се избра Одитен комитет с 3 годишен мандат.

През отчетният период имаше ясно изразен два месеца със спад на продажбите спрямо същите периоди на 2019 г. За тези периоди група кандидатства по правителствена мярка за подпомагане на бизнеса 60/40 и бе одобрена. Субсидията 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 възнагражденията на управителните и контролни отговори на дружеството.

В края на месец септември групата подаде документи към Норвежкия финансов механизъм за финансиране на проект за зелен индустрия, чрез който да се закупи ново иновативно 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. Предприеха се действия за тестване на всички служители, които проявяват симптоми и допускане до работа на преболедали хора само след отрицателен PCR тест, за да не се допусне неконтролирано разпространение на болестта и да се осигури максимално производството и поръчките на клиентите.

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 налагат 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. НАЛИЧИЕТО НА КЛОНОВЕ НА ГРУПАТА

Групата няма регистрирани клонове.

IX. ИНФОРМАЦИЯ, ИЗИСКВАНА ПО РЕДА НА ЧЛ. 247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

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

Общото възнаграждение на изпълнителния директор и членовете на Съвета на директорите за отчетния период е 578 хил. лв.

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

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

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

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

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

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

Александър Благоев Юлианов

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

Захарн Ганев Захариев

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

Йозеф Майер

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

Мария Велинова

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

Светослав Стаменов

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

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

Няма такива.

Х. 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 групата по управление на финансовия риск и експозицията на предприятието по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток са оповестени в бележките към самостоятелния финансов отчет на групата.

XI. КОРПОРАТИВНА СОЦИАЛНА ОТГОВОРНОСТ

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

Отговорностите, целите и 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 вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към края на отчетния период, за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци, в съответствие с приложимата счетоводна рамка. Дружеството прилага за целите на отчитане по българското счетоводно законодателство Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приложими в Европейския Съюз. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които са разумни при конкретните обстоятелства. Ръководството потвърждава, че е действало съобразно своите отговорности, и че финансовият отчет е изготвен в пълно съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приложими в Европейския Съюз. Ръководството също така потвърждава, че при изготвяне на настоящия годишен финансов отчет за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на предприятието за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено.

**ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО
ПРИЛОЖЕНИЕ 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 31.12.2018**

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

Продукти	2020				2019			
	в хил. бр.	в хил. лв.	Дял от продажбите	Изменение спрямо 2019 г.	в хил. бр.	в хил. лв.	Дял от продажбите	Изменение спрямо 2018 г.
Алуминиеви капачки	1,179,876	34,695	74,8%	4,8%	1,119,260	33,096	78%	10%
Композитни капачки	270,551	8,891	19,2%	59,9%	144,645	5,562	13%	5%
Пластмасови капачки	76,877	920	2,0%	(11,1%)	66,726	1,035	2%	15%
Дозатори	5,011	181	0,4%	212,1%	1,388	58	-	(593%)
Стоки	-	176	0,4%	245,1%	-	51	-	(398%)
Други	-	1,498	3,2%	(48,1%)	-	2,884	7%	53%
Общо	1,532,315	46,361	100%	8,6%	1,332,019	42,686	100%	11%

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

	Европейски съюз (без България)		България		Русия		Други		Групата като цяло	
	2020	2019	2020	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от продажби	34,266	30,323	4,928	5,067	1,740	2,375	5,427	4,921	46,361	42,686

Основни доставчици на дружеството са доставчици на основни материали Акто побел, Констелиум зинген, Ламинационе, Интернешънъл Трейд, Имлекметал, 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**

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

Херти Груп Интернешънъл	Румъния
Тимшел ООД	България
Райфен ООД	България

• **Сделки със свързани лица**

Продажби на свързани лица

Извършените през годината сделки по продажби и неуредените вземания от свързани лица към 31 декември 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

Покупки от свързани лица

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

Наименование	Вид на сделката	Оборот 2020 хил. лв.	Задължение 2020 хил. лв.	Оборот 2019 хил. лв.	Задължение 2019 хил. лв.
ИГМ Холдинг	Покупки	2	-	3	-
Акционери - физически лица	Гаранции	-	24	-	24
Общо			24		24

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

Наименование	Вид на сделката	Оборот 2020 хил. лв.	Задължение 2020 хил. лв.	Оборот 2019 хил. лв.	Задължение 2019 хил. лв.
Тимшел – ООД	Покупки	78	239	78	223
Райфен – ООД	Покупки	1,011	131	932	70
Общо			370		293

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

Вземанията и задълженията към свързани лица са подробно оповестени в приложенията към консолидирания финансов отчет за 2020 г.

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

Няма такива.

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

Няма такива.

7. Информация за дялови участия на емитента за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи в 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	2019
Херти Груп Интернешънъл	Румъния	49 %	49 %
Херти Франция	Франция	100 %	100 %
Херти Англия	Англия	100 %	100 %
Херти Германия	Германия	100 %	100 %
Херти САЩ	САЩ	100 %	100 %
Тихерт	България	100 %	100 %

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

Групата е сключила следните договори за кредити към 31 декември 2020 г.

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

31 декември 2019 г.

	Отчетна стойност	Договорени парични потоци	6 месеца или по-малко	6-12 месеца	1-2 години	2-5 години	Повече от 5 години
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Обезпечени дългосрочни банкови заеми	7,886	8,628	1,072	1,171	1,817	3,266	1,302
Обезпечен краткосрочен банков заем	3,912	3,982	39	3,943	-	-	-
Финансов лизинг	185	185	31	29	125	-	-
Банков овърдрафт	5,476	5,752	58	55	3,609	2,030	-
Задължения към доставчици	4,934	4,934	4,934	-	-	-	-
Общо	22,393	23,481	6,134	5,198	5,551	5,296	1,302

Повече информация за сключените от групата заеми има оповестена в приложенната към консолидирания финансов отчет за 2020 г.

9. Информация относно сключените от счителиа, от негово дъщерно дружество или дружество майки, а качеството им на засемодатели, логонори 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 цената, за която са били отпуснати.

Няма такива.

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

Няма такива.

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

В публикуваните по-рано прогнози финансови данни за четвърто тримесечие на 2020 г., групата е оповестила финансов резултат - печалба преди данъци 1,291 хил. лв. В окончателния консолидиран финансов отчет за годината приключващи на 31 декември 2020 г., групата публикува финансов резултат - печалба преди данъци в размер на 1,286 хил. лв., печалба след данъци в размер на 1,134 хил. лв. и общ всеобхватен доход за периода в размер на 1,118 хил. лв. Разликите се дължат на начислените данъци и временни данъчни разлики за годината.

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

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

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

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

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

Няма такива.

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

15.1. Система за вътрешен контрол

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

15.2. Система за управление на рисковете

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

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

1.1 Контролна среда.

1.2. Контролната среда обхваща следните елементи:

- Комуникиране и налагане на почтеност и етични ценности. Налагането на почтеността и етичните ценности включва, но не се изчерпва с, действия на ръководството за елиминиране или смекчаване на стимулите или изкушенията, които биха могли да подтикнат персонала да се ангажира в непочтени, незаконни или неетични действия. Политиката за почтеност и етични ценности на групата включва комуникация на поведенчески стандарти за персонала чрез следването на Етичен кодекс на групата.
- Ангажимент за компетентност. Компетентността представлява познанията и уменията, необходими за изпълнение на задачите, които определят длъжностната характеристика на дадено лице.
- Участие на лицата, натоварени с общо управление посредством осъществяване на надзор върху проектирането на модела и ефективното функциониране на процедурите за предупреждение и пронеси за преглед на ефективността на вътрешния контрол на групата.
- Философия и оперативен стил на ръководството.
- Установена подходяща организационна структура, включваща вземане под внимание на основните области на правомощия и отговорности и подходящите йерархични нива на отчетност и докладване.
- Възлагане на подходящи правомощия и отговорности.
- Политика и практика, свързани с човешките ресурси, включваща високи стандарти за подбор на квалифицирани лица – с фокус върху образователния ценз и предишен професионален опит, както и акцент върху продължаващото обучение.

1.3. Процес на дружеството за оценка на риска.

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

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

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

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

Информационната система включва инфраструктура (физически и хардуерни компоненти), софтуер, хора, процедури и данни. Информационната система на 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 групата е внедрена интегрирана информационна система за документиране и отчитане на процесите. С цел осъществяване на вътрешния контрол системата дава различни права на достъп за работа на служителите и съответно права на контрол на мениджърите. Специализираните софтуери са инсталирани на отделни компютри и се ползват с клиентски приложения и пароли осигуряващи различни нива на достъп.

В рисковите зони с 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 с ограничен достъп до ценовите листи. Извършват се периодични проверки на изписване на вложените материали съгласно разходни норми и инвентаризации на материали и продукция. Разработва се система за въвеждане на информацията от производството в системата САП, чрез използване на автоматични контролери.

1.5. Контролни дейности.

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

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

1.6. Текущо наблюдение на контролите.

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

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

Няма такива.

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

а) получени суми и непарични възнаграждения:

Изплатените суми от емитента през 2020 г. са, както следва:

- постоянни месечни възнаграждения на членовете на Съвета на общ размер на 202,000 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 неговите дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

Няма такава.

18. Информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокурорските и писмени 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 цетови 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 Юлиянов	33,22%	3,991,420	3,991
Г-н Захари Ганев Захариев	25,23%	3,030,622	3,031

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

Няма такива.

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

Няма такива.

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

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

Главен изпълнителен директор:
Захари Захариев

19 април 2021 г.
Шумен



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
Акционерите на
Херти – АД
Шумен

Доклад относно одита на консолидирания финансов отчет

Одиторско мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на Херти - АД и неговите дъщерни дружества (групата), който включва консолидирания отчет за финансовото състояние към 31 декември 2020 г., консолидирания отчет за всеобхватния доход, консолидирания отчет за промените в капитала и консолидирания отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към консолидирания финансов отчет, съдържащи оповестяването на съществени счетоводни политики и другата пояснителна информация, изложени от стр. 2 до стр. 36.

По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на групата към 31 декември 2020 г. и нейните консолидирани финансови резултати от дейността и консолидирани парични потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приети от Европейския съюз (МСС).

База за изразяване на одиторското мнение

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

Ключови одиторски въпроси

В хода на изпълнението на нашия одит на консолидирания финансов отчет на групата ние установихме, че не съществуват такива ключови въпроси, които следва да бъдат посочени в нашия одиторски доклад.

Обръщане на внимание

Ние обръщаме внимание на оповестеното в пояснително приложение 28. Други оповестявания от приложения консолидиран годишен финансов отчет: „През отчетната 2020 г. в страната беше въведено извънредно положение и бяха в сила различни противо-епидемични мерки, необходими във връзка с осигуряването и ограничаване на разпространението на корона вируса (COVID 19). Ръководството на групата е наблюдавало и през цялата година е следвало конкретно определени предпазни и стабилизационни мерки. Осъществяването 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 групата, така и за осигуряване на непрекъснатост в доставките за клиентите. Въведе се постоянно наблюдение и контрол на заявките за продажби, доставки на материали, логистично обслужване и здравословното състояние на служителите. Стават се всички предпазни мерки и лични 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 всички служители със симптоми или такива, които са били в контакт със заразени с Ковид 19, за да се предотврати разпространението на вируса. Всички служители, се отнесоха и се отнасят сериозно и отговорно към ограниченията и предпазните мерки и изпълняват задълженията си с основен приоритет за осигуряване на навременни доставки на качествени продукти за клиентите. Ръководството смята, че чрез прилагането на мерките са смекчени негативните финансови последици до такава степен, че те не са оказали значимо отрицателно въздействие върху жизнени способности на групата през отчетната 2020 г. В допълнение ръководството продължава да следи ситуацията в страната и има готовност да приложи и други конкретни предпазни и стабилизационни мерки през 2021 г., ако това се наложи, за да се гарантира възможността на групата да продължи дейността си като действащо предприятие.“ Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

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

Ръководството на групата носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от консолидиран доклад за дейността, изложен от стр. 37 до стр. 60, декларация за корпоративно управление от стр. 61 до стр. 64, както и нефинансова декларация от стр. 65 до стр. 76. Тези три документа са изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и те не включват консолидирания финансов отчет и нашия одиторски доклад към него.

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

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

Ние нямаме какво да докладваме в това отношение.

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

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

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

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

Отговорности на одитора за опита на консолидирания финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност за това дали консолидираният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама, или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този консолидиран финансов отчет.

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

- ✓ Идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания в консолидирания финансов отчет, независимо дали се дължат на измама, или на грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за нъвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- ✓ Получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение за ефективността на вътрешния контрол на групата.
- ✓ Оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- ✓ 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 групата да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания в консолидирания финансов отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- ✓ Оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията към него, както и дали в него се представят основополагащите сделки и събития по начин, по който се постига достоверно представяне.
- ✓ Получаваме достатъчно и уместни одиторски доказателства за финансовата информация или стопанските дейности в рамките на групата, за да изразим мнение за консолидирания финансов отчет. Ние носим отговорност за инструктирането, надзора и изпълнението на одита на групата. Ние носим изключителна отговорност за нашето одиторско мнение.

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

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

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на консолидирания финансов отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните 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 консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него“* по отношение на консолидирания доклад за дейността и декларацията за корпоративно управление, 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 другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от

Закона за счетоводството, както и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа (чл. 100н, ал. 10 от ЗППЦК във връзка с чл. 100н, ал. 8, т. 3 и 4 от ЗППЦК), приети за приложение в България.

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

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

а) Информацията, включена в консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидираният финансов отчет, съответства на финансовия отчет.

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

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

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

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

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

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

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

Информация за сделките със свързани лица е оповестена в приложение 27 към консолидирания финансов отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на консолидирания финансов отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че тези сделки не са оповестени в консолидирания 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 разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение за консолидирания финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

Изявление във връзка с чл. 100ч, ал. 4, т. 3, б. „в“ от Закона за публичното предлагане на
мисии книга

Нашите отговорности за одита на консолидирания финансов отчет като цяло, описани в параграф „Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет“ от настоящия одиторски доклад, включват оценяване дали консолидираният финансов отчет представя съществени сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществени сделки, основополагащи за консолидирания финансов отчет за годината, завършваща към 31 декември 2020 г., не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на базата, на която да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСС. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществени за консолидирания финансов отчет сделки и събития на групата са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение за консолидирания финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

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.

- ✓ Сварахов и Милев – ООД в качеството си на одиторско дружество е избрано да извърши задължителен одит на индивидуалния и консолидирания финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2020 г. на Херти - АД от общото събрание на акционерите, проведено на 24 юни 2020 г., за една година.
- ✓ Одигът на тези финансови отчети за годината, завършваща на 31 декември 2020 г., на дружеството и неговата икономическа група представлява четвъртият пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това дружество и неговата група, извършен от нас.
- ✓ Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на групата, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.
- ✓ Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.
- ✓ Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо групата.

Николай Колен
Регистриран одитор

Антон Сираков
Управител



19 април 2021 г.
Варна

ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА ПРИЛАГАНЕ НА ПРАВИЛАТА И НОРМИТЕ НА НАЦИОНАЛНИЯ КОДЕКС ЗА КОРПОРАТИВНОУПРАВЛЕНИЕ

„Херти“ - АД (дружеството-майка, групата) спазва по целесъобразност Кодекса за корпоративно управление, одобрен от Заместник-председателя на Комисията за финансов надзор. „Херти“ - АД присъема доброто корпоративно управление, като лоялни и балансиращи взаимоотношения между акционерите, ръководството на групата, 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 или/и правилника за работа) и предоставянето на право на управление и представителство на някои от тях.

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

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

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

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

1.5. Съветът на директорите поддържа надеждното функциониране на финансово-информационната система на групата чрез вътрешен ИТ отдел 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 безопасност на акционерите чрез раздела за Връзки с инвеститорите на електронната страница на групата.

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

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

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

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

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 многообразието, с цел ефективно управление на групата. Новоизбраните членове се запознават със структурата, стратегията и целите на групата.

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

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 групата се подпомага и от оперативен съвет, в който участват всички оперативни директори.

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

8. Съветът на директорите е приел на свое заседание Правила за управление на риска с цел установяване, управление, наблюдение и оценка на съществените рискове, които могат да окажат влияние върху дейността на групата 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 групата на база на шестмесечния и годишния финансов отчет. Анализът се изготвя от Одитния комитет и се представя и обсъжда с ръководството на групата.

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

Декларация за прилагане на правилата и нормите на Националния кодекс за корпоративно управление

Финансовият риск на групата е обусловен и от възможността от влошаване на събираемостта на вземанията, което би могло да доведе до смущения в паричните потоци. Контролът по събиране на вземанията се осъществява от търговците, които пряко работят със съответните клиенти като се следят сроковете и размера. Съставят се планове за входящите и изходящи парични потоци и ежеседмично се контролира изпълнението им от 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 акредитиви или авансови плащания. Правят се проучвания за финансовата им стабилност. Направена е застраховка на вземанията на рискови клиенти.

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

1. Гарантиране равнопоставеното третиране на всички акционери.
2. Създаване на необходимото ниво на информационна безопасност на акционерите чрез интернет страницата на групата.
3. Прозрачност и публичност на процесите в групата 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 групата.
5. Постигане на устойчиво развитие и постоянен растеж на компанията и създаване на отговорности уважение към имуществото и доброто ѝ име.

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

1. Предоставяне на необходимата периодична и вътрешна информация на КФН, БФБ, ЦД и инвестиционната общност в законоустановените 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 групата и спазване на изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа.
3. Публикуване на информацията на интернет страницата на групата с цел осигуряване на бърз и лесен достъп до тази информация.

Ръководството на групата поддържа ефективни връзки с всички заинтересовани лица, като спазва принципите за прозрачност и бизнес етика. Групата отчита интересите както на акционерите, така и на доставчици, клиенти, служители, кредитори, неправителствени организации и други и ги идентифицира въз основа на тяхната степен, сфери на влияние и отношение към неговото развитие. Конкретно разписаните правила и политики за спазване на техните интереси са в Етичния кодекс на групата. При решаване на определени въпроси винаги се изисква мнението на заинтересованите лица. Успешното и прозрачно управление на групата 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 „в“, „г“, „е“, „з“ и „и“, основните акционери уведомяват писмено дружеството-майка и компетентните органи за придобиване или разпоредяване с неговите акции, които биха довели до значими преки или косвени акционерни участия. Към настоящия момент акциите на дружеството-майка 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

19 април 2021 г.
Шумен



НЕФИНАНСОВА ДЕКЛАРАЦИЯ

Херти (дружеството-майка, групата) е акционерно дружество, работещо и свързано с опаковъчната индустрия. Групата има близо 30 годишен опит в производството и търговията с алуминиеви, пластмасови и композитни капачки за бутилки, които се използват при производството на алкохолни напитки, вино, минерални води и безалкохолни напитки, захтин, хранителни съставки и лекарства. Херти – АД има шест дъщерни и асоциирани компании - в България, Румъния, Великобритания, Франция, Германия и САЩ.

Бизнес моделът на групата 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. Реализирайки продуктите си на 6 континента в повече от 50 страни по света, икономическата група напълно осъзнава своята отговорност за влиянието, което оказва бизнеса и важноста на своята мисия: Да Удоволетворява максимално потребностите на своите клиенти и партньори с висококачествени продукти и решения, утвърждаващи компанията на световния пазар. Постигане степен на рентабилност, осигуряваща устойчиво развитие и постоянен растеж на компанията в полза на акционерите, персонала и обществото.

Ръководството на Херти - АД и на групата компании 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 икономическата група и контрол на риска.

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

Областите, в които Херти 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.

Цели на групата фирми	Глобални цели	Ключови индикатори
Осигуряване и гарантиране на постоянно качество на продуктите	12 	Система за управление на качеството
Доволни клиенти и партньори	17 	Анкетни за удовлетвореност на клиентите, прозрачност на управлението, разкриване на информация
Добре обучени и доволни служители	3  5  8  9  10  11  12 	Годишни целеполагане и атестиране, брой обучени служители, безопасни условия на труд
Въвеждане на иновативни продукти, технологии, процеси и бизнес модели	8  9  12 	Енергийна и производствена ефективност, спестени ресурси
Съхранение и управление на знанието	4  8  9  12 	Ефективност на новото познание. Приложение на новите знания на практика. Съхраняване и споделяне на знанието.
Рентабилен растеж и непрекъснато усъвършенстване	8  9  12 	Финансови показатели
Ефективно използване на ресурсите и развитие на уменията на персонала	4  5  8  11 	Движение и структура на персонала, обучения, кариерно развитие
Подкрепа на местните общности	11 	Дарения и спонсорства, съвместни проекти, инвестиции в опазване на околната среда
Поддържане на взаимовъзбуди партньорски отношения	17 	Срещи, участия в събития, тематични форуми, информационни писма

1. Екология и опазване на околната среда

Групата 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 групата спазва всички принципи за опазване и възстановяване на околната среда. За нас устойчивото развитие е приоритет като групата се старее да бъде активна и заинтересована корпоративна единица, съзнавайки отговорността, която носим пред бъдещите поколения.

Херти – АД има разработена и прилага Политика на 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 поетапно според важността и конкретната необходимост и се включват в инвестиционния план на компанията-майка. Групата 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/m ³	норма mg/m ³
Лакираща линия Майлендър 150	29,215	75
Печатаща линия Майлендър 222	19,417	75
Лакираща линия Майлендър 470	33,40	75

Анализ отпадна вода от ПСОВ		
показател	измерено mg/dl	норма mg/dl
активна реакция pH	7,61 +/- 0,02	6,0-8,5
неразтворени вещества	7,5 +/- 0,2	50
БПК5	10 +/- 1	25
ХПК	39 +/- 4	125
нефтепродукти	<2,0	10
хром шествалентен	<0,05	0,1
хром общ	<0,05	0,5
кадмий	<0,0001	0,1
мед	0,0036 +/- 0,0006	0,5
цинк	0,073 +/- 0,010	2,0

През изминалата година завърши процеса на преминаване на отопление с газ-метан, което замени изцяло отоплението с дърва в дружеството-майка. 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 проведенния енергичен одит през юни 2020 г. За периода 4 години от предходния енергичен одит са спестени 3051.30 MWh/год. крайна енергия и 2069.88 t/год. CO₂ емисии от направени инвестиции и изпълнени мерки за повишаване на енергийната ефективност.

През 2020 г. се въведе в експлоатация нова компресорна станция, която оптимизира и ефективно управлява подаването на съгъстен 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 „Млази енергийни скаути“, осъществен със съдействието на Германо-Българската индустриално-търговска камара. Всички производствени халета бяха преоборудвани с адиябатни 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 мероприятия се очаква икономия на топлинна енергия 116 MWh/год. и екологичен ефект от спестени 95 т/год CO₂.



Новата компресорна станция

Групата фирми прилага мерки за:

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

Производствените и други отпадъци се съхраняват на специално обособени за целта площадки, които отговарят на нормативните изисквания. Отпадъците се предават на лицензирани фирми за рециклиране, обезвреждане и оползотворяване. Всеки месец и веднъж годишно се прави отчет за внесените и/или пуснати на пазара опаковки по вид на материала, за който се заплаща месечна вноска в Екопак - АД, с която Херти - АД има сключен договор за оползотворяване на отпадъците от опаковки. През 2020 г. бе закупена преса за балиране на битови отпадъци, за да се подобри и оптимизира сметосъбирането и сметопревозването, като чрез балирането се предотвратява разпиляването и естествено разнасяне на битовите отпадъци по време на съхранението до последващото им сметопревозване.

Отпадъци предадени 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 ПСОВ	На всяко тримесечие + 2 пъти в година контролни измервания от РИОСВ
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 Политика за човешките ресурси, Вътрешни правила за трудовия ред и Вътрешни правила за здравословни и безопасни условия на труд. Освен общите политики в тази сфера, дъщерните компании спазват и изискванията на местното законодателство.

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 верига 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 – Плиска и административна сграда – Шумен.
- Проведена бе информационна кампания за превантивни мерки за борба със заразата, издадени бяха заповеди и инструкции за задължение за ползване на лични предпазни мерки, отстояние при контакт и комуникация.
- На всички работници и служители бяха осигурени лични предпазни средства- маски и шлемове, а също и дезинфектанти и почистващи препарати одобрени за борба с Ковид-19.
- Въведе се допълнително почистване и дезинфекция два пъти през деня и между смените.
- Закупени и поставени бяха бактерицидни лампи за дезинфекция на въздуха във всички помещения където работят повече от двама души.
- Разделиха се потоците на пристигащи и отиващи си от работа с цел избягване на контакт и недопускане на разпространение на 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 външни посетители и транспортни и обслужващи фирми трябва да влизат на територията на завода след предварителна заявка, спазвайки всички хигиенни изисквания и забрана за влизане в работните помещения.
- Всички вътрешни срещи и комуникации се провеждат чрез он-лайн системи и връзки.
- Навсякъде, където е възможно в администрацията се преминна на дистанционно 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 Ковид-19, като ежеседмично се подготвят справки от преките ръководители.

- От октомври започна периодично тестване на персонала с PCR тестове и задължително тестване преди завършване на работа на боледуващи работници и служителите. 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 анализ на здравното състояние на персонала от специализирана фирма и се прилага програма за минимизиране на риска. Редовно се извършва инспектиране и маркиране и осигуряване на надеждността на всички съоръжения. Предоставяме подходящо работно облекло и предпазни средства и контролираме използването му по време на работа. Ежегодно се правят тестове и обучения за изправността на противопожарната система. 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 в предприятието и развитие на персонала, за да осигури атмосфера на взаимно уважение и принадлежност към компанията.

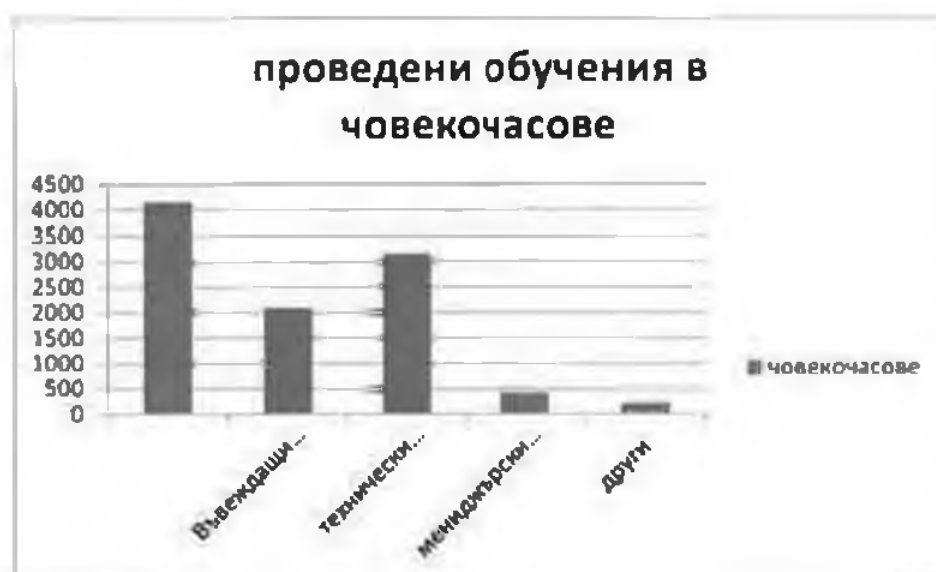
Основна цел на ръководството на групата фирми е изграждането на висок професионален морал, в който са заложили норми и ценности, допринасящи за постигане на общественостнозначими интереси, като съчетава и координира интересите на всички заинтересовани страни. Ние извършваме прилагането на етични бизнес практики и изграждането на честни и доверени бизнес отношения и спазваме основните принципи за пазарно поведение. Икономическата група Херти е коректен бизнес партньор, работодателят и обществен деятел.

Средно-списъчният брой на служителите в Херти - АД за 2020 г. е 541 души. В таблицата по-долу е посочена по-детайлно информация за персонала в дружеството.

Показатели	Брой	Отп. дял в %
Брой служители към 31.12.2020 г.	541	100
Висше образование	118	22
Средно образование	371	69
Основно образование	52	9
Служители до 30 г.	73	14
Служители 31 - 40 г.	120	22
Служители 41 - 50 г.	165	30
Служители 51 - 60 г.	150	28
Служители над 60 г.	33	6
Жени	223	41
Мъже	318	59

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 опресняващи обучения на персонала, работещ с химични вещества и смеси. Отговорното отношение на ръководството към проблемите, касаещи квалификацията и здравето на персонала са създали добри традиции в тази насока. В „Херти“ АД и в дъщерните компании ежегодно се провеждат различни, изискващи се според конкретните нужди обучения. Целта е на всяко работно място да има в достатъчна степен квалифициран персонал, което от своя страна води до повишаване на качеството на произвежданата продукция и повишаване степента на удовлетвореност на нашите клиенти и партньори. Следвайки принципа на „учене през целия живот“ ежегодно се изготвя анализ на нуждите от обучение, на базата на който се изготвя Годишен план за обучение.

Съвременни 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 JIИH и обучението по стил и етикет. Отчитането, анализирането и оценката на ефикасността на проведените обучения се прави ежегодно на Прегледа на ръководството от директор дирекция „Човешки ресурси и АД“.



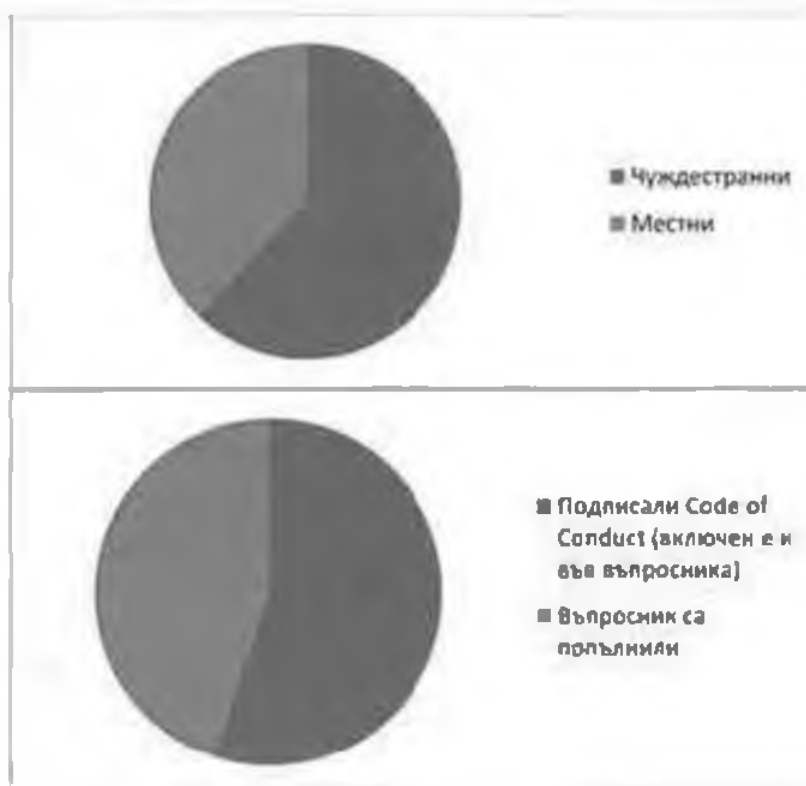
В групата функционира Комитет по условия на труд, който освен по въпросите, касаещи здравословни и безопасни условия на труд участва и при обсъждане на въпроси, свързани с условия на труд като цяло, трудовите възнаграждения и структурните промени. Херти - АД слезва действащото трудово законодателство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

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

Икономическата група Херти декларира спазване правата на човека. В групата 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 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 почтеност в работата са заложили в приетия Етичния кодекс.

Херти има приета и спазва Политика по многообразието 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.

Икономическият груп Херти е социално отговорен с грижа към хората, работещи за в нея и социалната среда. Ежегодно групата 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 обкръжаването, културата, здравеопазването, околната среда.

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

Социалната отговорност е насочена в сфери като образование, култура, религия 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 кампанията „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 приобщаваме 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 в подкрепа на родителите за подготовка на децата за връщане в училище в условията на Ковид-19



Благодарим Ви!

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

ХЕРТИ АД

Димитър Мундов
Посолственик на УНИЦЕФ в България

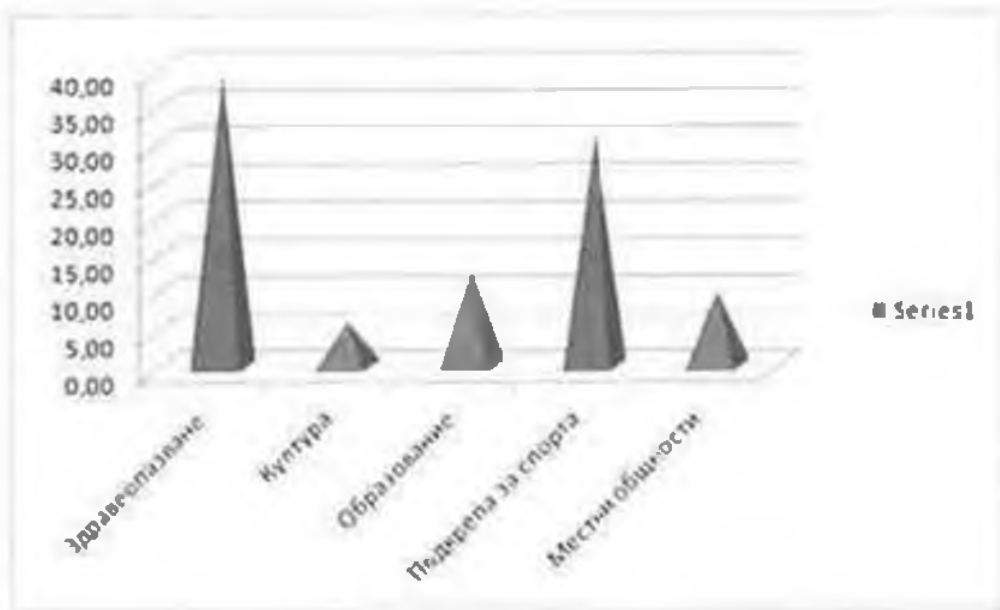


Декларация за социална отговорност

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 и си съдейства 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 нееднократно сме награждавани като Дарител на годината от структурите на местната власт.

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



ОБЩНООБЩИНСКА ПУБЛИЧНА ОБЩНОСТНО-ПОСРЕДНИЧКА
ЕКОНОМИКА, ЕКОЛОГИЧНОСТ И ТРАЙНОСТ
"ОПЕТО БУДЕ" - ШУМЕН

АП 2020" №
Ш-2020

Благодарствено писмо

ИЗДАВАЩА ДАТА: 4 ЮЛИ 2020

В благодарствено писмо до Вас, г-но г-но, за извършеното
разследване на "ХЕРТИ" АД за периода 2019-2020 г.г. извършено, което е дало на общината за
извършено на работата и извършените работи и за
извършените работи и извършените работи.

Писмо до Вас, г-но г-но, за извършеното на
работата и извършените работи и извършените работи.

С благодарности и признателности

МОН. ГЛАВА КОМУНИКАЦИИ

Директор на "ОПЕТО БУДЕ" ШУМЕН

АП 2020" №

4. Борба с корупцията

Херти и групата фирми изграждат отношения, основаващи се на морални ценности, като се стремим да създаде репутация на почтен, компетентен и професионален партньор. Защиства се и се насърчава конкуренцията, изграждат се чувства на доверие в акционерите, бизнес партньорите и обществото. Насърчава борбата срещу всички форми на корупция и лично облагодетелстване. Основен принцип в бизнеса е групата да не влиза и участва под какъвто и да е начин във „взаимни спазумения“ 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 групата 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
Захари Захариев

19 април 2021 г.
Шумен



ДО
Акционерите на
Херти – АД
Шумен

ДЕКЛАРАЦИЯ

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

Долуполнисяните:

1. Николай Иванов Колев, в качеството ми на регистриран одитор с рег. № 569 от 2001 г. от регистъра по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит, организиран и поддържан от Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори, отговорен за одиторския ангажимент от името на одиторско дружество „Свраков и Милев“ - ООД, с ЕИК 103611033, рег. № 087 от регистъра по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит, със седалище и адрес на управление град Варна, бул. Мария Луиза № 9.

2. Антон Христос Свраков, в качеството ми на регистриран одитор и управител на одиторско дружество „Свраков и Милев“ - ООД, декларирам, че:

Одиторското дружество „Свраков и Милев“ - ООД беше ангажирано да извърши задължителен финансов одит на консолидирания годишен финансов отчет на „Херти“ – АД (групата) 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 19 април 2021 г.

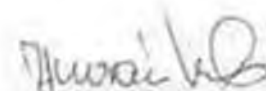
С настоящото удостоверяваме, че както е докладвано в изданието от нас одиторски доклад относно консолидирания годишен финансов отчет на „Херти“ – АД за 2020 г., издаден на 19 април 2021 г.:

1. Чл. 100и, ал. 4, т. 3, буква „а“ Одиторско мнение: „По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на групата към 31 декември 2020 г. и нейните консолидирани финансови резултати от дейността и консолидирани парични потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приети от Европейския съюз (МСС).“

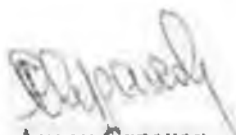
2. Чл. 100и, ал. 4, т. 3, буква „б“ Информация, отнасяща се до сделките на „Херти“ – АД със свързани лица. Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в приложение 27 към консолидирания финансов отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на консолидирания финансов отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения консолидирания 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 разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно консолидирания финансов 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 опит на консолидирания финансов отчет като цяло, описани в параграфа на нашия доклад „Отговорности на одитори за одита на консолидирания финансов отчет“, включват оценяване дали консолидираният финансов 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 консолидирания финансов 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 олювяване. Това е в съответствие с приложимите изисквания на МСС. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществени за консолидирания финансов отчет сделки и събития на групата са разглеждани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно консолидирания финансов 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 консолидиран финансов отчет на „Херти“ – АД за годината, завършваща на 31 декември 2020 г., датиран с 19 април 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 с чл. 100и, ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗПНК) и не следва да се приема като заместваща нашите заключения, съдържащи се в издадения от нас одиторски доклад от 19 април 2021 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100и, т. 3 от ЗПНК.



Николай Колев
(Регистриран одитор,
отговорен за лигажмента)



Ангел Свраков
(Управител)

19 април 2021 г.
Варна

Декларация по чл.100н, ал.4, т.4 от Закона за публично предлагане на ценни книжа и чл.32,ал.1,т.3 от Наредба 2

Долуподписаните Захари Ганев Захариев, в качеството му на Главен изпълнителен директор на „Херти“ АД и Ивайло Петров, в качеството му на Финансов директор, изготвил годишния консолидиран отчет на „Херти“ АД за 2020 г.,

Декларираме, че:

Доколкото ни е известно:

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

Дата: 23.04.2021 г.
гр. Шумен



Захари Захариев
Главен изпълнителен директор

Ивайло Петров

Финансов директор