

ХЕРТИ - АД

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

31 декември 2024 г.

ШУМЕН

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31 декември 2024 г.

	Прило- жение №	31.12.2024 хил. лв.	31.12.2023 хил. лв.
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални активи	4	23 908	22 674
Дълготрайни нематериални активи	5	30	69
Дългосрочни инвестиции	6	3	3
Всичко нетекущи активи		23 941	22 746
Текущи активи			
Материални запаси	7	13 871	13 825
Вземания и предоставени аванси	8	10 482	9 209
Парични средства	9	5 429	11 348
Всичко текущи активи		29 782	34 382
Всичко активи		53 723	57 128
Капитал			
За собствениците на дружеството-майка			
Основен капитал	10	12 014	12 014
Натрупани резултати		22 583	17 434
Всичко капитал		34 597	29 448
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни банкови заеми	11	3 708	5 580
Правителствени дарения	12	1 402	1 893
Отсрочени данъчни пасиви	13	390	547
Дългосрочни задължения към персонала	14	708	571
Всичко нетекущи пасиви		6 208	8 591
Текущи пасиви	15	12 918	19 089
Всичко пасиви		19 126	27 680
Всичко капитал и пасиви		53 723	57 128

Главен изпълнителен директор:
Захари Захариев

Съгласно одиторски доклад:

Николай Колев

Съставител:
Ивайло Петров

Антон Свраков

11 април 2025 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 34 е неразделна част от настоящия консолидиран финансов отчет.

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината, завършваща към 31 декември 2024

	Прило- жение	Годината, завършваща на 31.12.2024 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2023 хил. лв.
	№		
Приходи от продажби	16	74 564	76 723
Други приходи от дейността	17	1 692	1 366
Общо приходи от дейността		76 256	78 089
Разходи за материали	18	35 939	38 940
Разходи за външни услуги	19	6 995	6 656
Разходи за персонала	20	20 191	17 909
Разходи за амортизация		4 841	4 985
Други оперативни разходи	21	430	1 229
Всичко разходи по икономически елементи		68 396	69 719
Отчетна стойност на продадените стоки		12	17
Промени в готовата продукция и незавършеното производство		107	413
Общо суми с корективен характер		119	430
Приходи/(разходи) за лихви	22	-275	-609
Положителни/(отрицателни) курсови разлики		235	13
Други финансови разходи		-137	-81
Всичко финансови приходи/(разходи)		(177)	(677)
Печалба преди облагане с данъци		7 564	7 263
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	23	(845)	(812)
Нетна печалба за периода		6 719	6 451
Пера, които не могат да се рекласифицират към приходите и разходите			
Актьорски печалби/(загуби), нетно от данъчен ефект		-102	-
Пера, които могат да се рекласифицират			
Валутни преизчисления от дъщерни дружества в чужбина		-2	-12
Други всеобхватни приходи/(разходи)		(104)	(12)
Общ всеобхватен доход за периода		6 615	6 439
Общ всеобхватен доход отнасящ се към:			
Собствениците на дружеството-майка		6 615	6 439
Доход на една акция в лв.	24	0.56	0.54

Главен изпълнителен директор:
Захари Захариев

Съгласно одиторски доклад:
Николай Колев

Съставител:
Ивайло Петров

Антон Свраков

11 април 2025 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 34 е неразделна част от настоящия консолидиран финансов отчет.

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА
за годината, завършваща към 31 декември 2024

	Отнасящ се до собствениците на дружеството-майка						Общо капитал
	Основен капитал	Премиен резерв	Законови резерви	Допълнителни резерви	Неразпределени печалби	Печалба/ (загуба)	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	
Салдо към 1 януари 2023 г.	12 014	29	702	446	4 470	6 249	23 910
Прехвърляне в неразпределените печалби	-	-	-	-	6 249	-6 249	-
Прехвърляне в законовите резерви	-	-	521	-	-521	-	-
Разпределени дивиденди	-	-	-	-	-901	-	-901
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	-	-	-12	6 451	6 439
Салдо на 31 декември 2023 г.	12 014	29	1 223	446	9 285	6 451	29 448
Прехвърляне в неразпределените печалби	-	-	-	-	6 451	-6 451	-
Разпределени дивиденди	-	-	-	-	-1 466	-	-1 466
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	-	-	-104	6 719	6 615
Салдо към 31 декември 2024 г.	12 014	29	1 223	446	14 166	6 719	34 597

Главен изпълнителен директор:
Захари Захариев

Съгласно одиторски доклад:
Николай Колев

Съставител:
Ивайло Петров

Антон Свраков

11 април 2025 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 34 е неразделна част от настоящия консолидиран финансов отчет.

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща към 31 декември 2024

	Годината, завършваща на 31.12.2024 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2023 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	11 348	4 926
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	81 398	88 847
Плащания на доставчици и други кредитори	(44 068)	(53 607)
Плащания за заплати, осигуровки и други	(19 480)	(18 225)
Възстановени/(платени) данъци, нетно	(4 899)	(5 777)
Други парични потоци от оперативна дейност	(36)	125
Нетни парични потоци от оперативна дейност	12 915	11 363
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащане за покупка на дълготрайни активи	(6 417)	(1 767)
Плащания от продажби на дълготрайни активи	4	18
Получено финансиране	162	1 174
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(6 251)	(575)
Парични потоци от финансова дейност		
Получени заеми	9 635	910
Платени заеми	(20 450)	(3 780)
Платени дивиденди	(1 417)	(901)
Платени лихви и банкови комисионни	(351)	(641)
Нетни парични потоци от финансова дейност	(12 583)	(4 412)
Изменение на наличностите през годината	(5 919)	6 376
Нетни изменения във валутните курсове	-	46
Парични наличности в края на периода	5 429	11 348

Главен изпълнителен директор:
Захари Захариев

Съгласно одиторски доклад:
Николай Колев

Съставител:
Ивайло Петров

Антон Свраков

11 април 2025 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 34 е неразделна част от настоящия консолидиран финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 31 декември 2024 г.

1. Корпоративна информация

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

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

Групата е с едностепенна система на управление. Към датата на изготвянето на настоящия консолидиран финансов отчет групата се управлява от Съвет на директорите в състав от петима души и се представлява от главния изпълнителен директор и председателя на Съвета на директорите, поотделно и заедно в зависимост от размера на сделките, определен в Устава на групата. Настоящият консолидиран годишен финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите за издаване на 11 април 2025 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 2023 г. се извършва по реда на Закона за счетоводството, влязъл в сила от 1 януари 2016 г. Ръководството на групата е направило преглед на последните изменения и допълнения, които са направени в Закона за счетоводството към 31 декември 2024 г. Тези промени не водят до необходимост от промяна в прилаганата и последователно оповестявана от ръководството на групата счетоводна политика, така както тя е изложена по-нататък. 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 2024 г. към тях се включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО), Тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и Тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО, както последващите изменения и бъдещите стандарти и тълкувания. Съветът за МСС преиздава ежегодно стандартите и разясненията към тях, които след формалното одобряване от Европейския съюз, са валидни за годината, за която са издадени.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2024 г.
(продължение)**

2.1. База за изготвяне на годишния консолидиран финансов отчет (продължение)

Голяма част от тях обаче не са приложими за дейността на групата, поради специфичните и значително по-сложните въпроси, които се третират в тях. Ръководството на групата се е съобразило с всички тези счетоводни стандарти и разяснения към тях, които са приложими към нейната дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия консолидиран финансов отчет.

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

Промените в МСС, които са в сила от 1 януари 2024 г., не са оказали и не се очаква да окажат някакъв по-съществен 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 2024 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 неразбиране и до подвеждане на потребителите на отчетна информация от настоящия консолидиран финансов отчет.

2.3. Приложима мерна база

Настоящият консолидиран годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към края на отчетния период, доколкото това се изисква от съответните счетоводни стандарти и тази стойност може да бъде достоверно установена. Подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени при оповестяване на счетоводната политика на съответните места по-нататък. Всички данни за 2024 г. и за 2023 г. са представени в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено друго. Доходът на една акция се изчислява и се оповестява в лева. Закръглянето на сумите е извършено на основата на общоприетите изисквания.

2.4. Оценяване по справедлива стойност

Някои счетоводни стандарти дават възможност за приемане на подход за първоначално и последващо оценяване на определени активи и пасиви по тяхната справедлива стойност. За някои финансови активи и пасиви счетоводните стандарти изискват заключителна оценка по справедлива стойност. Справедливата стойност е цената, която би била получена при продажбата на актив или платена при прехвърлянето на пасив в обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценяване. Тази стойност следва да се определя на основния пазар за групата, или при липсата на такъв, на най-изгодния, до който то има достъп към тази дата. Справедливата стойност на пасив отразява риска от неизпълнение на задължението. Когато е възможно, групата оценява справедливата стойност на един актив или пасив, използвайки борсовите цени на активния пазар, на който той се котира. Пазарът се счита за активен, ако сделките за този актив или пасив се извършват с достатъчна честота и обем, така че се осигурява непрекъсната ценова информация. Ако няма борсова цена на активен пазар, групата използва техники за оценяване, като максимално използва подходящи наблюдаеми входящи данни и свежда до минимум използването на ненаблюдаемите.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2024 г.
(продължение)**

2.4. Оценяване по справедлива стойност (продължение)

Избраната техника на оценяване обхваща всички фактори, които пазарните участници биха взели предвид при ценообразуването на сделката. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансовите инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на текущите търговски вземания и задължения, както и получените кредити, 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 2024 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.

2.6. Дъщерни дружества

Към 31 декември 2024 г. прякото или косвено участието на групата в дъщерните дружества е както следва:

Наименование на дружеството	31.12.2024 процент на участие	31.12.2023 процент на участие
Тихерт – ЕАД	100	100
Херти Англия	100	100
Херти Франция	100	100
Херти Германия	100	100
Херти САЩ	100	100
Херти Груп Интернешънъл Румъния	100	100

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2024 г.

(продължение)

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).

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 2024 г. всички дъщерни дружества са 100 % притежание на групата, поради което в настоящия консолидиран финансов отчет не е представено малцинствено участие.

2.9. Сравнителни данни

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

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

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

2.10. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

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

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2024 г.
(продължение)**

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 консолидирания финансов отчет 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.

Заклучителният 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 2024 г.	31 декември 2023 г.
1 USD = 1.8826 лв.	1 USD = 1,76998лв.
1 GBP = 2.3587 лв.	1 GBP = 2,25054лв.

2.12. Управление на финансовите рискове

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

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2024 г.
(продължение)**

2.12. Управление на финансовите рискове (продължение)

2.12.1. Валутен риск

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

2.12.2. Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат групата на лихвен риск, са предимно банковите кредити и договорите за финансов лизинг. Групата използва банкови кредити и лизинги, чиито лихви са променливи съобразно общите икономически и финансови условия. Тъй като при повечето заеми и лизинги договореният лихвен процент е с фиксирана надбавка над Юрибор, групата потенциално е изложено на риск на паричния поток. Ръководството извършва периодични анализи върху макроикономическата среда и прави оценка на бъдещите лихвени рискове, пред които е изправена групата. В случай на влошаване на общите лихвени равнища, групата има възможност да използва хеджиращи инструменти. Ръководството на групата не счита, че към момента са налице условия за съществена негативна промяна в договорената обща цена на привлечено финансиране, която да доведе до допълнителни финансови рискове в резултат на ползваните към 31 декември 2023 г. кредити и договори за финансов лизинг.

2.12.3. Ценови риск

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

2.12.4. Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност групата е изложена на кредитен риск, който е свързан с това 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.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2024 г.
(продължение)**

2.12. Управление на финансовите рискове (продължение)

2.12.4. Кредитен риск (продължение)

Вземания от клиенти

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

Гаранции

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

2.12.5. Ликвиден риск

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

2.12.6. Управление на капитала

Политиката на ръководството е да се 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 достатъчно висока възвращаемост. През 2024 г. възвращаемостта е 19.42 % (за 2023 г. – 21.91 %).

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2024 г.
(продължение)**

2.12. Управление на финансовите рискове (продължение)

2.12.6. Управление на капитала (продължение)

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 2024 г. групата изпълнява тези изисквания, тъй като нетните ѝ активи са 34,597 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 превишението се включва като разход в консолидирания отчет за всеобхватния доход.

2.13.2. Дълготрайни нематериални активи

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

2.13.3. Активи с право на ползване

Дълготрайните материални активи, които са наети от групата по договори за лизинг, са представени в консолидирания отчет за финансовото състояние самостоятелно от тези, които са нейна собственост. Изключение се прави за тези активи, които се наемат за срок не по-дълъг от една година, както и за тези с първоначална стойност до 10 хил. лв., които не се представят в консолидирания отчет за финансовото състояние на групата. Дължимият за тях наем се начислява като текущ разход за периода на използването им.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2024 г.
(продължение)**

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

2.13.3. Активи с право на ползване (продължение)

При първоначалното им признаване активите с право на ползване се оценяват по цена на придобиване. В консолидирания отчет за финансовото състояние към 31 декември 2024 г. активите с право на ползване се оценяват по първоначална стойност, намалена с начислените амортизации и евентуалната им обезценка. Тяхното амортизиране се извършва по начин, по който се амортизират собствените активи със сходно предназначение, но като се има предвид и срокът на съответния лизингов договор. Лихвените разходи се признават като текущи в консолидирания отчет за всеобхватния доход съгласно погасителен план.

2.13.4. Инвестиции в асоциирани дружества

Тези инвестиции се отчитат и представят в консолидирания годишен финансов отчет по капиталовия метод. При този метод 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 отчетната и нетната им реализируема стойност. Разходите за преработка на материалните запаси включват разходи, директно свързани с произвежданите продукти. Освен това те включват и систематично разпределени постоянни и променливи общо-производствени разходи, които възникват в процеса на производство. Тези разходи за преработка, които не са разграничими за всеки продукт се разпределят между произведената продукция на рационална и постоянна основа.

2.13.6. Финансови инструменти

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

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

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

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2024 г.
(продължение)**

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

2.13.6. Финансови инструменти (продължение)

- 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 2024 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 приемат настъпилите финансови затруднения на дебитора, вероятността той да встъпи в процедура по несъстоятелност или неизпълнение на договорените ангажименти от страна на контрагента и забава на плащанията. За обезценяването на отделните вземания ръководството прилага проценти, които се определят на основата на забавата на плащанията във времето. Обезценката се представя в консолидирания отчет за финансовото състояние като намаление на отчетната стойност на вземанията, а разходите за това се начисляват в консолидирания отчет за всеобхватния доход като текущи. Когато едно вземане е несъбираемо и за него има начислена обезценка, то се отписва за нейна сметка. Възстановяването на загубите от обезценката на търговските вземания се извършва чрез консолидирания отчет за всеобхватния доход и се представя като намаление на позицията, в която преди това тя е била отразена. Начислените и възстановените обезценки се представят компенсирани и се поясняват в приложението към консолидирания финансов отчет.

(б) Парични средства и еквиваленти

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2024 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари по банковите сметки, в касата, както и невъзстановените суми в подотчетни лица.

(в) Дългосрочни задължения

Дългосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2024 г.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2024 г.
(продължение)**

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

2.13.6. Финансови инструменти (продължение)

(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 2024 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 ѝ резултати за съответния период, след облагането им с данък върху печалбата. Резервите на групата могат да се използват само с решение на Общото събрание на акционерите, съгласно Търговския закон и Устава на дружеството майка.

2.13.10. Задължения към наети лица

(а) Планове за дефинирани вноски

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

(б) Платен годишен отпуск

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

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
към 31 декември 2024 г.
(продължение)

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

2.13.10. Задължения към наети лица (продължение)

(в) Дефинирани доходи при пенсиониране

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

2.14. Амортизация на дълготрайните активи

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

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

Групи дълготрайни активи	2024 г.	2023 г.
Сгради	25 - 30	25 - 30
Машини и съоръжения	2 - 30	2 - 30
Превозни средства	5 - 15	5 - 15
Стопански инвентар	5 - 20	5 - 20
Програмни продукти	2 - 8	2 - 8
Патенти и търговски марки	6 - 20	6 - 20

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

2.15. Провизии за задължения

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

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2024 г.
(продължение)**

2.16. Лизингови договори

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

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

Всички лизингови договори, по които групата е лизингополучател, се отчитат и се представят по единен балансов метод. Когато групата е лизингодател, тези договори се отчитат според това, дали покриват изискванията за финансов, или за оперативен лизинг. Финансовият лизинг е наемен 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 паричните постъпления и плащания. Начисляването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях, когато за това са налице условия в съответния договор.

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

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

2.17.2. Разходи за постигане и изпълнение на договори

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

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2024 г.
(продължение)**

2.17. Начисляване на приходите и разходите (продължение)

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 раздели на среднопретегления брой на обикновени акции на дружеството майка през този период.

2.19. Представяне по сегменти

Сегментът е разграничим компонент на групата, който се отнася до предоставяне на свързани продукти или услуги (бизнес сегмент), или в предоставянето на продукти или услуги в рамките на определена икономическа среда (географски сегмент). Групата представя своята отчетна финансова информация по три основни сегмента, които представляват географските стратегически направления на дейността 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.

2.20. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2024 г. групата дължи корпоративен подоходен данък (данък от печалбата) в размер на 10 % върху облагаемата печалба, като за 2023 г. този данък също е бил 10 %. За 2025 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. За многонационалните и големите национални групи предприятия, при определени условия, се предвижда облагане с допълнителен и национален допълнителен данък.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2024 г.
(продължение)**

2.20. Данъчно облагане (продължение)

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 приходите и разходите или в другите всеобхватни приходи и разходи, според това къде е възникнал ефекта, за който те се отнасят. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни пасиви се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството с необходимата степен на сигурност счита, че групата може да реализира печалба, за да ги използва в бъдеще.

2.21. Дивиденди

Дивидентите 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 гореизброени лица, се третират като свързани лица.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
към 31 декември 2023 г.
(продължение)

3. Отчитане по сегменти

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

	Европейски съюз (без България)		България		Други		Групата като цяло	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от външни клиенти:								
Продажби	44,584	46,485	6,790	8,017	23,190	22,221	74,564	76,723
Общо приходи	44,584	46,485	6,790	8,017	23,190	22,221	74,564	76,723
Себестойност	34,643	35,066	4,415	6,291	15,350	16,250	54,408	57,607
Брутна печалба	34,643	11,419	4,415	1,726	15,350	5,971	54,408	19,116
Неразпределени приходи							1,692	1,366
Неразпределени разходи							(14,107)	(12,542)
Печалба от оперативна дейност							7,741	7,940
Финансови приходи/(разходи)							(177)	(677)
Разходи за данъци							(845)	(812)
Печалба за периода							6,719	6,451
Активи на сектора	4,591	3,654	708	1,097	4,620	4,247	9,919	8,998
Неразпределени активи							43,804	48,130
Общо активи							53,723	57,128
Неразпределени задължения							19,126	27,680
Общо задължения							19,126	27,680
Капиталови разходи							5,925	1,952
Разходи за амортизации							4,841	4,985

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2024 г.
(продължение)**

4. Дълготрайни материални активи

	Земи и сгради	Машини и съоръжения	Други ДМА	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:					
Салдо към 1 януари 2023 г.	12,069	45,541	387	1,031	59,028
Придобити през периода	-	1,642	-	1,270	2,912
Прехвърлени в група	-	1,390	-	(1,390)	-
Отписани през периода	-	(898)	-	(95)	(993)
Салдо към 31 декември 2023 г.	12,069	47,675	387	816	60,947
Придобити през периода	336	536	5	5,355	6,232
Прехвърлени в група	-	1,698	-	(1,698)	-
Отписани през периода	-	(223)	-	(203)	(426)
Салдо към 31 декември 2024 г.	12,405	49,686	392	4,270	66,753
Натрупана амортизация:					
Салдо към 1 януари 2023 г.	4,787	28,228	386	-	33,401
Амортизация за периода	472	4,457	-	-	4,929
Отписани през периода	-	(57)	-	-	(57)
Салдо към 31 декември 2023 г.	5,259	32,628	386	-	38,273
Амортизация за периода	406	4,383	1	-	4,790
Отписани през периода	-	(218)	-	-	(218)
Салдо към 31 декември 2024 г.	5,665	36,793	387	-	42,845
Преносна стойност към 31 декември 2024 г.	6,740	15,047	5	4,271	23,908
Преносна стойност към 31 декември 2023 г.	6,810	15,047	1	816	22,674

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 2024 г. дълготрайни материални активи с преносна стойност в размер на 16,278 хил. лв. служат за обезпечение на получени от групата банкови заеми.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
към 31 декември 2024 г.
(продължение)

5. Дълготрайни нематериални активи

	Програмни продукти	Патенти и търговски марки	Общо ДНА
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:			
Салдо на 1 януари 2023 г.	927	337	1,264
Салдо на 31 декември 2023 г.	927	337	1,264
Придобити през периода	12	-	1,276
Салдо на 31 декември 2024 г.	939	337	1,276
Натрупана амортизация:			
Салдо на 1 януари 2023 г.	832	307	1,139
Амортизация за периода	50	6	56
Салдо на 31 декември 2023 г.	882	313	1,195
Амортизация за периода	45	6	51
Салдо на 31 декември 2024 г.	927	319	1,246
Преносна стойност на 31 декември 2024 г.	12	18	30
Преносна стойност на 31 декември 2023г.	45	24	69

6. Дългосрочни инвестиции

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

7. Материални запаси

	31.12.2024	31.12.2023
	хил. лв.	хил. лв.
Основни материали	7,864	9,128
Готова продукция	4,544	3,412
Незавършено производство	1,463	1,285
Общо	13,871	13,825

Към 31 декември 2024 г. материални запаси с отчетна стойност в размер на 2,934 хил. лв. служат за обезпечение на получени от групата банкови заеми.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
към 31 декември 2024 г.
(продължение)

8. Вземания и предоставени аванси

	31.12.2024	31.12.2023
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от клиенти	10,365	9,488
Обезценка на вземания от клиенти	(446)	(490)
Вземания от клиенти, нетно	9,919	8,998
Вземания от данъци	352	68
Вземания по предоставени аванси	170	108
Други вземания	41	35
Общо	10,482	9,209

9. Парични средства

	31.12.2024	31.12.2023
	хил. лв.	хил. лв.
Парични средства в чуждестранна валута	5,112	10,970
Парични средства в лева	317	378
Общо	5,429	11,348

10. Основен капитал

Към 31 декември 2024 г. основният капитал на групата се състои от 12,013,797 броя безналични, обикновени, свободно прехвърляеми акции с право на един глас, всяка от които с номинална стойност от 1 лев. Първоначално на 25 януари 2008 г. Херти - АД реализира първично публично предлагане на 3 млн. броя обикновени акции при номинална стойност от 1 лев и емисионна цена, определена по метода букбилдинг на стойност 3.10 лв. След публичното предлагане регистрирания капитал е увеличен на 12,013,797 лева, разпределен в 12,013,797 акции. Акционерите в групата са както следва:

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

11. Дългосрочни банкови заеми

11.1. Към 31 декември 2024 групата има задължения по три дългосрочни инвестиционни кредита в общ размер на 4,524 хил. лв., в т. ч. дългосрочна част за 3,708 хил. лв. и краткосрочна за 816 хил. лв. Крайният срок за погасяване на заемите е в периода 2028 г. - 2034 г. Годишната лихва се определя от референтен лихвен процент, едномесечен, тримесечен и шестмесечен Юрибор за съответния период, увеличен с определена надбавка. Заемите са обезпечени с недвижимо имущество и движимо имущество собственост на групата и особен залог върху вземания.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2023 г.
(продължение)**

11.2. Към 31 декември 2024 г. групата има задължения по един дългосрочен инвестиционен кредит в размер на 286 хил. лв., в т. ч. краткосрочна част за 286 хил. лв. Крайният срок за погасяване на заема е през 2025 г. Годишната лихва се определя от референтен лихвен процент, едномесечен, тримесечен и шестмесечен Юрибор за съответния период, увеличен с определена надбавка. Заемът е обезпечен с дълготрайни материални активи, собственост на групата и е представен в позицията на текущите пасиви.

11.3. Към 31 декември 2024 г. групата има сключен договор за банков овърдрафт с една търговска банка с договорен размер на 3,000 хил. евро (в легова равностойност на 5,867 хил. лв.). Крайният срок за погасяване на заема е през 2028 г. Годишната лихва се определя от референтен лихвен процент, едномесечен и шестмесечен Юрибор, увеличен с определена надбавка. Заемът е обезпечен с дълготрайни материални активи, собственост на дружеството и особен залог върху вземания. Към 31 декември 2024 г. групата няма задължения по този банков заем.

12. Правителствени дарения

12.1. В предходен отчетен период групата е сключила договор с Министерството на икономиката и енергетиката за безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика” 2007 г. - 2013 г. Проектът с наименование „Инвестиции за намаляване на енергоемкостта в промишлената система на Херти - АД” е на обща стойност 2,450 хил. лв., а максималният размер на безвъзмездната помощ е 1,225 хил. лв. През март 2014 г. след верификация на направените инвестиции сумата от 1,201 хил. лв. е преведена на групата. През 2024 г. са признати приходи от финансиране в размер на 80 хил. лв., като задължението по проекта към 31 декември 2024 г. възлиза на 265 хил. лв., с краткосрочна част за 80 хил. лв. и дългосрочна за 185 хил. лв.

12.2. През декември 2013 г. групата е сключила договор с Министерството на икономиката и енергетиката за безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика 2007 г. - 2013 г. по проект „Внедряване на иновации в предприятията”. Разходите за инвестиции по проекта възлизат на 3,528 хил. лв., а сумата на безвъзмездната финансова помощ в размер на 1,768 хил. лв. Оборудването е доставено през януари 2015 г. Всички документи по проекта са одобрени от договарящия орган - Министерството на икономиката и енергетиката и сумата на финансирането е преведена на дружеството през юни 2015 г. През 2024 г. са признати приходи от финансиране в размер на 118 хил. лв. Задължението към 31 декември 2024 г. възлиза на 502 хил. лв., от които краткосрочна част в размер на 117 хил. лв. и дългосрочна за 385 хил. лв.

12.3. В предходен отчетен период групата е сключила договор с Фонд „Условия на труд“ за финансиране по проект „Подобряване факторите на работната среда, работния процес и организацията на работа и намаляване на риска за здравето и безопасността на работещите в Херти - АД в производствена сграда в град Плиска.” Общата стойност на проекта възлиза на 327 хил. лв., а сумата на безвъзмездната финансова помощ в размер на 98 хил. лв. е получена през 2018 г. През 2024 г. са признати приходи от финансиране в размер на 6 хил. лв. Задължението към 31 декември 2024 г. възлиза на 23 хил. лв., от които краткосрочна част в размер на 6 хил. лв. и дългосрочна за 17 хил. лв.

12.4. В предходен отчетен период групата е сключила договор за финансиране с Норвежки Финансов Механизъм по програма GALP. Максималният размер на финансирането е в размер на 800 хил. евро (равностойност на 1,565 хил. лв.), а целта е закупуване на машини и оборудване в размер на 1,646 хил. евро (равностойност на 3,219 хил. лв.). Към 31 декември 2022 г. групата е получила 314 хил. евро (равностойност на 615 хил. лв.) средства по субсидията, а през януари 2023 г. - остатъка в размер на 486 хил. евро с равностойност 950 хил. лв. През 2024 г. са признати приходи от финансиране по проекта в размер на 327 хил. лв. Задължението към 31 декември 2024 г. възлиза на 857 хил. лв., от които 303 хил. лв. са краткосрочна част и 554 хил. лв. са дългосрочна.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
към 31 декември 2024 г.
(продължение)

12. Правителствени дарения (продължение)

12.5. През април 2023 г. дружеството е сключило друг договор за финансиране с Норвежкия Финансов Механизъм по изпълнението на проект за закупуване на преса и инструмент за капачки. Максималният размер на финансирането е за 200 хил. евро (равностойност на 391 хил. лв.). Цената на покупката възлиза на 401 хил. евро (равностойност на 784 хил. лв.). Към 31 декември 2024 г. са признати приходи в размер на 65 хил. лв. Задължението към 31 декември 2024 г. възлиза на 326 хил. лв., от които 78 хил. лв. са краткосрочна част и 248 хил. лв. са дългосрочн.

12.6. В предходния отчетен период групата е сключила договор с Фонд „Условия на труд“ за финансиране по проект „Подобряване на условията на в Тихерт - ЕАД.“ Общата стойност на проекта възлиза на 129 хил. лв., а сумата на безвъзмездната финансова помощ в размер на 39 хил. лв. През 2024 г. са признати приходи от финансиране в размер на 3 хил. лв. Задължението към 31 декември 2024 г. възлиза на 16 хил. лв., от които краткосрочна част в размер на 3 хил. лв. и дългосрочна за 13 хил. лв.

13. Отсрочени данъчни пасиви

Към 31 декември 2023 г. отсрочените данъчни пасиви/ (активи) се състоят от следните компоненти:

	31.12.2024 хил. лв.	31.12.2023 хил. лв.
Данъчен ефект върху дългосрочни задължения към персонала	(71)	(57)
Данъчен ефект върху начисления за неизползван отпуск	(47)	(42)
Данъчен ефект върху обезценка на вземания	(44)	(49)
Общо отсрочени данъчни активи	(162)	(148)
Разлика между преносната стойност и данъчната база на амортизируемите активи	552	695
Общо отсрочени данъчни пасиви	552	695
Отсрочени данъчни пасиви, нетно	390	547

Промените в отсрочените данъчни пасиви/ (активи) през 2024 г. са както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2024 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2024 хил. лв.
В началото на периода	547	601
Начислени за сметка на приходите и разходите през периода	53	72
Начислени в другите всеобхватни приходи и разходи	(11)	(1)
Обратно проявление през периода	(199)	(125)
Общо в края на периода	390	547

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
към 31 декември 2023 г.
(продължение)

14. Дългосрочни задължения към персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2024 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2023 хил. лв.
Задължения в началото на периода	571	661
Начислени задължения и лихви за периода	88	80
Изплатени задължения за периода	(65)	(171)
Актюерски (печалби)/загуби за периода	114	1
Общо	708	571

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 2021 – 2023 г.;
- (в) статистически данни на Националния център за здравна информация, относно нетрудоспособност на населението и преждевременно пенсиониране.

15. Текущи пасиви

	31.12.2024 хил. лв.	31.12.2023 хил. лв.
Задължения към доставчици	7,358	5,413
Задължения към персонала	1,388	1,204
Задължения за данъци	1,195	1,030
Задължения по текуща част на дългосрочни банкови заеми	1,102	2,613
Задължения към социалното осигуряване	635	446
Задължения по получени аванси от клиенти	593	402
Задължения по текуща част на правителствени дарения	587	534
Задължения по краткосрочни банкови заеми	-	7,432
Други задължения	60	15
Общо	12,918	19,089

Към 31 декември 2024 г. групата има сключен договор за банков овърдрафт с една търговска банка с договорен размер на 2,000 хил. евро (в ледова равностойност на 3,912 хил. лв.). Крайният срок за погасяване на заема е през 2025 г. Годишната лихва се определя от референтен лихвен процент, едномесечен, тримесечен и шестмесечен Юрибор за съответния период, увеличен с определена надбавка. Заемът е обезпечен с дълготрайни материални активи, собственост на групата и особен залог върху вземания. Към 31 декември 2024 г. групата няма задължения по този банков заем.

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:

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

към 31 декември 2024 г.

(продължение)

15. Текущи пасиви (продължение)

	Годината, завършваща на 31.12.2024 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2023 хил. лв.
Остатък в началото на периода	412	490
Начислени през периода	1,447	1,898
Ползвани и отписани през периода	(1,386)	(1,976)
Остатък в края на периода	473	412

16. Приходи от продажби

	Годината, завършваща на 31.12.2024 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2023 хил. лв.
Приходи от продажби на алуминиеви капачки	53,669	57,755
Приходи от продажби на композитни капачки	18,254	15,848
Приходи от продажби на пластмасови капачки	1,005	1,236
Други приходи от продажби	1,636	1,884
Общо	74,564	76,723

17. Други приходи от дейността

	Годината, завършваща на 31.12.2024 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2023 хил. лв.
Приходи от правителствени дарения	810	606
Количествени отстъпки	224	220
Отписани задължения	80	-
Печалба от продажба на материали	10	15
Печалба от продажба на дълготрайни активи	9	-
Други приходи	559	525
Общо	1,692	1,366

Приходите от финансиране в размер на 810 хил. лв. (за 2023 г. - 606 хил. лв.) представляват приходи от правителственото финансиране по програма за компенсиране на небитови потребители на ел. енергия за 208 хил. лв. (за 2023 г. - 71 хил. лв.), дарения свързани с инвестиции от Норвежкия инвестиционен фонд за 392 хил. лв. и правителствени дарения, свързани с инвестиции, в размер на 210 хил. лв. (за 2023 г. - 207 хил. лв.).

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
към 31 декември 2024 г.
(продължение)

18. Разходи за материали

	Годината, завършваща на 31.12.2024 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2023 хил. лв.
Разходи за основни суровини и материали	29,775	32,297
Разходи за ел. енергия	1,819	1,843
Разходи за газ	782	1,089
Други разходи за материали	3,563	3,711
Общо	35,939	38,940

19. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2024 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2023 хил. лв.
Разходи за транспортни услуги	4,305	3,831
Разходи за комисионни	353	364
Разходи за рекламни и консултантски услуги	265	140
Разходи за ремонтни услуги	228	236
Разходи за наеми	219	187
Разходи за застраховки	143	95
Разходи за комуникации	90	91
Други разходи за външни услуги	1,392	1,712
Общо	6,995	6,656

Разходите за одиторски услуги на групата за 2024 г. са в размер на 26 хил. лв. Одиторите на групата не са предоставяли други консултантски услуги, освен тези по изпълнението на независимия финансов одит. С разрешение на Одитния комитет през отчетната година одиторите са извършили и една допустима от европейското и националното одиторско законодателство, услуга, която е различна от законовия одит, в размер на 2 хил. лв.

20. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2024 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2023 хил. лв.
Разходи за трудови възнаграждения	16,907	14,391
Начисления за социално осигуряване	2,731	2,691
Разходи за ваучери	476	952
Начисления за отпуски и свързаните с тях разходи, нетно	54	(36)
Начисления за доходи при пенсиониране	23	(89)
Общо	20,191	17,909

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
към 31 декември 2024 г.
(продължение)

21. Други оперативни разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2024 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2023 хил. лв.
Разходи за бракуване на активи	150	126
Разходи за командировки	87	73
Разходи за обезценени и отписани вземания	1	509
Други разходи	192	521
Общо	430	1,229

22. Приходи/ (разходи) за лихви

	Годината, завършваща на 31.12.2024 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2023 хил. лв.
Приходи от лихви	1	-
Разходи за лихви по заеми	(276)	(582)
Разходи за други лихви	-	(27)
Общо	(275)	(609)

23. Приходи/ (разходи) за данъци върху печалбата

Изравняването на приходите/ (разходите) за данъци върху печалбата към 31 декември 2024 г. е извършено както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2024 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2023 хил. лв.
Счетоводна печалба преди облагане	7,564	7,263
Разход по приложимата данъчна ставка	(756)	(726)
Данъчен ефект от постоянни разлики	58	48
Данъчен ефект от корекции за консолидация	(147)	(134)
Приходи/ (разходи) за данъци върху печалбата	(845)	(812)

Към 31 декември 2024 г. компонентите на приходите/ (разходите) за данъци върху печалбата, са както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2024 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2023 хил. лв.
Текущ разход за данък	(991)	(950)
Данъчен ефект от временни данъчни разлики	157	54
Данъчен ефект от корекции за консолидация	(11)	84
Приходи/ (разходи) за данъци върху печалбата	(845)	(812)

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
към 31 декември 2024 г.
(продължение)

24. Доход на една акция

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

	Годината, завършваща на 31.12.2024	Годината, завършваща на 31.12.2023
Печалба за периода (хил. лв.)	6,719	6,451
Средно претеглен брой на акциите (хил. бройки)	12,014	12,014
Доход на една акция в лева	0.56	0.54

25. Финансови инструменти

Кредитен риск

Отчетната стойност на финансовите активи към 31 декември 2024 г. включва:

	31.12.2024 хил. лв.	31.12.2023 хил. лв.
Пари и парични еквиваленти	5,429	11,348
Вземания от клиенти	9,919	8,998
Други инвестиции	3	3
Общо	15,351	20,349

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

	31.12.2024 хил. лв.	31.12.2023 хил. лв.
Европейски съюз (с изключение на България)	4,591	3,654
В страната	708	1,097
Други	4,620	4,247
Общо	9,919	8,998

Загуби от обезценка на вземанията

Времевата структура на търговските вземания на групата към 31 декември 2024 г. е:

	31.12.2024 Брутна сума хил. лв.	31.12.2024 Обезценка хил. лв.	31.12.2023 Брутна сума хил. лв.	31.12.2023 Обезценка хил. лв.
С ненастъпил падеж	9,444	-	6,979	-
Просрочени до 30 дена	86	-	1,473	-
Просрочени от 31-360 дена	166	-	193	-
Просрочени над 1 година	223	-	353	490
Общо	9,919	446	8,998	490

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

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2023 г.
(продължение)**

Ликвиден риск

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

31 декември 2024 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	4,524	4,848	509	466	1,705	2,168	-
Обезпечен краткосрочен банков заем	286	298	298				-
Банков овърдрафт	1	103	24	9	23	47	-
Задължения към доставчици	7,358	7,358	7,358	-	-	-	-
Общо	12,169	12,607	8,189	475	1,728	2,215	-

31 декември 2023 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	6,229	6,820	1,521	1,399	2,278	1,622	239
Обезпечен краткосрочен банков заем	8	9	9	-	-	-	-
Банков овърдрафт	9,388	9,922	1,452	6,415	2,055	-	-
Задължения към доставчици	5,413	5,413	5,413	-	-	-	-
Общо	21,038	22,164	8,395	7,814	4,333	1,622	239

Валутен риск

Експозицията на групата към валутен риск е незначителен тъй като 12 % от продажбите за 2024 г. са реализирани на местния пазар в български лева (през 2023 г. – 13 %), а 67% от продажбите за 2024 г. са реализирани в евро (през 2023 г. – 70 %). Вносът на материали и стоки през 2024 г. е почти изцяло осъществен в евро. Заемите, когато са деноминирани в чуждестранна валута, са отпуснати в евро и в лева.

Лихвен риск

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

	31.12.2024 хил. лв.	31.12.2023 хил. лв.
Инструменти с фиксирана доходност		
Финансови активи	5,424	11,343
Общо	5,424	11,343
Инструменти с плаваща доходност		
Финансови пасиви	(4,811)	(15,625)
Общо	(4,811)	(15,625)

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
към 31 декември 2022 г.
(продължение)

26. Сделки със свързани лица

Към 31 декември 2024 г. сделките и неуредените разчети със свързаните лица са както следва:

26.1. Сделки с мажоритарните акционери

Извършените сделки по покупки и неуредените разчети към 31 декември 2024 г. са както следва:

Наименование	Вид на сделката	Оборот	Задължение	Оборот	Задължение
		2024	2024	2023	2023
		хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
ИГМ Холдинг	Покупки	62	-	6	-
Общо			<u>-</u>		<u>-</u>

26.2. Сделки с други свързани лица

Извършените през годината сделки по продажби и неуредените вземания към 31 декември 2024 г. са както следва:

Наименование	Вид на сделката	Оборот	Вземане	Оборот	Вземане
		2024	2024	2023	2023
		хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Райфен – ООД	Продажби	2	-	2	-
Тимшел – ООД	Продажби	2	-	2	-
Общо			<u>-</u>		<u>-</u>

Извършените през годината сделки по покупки и неуредените задължения към 31 декември 2024 г. са както следва:

Наименование	Вид на сделката	Оборот	Задължение	Оборот	Задължение
		2024	2024	2023	2023
		хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Тимшел – ООД	Покупки	104	39	104	39
Райфен – ООД	Покупки	991	70	1,109	101
Общо			<u>109</u>		<u>140</u>

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

26.3. Възнаграждения на управителните органи

Възнаграждението на членовете на Съвета на директорите в групата за 2024 г. е 904 хил. лв. (за 2023 г. - 825 хил. лв.).

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2024 г.
(продължение)**

27. Поети ангажименти и условни задължения

Към 31 декември 2024 г. една българска търговска банка е издала поръчителство – общо обезпечение от името на дружеството в полза на Териториално управление на Териториална дирекция Митница Варна – Митническо бюро Варна в общ размер на 1,000 хил. лв. Обезпечението е валидно до 3 юни 2025 г.

Главен изпълнителен директор:
Захари Захариев

Съставител:
Ивайло Петров

*11 април 2025 г.
Шумен*



КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ

2024 Г.



Съдържание:

Обръщение на главния изпълнителен директор	37
Мисия, визия и основни ценности	38
I. Въведение	39
II. Профил на групата Херти – АД	39
III. Избрани показатели за дейността	40
IV. Преглед на дейността на групата	41
V. Друга съществена информация	46
VI. Съществени събития, настъпили след края на отчетния период	47
VII. Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл. 187д от Търговския закон	47
VIII. Наличието на клонове на групата	47
IX. Информация, изисквана по реда на чл. 247 от Търговския закон	48
X. Използвани финансови инструменти	49
XI. Корпоративна социална отговорност	49
XII. Отговорности на ръководството	50
Допълнителна информация съгласно Приложение 2 към чл. 10, т. 1, чл.11,т.1, чл.21, т.1, буква „а” и т.2 буква”а” от Наредба 2 за годината приключваща на 31.12.2024	51
Друга допълнителна информация	59
Данни за директора за връзки с инвеститорите, включително телефон и адрес за кореспонденция	76

ОБРЪЩЕНИЕ НА ГЛАВНИЯ ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР

Уважаеми акционери, партньори, колеги и приятели на Херти АД,

Измина поредната важна година за нашата компания, изпълнена с предизвикателства и успехи, които ни мотивират да продължаваме да се развиваме и да постигаме нови висоти. В този годишен доклад, искам да споделя с вас резултатите от нашата работа, както и нашия ангажимент към бъдещото развитие на Херти АД.

През изминалата 2024 година не само, че продължихме да се утвърждаваме като лидер в производството и предлагането на високо качество алуминиеви капачки, но и успяхме да преодолеем многобройни предизвикателства, свързани със световните икономически условия, иновациите в бранша и изискванията на глобалните пазари. Възползвайки се от възможностите, които ни предоставя динамичното бизнес обкръжение, ние успяхме да укрепим отношенията с нашите партньори и клиенти, както и да увеличим вътрешната ефективност.

Реализирахме още един зелен проект “GREENPRESS”, с финансовата подкрепа на Норвежкия финансов механизъм в подкрепа на целите за намаляването на въглеродните емисии от производството на Херти АД. Във връзка с поставените цели за намаляване на енергийните разходи и използване на зелена енергия, от 01.07.2024 г. Херти сключи договор за доставка на 100 % зелена енергия от слънчева, вятърна енергия и водни централи, за което получава гаранция за произход от Агенцията за устойчиво енергийно развитие.

Поставихме началото на още един голям инвестиционен проект, свързан с устойчивото развитие- в началото на месец септември стартира строителството на нова производствена сграда със застроена площ от 6 хиляди кв. м. на територията на производствената база в гр. Плиска.

Вярваме, че успехът на Херти АД е резултат от екипната работа, отдадеността и високия професионализъм на всички наши служители. Положените усилия за оптимизиране на производствените процеси, инвестициите в иновации и устойчиво развитие са основа за нашите бъдещи постижения.

Годината беше и период на усъвършенстване на нашата корпоративна социална отговорност, като се фокусирахме върху устойчивото управление на ресурсите, намаляване на въглеродните емисии и подкрепа на локалните общности.

Със сигурност пред нас стоят още много предизвикателства, но те също така предоставят нови възможности. Заедно с нашите партньори и клиенти ще продължим да изграждаме стабилно бъдеще за Херти АД, като се ангажираме с иновации, качество и устойчивост.

Благодаря на всички вас за доверието и подкрепата през изминалата година. Уверен съм, че съвместно ще продължим да изграждаме успехи и да постигаме амбициозните цели, които сме си поставили.

С най-добри пожелания за здраве, успех и нови постижения през 2025 година!

С уважение,

Захари Захариев
Главен изпълнителен директор

МИСИЯ

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

ВИЗИЯ

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

ОСНОВНИ ЦЕННОСТИ

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

ДОБРОТО ИМЕ

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

I. ВЪВЕДЕНИЕ

Настоящият годишен доклад за дейността е неразделна част към консолидирания финансов отчет, изготвен към 31 декември 2024 г., в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Закона за публично предлагане на ценни книжа.

II. ПРОФИЛ НА ГРУПАТА 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 2024 г., акционерите в групата са както следва:

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

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

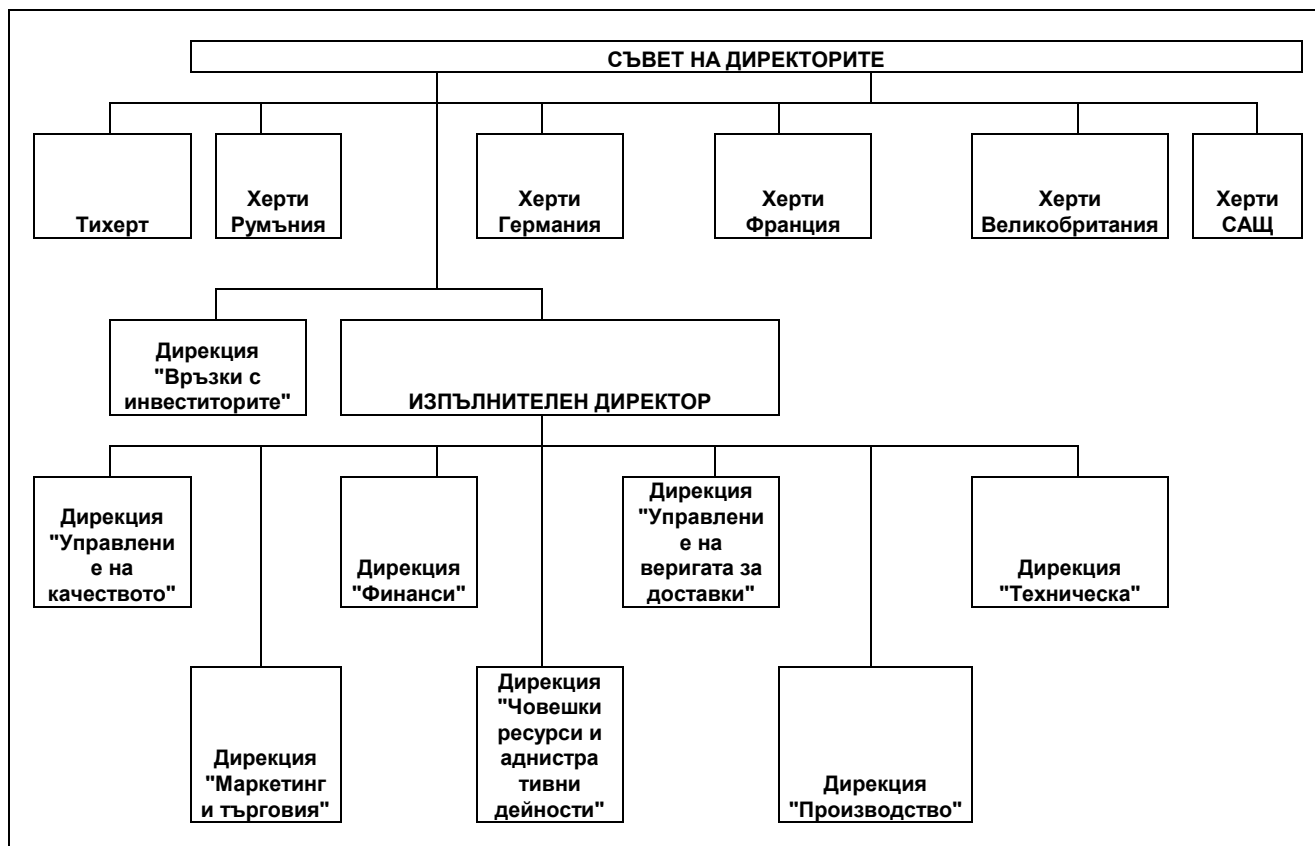
- Г-н Александър Благоев Юлиянов – Председател на Съвета на директорите
- Г-н Захари Ганев Захариев – Главен изпълнителен директор
- Г-н Йозеф Майер – Член на Съвета на директорите
- Г-н Светослав Стаменов - Член на Съвета на директорите
- Г-жа Мария Георгиева Велинова- Член на Съвета на директорите

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

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

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

Управленска и организационна структура на групата Херти – АД



III. ИЗБРАНИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ДЕЙНОСТТА НА ГРУПАТА

в хил. лв.	2024	2023	Изменение (%)
Приходи от дейността	76,256	78,089	(2.3%)
Разходи за дейността	68,515	70,149	(2.3%)
Печалба преди лихви, данъци и амортизации (ЕБИТДА)	12,681	12,857	(1.4%)
ЕБИТДА / Приходи от дейността	16.6%	16.5%	-
Печалба преди лихви и данъци (ЕБИТ)	7,840	7,872	(0.4%)
ЕБИТ / Приходи от дейността	10.3%	10.1%	-
Печалба преди данъци	7,564	7,263	4.1%
Корпоративен данък	(845)	(812)	4.1%
Нетна печалба	6,719	6,451	4.2%
Активи (хил. лв.)	53,723	57,128	(6.0%)
Пасиви (хил. лв.)	19,126	27,680	(30.9%)
Собствен капитал (хил. лв.)	34,597	29,448	17.5%
Собствен капитал / Активи (%)	64%	52%	-
Пасиви / Собствен капитал (%)	55%	94%	-
Пасиви / Активи (%)	36%	48%	-
Възвръщаемост на собствен капитал (%)	19.4%	21.9%	-
Възвръщаемост на активите (%)	12.5%	11.3%	-

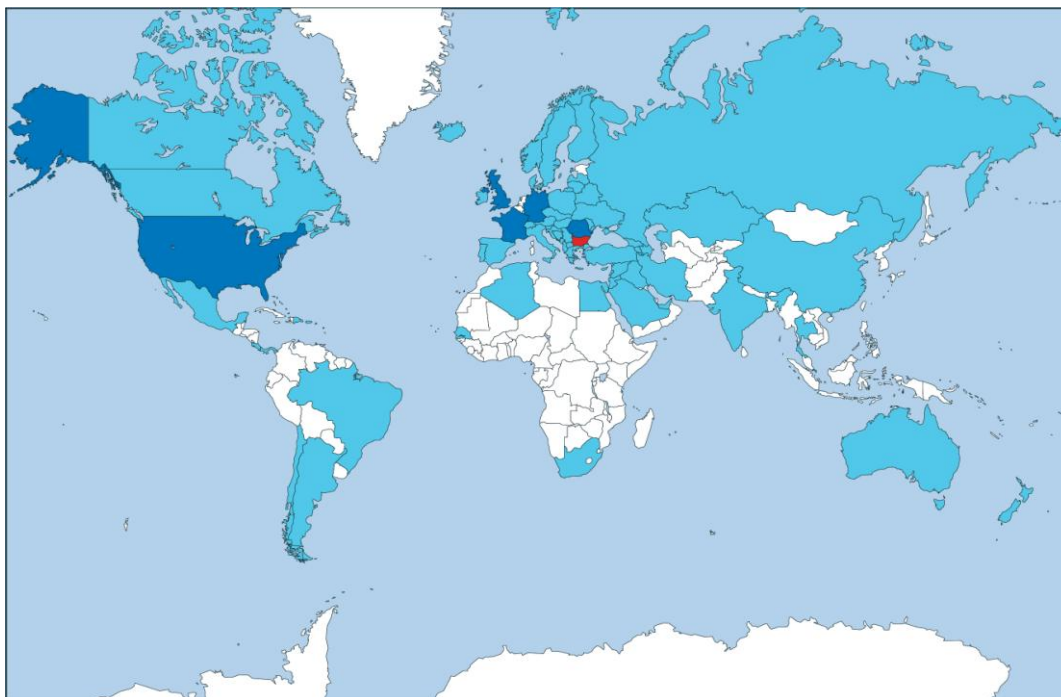
IV. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ГРУПАТА

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:

- Алуминиеви капачки;
- Пластмасови капачки;
- Композитни капачки;

Най-голям пазар на продукцията на Херти – АД е Великобритания, а следващите по значение пазари през 2024 г. са Франция, Германия, България, Италия, Гърция и останалата част от Европа, формиращи общо около 86 % от оборота. На картата по-долу са обозначени държавите, в които групата реализира своята продукция, както и държавите, в които са създадени дъщерни дружества.

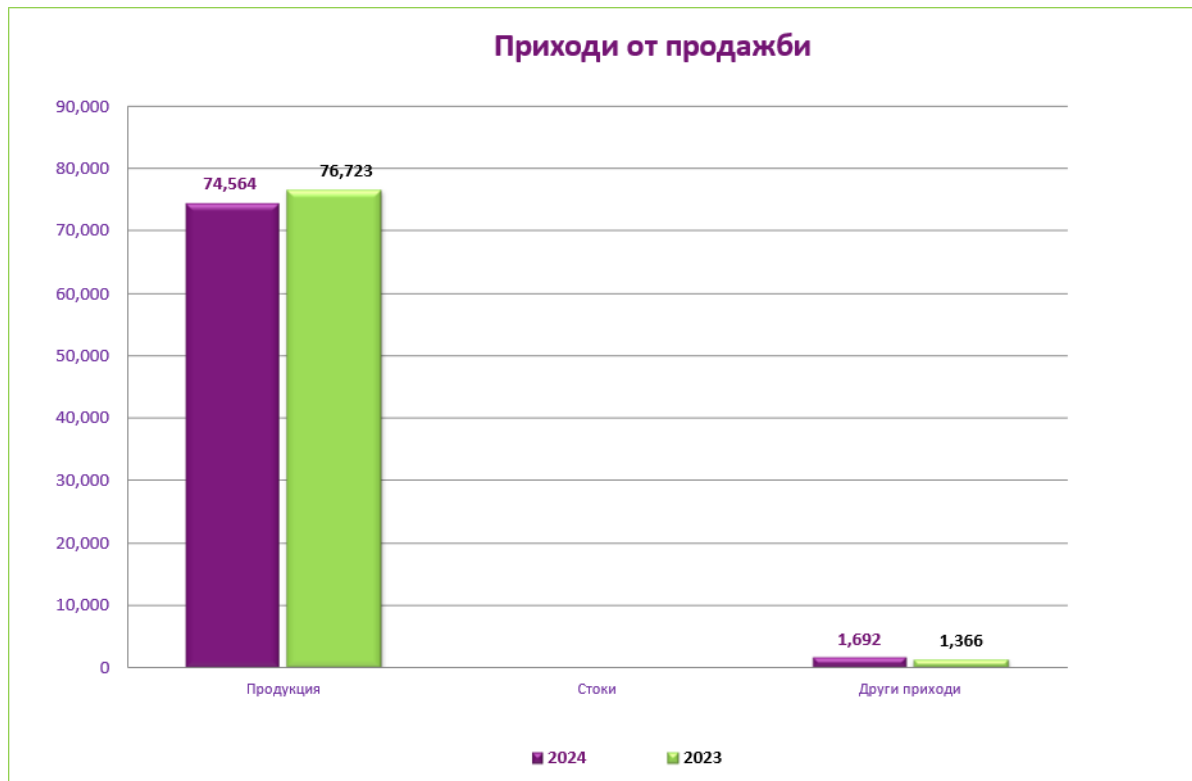


Отчитайки влиянието на войната в Украйна върху световната икономика и пазари, Херти както всички в бранша има спад на продажбите на продукцията, като успява да запази пазарния си дял и позиция сред клиентите. Високото качество на продуктите, навременните доставки, осигуряването на непрекъснатост във веригата на доставки и следпродажбения сервис, запазиха доверието на партньорите и доведоха до намиране на нови клиенти и пазари. Групата продължи да инвестира в активи, които увеличават капацитета и гъвкавостта в производството и успя да постигне изключителни резултати през 2024 г.

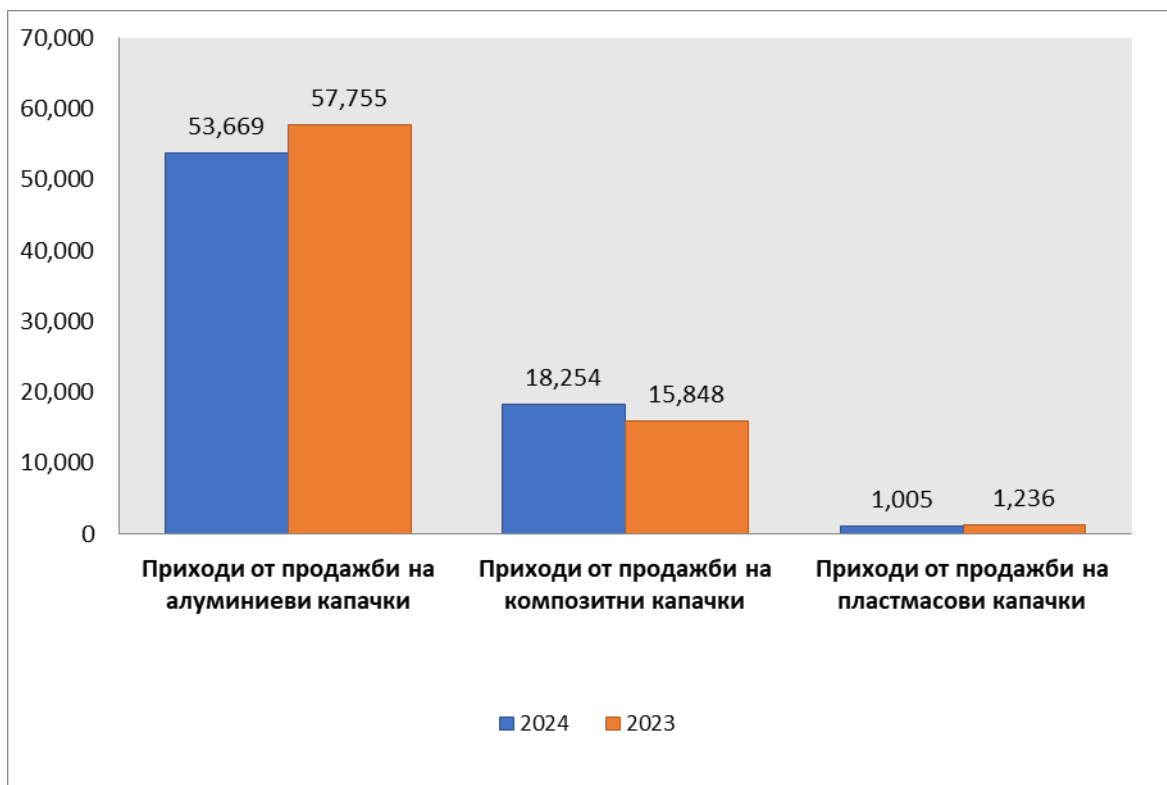
Очертава се настоящата година да е предизвикателна, а глобалния икономически растеж да се сблъска със стагнация на големите европейски икономики, усложнена от протекционистичните политики. При тези изходни условия българските компании с

експортна насоченост ще се наложи да търсят алтернативни пазари и да създават нови търговски коридори, което е сложна задача и изисква време.

Приходи от продажби (в хил. лв.)



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



2. Резултати от дейността и финансово състояние

През 2024 г. групата реализира нетна печалба в размер на 6,719 хил. лв. (6,451 хил. лв. през 2023 г.). Печалбата преди данъци, лихви и амортизация (ЕБИТДА) е 12,681 хил. лв. през 2024 г. в сравнение 12,857 хил. лв. за предходния период. През 2024 г. се наблюдава намаление в продажбите на продукцията. На част от пазарите на групата се наблюдава увеличение на продажбите, но друга част е реализирано намаление. При анализиране на количеството на произведената продукция са отчетени следните резултати:

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

Показатели	2024	2023	Изменение	Изменение
	хил. броя	хил. броя	в хил. броя	в %
Алуминиеви капачки	1,064,863	1,099,507	(34,644)	(3%)
Композитни капачки	412,033	326,761	85,272	26%
Пластмасови капачки	31,176	39,526	(8,350)	(21%)

Анализирайки приходите и разходите за годината приключваща на 31 декември 2024 г. е видно, че групата реализира намаление на променливите разходи. Основната част от материалите за производство са с борсови цени, на които Херти - АД не може да влияе.

Предприетите стъпки за обновяване на технологичното оборудване, води до намаляване на производствените разходи на единица продукт в отчетния период. Стремещът на компаниите за устойчиво развитие и опазване на природната среда, както и Европейските регламенти в тази насока, водят до допълнителни инвестиции и разходи, които оказват натиск върху крайните цени. Има и общ спад в търсенето и консумацията на напитки. Постоянно се наблюдават и контролират бюджетните разходи. ERP системата дава възможност за повече навременна и точна информация за вземане на адекватни управленски решения.

През изминалия период групата не е изпадала в затруднения с ликвидността, всички задължения са били изплащани при настъпване на падежа им. Политиката по поддържане на ликвидност и възможност за посрещане на всички задължения ще продължи и през 2025 г. и групата 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 2.30 (при 1.80 в края на 2023 г.), което е увеличение на показателя с 0.5, което се дължи предимно на намалението на текущите 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 групата. Също така следва да отбележим, че през отчетния период групата е погасила общо заеми в размер на 14,974 хил. лв.

3. Капиталови ресурси и инвестиции

През 2024 г. групата е инвестирала 6,408 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. Процент на инвестициите свързан с намаляване на разходите за енергия и емисиите – 68%. През 2024 г. се въведоха в експлоатация:

- Преса ESJA TP 100-2024;
- Шприцмашина Краус Мафе 200/750 CX;
- Модул за вижън контрол – 2бр..

Собственият капитал на групата, който включва основен капитал, преоценъчен резерв, други резерви и натрупани печалби е 34,597 хил. лв. към 31 декември 2024 г. Сумата на активите е 53,723 хил. лв. към 31 декември 2024 г. Възвращаемостта на собственият капитал (ROE) и възвращаемостта на активите (ROA) са съответно 19.4 % и 12.5 % през 2024 г. През 2024 г. общите пасиви на групата (нетекучи и текущи пасиви) бележат намаление от 27,680 хил. лв. до 19,126 хил. лв.

4. Научноизследователска и развойна дейност

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

Херти има 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 израждането на висок професионален морал, в който са заложили норми и ценности, допринасящи за постигане на общественозначими интереси.

И през 2024 г. групата продължи процеса на дългосрочно инвестиране в своите човешки ресурси. Общият средно-списъчен брой на персонала за 2024 г. е 462 души (през 2023 – 543 души).

Обучението е най-важният елемент в стремежа на групата 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 60 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 застои или пазари с нагласа за промени в потребителското търсене. ХЕРТИ се изправя срещу силни конкуренти (особено от Европа) разполагащи с огромни ресурси. В отговор на увеличаващата се конкуренция в сектора, ХЕРТИ и много други производители могат да бъдат принудени да повишават ефективността си чрез намаляване на себестойността, включително и разходите за суровини.

7. Перспективи за развитие. Стратегия и нейното прилагане.

През 2025 г. групата планира умерен ръст в обема на продажбите на продукция, поради различните проблеми във веригата за доставки. 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 групата 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

През отчетния период на 2024 г. Херти продължи своята нормална дейност, като независимо от по-слабото натоварване, компанията получи положителни сигнали за развитие. Въпреки изпитанията, предизвикани от глобалната икономическа ситуация, Херти успя да запази стабилност в бизнеса си и да открие нови възможности за растеж.

Един от ключовите успехи за годината беше приключването на спечеления проект „GREENPRESS“ от края на април 2023 г., подкрепен от Норвежкия финансов механизъм. Този проект включва инвестиции в ново оборудване за намаляване на енергийното потребление и въглеродните емисии, включително листовата преса и щанца, които оптимизират производствения процес. Финансовата помощ по проекта покрива близо 50% от разходите, като чрез иновациите, които ще бъдат внедрени, Херти ще постигне значителни екологични и енергийни подобрения. Завършването на проекта през февруари 2024 г. и получаването на финансирането в размер на 200,000 евро беше важен етап в изпълнението на устойчивите цели на компанията.

През януари 2024 г. Херти участва в ключово международно събитие в САЩ – Unified Symposium в Сакраменто, най-голямото изложение за вино и винопроизводство в региона. Това участие е част от стратегията на компанията да засили присъствието си на американския пазар.

На 29 февруари 2024 г. се състоя заседание на Съвета на директорите, на което беше одобрен индивидуалният одитиран отчет за 2023 г. Бяха взети важни решения за бъдещето на групата, включително свикване на общо събрание на акционерите през юни и удължаване на кредитната линия с Банка ДСК с още 12 месеца, което осигурява допълнителна ликвидност за инвестиционни проекти.

През март 2024 г., на водещия панаир ProWein в Дюселдорф, Херти участва в съвместен щанд с Closures Group и представи своето портфолио за винопроизводство и алкохолни напитки. Тези изложения са важна част от усилията на групата да разширява мрежата си от международни партньори и да следва иновационни тенденции в индустрията.

През април 2024 г. Херти бе част от уъркшоп, организиран от Норвежкия финансов механизъм в София, където обменяха опит и добри практики с други български компании, които също са част от програмата за бизнес развитие и иновации. Обученията по теми като прилагане на изкуствен интелект в бизнеса, ESG стандарти и управление на стреса бяха изключително полезни за екипа на Херти. Херти има изпълнени два проекта с финансовата подкрепа на Норвежкия финансов механизъм 2014-2021 в рамките на програма "Развитие на бизнеса, иновации и МСП в България" като общата стойност на гранта е 1 милион евро.

На 3 юни 2024 г. Херти получи подновен сертификат по стандарта BRC/IOP версия 6 след успешно преминал неанонсиран одит, като защити най-високото ниво A+ в категория „Висока хигиена“. Херти прилага изискванията на Глобалния стандарт за опаковки и опаковъчни материали от 2010 г. Стандартът BRC е гаранция за хигиената и безопасността на продуктите на Херти.

На 27 юни 2024 г. се проведе СД и ОСА на Херти АД. Съветът на директорите взе решение за кандидатстване за инвестиционен кредит от Уникредит Булбанк до 11 милиона лева за строителство на нова производствена сграда. Бяха приети и нова Политика по Околна среда и Правила за поведение на доставчици. Общото събрание на акционерите взе решение за разпределяне на дивидент от печалбата за 2023 г.

Групата активно работи за постигане на устойчиво развитие, като част от това са инвестициите в енергийна ефективност. През юли 2024 г. Херти премина през периодично обследване на енергийната ефективност, отчитайки постигнатото намаление на енергийното потребление и въглеродните емисии. Благодарение на инвестиции в иновации и устойчиви технологии през последните години, Херти е спестила над 5000 MWh енергия през 2023 г. спрямо 2019 г. и продължава да реализира амбициозни планове за постигане на още по-големи икономии през следващите години.

На 1 юли 2024 г. групата сключи договор за доставка на 100 % зелена енергия, което подчертава ангажимента на Херти към опазването на околната среда и устойчивото развитие. Това е част от по-широките усилия на компанията да намали своя въглероден отпечатък и да осигури бъдещето си в условия на нарастващи екологични изисквания.

В началото на септември 2024 г. Херти започна нова серия инвестиции с изграждането на нова производствена сграда в Плиска с площ от 6 хиляди кв. м. Тези усилия са част от стратегията за разширяване на капацитета на компанията, което ще ѝ позволи да отговори на увеличеното търсене и да оптимизира производствените процеси.

През есента на 2024 г. Херти продължи да демонстрира своята лидерска позиция на международната сцена, като участва в редица престижни изложения като SIMEI, BrauBeviale и Vinitech Sifel. Тези събития предоставиха възможност за укрепване на партньорствата с водещи производители и технологични доставчици, като същевременно се откриха нови възможности за бизнес в различни сектори на индустрията за напитки.

На 28 ноември 2024 г. се проведе извънредно Общо събрание на акционерите на Херти АД на което бе освободен г-н Йозеф Майер, като член на СД и на негово място бе избран „ИГМ Холдинг“ ООД от Австрия, представявано от управителя г-н Йозеф Майер.

През декември 2024 г. Херти участва в изложението WIN Expo в Санта Роза, Калифорния, като част от стратегическото си присъствие на американския пазар. Участието на компанията в тези събития подчертава нейния ангажимент към глобалните стандарти и успешната адаптация към променящите се условия на пазара.

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 групата, в резултат, на които да се налагат дкорекции или допълнителни оповестявания в годишния консолидиран 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, не е извършвано 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 904 хил. лв.

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

През отчетният период на 2024 г. членове на съвета на директорите на дружеството-майка не са придобили акции на дружеството-майка.

През отчетният период на 2024 г. членове на Съвета на директорите на дружеството-майка не са продали акции на дружеството-майка.

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 дружеството-майка, които да са неограничено отговорни съдружници, притежаващи повече от 25 на сто от капитала на друго дружество.

Членовете на Съвета на директорите участват в управлението на други дружества като управители или членове на съвети, както следва:

Александър Благоев Юлиянов

- Притежава пряко 50 % в Тимшел - ООД, гр. Шумен, Булстат: 127044260;
- Притежава пряко и непряко 29,5 на сто от гласовете в общото събрание на Райфен - ООД (чрез участието на Тимшел - ООД), гр. Шумен, Булстат: 12700362;
- Управител на Тимшел - ООД, гр. Шумен;
- Притежава пряко 50% в ДЖУЛС888 – ООД, гр. София Булстат: 207727164;
- Управител в ДЖУЛС888 – ООД, гр. София.

Захари Ганев Захариев

- Притежава пряко 50% в Тимшел - ООД, гр. Шумен, Булстат: 127044260;
- Притежава пряко и непряко 30,5% от гласовете в общото събрание на Райфен - ООД (чрез участието на Тимшел - ООД), гр. Шумен, Булстат: 127003623;
- Управител на Тимшел - ООД, гр. Шумен;
- Притежава пряко 50% в Зерини - ООД, гр. Шумен, с ЕИК 207719922;
- Управител на Зерини - ООД, гр. Шумен, с ЕИК 207719922
- Управител в СНЦ Мадара гр. Шумен, с ЕИК 127604823.

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 пряко 66.66 % от капитала на „Капитал Гласс“ АД, гр. Плиска 9920, ул. „Александър Стамболийски“ № 30, Булстат: 204803781.
- Притежава непряко 66.66% от капитала на Гласс Пак Трейд ЕООД, гр. Шумен, Булстат: 207528707

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

Няма такива.

X. ИЗПОЛЗВАНИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Функционалната валута на групата 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 групата 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 заложенни 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 на Херти в областта на корпоративната социална отговорност (КСО) са подробно отразени в точка Друга допълнителна информация на стр. 59.

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 №3), доклад за политиката по възнаграждения, декларация за корпоративно управление и нефинансова информация, за всеки отчетен период, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на групата към края на отчетния период, за нейните финансови резултати от дейността и за паричните потоци, в съответствие с приложимата счетоводна рамка. Групата прилага за целите на отчитане по българското счетоводно законодателство Международните счетоводни стандарти, издание на Съвета по Международни счетоводни стандарти и приети за приложение в Европейския Съюз (МСС). 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 МСС. Ръководството също така потвърждава, че при изготвяне на настоящия годишен финансов отчет за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на предприятието за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено.

**ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО
 ПРИЛОЖЕНИЕ 2 КЪМ ЧЛ. 10, Т. 1, ЧЛ.11,Т.1, ЧЛ.21, Т.1, БУКВА „А” И Т.2 БУКВА”А”
 ОТ НАРЕДБА 2 ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2024**

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

Продукти	2024				2023			
	в хил. бр.	в хил. лв.	Дял от продажбите	Изменение спрямо 2023 г.	в хил. бр.	в хил. лв.	Дял от продажбите	Изменение спрямо 2022 г.
Алуминиеви капачки	1,064,863	53,669	72.0%	(7.1%)	1,099,507	57,755	75.3%	(15.0%)
Композитни капачки	412,033	18,254	24.5%	15.2%	326,761	15,848	20.7%	(20.6%)
Пластмасови капачки	31,176	1,005	1.3%	(18.7%)	39,526	1,236	1.6%	45.3%
Други	-	1,636	2.2%	(13.1%)	-	1,884	2.5%	2.9%
Общо	1,508,072	74,564	100.0%	(2.9%)	1,465,794	76,723	100.0%	(15.5%)

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

	Европейски съюз (без България)		България		Други		Групата като цяло	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от продажби	44,584	46,485	6,790	8,017	23,190	22,221	74,564	76,723

Основни доставчици на групата са доставчици на основни материали Хилден - Акзо Нобел, Констелиум Ролд Продуктс Зинген, Ламинационе Сотиле, Актега ДС ГмвХ, Гранже Импексметал, Хротекс и др.

3. Информация за сключени съществени сделки.

Няма такива.

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

- **Идентичност на свързаните лица**

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

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 2024 г. са както следва:

Наименование	Вид на сделката	Оборот 2024	Вземане 2024	Оборот 2023	Вземане 2023
Райфен – ООД	Продажби	2	-	2	-
Тимшел - ООД	Продажби	2	-	2	-
Общо			<u>-</u>		<u>-</u>

Покупки от свързани лица

Извършените сделки по покупки и неуредените разчети с акционери в групата към 31 декември 2024 г. са както следва:

Наименование	Вид на сделката	Оборот 2024 хил. лв.	Задължение 2024 хил. лв.	Оборот 2023 хил. лв.	Задължение 2023 хил. лв.
ИГМ Холдинг	Покупки	62	-	6	-
Общо			<u>-</u>		<u>-</u>

Извършените през годината сделки по покупки и неуредените задължения със свързани лица към 31 декември 2024 г. са както следва:

Наименование	Вид на сделката	Оборот	Задъл-	Оборот	Задъл-
		2024	жение 2024	2023	жение 2023
		хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Тимшел - ООД	Покупки	104	39	104	39
Райфен - ООД	Покупки	991	70	1,109	101
Общо			109		140

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 2024 г.

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

Няма такива.

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

Няма такива.

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

Дъщерни и асоциирани предприятия	Държава	Собственост	
		2024	2023
Херти Груп Интернешънъл	Румъния	100 %	100 %
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 2024 г.

31 декември 2024 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		4,524	4,848	509	466	1,705	2,168	-
Обезпечен краткосрочен банков заем		286	298	298				-
Банков овърдрафт		1	103	24	9	23	47	-
Задължения към доставчици		7,358	7,358	7,358	-	-	-	-
Общо		12,169	12,607	8,189	475	1,728	2,215	-
31 декември 2023 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		6,229	6,820	1,521	1,399	2,278	1,622	-
Обезпечен краткосрочен банков заем		8	9	9	-	-	-	-
Банков овърдрафт		9,388	9,922	1,452	6,415	2,055	-	-
Задължения към доставчици		5,413	5,413	5,413	-	-	-	-
Общо		21,038	22,164	8,395	7,814	4,333	1,622	-

Повече информация за сключените от групата заеми има оповестена в приложенията към консолидирания финансов отчет за 2024 г.

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

Няма такива.

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

Няма такива.

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

В публикуваните по-рано прогнозни финансови данни за четвърто тримесечие на 2024 г., групата е оповестила финансов резултат - печалба преди данъци 7,552 хил. лв. В окончателния консолидиран финансов отчет за годината приключваща на 31 декември 2024 г., групата публикува финансов резултат - печалба преди данъци в размер на 7,564 хил. лв., печалба след данъци в размер на 6,719 хил. лв. и общ всеобхватен доход за периода в размер на 6,615 хил. лв. Разликите се дължат на начислените данъци и временни данъчни разлики за годината.

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

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

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

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

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

Няма такива.

15. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на 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 процеси за преглед на ефективността на вътрешния контрол на групата.
- Философия и оперативен стил на ръководството.
- Установена подходяща организационна структура, включваща вземане под внимание на основните области на правомощия и отговорности и подходящите йерархични нива на отчетност и докладване.
- Възлагане на подходящи правомощия и отговорности.
- Политика и практика, свързани с човешките ресурси, включваща високи стандарти за подбор на квалифицирани лица – с фокус върху образователния ценз и предишен професионален опит, както и акцент върху продължаващото обучение.

1.3. Процес на дружестото за оценка на риска.

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

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

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

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

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

- идентифицират и отразяват всички валидни сделки и операции;
- описват съвременно 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 групата;
- определят времевия период, през който са възникнали сделките и операциите, за да позволят записването им в подходящия счетоводен период;
- представят подходящо сделките и операциите и свързаните с тях оповестявания във финансовия отчет.

В групата е внедрена интегрирана информационна система за документиране и отчитане на процесите. С цел осъществяване на вътрешния контрол системата дава различни права на достъп за работа на служителите и съответно права на контрол на мениджърите. Специализираните софтуери са инсталирани на отделни компютри и се ползват с клиентски приложения и пароли осигуряващи различни нива на достъп.

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

1.5. Контролни дейности.

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

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

1.6. Текущо наблюдение на контролите.

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

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

Няма такива.

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

а) получени суми и непарични възнаграждения:

Изплатените суми от емитента през 2024 г. са, както следва:

- постоянни месечни възнаграждения на членовете на Съвета на в общ размер на 126,000 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 57,600 лв.;
- възнаграждения по договори за управление в размер на 720,060 лв.

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

Няма такива.

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

Няма такава.

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

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

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

Няма такива.

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

Няма такива.

Друга допълнителна информация

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 60 страни по света, компанията и дружествата в групата напълно осъзнават своята отговорност за влиянието, което оказва бизнеса и важността на своята мисия: **Удовлетворяване максимално потребностите на нашите клиенти и партньори с висококачествени продукти и решения, утвърждаващи компанията на световния пазар. Осигуряване на устойчиво развитие и постоянен растеж на компанията.**

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

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.

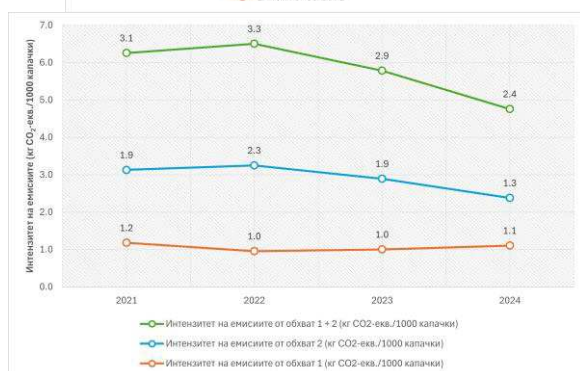
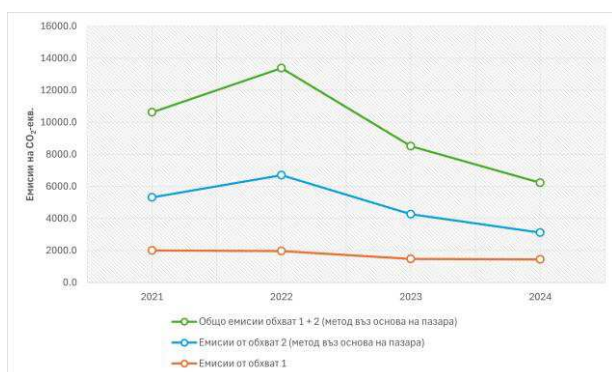
Херти наблюдава и отчита влиянието на своите екологични, социални и управленски параметри, като анализира и оценява както рисковете за групата, така и въздействието на групата върху тези фактори във връзка с изискванията на директивата за докладване на устойчивостта (CSRD) и европейските стандарти за докладване на устойчивостта (ESRS). Херти започна работа по оценка на готовността за докладване като сформира комитет и започна работа с консултанти по определяне на важните теми и поставяне на цели.

1. Екология и опазване на околната среда

Херти - АД се стреми да осъществява икономическата си дейност като постоянно инвестира в нови технологии, които увеличават енергийната ефективност. Ръководството осъзнава важността на опазването на природата и отделя внимание на ефективно използване на ресурсите, предотвратяване и контрол на замърсяването и прехода към кръгова икономика. Като акционер и партньор на Екопак - АД в работата си 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 има разработена и прилага Политика по опазване на околната среда и Програма за управление на отпадъците.

Групата следи редовно нивата на замърсяване и емисии на отпадни газове в атмосферния въздух, както и тримесечни показатели на отпадните битово-фекални води, които се обработват от пречиствателната станция. С помощта на външна специализирана организация е направена инвентаризация на емисиите за последните 4 години съгласно изискванията на GHG протокола. Интензитетът на въглеродните емисии за 1,000 броя произведени капачки за 2024 г. е 2.4 кг, а за 2023 г. и 2022 г. съответно 2.9 и 3.3.



Група не използва вода за производствената си дейност. Консумацията на вода е единствено за питейно-битови нужди. Производствените помещения са разположени в чувствителна зона. Прави се мониторинг на три месеца на качеството на заустените води от ПСОВ.

- **Общ обем консумация на вода:**
 - От В и К мрежа – питейна вода – 2693 м³
 - добити подземни води от Кладенец – 1477 м³
- **Количество пречистена вода - заустени пречистени води от ПСОВ във воден обект – 2307 м³**

Индивидуални емисионни ограничени и резултати от анализ на пречистени води от ПСОВ.

Протокол от изпитване № 339/1/10.12.2024 от Лаборатория за изпитване Мобил Лаб – Русе

№	Показатели	Резултат от проба (mg/dm ³)	Индивид. емисионни ограничения (mg/dm ³)	Съответствва ДА/НЕ
1.	Активна реакция рН	7,61±0,03	6,0-8,5	Да
2.	Неразтворени вещества мг/дм ³	12,3±0,3	50	Да
3.	БПК ₅	16±1	25	Да
4.	ХПК	88,9±3,6	125	Да
5.	Нефтопродукти	1,0±0,1	10	Да
6.	Общ азот	14,7±0,2	15	Да
7.	Общ фосфор	<2,0	2	Да

През 2024 г. е проектирано и въведено в експлоатация допълнително съоръжение за химическо третиране на отпадните води, за подобряване на показателите на заустените битово фекални отпадни води.

През 2024 г. Отдел Развойна дейност към Техническа дирекция работи в различни направления за над 20 конструктивни проекти по машините и инструментите за постигане оптимизация на организацията на производство и намаляване на технологичния отпадък, както и спестяване на енергия. Въведени бяха в експлоатация нови машини и инструменти.

От началото на юни 2023г. „Херти“ АД започна изпълнението на проект “GREENPRESS” (с финансовата подкрепа на Норвежкия финансов механизъм 2014-2021, в рамките на програма “ Развитие на бизнеса, иновации и МСП в България”.

Главна цел на проекта “GREENPRESS” е да разшири допълнително зелените инициативи, започнати в предишния проект GALP, чрез внедряване на ново иновативно оборудване за отсичане на капачки с определени размери от цял лист алуминий, което намалява технологичния отпадък. Като резултат проектът доведе и до намаляване на потреблението на енергия с 87.6 MWh и намаляване на CO2 емисиите с 41.4 тона.

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

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

Производствените и други отпадъци се съхраняват на специално обособени за целта площадки, които отговарят на нормативните изисквания. Отпадъците се предават на лицензирани фирми за рециклиране, обезвреждане и оползотворяване. Всеки месец и веднъж годишно се прави отчет за внесените и/или пуснати на пазара опаковки по вид на материала, за който се заплаща месечна вноска в Екопак - АД, с която Херти - АД има сключен договор за оползотворяване на отпадъците от опаковки.

Двете преси за балиране на алуминиевия отпадък работят с пълен капацитет, което позволява навременното балиране и предаване на алуминиевия отпадък от производството на специализирани фирми, които го рециклират и претопяват и по този начин го връщат отново в производството чрез веригата от доставки. Алуминият запазва напълно качествата си при рециклиране и при този процес се използва около 95% по-малко енергия отколкото при първоначалното му производство. По данни на нашите доставчици на алуминий, делът на рециклирания алуминий в доставения алуминиев материал за 2023 г. е бил 94%.

Код на отпадъка	Вид отпадък	Генериран 2024 г.	Предаден за рециклиране 2024 г.	Предаден за оползотворяване /обезвреждане 2024 г.	Предаден за депониране 2024 г.
12.01.03.	цветни метали - алуминий	981,219			
12.01.05.	пластмаси	68,0759	63,94728		4,880
15.01.01.	хартия	37,988	37,988		
15.01.02.	пластмасови опаковки	8,350	7,785		
12.01.01.	черни метали	38,788	38,788		
13.02.05.*	моторни масла	0,200	0	0	0
13.01.10.*	хидравлични масла	1,450	0	0	0
15.02.02.*	кърпи замърсени с опасни вещества	43,565		43,580	
08.01.11.*	бои и лакове	8,520	9,048	1,851	
15.01.10.*	варели замърсени с ОВ	30,717		30,266	
14.06.03.*	други органични разтворители	0	0	0	0
16.06.01.*	оловни акумулаторни батерии	2,465		2,465	
20.01.21.*	луминесцентни лампи	0,003	0	0	0
19.08.05.	утайки от пречистване на отпадъчни води	0	0	0	0
15.02.03.	абсорбенти, кърпи	0	0	0	0
12.01.99.	отпадъци, неупоменати другаде	0	0	0	0
12.01.09*	Машинни емулсии и разтвори, несъдържащи халогени елементи	1,080		1,080	
20.01.36	Излязло от употреба електрическо и електронно оборудване	0,596		0,596	
17.04.05	Чугун и стомана	38,900	38,900		

В началото на месец ноември 2023 г. Херти успешно се сертифицира по ISO 14001:2015. Стандартът определя изискванията на система за управление на околната среда, която Херти ще използва за подобряване на екологичните си показатели. През октомври 2024 г. се проведе интегриран контролен одит от SGS за спазване на изискванията на стандартите по ISO 9001, ISO 14001 и ISO 45001, който завърши с много добър резултат.

Оповестяването по Таксономията на ЕС във връзка с годишното отчитане за 2024 г. на Херти АД и включените дружества в групата е изготвено съгласно изискванията на Регламент (ЕС) 2020/852 на Европейския парламент и на Съвета от 18 юни 2020 година (Регламента за Таксономията на ЕС) и делегираните актове към него. Оповестяването включва информация за икономическите дейности, които са допустими за оценка, както и тези, които съответстват на техническите критерии на Таксономията.

Основни положения на Регламента за Таксономията

Таксономията на ЕС е класификационна система, която създава списък с екологично устойчиви икономически дейности и определя технически критерии за всяка от тях, обвързани с изпълнението на шестте екологични цели. Съгласно Регламента, предприятията са задължени да оповестяват информация относно съответствието на своите дейности с екологично устойчивите икономически дейности, включително данни за дела на оборота, капиталовите и оперативните разходи, свързани с тези устойчиви дейности.

Методология

Разгледахме всички икономически дейности, отговарящи на Таксономията, изброени в следната нормативна рамка:

- Делегиран Регламент (ЕС) 2021/2139 на Комисията от 4 юни 2021 г. за допълнение на Регламент (ЕС) 2020/852.
- Делегиран Регламент (ЕС) 2022/1214 на Комисията от 9 март 2022 г. за изменение на Делегиран регламент (ЕС) 2021/2139.
- Делегиран Регламент (ЕС) 2023/2485 на Комисията от 27 юни 2023 г. за изменение на Делегиран регламент (ЕС) 2021/2139.
- Делегиран Регламент (ЕС) 2023/2486 на Комисията от 27 юни 2023 г. за изменение на Делегиран регламент (ЕС) 2020/2178.

Анализирахме кои от дейностите на дружествата в групата на Херти АД попадат в обхвата на Таксономията (допустими дейности) и покриват критериите за съответствие (дейности, съобразени с Таксономията). За целите на анализа бяха използвани ключови показатели за резултат: оборот, капиталови разходи (CapEx) и оперативни разходи (OpEx). При изчисляването на дела на допустимите и недопустимите дейности бяха приложени съответните счетоводни стандарти и дефиниции, съгласно Делегиран регламент (ЕС) 2021/2178 на Комисията от 6 юли 2021 г.

Отчетените икономически дейности, представени в настоящата декларация, са свързани с целите за смекчаване на изменението на климата (капиталови и оперативни разходи) и преход към кръгова икономика (оборот и част от оперативните разходи). Част от разходите касаят дейности, които биха могли да бъдат асоциирани и към двете климатични цели – смекчаване на изменението на климата и адаптиране към изменението на климата. Двойното отчитане е избегнато като съответните разходи са отнесени единствено към първата цел – смекчаване на изменението на климата.

Дял на допустимите за Таксономията икономически дейности през 2024 г.

Ключовите показатели за допустимост представляват формула, чрез която се изчислява дял на икономическите дейности в обхвата на Таксономията по отношение на техните оборот, капиталови и оперативни разходи.

Показател за Оборот

Знаменателят включва нетния оборот на консолидирано ниво. Оборотът обхваща приходите, признати съгласно параграф 82, буква а) от Международен счетоводен стандарт МСС 1. Числителят включва частта от нетния оборот, която произтича от производството на продукти, свързани с допустими за Таксономията икономически дейности. Същият се определя съобразно МСФО 15 „Приходи от договори с клиенти“ Херти АД, специализирана в производството на капачки и дозатори, отчита нетни приходи от 1 482 хил. лв. през 2024 г., свързани с икономически дейности в обхвата на Таксономията на ЕС. Това са приходи, генерирани от производството на пластмасови капачки (*код 1.1 - Производство на опаковки от пластмаса*) и представляват 1,9% от общия оборот.

Показател за Капиталови разходи

Допустимите за Таксономията капиталовите разходи (CapEx) се отнасят до инвестициите на групата в дълготрайни материални и нематериални активи, като обхващат придобиване, подобрения и амортизация на тези активи. Знаменателят обхваща разходите, отчитани въз основа на МСС 16 – Имоти, машини и съоръжения, МСС 38 – Нематериални активи.

През 2024 г. компанията е инвестирала 4,271 хил. лв. в капиталови разходи, допустими по Таксономията на ЕС, което представлява 71,9% от общите капиталови разходи. Основният инвестиционен проект на компанията е насочен към изграждане на нови производствени помещения, с инвестиция от 54,4% от общите капиталовите разходи, което е свързано с придобиването на нови сгради (*код 7.7 - Придобиване и притежаване на сгради*). С цел намаляване на екологичния отпечатък и повишаване на ефективността на производството, компанията е инвестирала 15,5% от общите капиталови разходи в модернизация на производствения процес. Тази модернизация включва подмяна на съществуващите пещи за изпичане с нови нискоемисионни технологии, базирани на UV LED решения и други машини в производството на капачки, които чрез оптимизация водят и до съществено намаление на употребата на електроенергия в производствения процес (*код 3.6 - Производство на други нисковъглеродни технологични изделия*). Друга част от допустимите капиталовите разходи (2,1%) са свързани със закупуването на система за пречистване на води (*код 5.1 - Изграждане, разширяване и експлоатация на системи за събиране, пречистване и доставяне на води*).

Показател за Оперативни разходи

Оперативните разходи (OpEx) включват текущите разходи за поддържане на оперативната дейност на групата, като обхващат разходи за поддръжка, ремонти, наеми и други оперативни дейности. Знаменателят обхваща некапитализирани разходи за ремонт (обновяване) на сгради, краткосрочни лизинги (наеми), поддръжка и ремонти и други преки разходи за текущо обслужване на активи от категорията имоти, машини и съоръжения (от предприятието или външен изпълнител).

Числителят включва оперативните разходи, дефинирани в подточка „а“ към раздел 1.1.3.2 към Приложение I от Регламент 2021/2178, а именно: ОР, които са свързани с активи или процеси, съответстващи на допустими за Таксономията икономически дейност. За групата на Херти АД тези разходи, възлизат на 1 532 хил. лв., което представлява 37,2% от разходите на компанията определени в знаменателя.

Дял на екологично устойчивите дейности (съобразени с Таксономията)

За всички дейности, които бяха оценени като допустими, извършихме преглед за съобразност с техническите критерии. В резултат на прегледа може да заключим, че същите не следва да се приемат за съобразени с Таксономията. Съответно за финансовата 2024г. Херти АД отчита 0% дял на съобразените с Таксономията дейности от общите оборот, капиталови и оперативни разходи на компанията. Въпреки това компанията е ангажирана с принципите на устойчиво развитие и ще продължава да проучва възможностите за привеждане на своите дейности в съответствие с изискванията на Таксономията на ЕС, както и времеви хоризонт за въвеждането им.

Съгласно изискванията на Делегиран регламент (ЕС) 2021/2178 на Комисията от 6 юли 2021 година представяме изчисленията по показателите Оборот, Капиталови и Оперативни разходи в следните приложения:

Приложение № 1 – Дял на оборота от продукти или услуги, свързани с допустими за Таксономията икономически дейности – 2024г.

Приложение № 2 - Дял на капиталовите разходи (КР) от продукти или услуги, свързани с допустими за Таксономията икономически дейности – 2024г.

Приложение № 3 - Дял на оперативните разходи (ОР) от продукти или услуги, свързани с допустими за Таксономията икономически дейности – 2024г.

Приложение 1: Дял на оборота от продукти или услуги, свързани с допустими за Таксономията икономически дейности — 2024 г

Икономически дейности (1)	Код (кодове) (2)	2024		Критерии за съществен принос						Критерии за НЗВ (ненанасяне на значителни вреди)						2023	Категория (спомагаща дейност) (19)	Категория (преходна дейност) (20)
		Абсолютен оборот (3)	Дял на оборота (4)	Смекчаване на изменението на климата (5)	Адаптиране към изменението на климата (6)	Води и морски ресурси (7)	Кръгова икономика (8)	Замърсяване (9)	Биологично разнообразие и екосистеми (10)	Смекчаване на изменението на климата (11)	Адаптиране към изменението на климата (12)	Води и морски ресурси (13)	Кръгова икономика (14)	Замърсяване (15)	Биологично разнообразие и екосистеми (16)			
		хил. BGN	%	%	%	%	%	%	Да/Не	Да/Не	Да/Не	Да/Не	Да/Не	Да/Не	Да/Не	%	С	Н
А. ДОПУСТИМИ ЗА ТАКСОНОМИЯТА ДЕЙНОСТИ																		
А.1. Екологично устойчиви дейности (съобразени с Таксономията)																		
Оборот от екологично устойчиви дейности (съобразени с Таксономията) (А.1)		0	0.0%	0%	0%	0%	0%	0%								0.0%		
А.2. Дейности, които са допустими за Таксономията, но не са екологично устойчиви (несъобразени с Таксономията дейности)																		
Оборот от дейности, които са допустими за Таксономията, но не са екологично устойчиви (несъобразени с Таксономията дейности) (А.2)		1,482	1.9%													2.0%		

Производство на опаковки от пластмаса	1.1	1,482	1.9%														2.0%		
Общо (А.1 + А.2)		1,482	1.9%														2.0%		
Б. НЕДУПОСТИМИ ЗА ТАКСОНОМИЯТА ДЕЙНОСТИ																			
Оборот от недопустими за Таксономията дейности (Б)		74,774	98.1%														98.0%		
Общо (А +Б)		76,256	100.0%														100.0%		

Приложение 2: Дял на капиталовите разходи (КР) от продукти или услуги, свързани с допустими за Таксономията икономически дейности – 2024 г

Икономически дейности (1)	2024			Критерии за съществен принос						Критерии за НЗВ (ненанасяне на значителни вреди)						2023	Категория (спомагаща дейност) (19)	Категория (преходна дейност) (20)
	Код (кодове) (2)	Абсолютен КР (3)	Дял на КР (4)	Смекчаване на изменението на климата (5)	Адаптиране към изменението на климата (6)	Води и морски ресурси (7)	Кръгова икономика (8)	Замърсяване (9)	Биологично разнообразие и екосистеми (10)	Смекчаване на изменението на климата (11)	Адаптиране към изменението на климата (12)	Води и морски ресурси (13)	Кръгова икономика (14)	Замърсяване (15)	Биологично разнообразие и екосистеми (16)	Минимални гаранции (17)		
	хил. BGN	%	%	%	%	%	%	%	Да/Не	Да/Не	Да/Не	Да/Не	Да/Не	Да/Не	Да/Не	%	С	Н
А. ДОПУСТИМИ ЗА ТАКСОНОМИЯТА ДЕЙНОСТИ																		

Приложение 3: Дял на оперативните разходи (ОР) от продукти или услуги, свързани с допустими за Таксономията икономически дейности – 2024 г.

Икономически дейности (1)	Код (кодове) (2)	2024		Критерии за съществен принос						Критерии за НЗВ (ненанасяне на значителни вреди)						2023	Категория (спомагача дейност) (19)	Категория (преходна дейност) (20)	
		Абсолютен ОР (3)	Дял на ОР (4)	Смекчаване на изменението на климата (5)	Адаптиране към изменението на климата (6)	Води и морски ресурси (7)	Кръгова икономика (8)	Замърсяване (9)	Биологично разнообразие и екосистеми (10)	Смекчаване на изменението на климата (11)	Адаптиране към изменението на климата (12)	Води и морски ресурси (13)	Кръгова икономика (14)	Замърсяване (15)	Биологично разнообразие и екосистеми (16)				Минимални гаранции (17)
		хил. BGN	%	%	%	%	%	%	%	Да/Не	Да/Не	Да/Не	Да/Не	Да/Не	Да/Не	Да/Не	%	С	Н
А. ДОПУСТИМИ ЗА ТАКСОНОМИЯТА ДЕЙНОСТИ																			
А.1. Екологично устойчиви дейности (съобразени с Таксономията)																			
ОР от екологично устойчиви дейности (съобразени с Таксономията) (А.1)		0.00	0.0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%								0.0%		
А.2. Дейности, които са допустими за Таксономията, но не са екологично устойчиви (несъобразени с Таксономията дейности)																			
ОР от дейности, които са допустими за Таксономията, но не са екологично устойчиви (несъобразени с Таксономията дейности) (А.2)		1,532	37.2%														36.1%		
Производство на опаковки от пластмаса		1.1	152	3.7%													4.6%		

Изграждане, разширяване и експлоатация на системи за събиране, пречистване и доставяне на води	5.1	1	0.0%														0.0%		
Придобиване и притежаване на сгради	7.7	383	9.3%														9.5%		
Ремонт (обновяване) на съществуващи сгради	7.2	104	2.5%													3.5%			
Производство на други нисковъглеродни технологични изделия	3.6	892	21.6%													18.5%			
Общо (А.1 + А.2)		1,532	37.2%													36.1%			
Б. НЕДУПОСТИМИ ЗА ТАКСОНОМИЯТА ДЕЙНОСТИ																			
ОР от недопустими за Таксономията дейности (Б)		2,591	62.8%													63.9%			
Общо (А + Б)		4,123	100.0 %													100.0 %			

2. Социална отговорност

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.

Съгласно Правилата за управление на риска в „Херти“ АД и идентифицираните и оценени в тях рискове, текучеството на персонала е един от важните рискове, което налага неговото наблюдение, контрол и бърза реакция. Текучеството се наблюдава и контролира на период не по-дълъг от три месеца. На всяко тримесечие се изготвя анализ за движението на персонала, от където се отчита и текучеството, както и неговия вид: кои са категориите персонал които напускат и защо. За 2024 г. процентът на текучество е 11% като от него 7% са доброволно напуснали, а 4% са освободени от работодателя.

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 2024 г. са регистрирани 2 трудови злополуки с временна загуба на трудоспособност за 148 календарни дни, от които 100 работни. .

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.

Годишен план за обучение



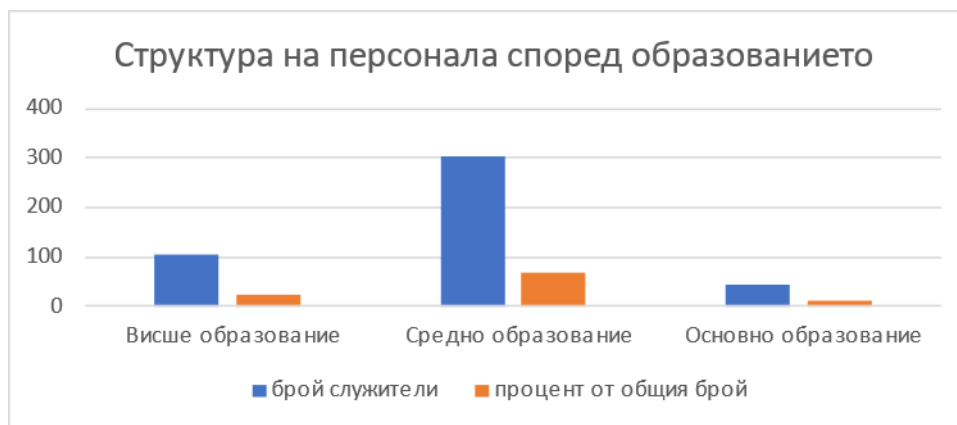
Отговорното отношение на ръководството на „Херти АД към проблемите, касаещи квалификацията и здравето на персонала са създали добри традиции в тази насока. В „Херти“ АД ежегодно се провеждат различни обучения, според конкретните нужди. Целта е на всяко работно място да има в достатъчна степен квалифициран 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

За 2024 г. са проведени обученията за почти 18 хиляди човекочаса на обща стойност 22,722 лева. Дейностите по обучение и развитие в групата имат няколко цели, насочени към подобряване на изпълнението на работата и характеристиките на организационния живот:

- Придобиване на нови и развитие на съществуващите знания и умения, развитие на потенциала на работниците и служителите в съответствие с изискванията на работата и приоритетите на компанията.
- Подготвяне на персонала да се справя по-добре с промени и непредвидени обстоятелства. (често дейностите по обучение играят роля и на катализатор за промяна).
- Предоставяне на възможност за конкурентно предимство.

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.

Средно-списъчният брой на служителите в Херти - АД за 2024 г. е 445 души, от които 40% жени и 60% мъже. Съотношението между половете при ръководните кадри в компанията е почти същото: 41% жени и 59% мъж, а при висшия ръководен персонал този процент е 50 на 50. В графиките по-долу е посочена по-детайлно информация за персонала в групата по възраст и образование.



В групата функционират Комитет и Група по условия на труд, които обсъждат въпросите, касаещи здравословни и безопасни условия на труд. Представителите на работниците и служителите в Комитета и Групата по условия на труд са и представители на работниците и служителите по чл. 7 и 7а от Кодекса на труда за участие в управлението на компанията. Те са представители за информиране и консултиране на работниците и служителите и участват при обсъждане на въпроси, свързани с условия на труд като цяло, трудовите възнаграждения, структурните промени и други, като имат право на всякаква финансова информация.

Херти - АД спазва 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. Полагаме значителни усилия за подобряване на познанията и културата на нашите служители и подизпълнители в областта на здравословните и безопасни условия на труд. Честите обучения и контролът по спазването на правила и процедури са в основата на поддържането от нас високо ниво на превенция, както по отношение на здравето, така и по отношение на безопасността при работа.

В края на 2024 г. Херти проведе анкета за удовлетвореността на служителите, в която се включиха над 90% от всички работещи в компанията. Чрез тази анкета ръководството цели да проучи мнението и нагласите на работещите в Херти по важни въпроси в няколко области, както и да набележи мерки за подобрене. Тази форма на комуникация с персонала е много полезна и показва ангажираността на ръководството по ключови теми за персонала. Планира се такива анкети да се провеждат периодично.

За постоянните усилия и инициативи свързани с условията на труд и безопасна работна среда, Херти получи Сертификат за социално отговорен работодател от Националната асоциация на Социално отговорните работодатели.



В началото на месец ноември 2023 г. Херти успешно премина сертификация по ISO 45001:2018, която подпомага Херти за постигане желаните резултати в своята система за управление на ЗБУТ.

Етично управление на веригата от доставки

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

- Политика срещу принудителен труд.
- Политика против използване на детски труд.
- Политика срещу дискриминация на работното място.

Херти - АД е член на международните неправителствени организации SEDEX и EcoVadis, които предоставят информация за етичните отношения във веригата от доставки и оценяват представянето на компаниите в сферата на спазване на трудовото законодателство, здравословните и безопасни условия на труд, опазване на околната среда и бизнес етиката. SEDEX и EcoVadis извършват социален одит на компаниите членки и улесняват обмена на информация между тях с цел постоянно подобряване и усъвършенстване на условията на труд и правата на работещите. През 2021 г. Херти премина и през два социални одита- един изискан от клиент и един инициран от компанията. При одита проведен от QUIMA Херти получи много добра оценка. Докладът от Социалния одит е качен в системата на SEDEX и споделян с всички клиенти. Такъв одит е планиран и проведен в средата на месец февруари 2025 г.

Ежегодно се наблюдава показателя за удовлетвореност на клиентите чрез попълване на анкети- това е един от важните критерии за ръководството. През 2024 г. се наблюдава запазване на значимостта на цената в сравнение с 2023 като тя изпреварва качеството на продукта, което се изравнява с останалите показатели. Спадът в значимостта на качеството частично може да се обясни с повишаването на качеството на нашите продукти като цяло и по-редките проблеми на клиентите в това направление. Наблюдава се ръст в общата удовлетвореност на клиентите до 96,67% спрямо 89,80% миналата година.



Херти съблюдава добрите бизнес практики в цялата верига на доставки, прилага стандартите на Етичната търговска инициатива (ETI) и насърчава своите доставчици да спазват етичните правилата за поведение. Най-важните доставчици на основните суровини и материали, с които Херти работи, са 43 на брой, от които 20 местни и 23 чуждестранни.



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

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

Херти - АД е социално отговорно търговско дружество, с грижа към хората, работещи за него и социалната среда. Компанията е ключов работодател на територията на Шуменска област и малките общини Каспичан и Нови пазар, като създава условия за трайна заетост в региона. 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 образованието, културата, здравеопазването, околната среда.

През 2024 г. Херти е направило дарения в размер на близо 22 хил. лева, разпределени по следните направления:



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

4. Отговорно управление

Устойчивото развитие е приоритет за ръководството на групата, което следи и надгражда добрите практики в управлението и прилага най-новите изисквания.

Херти спазва по целесъобразност Кодекса за Корпоративно управление, одобрен от Заместник председателя на КФН и ежегодно включва важна информация по прилагането на Кодекса в Годишния доклад за дейността.

В групата има приет и се спазва Етичен кодекс, Правила за поведение на доставчици, Политика по човешките ресурси, Политика срещу дискриминацията на работното място, Политика срещу използване на принудителен и детски труд и Антикорупционна политика. Всички политики се разглеждат и приемат от Съвета на Директорите.

Херти АД изгражда отношения, основаващи се на морални ценности, като се стреми да създаде репутация на почтен, компетентен и професионален партньор. Защишава се и се насърчава конкуренцията, изграждат се чувства на доверие в акционерите, бизнес партньорите и обществото. Насърчава борбата срещу всички форми на корупция и лично облагодетелстване. Основен принцип в бизнеса е Херти АД е да не влиза и участва под какъвто и да е начин във „взаимни споразумения“ и каквито и да е незаконни действия за получаване на предимства. Периодично се провеждат обучения сред персонала, който има пряка връзка в работата с външни партньори.

Ръководството на Херти АД не толерира каквато и да е форма на подкуп или корупция и приема да се въздържа от всякакви действия и поведение, които биха могли да бъдат възприети като активен или пасивен подкуп. Фирмата не толерира корупционно и подобно поведение и от страна на своя персонал, доставчици, бизнес партньори и държавни или общински органи и въобще от страна на всички, с които има делови взаимоотношения. Служителите на Херти АД поемат ангажимент да популяризират тази политика и да информират третите лица, че за групата корупцията и сродните ѝ явления са неприемливи, като дават адекватен пример със своето поведение.

Херти има разработена политика за защита на личните данни във връзка с изискванията и прилагането на GDPR, а също така и Правила за подаване на сигнали и защита на лицата подаващи сигнали или публично оповестяващи информация за нарушения (Whistleblower). Политиките и правилата са публично достъпни на сайта на компанията: www.herti.bg

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

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

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

<http://www.x3news.com/?page=News&uniqid=63f3666c81033>

<https://www.herti.bg/устойчиво-развитие/връзки-с-инвеститори>

Главен изпълнителен директор:
Захари Захариев

11 април 2025 г.

Шумен

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1. Гарантиране равнопоставеното третиране на всички акционери.
2. Създаване на необходимото ниво на информационна обезпеченост на акционерите чрез интернет страницата на дружеството.
3. Прозрачност и публичност на процесите в дружеството чрез разкриване на информация пред регулаторните органи и обществеността.
4. Осигуряване на условия за участие на акционерите в Общите събрания, чрез навременно предоставяне на информация за дневния ред на събранията и материалите по тях на интернет страницата на дружеството.
5. Постигане на устойчиво развитие и постоянен растеж на компанията и създаване на отговорност и уважение към имуществото и доброто ѝ име.

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

1. Предоставяне на необходимата периодична и вътрешна информация на КФН, БФБ, ЦД и инвестиционната общност в законно установените срокове и публикуване в медиите на новини свързани с компанията.
2. Осигуряване на достатъчна информация на акционерите във връзка с осъществяване на техните права. Осигуряване на контрол и одит на отчетите на дружеството и спазване изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа.
3. Публикуване на информацията на интернет страницата на дружеството с цел осигуряване на бърз и лесен достъп до тази информация.

Ръководството на дружеството и всички дружества в групата, поддържа ефективни връзки с всички заинтересовани лица, като спазва принципите за прозрачност и бизнес етика. Отчитат се интересите както на акционерите, така и на доставчици, клиенти, служители, кредитори, неправителствени организации и други и ги идентифицира въз основа на тяхната степен, сфери на влияние и отношение към неговото развитие. Конкретно разписаните правила и политики за спазване на техните интереси са в Етичния кодекс на дружеството. При решаване на определени въпроси винаги се изисква мнението на заинтересованите лица. Успешното и прозрачно управление на дружеството и конструктивните решения се гарантират от прилагането на приетата Политика по многообразие по отношение на административните и управленските органи. Основен критерий при избора на ръководни кадри е компетентността, образованието и опита в различни 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 и компетентните органи за придобиване или разпореждане с неговите акции, които биха довели до значими преки или косвени акционерни участия. Към настоящия момент акциите на дружеството се търгуват на неофициален пазар на ценни книжа на Българска Фондова Борса - АД. Няма ограничения върху прехвърлянето на ценни книжа, както акционери със специални контролни права.

Главен изпълнителен директор
Захари Захариев

11 април 2025 г.
Шумен

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

Долуподписаните Захари Ганев Захариев, в качеството му на Главен изпълнителен директор на Херти - АД и Ивайло Петров, в качеството му на Финансов Директор, изготвил годишния консолидиран отчет на Херти - АД за 2024 г.,

Декларираме, че:

Доколкото ни е известно:

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

Дата: 11.4.2025 г.

гр. Шумен

Захари Захариев

Главен изпълнителен директор

Ивайло Петров

Финансов директор

ДО
Акционерите на
Херти – АД
Шумен

ДЕКЛАРАЦИЯ

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

Долуподписаните:

1. Николай Иванов Колев, в качеството ми на регистриран одитор с рег. № 569 от 2001 г. от регистъра по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит и изразяване на сигурност по устойчивостта, 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 и изразяване на сигурност по устойчивостта, със седалище и адрес на управление град Варна, ул. „Сава Радулов“ № 7, ет. 2, ателие 4.

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

Одиторското дружество Свраков и Милев беше ангажирано да извърши задължителен финансов одит на консолидирания годишен финансов отчет на Херти – АД за 2024 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 11 април 2025 г.

С настоящото удостоверяваме, че както това е докладвано в издадения от нас на 11 април 2025 г. одиторски доклад относно консолидирания годишен финансов отчет на Херти – АД за 2024 г.:

1. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а“ Одиторско мнение: *„По наше мнение, приложеният консолидиран годишен финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, консолидираното финансово състояние на групата към 31 декември 2024 г., нейните финансови резултати от дейността и паричните ѝ потоци за годината, завървяваща на тази дата, в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приети от Европейския съюз (МСС).“*

2. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „б“ Информация, отнасяща се до сделките на Херти – АД със свързани лица. Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в пояснително приложение 2б. към консолидирания годишен финансов отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения консолидиран финансов отчет за годината, завървяваща на 31 декември 2024, във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 Оповестяване на свързани лица. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на

формирането на нашето мнение относно консолидирания годишен финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

3. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „в” Информация, отнасяща се до съществените сделки. Нашите отговорности за одит на консолидирания годишен финансов отчет като цяло, описани в параграф „Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет“ от одиторския ни доклад, включват оценяване дали този отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2024, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване. Това е в съответствие с приложимите изисквания на МОС. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на групата са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно консолидирания годишен финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

4. В нашия одиторски доклад към консолидирания годишен финансов отчет на групата от 11 април 2025 г. ние внесохме изискващите се допълнения от аспект отговорностите на ръководството на групата и на нашите отговорности съгласно Указанията за изразяване на одиторско мнение във връзка с прилагането на единния европейски електронен формат (ЕЕЕФ) за финансовите отчети на дружества, чиито ценни книжа са допуснати за търгуване на регулиран пазар в Европейския съюз (ЕС) на професионалната организация на регистрираните одитори в България - Института на дипломираните експерт-счетоводители.

Удостоверяванията, направени с настоящата декларация, следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения от нас одиторски доклад в резултат на извършения независим финансов одит на консолидирания годишен финансов отчет на Херти – АД за годината, завършваща на 31 декември 2024 с дата 11 април 2025 г. Настоящата декларация е предназначена единствено за посочения по-горе адресат и е изготвена единствено и само в изпълнение на изискванията, които са поставени с чл. 100н, ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и не следва да се приема като заместваща нашите заключения, съдържащи се в издадения от нас одиторски доклад от 11 април 2025 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

Николай Колев
Регистриран одитор,
Отговорен за ангажимента

Антон Свраков
Регистриран одитор
Управител

11 април 2025 г.
Варна

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
Акционерите на
Херти – АД
Шумен

ДОКЛАД ВЪРХУ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Одиторско мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на Херти - АД (дружеството майка и неговите дъщерни дружества, заедно наричани по-нататък групата), който включва консолидирания отчет за финансовото състояние към 31 декември 2024 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 съществена информация за счетоводната политика.

По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на групата към 31 декември 2024 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 и изразяване на сигурност по устойчивостта (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовите отчети в България. Ние също така изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФОИСУ 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

Ключови одиторски въпроси са тези въпроси, които съгласно нашата професионална преценка са били с най-голяма значимост при одита на консолидирания финансов отчет за текущия период. Тези въпроси са разгледани като част от нашия одит на консолидирания финансов отчет като цяло и формирането на нашето мнение. В хода на изпълнението на

нашият одит ние установихме, че не съществуват такива ключови въпроси, които следва изрично да бъдат посочени в нашия одиторски доклад.

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

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

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

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

Ние нямаме какво да докладваме в това отношение.

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

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

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

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

Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет

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

самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този консолидиран финансов отчет.

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

- ✓ Идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания в консолидирания финансов отчет, независимо дали се дължат се на измама, или на грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- ✓ Получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение за ефективността на вътрешния контрол на групата.
- ✓ Оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- ✓ 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.
- ✓ Планираме и извършваме одита на групата, за да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства за финансовата информация на дружествата или бизнес единиците в нейните рамки като база за формиране на мнение по отношение на финансовия ѝ отчет. Ние носим отговорност за ръководството, надзора и прегледа на одиторската работа, извършена за целите 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 значимите недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме при 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 обществения интерес от тази комуникация.

ДОКЛАД ВЪВ ВРЪЗКА С ДРУГИ ЗАКОНОВИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

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

Ние извършихме ангажимент за изразяване на разумна степен на сигурност по отношение на съответствието на електронния формат на консолидирания финансов отчет на Херти - АД за годината, завършваща на 31 декември 2024, приложен в електронния файл „8945006H9L8C62G7SH45-20241231-BG-CON“, с изискванията на Делегиран Регламент (ЕС) 2019/815 на Комисията от 17 декември 2018 г. за допълнение на Директива 2004/109/ЕО на Европейския парламент и на Съвета чрез регулаторни технически стандарти за определянето на единния електронен формат за отчитане („Регламент за ЕЕЕФ“). Нашето становище е само по отношение на електронния формат на консолидирания финансов отчет и не обхваща другата информация, включена в годишния консолидиран финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал. 5 от ЗППЦК.

Описание на предмета и приложимите критерии

Ръководството е изготвило електронен формат на консолидирания финансов отчет на групата за годината, завършваща на 31 декември 2024 по реда на Регламента за ЕЕЕФ с цел спазване на изискванията на ЗППЦК. Правилата за изготвяне на консолидирани финансови отчети в този електронен формат са посочени в Регламента за ЕЕЕФ и те по наше мнение притежават характеристиките на подходящи критерии за формиране на становище за разумна степен на сигурност.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление

Ръководството на групата е отговорно за прилагането на изискванията на Регламента за ЕЕЕФ при изготвяне на електронния формат на консолидирания финансов отчет в XHTML. Тези отговорности включват избора и прилагането на подходящи iXBRL маркировки, използвайки таксономията на Регламента за ЕЕЕФ, както и въвеждането и прилагането на такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството счита за необходима за изготвянето на електронния формат на годишния консолидирания финансов отчет на групата, който да не

съдържа съществени несъответствия с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ. Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по изготвянето на годишния консолидиран финансов отчет на групата, включително прилагането на Регламента за ЕЕЕФ.

Отговорности на одитора

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

Изисквания за управление на качеството

Ние прилагаме Международен стандарт за управление на качеството (МСУК) 1, който изисква да разработим, внедрим и поддържаме система за управление на качеството, включително политики или процедури относно спазването на етичните изисквания, професионалните стандарти и приложимите закони и регулаторни изисквания към регистрираните одитори в България. Ние отговаряме на етичните и изискванията за независимост на Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), приет от ИДЕС чрез ЗНФОИСУ.

Обобщение на извършената работа

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

- ✓ получихме разбиране за вътрешния контрол и процесите, свързани с прилагането на Регламента за ЕЕЕФ по отношение на консолидирания финансов отчет на групата и

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

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

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

По наше мнение, на база на извършените от нас процедури, електронният формат на консолидирания финансов отчет на групата за годината, завършваща на 31 декември 2024, върху който консолидиран финансов отчет по-горе ние изразихме немодифицирано одиторско мнение, съдържащ се в приложения електронен файл „8945006H9L8C62G7SH45-20241231-BG-CON“, е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Регламента на ЕЕЕФ.

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

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

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

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

- а) Информацията, включена в консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидираният финансов отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Консолидираният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството, както и на чл. 100н., ал. 7, т. 2 от Закона за публично предлагане на ценни книжа.

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

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

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

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

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

Информация за сделките със свързани лица е оповестена в пояснително приложение 26. 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 2024 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 Оповестяване на свързани лица. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение за консолидирания финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

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

Нашите отговорности за одита на консолидирания финансов отчет като цяло, описани в параграф „Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет“ от настоящия одиторски доклад, включват оценяване дали консолидираният финансов отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за консолидирания финансов отчет за годината, завършваща към 31 декември 2024 г., не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на базата, на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСС. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за консолидирания финансов отчет сделки и събития на групата са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение за консолидирания финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

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

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

- ✓ Свраков и Милев – ООД в качеството си на одиторско дружество е избрано да извърши задължителен одит на индивидуалния и консолидирания финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2024 г. на Херти - АД от общото събрание на акционерите, проведено на 27 юни 2024 г., за една година.
- ✓ Одитът на тези финансови отчети за годината, завършваща на 31 декември 2024 г., на дружеството и неговата икономическа група представлява вторият пълен ангажимент за задължителен одит на това дружество и неговата група, извършен от нас, след определено прекъсване.
- ✓ 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 и изразяване на сигурност по устойчивостта.
- ✓ Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит и изразяване на сигурност по устойчивостта забранени услуги извън одита.
- ✓ Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо групата.
- ✓ За периода, за който се отнася извършеният от нас одит, с разрешение на Одитния комитет, ние сме предоставили и една друга разрешена от европейското и националното законодателство одиторска услуга, оповестена в приложение 19. на консолидирания годишен финансов отчет към 31 декември 2024 г.

Николай Колев
Регистриран одитор

Антон Свраков
Управител

Свраков и Милев – ООД
Одиторско дружество, рег. № 087
Ул. „Сава Радулов“ № 7, ет. 2, ателие 4
Варна

11 април 2025 г.