

ХЕРТИ - АД

**ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ,
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**

**И
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД**

31 декември 2024 г.

ШУМЕН

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	24,840	23,714
Дълготрайни нематериални активи	5	30	69
Инвестиции в дъщерни и в други дружества	6	486	486
Всичко нетекущи активи		25,356	24,269
Текущи активи			
Материални запаси	7	11,444	12,069
Вземания и предоставени аванси	8	10,146	8,358
Парични средства	9	4,282	9,928
Всичко текущи активи		25,872	30,355
Всичко активи		51,228	54,624
Капитал			
Основен капитал	10	12,014	12,014
Натрупани резултати		21,407	16,218
Всичко капитал		33,421	28,232
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни банкови заеми	11	3,708	5,580
Правителствени дарения	12	1,389	1,876
Отсрочени данъчни пасиви	13	410	565
Дългосрочни задължения към персонала	14	657	527
Всичко нетекущи пасиви		6,164	8,548
Текущи пасиви	15	11,643	17,844
Всичко пасиви		17,807	26,392
Всичко капитал и пасиви		51,228	54,624

Главен изпълнителен директор:
Захари Захариев

Съгласно одиторски доклад:

Съставител:
Виолета Янкова

27 февруари 2025 г.

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

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

	Прило- жение	Годината, завършваща на 31.12.2024	Годината, завършваща на 31.12.2023
	№	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от продажби	16	69,447	71,699
Други приходи от дейността	17	1,475	1,319
Общо приходи от дейността		70,922	73,018
Разходи за материали	18	35,503	38,189
Разходи за външни услуги	19	5,442	5,063
Разходи за персонала	20	18,519	16,278
Разходи за амортизация		4,829	4,887
Други оперативни разходи	21	404	1,204
Всичко разходи по икономически елементи		64,697	65,621
Отчетна стойност на продадените активи		12	17
Промени в готовата продукция и незавършеното производство		(739)	800
Общо суми с корективен характер		(727)	817
Приходи/(разходи) за лихви	22	(270)	(577)
Приходи от дивиденди	23	587	-
Положителни/(отрицателни) курсови разлики		228	(1)
Други финансови разходи		(120)	(87)
Всичко финансови приходи/(разходи)		425	(665)
Печалба преди облагане с данъци		7,377	5,915
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	24	(621)	(543)
Нетна печалба за периода		6,756	5,372
Пера, които не могат да се рекласифицират към приходите и разходите			
Актуерски печалби/(загуби), нетно от данъчен ефект		(102)	(3)
Други всеобхватни приходи/(разходи)		(102)	(3)
Общ всеобхватен доход за периода		6,654	5,369
Доход на една акция в лв.	25	0.562	0.447

Главен изпълнителен директор:
Захари Захариев

Съгласно одиторски доклад:

Съставител:
Виолета Янкова

27 февруари 2025 г.

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

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

	Основен капитал	Премиен резерв	Законови резерви	Допълнителни резерви	Неразпределени печалби	Печалба/ (загуба)	Общо капитал
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Салдо към 1 януари 2023 г.	12,014	29	761	382	5,365	5,213	23,764
Прехвърляне в неразпределените печалби	-	-	521	-	4,692	(5,213)	-
Разпределени дивиденди	-	-	-	-	(901)	-	(901)
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	-	-	(3)	5,372	5,369
Салдо на 31 декември 2023 г.	12,014	29	1,282	382	9,153	5,372	28,232
Прехвърляне в неразпределените печалби	-	-	-	-	5,372	(5,372)	-
Разпределени дивиденди	-	-	-	-	(1,465)	-	(1,465)
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	-	-	(102)	6,756	6,654
Салдо към 31 декември 2024 г.	12,014	29	1,282	382	12,958	6,756	33,421

Главен изпълнителен директор:
Захари Захариев

Съгласно одиторски доклад:

Съставител:
Виолета Янкова

27 февруари 2025 г.

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

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	9,928	4,105
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	73,218	79,911
Плащания на доставчици и други кредитори	(43,429)	(52,411)
Плащания за заплати, осигуровки и други	(17,938)	(16,759)
Възстановени/(платени) данъци, нетно	642	(46)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	12,493	10,695
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащане за покупка на дълготрайни активи	(6,408)	(1,744)
Постъпления от продадени дълготрайни активи	4	18
Получено финансиране	162	1,174
Получени дивиденди	587	-
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(5,655)	(552)
Парични потоци от финансова дейност		
Получени заеми	9,635	910
Платени заеми	(20,450)	(3,780)
Платени лихви и банкови комисионни	(387)	(638)
Платени дивиденди	(1,417)	(870)
Нетни парични потоци от финансова дейност	(12,619)	(4,378)
Изменение на наличностите през годината	(5,781)	5,765
Нетни изменения във валутните курсове	135	58
Парични наличности в края на периода	4,282	9,928

Главен изпълнителен директор:
Захари Захариев

Съгласно одиторски доклад:

Съставител:
Виолета Янкова

27 февруари 2025 г.

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

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2024 г.**

1. Корпоративна информация

Херти (дружеството) е регистрирано като акционерно дружество по фирмено дело № 567/2007 г. в Шуменския окръжен съд и е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 127631592. Седалището и адресът на управление на дружеството 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 дружеството е свързан преди всичко с производството на алуминиеви винтови капачки, пластмасови капачки и лакиране и литография върху метални листи.

Дружеството е с едностепенна система на управление. Към датата на изготвянето на настоящия индивидуален финансов отчет дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав от петима души и се представлява от главния изпълнителен директор и председателя на Съвета на директорите, поотделно и заедно в зависимост от размера на сделките, определен в Устава на дружеството. Настоящият индивидуален годишен финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите за издаване на 27 февруари 2025 г.

2. Описание на приложимата счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишното счетоводно приключване и изготвянето на годишните финансови отчети за 2024 г. се извършва по реда на Закона за счетоводството, влязъл в сила от 1 януари 2016 г. Ръководството на дружеството е направило преглед на последните изменения и допълнения, които са направени в Закона за счетоводството към 31 декември 2023 г. Някои от тях влизат в сила от началото на 2024 г., а друга част - съответно от 1 януари 2025 г. Тези промени не водят до необходимост от промяна в прилаганата и последователно оповестявана от ръководството на дружеството счетоводна политика, така както тя е изложена по-нататък. Съгласно Закона 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. Дружеството отговаря на критерия за предприятие, чиито прехвърлими ценни книжа са допуснати за търговия на регулирания пазар в държава - членка на Европейския съюз, което изисква задължителното прилагане на МСС. Затова настоящият индивидуален годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на МСС. Това са стандартите, които са приети в съответствие с Регламент (ЕО) 1606/2002 г. на Европейския парламент и на Съвета от 19 юли 2002 г. за прилагане на Международните счетоводни стандарти. Към 31 декември 2023 г. към тях се включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО), Тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и Тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО, както последващите изменения и бъдещите стандарти и тълкувания. Съветът за МСС преиздава ежегодно стандартите и разясненията към тях, които след формалното одобряване от Европейския съюз, са валидни за годината, за която са издадени. Голяма част от тях обаче не са приложими за дейността на дружеството, поради специфичните и значително по-сложните въпроси, които се третира в тях.

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

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

Ръководството на дружеството се е съобразило с всички тези счетоводни стандарти и разяснения към тях, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия индивидуален финансов отчет.

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

Промените в МСС, които са в сила от 1 януари 2024 г., не са оказали и не се очаква да окажат някакъв по-значим ефект върху прилаганата счетоводна политика по отношение на изготвяните от дружеството годишни финансови отчети. Освен това ръководството на дружеството не счита, че е необходимо да оповестява в индивидуалния си годишен финансов отчет наименованието на тези МСФО/МСС 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 му. Подобно изброяване на наименованията на стандарти и на разяснения към тях, които не се прилагат и не се очаква това да стане по отношение на дейността на дружеството, би могло да доведе до неразбиране и до подвеждане на потребителите на отчетна информация от настоящия индивидуален финансов отчет.

2.3. Приложима мерна база

Настоящият индивидуален годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към края на отчетния период, доколкото това се изисква от съответните счетоводни стандарти и тази стойност може да бъде достоверно установена. Подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени при оповестяване на счетоводната политика на съответните места по-нататък. Всички данни за 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 дружеството, 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, дружеството оценява справедливата стойност на един актив или пасив, използвайки борсовите цени на активния пазар, на който той се котира. Пазарът се счита за активен, ако сделките за този актив или пасив се извършват с достатъчна честота и обем, така че се осигурява непрекъсната ценова информация. Ако няма борсова цена на активен пазар, дружеството използва техники за оценяване, като максимално използва подходящи наблюдаеми входящи данни и свежда до минимум използването на ненаблюдаемите.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ
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, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и пасиви чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност, поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на преносната. Ръководството на дружеството 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

Към 31 декември 2024 г. дружеството притежава инвестиции в дъщерни дружества, регистрирани в страната и чужбина. В настоящия индивидуален финансов отчет инвестициите в тези дружества са представени по цена на придобиване и той не представлява консолидиран финансов отчет по смисъла Закона за счетоводството и на МСФО 10 Консолидирани финансови отчети. Дружеството изготвя и консолидирани финансови отчети, които съгласно изискванията на регулаторните органи за публичните дружества в България и наложилите се традиции, се представят след одобряване на индивидуалните финансови отчети.

2.6. Сравнителни данни

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

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

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

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

2.7. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

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

2.8. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лв. БНБ определя обменните курсове на българския лев към другите чуждестранни валути като използва курса на еврото към съответната валута на международните пазари. При първоначално признаване, всяка сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за всеобхватния доход в периода на възникването им. Заключителният курс на българския лев към основните валути, с които оперира дружеството за периодите, за които е съставен настоящият индивидуален финансов отчет е както следва:

31 декември 2024 г.	31 декември 2023 г.
1 USD = 1.8826 лв.	1 USD = 1.76998 лв.
1 GBP = 2.35875 лв.	1 GBP = 2.25054 лв.

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

2.9. Управление на финансовите рискове

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

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

2.9. Управление на финансовите рискове (продължение)

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

2.9.1. Валутен риск

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

2.9.2. Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат дружеството на лихвен риск, са предимно банковите кредити. Дружеството използва банкови кредити, чиито лихви са променливи съобразно общите икономически и финансови условия. Тъй като при повечето заеми договореният лихвен процент е с фиксирана надбавка над Юрибор/Осреднен депозитен индекс, дружеството потенциално е изложено на риск на паричния поток. Ръководството извършва периодични анализи върху макроикономическата среда и прави оценка на бъдещите лихвени рискове, пред които е изправено дружеството. В случай на влошаване на общите лихвени равнища, дружеството има възможност да използва хеджиращи инструменти. Ръководството на дружеството не счита, че към момента са налице условия за съществена негативна промяна в договорената обща цена на привлечено финансиране, която да доведе до допълнителни финансови рискове в резултат на ползваните към 31 декември 2024 г. кредити.

2.9.3. Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск, тъй като използва в производствения си процес материални запаси, чиито цени се влияят от тези на международните пазари. Политиката в 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.

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

2.9. Управление на финансовите рискове (продължение)

2.9.4. Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено 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 дружеството са концентрирани в две групи - парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

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 дружеството оперира. Кредитната политика на дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания. Политиката на дружеството 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. Дружеството не изисква обезпечение по отношение на търговските и други вземания.

Гаранции

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

2.9.5. Ликвиден риск

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

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

2.9. Управление на финансовите рискове (продължение)

2.9.6. Управление на капитала

Политиката на ръководството е да се поддържа стабилна капиталова база, така че да се поддържа доверието на акционерите и на пазара като цяло, за да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще. Целта на дружеството е да поддържа баланс между по-високата възвращаемост, която може да е възможна с по-високите нива на задлъжнялост и ползите и сигурността от силна капиталова позиция. През 2024 г. възвращаемостта на капитала е 20.10 % (2023 г. – 19.03 %). За предотвратяване на реализиране на загуба и намаляване на капитала, ръководството предприема мерки в посоката на оптимизация на производствения процес с цел подобряване на брутната рентабилност. Също така се полагат усилия за намаляване на оперативните разходи и най-вече разходите за външни услуги и административно-управленски разходи.

През годината не е имало промени в управлението на капитала на дружеството. В съответствие с разпоредбите на чл. 252, ал. 1, т. 5 от Търговския закон, дружеството следва да поддържа нетните си активи над стойността на регистрирания капитал. Към 31 декември 2024 г. дружеството изпълнява тези изисквания, тъй като нетните му активи са в размер на 33,421 хил. лв., а стойността на регистрираният капитал е 12,014 хил. лв.

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

2.10.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е възприело 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 начисляват 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 начисляват в отчета 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 отчета за всеобхватния доход.

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

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

2.10.2. 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 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 начислява като разход в отчета за всеобхватния доход.

2.10.3. Активи с право на ползване

Дълготрайните материални активи, които са наети от дружеството по договори за лизинг, са представени в отчета за финансовото състояние самостоятелно от тези, които са негова собственост. Изключение се прави за тези активи, които се наемат за срок не по-дълъг от една година, както и за тези с първоначална стойност до 10 хил. лв., които не се представят в отчета за финансовото състояние на дружеството. Дължимият за тях наем се начислява като текущ разход за периода на използването им. При първоначалното им признаване активите с право на ползване се оценяват по цена на придобиване. В отчета за финансовото състояние към 31 декември 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 начисляват като текущи в отчета за всеобхватния доход съгласно погасителен план.

2.10.4. Инвестиции в дъщерни дружества

Дъщерни дружества са тези, които се контролират от дружеството-майка. Контролът се проявява, когато дружеството-майка упражнява права върху променлива възвращаемост от своето участие в дъщерното дружество и има способност да оказва влияние върху тази възвращаемост посредством властта си. В индивидуалните финансови отчети тези инвестиции се оценяват по цена на придобиване, намалена с разходите за обезценка, ако това се налага.

2.10.6. Материални запаси

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

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

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

2.10.7. Финансови инструменти

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

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

С изключение на финансовите активи, държани за търгуване, за всички останали финансови инструменти на дружеството се очаква, че те 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 дружеството, ги ограничава до прилагането на следните конкретни категории:

а) Търговски вземания и предоставени аванси

Търговските вземания и предоставените аванси в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2024 г. и са намалени с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания.

Дружеството начислява обезценка на търговските вземания, като прилага модела на очакваната кредитна загуба. Ръководството преценява всички обективни доказателства за събираемостта на дължимите суми от момента на първоначалното им признаване до настъпването на техния падеж. Като индикатори за очаквана загуба от търговските вземания се приемат настъпилите финансови затруднения на дебитора, вероятността той да встъпи в процедура по несъстоятелност или 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 очакваната забава на плащанията във времето. Обезценката се представя в отчета за финансовото състояние като намаление на отчетната стойност на вземанията, а разходите за това се начисляват в отчета за всеобхватния доход като текущи. Когато едно вземане е несъбираемо и за него има начислена обезценка, то се отписва за нейна сметка.

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

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

2.10.7. Финансови инструменти (продължение)

а) Търговски вземания и предоставени аванси (продължение)

Възстановяването на загубите от обезценката на търговските вземания се извършва чрез отчета 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 индивидуалния финансов отчет.

б) Парични средства и еквиваленти

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 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.

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.

2.10.8. Нетекущи активи за продажба

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

2.10.9. Основен капитал

Регистрираният 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.

2.10.10. Резерви

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

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

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

2.10.11. Задължения към наети лица

а) Планове за дефинирани вноски

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

б) Платен годишен отпуск

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

в) Дефинирани доходи при пенсиониране

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

2.11. Амортизация на дълготрайните активи

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

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

Групи дълготрайни активи	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 дружеството 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.

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

2.12. Провизии за задължения

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

2.13. Лизингови договори

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

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

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

2.14. Начисляване на приходите и разходите

Приходите се оценяват на основата на плащането, което е договорено с клиентите по съответния договор. Към тази оценка не се включват сумите, които се събират в полза на трети лица. Приходите в чуждестранна валута се оценяват по централния курс на БНБ към датата на начисляването им. Приходите от дейността и разходите за дейността се начисляват, независимо от момента на 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.

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

Приходите от продажбата на готова продукция и стоки се начисляват в отчета 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 търговски дружества да извличат изгода от използването му. За изпълняваните от дружеството 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 отчета за всеобхватния доход пропорционално на етапа на завършеност към края на отчетния период. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа.

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

2.14. Начисляване на приходите и разходите (продължение)

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

Не се начисляват приходи, когато съществува значителна несигурност по отношение на получаване на договореното възнаграждение, възстановяване на свързаните разходи, или възможно възражение от страна на възложителя.

2.14.2. Разходи за постигане и изпълнение на договори

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

2.14.3. Приходи от правителствени дарения

Приходите от правителствени дарения свързани с амортизируеми активи се начисляват в отчета 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 отчета за всеобхватния доход, в същите периоди, в които са признати разходите, които компенсират.

2.14.4. Финансови приходи/(разходи)

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

2.15. Доход на акция

Дружеството 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 през този период.

2.16. Представяне по сегменти

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

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

2.17. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2024 г. дружеството 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 следващата 2025 г. размерът на корпоративният подоходен данък се запазва 10 %. За многонационалните и големите национални групи предприятия при определени условия, се предвижда облагане с допълнителен и национален допълнителен данък.

Дружеството 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 отчета за всеобхватния доход или директно в капитала, според това къде е възникнал ефекта, за който те се отнасят. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни пасиви се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството с необходимата степен на сигуност счита, че дружеството може да реализира печалба, за да ги използва в бъдеще.

2.18. Дивиденди

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

2.19. Свързани лица

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

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

3. Отчитане по сегменти

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

	Европейски съюз (без България)		България		Други		Дружеството 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	41,357	44,549	6,116	6,721	21,974	20,429	69,447	71,699
Себестойност	<u>31,724</u>	<u>34,088</u>	<u>4,415</u>	<u>5,106</u>	<u>14,552</u>	<u>14,544</u>	<u>50,691</u>	<u>53,738</u>
Брутна печалба	<u>9,633</u>	<u>10,461</u>	<u>1,701</u>	<u>1,615</u>	<u>7,422</u>	<u>5,885</u>	<u>18,756</u>	<u>17,961</u>
Неразпределени приходи							1,475	1,319
Неразпределени разходи							(13,279)	(12,700)
Печалба от оперативна дейност							<u>6,952</u>	<u>6,580</u>
Финансови приходи/ (разходи)							425	(665)
Разходи за данъци							(621)	(543)
Печалба за периода							<u>6,756</u>	<u>5,372</u>
Активи на сектора	3,388	2,992	595	974	5,673	4,265	9,656	8,231
Неразпределени активи							<u>41,572</u>	<u>46,393</u>
Общо активи							<u>51,228</u>	<u>54,624</u>
Неразпределени задължения							<u>17,807</u>	<u>26,392</u>
Общо задължения							<u>17,807</u>	<u>26,392</u>
Капиталови разходи							5,925	1,952
Разходи за амортизации							4,829	4,887

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

4. Дълготрайни материални активи

	Земни и сгради	Машини и съоръжения	Други ДМА	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:					
Салдо към 1 януари 2023 г.	11,996	44,584	1,616	1,210	59,406
Придобити през периода	-	397	53	1,502	1,952
Прехвърлени в група	-	1,390	-	(1,390)	-
Отписани през периода	-	(898)	-	(95)	(993)
Салдо към 31 декември 2023 г.	11,996	45,473	1,669	1,227	60,365
Придобити през периода	-	477	93	5,355	5,925
Прехвърлени в група	336	1,698	-	(2,034)	-
Отписани през периода	-	(195)	(27)	(16)	(238)
Салдо към 31 декември 2024 г.	12,332	47,453	1,735	4,532	66,052
Натрупана амортизация:					
Салдо към 1 януари 2023 г.	4,787	27,234	697	-	32,718
Амортизация за периода	399	4,219	213	-	4,831
Амортизация на излезлите	-	(898)	-	-	(898)
Салдо към 31 декември 2023 г.	5,186	30,555	910	-	36,651
Амортизация за периода	406	4,162	210	-	4,778
Амортизация на излезлите	-	(190)	(27)	-	(217)
Салдо към 31 декември 2024 г.	5,592	34,527	1,093	-	41,212
Преносна стойност към 31 декември 2024 г.	6,740	12,926	642	4,532	24,840
Преносна стойност към 31 декември 2023 г.	6,810	14,918	759	1,227	23,714

Разходите за придобиване на дълготрайни материални активи представляват капитализирани разходи за създаването им, които след пускането им в експлоатация, ще се използват от дружеството 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 дружеството банкови заеми.

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.	832	337	1,169
Салдо на 31 декември 2023 г.	832	337	1,169
Постъпили за периода	12	-	12
Салдо на 31 декември 2024 г.	844	337	1,181
Нагрупана амортизация:			
Салдо на 1 януари 2023 г.	737	307	1,044
Амортизация за периода	50	6	56
Салдо на 31 декември 2023 г.	787	313	1,100
Амортизация за периода	45	6	51
Салдо на 31 декември 2024 г.	832	319	1,151
Преносна стойност на 31 декември 2024 г.	12	18	30
Преносна стойност на 31 декември 2023 г.	45	24	69

6. Инвестиции в дъщерни и в други дружества

	31.12.2024	31.12.2023
	хил. лв.	хил. лв.
Инвестиции в дъщерни дружества	483	483
Инвестиции в други дружества	3	3
Общо	486	486

6.1. Инвестиции в дъщерни дружества

Наименование на дружеството	Участие в процент	31.12.2024	31.12.2023
		хил. лв.	хил. лв.
Тихерт – ЕАД	100	177	177
Херти Груп Интернешънъл Румъния	100	98	98
Херти Франция	100	82	82
Херти Германия	100	57	57
Херти САЩ	100	53	53
Херти Англия	100	16	16
Общо		483	483

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

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

6.2. Инвестиции в други дружества

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

7. Материални запаси

	31.12.2024	31.12.2023
	хил. лв.	хил. лв.
Основни материали	7,678	8,875
Готова продукция	2,305	1,910
Незавършено производство	1,461	1,284
Общо	11,444	12,069

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

8. Вземания и предоставени аванси

	31.12.2024	31.12.2023
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от клиенти	10,102	8,721
Обезценка на вземания от клиенти	(446)	(490)
Вземания от клиенти, нетно	9,656	8,231
Вземания по данъци	308	25
Вземания по предоставени аванси	161	101
Други вземания	21	1
Общо	10,146	8,358

9. Парични средства

	31.12.2024	31.12.2023
	хил. лв.	хил. лв.
Парични средства в чуждестранна валута	4,035	9,636
Парични средства в лева	247	292
Общо	4,282	9,928

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

10. Основен капитал

Към 31 декември 2024 г. основният капитал на дружеството 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, регистрираният капитал е увеличен на 12,013,797 лева, разпределен в 12,013,797 акции. Акционерите на дружеството са както следва:

	Брой акции	Процент
ИГМ Холдинг	3,997,316	33.3
Александър 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 банков заеми

11.1. Към 31 декември 2024 г. дружеството 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 дружеството и особен залог върху вземания.

11.2. Към 31 декември 2024 г. дружеството 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 дружеството.

11.3. Към 31 декември 2024 г. дружеството има сключен договор за банков овърдрафт с една търговска банка с договорен размер на 3,000 хил. евро (в ледова 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. дружеството няма задължения по този банков заем.

12. Правителствени дарения

12.1. В предходен отчетен период дружеството е сключило договор с Министерството на икономиката и енергетиката за безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика” 2007 г. - 2013 г. 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 дружеството. 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.

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

12. Правителствени дарения (продължение)

12.2. През декември 2013 г. дружеството е сключило договор с Министерството на икономиката и енергетиката за безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика 2007 г. - 2013 г. по проект „Внедряване на иновации в предприятията”. Разходите за инвестиции по проекта възлизат на 3,528 хил. лв., а сумата на безвъзмездната финансова помощ в размер на 1,768 хил. лв. Оборудването е доставено през януари 2015 г. Всички документи по проекта са одобрени от договарящия орган - Министерството на икономиката и енергетиката и сумата на финансирането е преведена на дружеството през юни 2015 г. През 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 дружеството е сключило договор с Фонд „Условия на труд“ за финансиране по проект „Подобряване факторите на работната среда, работния процес и организацията на работа и намаляване на риска за здравето и безопасността на работещите в Херти - АД в производствена сграда в град 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 част за 17 хил. лв.

12.4. В предходен отчетен период дружеството е сключило 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. дружеството е получило 314 хил. евро (равностойност на 615 хил. лв.) средства по субсидията. През януари 2023 г. след верификация на направените инвестиции на дружеството е преведен и остатъкът от договореното финансиране в размер на 486 хил. евро (равностойност на 950 хил.лв.) През 2024 г. са признати приходи от финансиране в размер на 327 хил. лв. Задължението към 31 декември 2024 г. възлиза на 857 хил. лв., от които 303 хил. лв. са краткосрочна и 554 хил. лв. са дългосрочна част.

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.). През 2023 г. дружеството е получило 117 хил. евро (равностойност на 229 хил. лв.), а през март 2024 г. остатъкът от 83 хил. евро (равностойност на 162 хил. лв.) средства по субсидията. През 2024 г. са признати приходи от финансиране по проекта в размер на 65 хил. лв. Задължението към 31 декември 2024 г. възлиза на 326 хил. лв. , от които 78 хил. лв. краткосрочна и 248 хил. лв. дългосрочна част.

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

13. Отсрочени данъчни пасиви

Към 31 декември 2024 г. отсрочените данъчни пасиви/ (активи) се състоят от следните компоненти:

	31.12.2024	31.12.2023
	хил. лв.	хил. лв.
Данъчен ефект върху дългосрочни задължения към персонала	(66)	(53)
Данъчен ефект върху начисления за неползван отпуск	(44)	(37)
Данъчен ефект върху обезценка на вземания	(44)	(49)
Общо отсрочени данъчни активи	(154)	(139)
Разлика между преносната стойност и данъчната база на амортизируемите активи	564	704
Общо отсрочени данъчни пасиви	564	704
Отсрочени данъчни пасиви, нетно	410	565

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

	Годината, завършваща на 31.12.2024	Годината, завършваща на 31.12.2023
	хил. лв.	хил. лв.
В началото на периода	565	698
Начислени през период за сметка на приходите и разходите	44	64
Начислени в другите всеобхватни приходи и разходи	(11)	(1)
Обратно проявление за периода	(188)	(196)
Общо в края на периода	410	565

14. Дългосрочни задължения към персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2024	Годината, завършваща на 31.12.2023
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения в началото на периода	527	618
Начислени задължения и лихви за периода	82	76
Изплатени задължения за периода	(65)	(171)
Актюерски (печалби)/загуби	113	4
Общо	657	527

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.

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

15. Текущи пасиви

	31.12.2024	31.12.2023
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения към доставчици	6,974	5,047
Задължения към персонала	1,322	1,086
Задължения по текуща част на дългосрочни банкови заеми	1,102	2,613
Задължения по текуща част на правителствени дарения	584	531
Задължения към социалното осигуряване	583	398
Задължения по получени аванси от клиенти	582	378
Задължения за данъци	484	347
Задължения по краткосрочни банкови заеми	-	7,432
Други задължения	12	12
Общо	11,643	17,844

Към 31 декември 2024 г. дружеството има сключен договор за банков овърдрафт с една търговска банка с договорен размер на 2,000 хил. евро (в легова 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 дружеството и особен залог върху вземания. Към 31 декември 2024 г. дружеството няма задължения по този банков заем.

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

	Годината, завършваща на 31.12.2024	Годината, завършваща на 31.12.2023
	хил. лв.	хил. лв.
Остатък в началото на периода	372	467
Начислени през периода	1,416	1,858
Ползвани и отписани през периода	(1,346)	(1,953)
Остатък в края на периода	442	372

16. Приходи от продажби

	Годината, завършваща на 31.12.2024	Годината, завършваща на 31.12.2023
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от продажби на алуминиеви капачки	50,596	55,010
Приходи от продажби на композитни капачки	17,189	15,095
Приходи от продажби на пластмасови капачки	1,005	1,236
Приходи от продажби на дозатори	279	120
Други приходи от продажби	378	238
Общо	69,447	71,699

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

17. Други приходи от дейността

	Годината, завършваща на 31.12.2024 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2023 хил. лв.
Приходи от финансиране	807	603
Количествени отстъпки	224	220
Приходи от продажба на материали	10	15
Приходи от продажба на дълготрайни активи	9	-
Други приходи	425	481
Общо	1,475	1,319

Приходите от финансиране в размер на 807 хил. лв. (за 2023 г. – 603 хил. лв.) представляват приходи от правителствени дарения по програма за компенсиране на небитови потребители на ел. енергия за 211 хил. лв. (за 2023 г. – 71 хил. лв.), дарения, свързани с инвестиции от Норвежки инвестиционен фонд за 392 хил. лв. (за 2023 г. – 328 хил. лв.) и правителствени дарения, свързани с инвестиции, в размер на 204 хил. лв. (за 2023 г. - 204 хил. лв.).

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	1,771	1,798
Разходи за газ	747	1,077
Други разходи за материали	3,210	3,017
Общо	35,503	38,189

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	3,360	3,066
Разходи за комисионни	335	354
Разходи за ремонтни услуги	203	234
Разходи за рекламни и консултантски услуги	176	115
Разходи за наеми	141	140
Разходи за застраховки	115	89
Разходи за ишлеме	79	-
Разходи за комуникации	72	84
Други разходи за външни услуги	961	981
Общо	5,442	5,063

Разходите за одиторски услуги на индивидуалния финансов отчет на дружеството за 2024 г. възлизат на 14 хил. лв. (за 2023 г. - 14 хил. лв.). С разрешение на одитния комитет одиторите са извършили и разрешена от европейското и националното одиторско законодателство, услуга, която е различна от законовия одит, в размер на 2 хил. лв.

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

20. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2024 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2023 хил. лв.
Разходи за трудови възнаграждения	15,096	13,261
Начисления за социално осигуряване	2,467	2,273
Разходи за ваучери	890	931
Начисления за отпуски и свързаните с тях разходи, нетно	70	(95)
Начисления/ (изплащане) на доходи при пенсиониране, нетно	(4)	(92)
Общо	18,519	16,278

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	133	126
Разходи за командировки	69	68
Разходи за местни данъци и такси	45	45
Представителни разходи	39	114
Разходи за лекарства и противоотрови	36	51
Разходи за дарения	17	89
Разходи за рекламации	1	64
Отписани вземания	1	19
Разходи за обезценка на вземания	-	490
Други разходи	63	138
Общо	404	1,204

22. Приходи/ (разходи) за лихви

	Годината, завършваща на 31.12.2024 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2023 хил. лв.
Разходи за лихви по получени заеми	(239)	(550)
Разходи за други лихви	(31)	(27)
Общо	(270)	(577)

23. Приходи от дивиденди

През отчетната 2024 г. дружеството е получило дивидент от Херти Франция в размер на 587 хил. лв.

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

24. 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	7,377	5,915
Разход по приложимата данъчна ставка	(738)	(591)
Данъчен ефект от постоянни разлики	117	48
Приходи/ (разходи) за данъци върху печалбата	(621)	(543)

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	(765)	(675)
Данъчен ефект от временни данъчни разлики	144	132
Приходи/ (разходи) за данъци върху печалбата	(621)	(543)

Данъчният ефект от данъчни временни данъчни разлики е отчетен, както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2024 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2023 хил. лв.
За сметка на приходите и разходите	144	132
За сметка на другите всеобхватни приходи и разходи	11	1
Общо	155	133

25. Доход на една акция

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

	Годината, завършваща на 31.12.2024	Годината, завършваща на 31.12.2023
Печалба за периода (хил. лв.)	6,756	5,372
Средно претеглен брой на акциите (хил. бройки)	12,014	12,014
Доход на една акция в лева	0.562	0.447

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

26. Финансови инструменти

Кредитен риск

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

	31.12.2024	31.12.2023
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Пари и парични еквиваленти	4,282	9,928
Вземания от клиенти	9,656	8,231
Други инвестиции	3	3
Общо	13,941	18,162

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

	31.12.2024	31.12.2023
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Европейски съюз (с изключение на България)	3,388	2,992
В страната	595	974
Други	5,673	4,265
Общо	9,656	8,231

Загуби от обезценка на вземанията

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

	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2023
	Нетна сума	Обезценка	Нетна сума	Обезценка
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
С ненастъпил падеж	8,512	-	6,804	-
Просрочени до 30 дена	309	-	456	-
Просрочени от 31-360 дена	612	-	746	265
Просрочени над 1 година	223	446	225	225
Общо	9,656	446	8,231	490

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

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

26. Финансови инструменти (продължение)

Ликвиден риск

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

31 декември 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	-	103	24	9	23	47	-
Задължения към доставчици	6,974	6,974	6,974	-	-	-	-
Общо	11,784	12,223	7,805	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	5,047	5,047	5,047	-	-	-	-
Общо	20,672	21,798	8,029	7,814	4,333	1,622	-

Валутен риск

Експозицията на дружеството към валутен риск е незначителна, тъй като 11 % от продажбите за 2024 г. са реализирани на местния пазар в български левове (през 2023 г. – 13 %), а 66 % от тях за 2024 г. са реализирани в евро (през 2023 - 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. 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.

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

26. Финансови инструменти (продължение)

Лихвен риск

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

	31.12.2024	31.12.2023
	хил. лв.	хил. лв.
Финансови активи	4,278	9,924
Общо	4,278	9,924
Инструменти с плаваща доходност		
Финансови пасиви	(4,810)	(15,625)
Общо	(4,810)	(15,625)

27. Сделки със свързани лица

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

27.1. Сделки с мажоритарните акционери

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

Наименование	Вид на сделката	Оборот	Задъл- жение	Оборот	Задъл- жение
		2024	2024	2023	2023
		хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
ИГМ Холдинг	Покупки	62	-	6	-
Общо		-	-	-	-

27.2. Сделки с дъщерни дружества

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.
Херти Англия	Продажби	14,488	2,885	11,648	2,331
Херти Франция	Продажби	10,057	1,017	10,886	555
Херти САЩ	Продажби	1,402	1,448	1,094	1,154
Херти Груп Интернешънъл	Продажби	2,875	447	2,690	445
Херти Германия	Продажби	7,634	392	7,878	501
Тихерт – ЕАД	Продажби	104	11	110	10
Общо		6,200	6,200	4,996	4,996

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

27. Сделки със свързани лица (продължение)

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

Наименование	Вид на сделката	Оборот	Задъл- жение	Оборот	Задъл- жение
		2024	2024	2023	2023
		хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Тихерт – ЕАД	Покупки	4	-	7	-
Общо					

27.3. 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					

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

Наименование	Вид на сделката	Оборот	Задъл- жение	Оборот	Задъл- жение
		2024	2024	2023	2023
		хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Тимшел – ООД	Покупки	104	39	104	39
Райфен – ООД	Покупки	954	63	1,074	97
Общо			102		136

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

27.4. Възнаграждения на управителните органи

Възнаграждението на членовете на Съвет на директорите на дружеството за 2024 г. е 904 хил. лв. (за 2023 г. – 720 хил. лв.).

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

28. 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:
Виолета Янкова

*27 февруари 2025 г.
Шумен*



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ

2024 г.



Съдържание:

Обръщение на главния изпълнителен директор	38
Мисия, визия и основни ценности	39
I. Въведение	40
II. Профил на Херти – АД	40
III. Избрани показатели за дейността	41
IV. Преглед на дейността на дружеството	42
V. Друга съществена информация	47
VI. Съществени събития, настъпили след края на отчетния период	48
VII. Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл. 187д от Търговския закон	49
VIII. Наличието на клонове на дружеството	49
IX. Информация, изисквана по реда на чл. 247 от Търговския закон	49
X. Използвани финансови инструменти	50
XI. Корпоративна социална отговорност	51
XII. Отговорности на ръководството	51
Допълнителна информация съгласно Приложение 2 към чл. 10, т. 1, чл.11,т.1, чл.21, т.1, буква „а” и т.2 буква”а” от Наредба 2 за годината приключваща на 31.12.2024	52
Друга допълнителна информация	61
Информация относно публичното дружество по приложение 3 към чл.10 т.2 от Наредба 2	73

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 годишния 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 ХЕРТИ - АД

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

Към 31 декември 2024 г., акционерите в дружеството 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

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

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

- Г-н Александър 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.

Дружеството 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., дружеството се представлява заедно от Главен изпълнителен директор и Председател на СД.

Успешното и прозрачно управление на дружеството и конструктивните решения се гарантират от прилагането на приетата Политика по многообразие по отношение на административните и управленските органи. Основен критерий при избора на ръководни кадри е компетентността, образованието и опита в различни сфери на икономическия и социален живот.

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

Управленска и организационна структура на Херти – АД



III. ИЗБРАНИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ДЕЙНОСТТА

в хил. лв.	2024	2023	Изменение (%)
Приходи от дейността	70,922	73,018	(2.9%)
Разходи за дейността	64,763	65,621	(1.4%)
Печалба преди лихви, данъци и амортизации (ЕБИТДА)	12,476	11,379	9.6%
ЕБИТДА / Приходи от дейността	17.6%	15.6%	-
Печалба преди лихви и данъци (ЕБИТ)	7,647	6,495	17.7%
ЕБИТ / Приходи от дейността	10.8%	8.9%	-
Печалба преди данъци	7,377	5,915	24.7%
Корпоративен данък	(621)	(543)	14.4%
Нетна печалба	6,756	5,372	25.8%
Активи (хил. лв.)	51,228	54,624	(6.2%)
Пасиви (хил. лв.)	17,807	26,392	(32.5%)
Собствен капитал (хил. лв.)	33,421	28,232	18.4%
Собствен капитал / Активи (%)	65%	52%	-
Пасиви / Собствен капитал (%)	35%	93%	-
Пасиви / Активи (%)	35%	48%	-
Възвръщаемост на собствен капитал (%)	20.2%	19.0%	-
Възвръщаемост на активите (%)	13.2%	9.8%	-

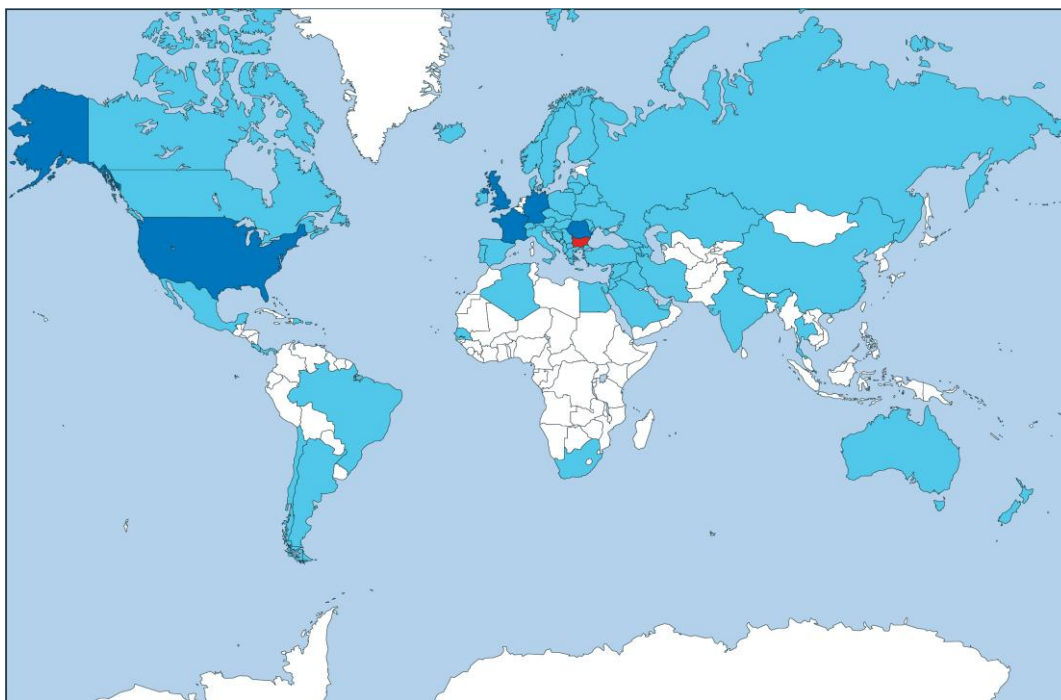
IV. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО

1. Преглед на пазара и основните тенденции

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

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

През 2024 г. продуктите на дружеството са реализирани в над 60 държави в целия свят. 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 дружеството реализира своята продукция, както и държавите, в които са създадени дъщерни дружества.

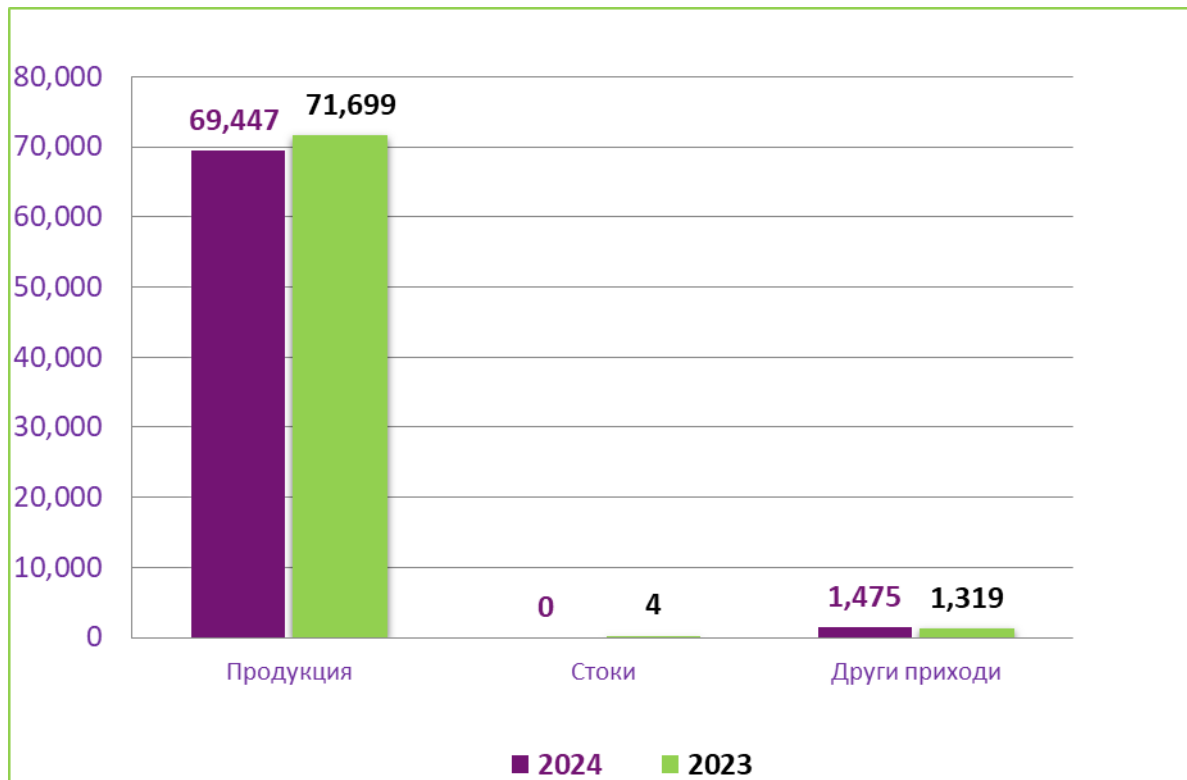


Отчитайки влиянието на войната в Украйна върху световната икономика и пазари, Херти както всички в бранша има спад на продажбите на продукцията, като успява да запази пазарния си дял и позиция сред клиентите. Високото качество на продуктите, навременните доставки, осигуряването на непрекъснатост във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

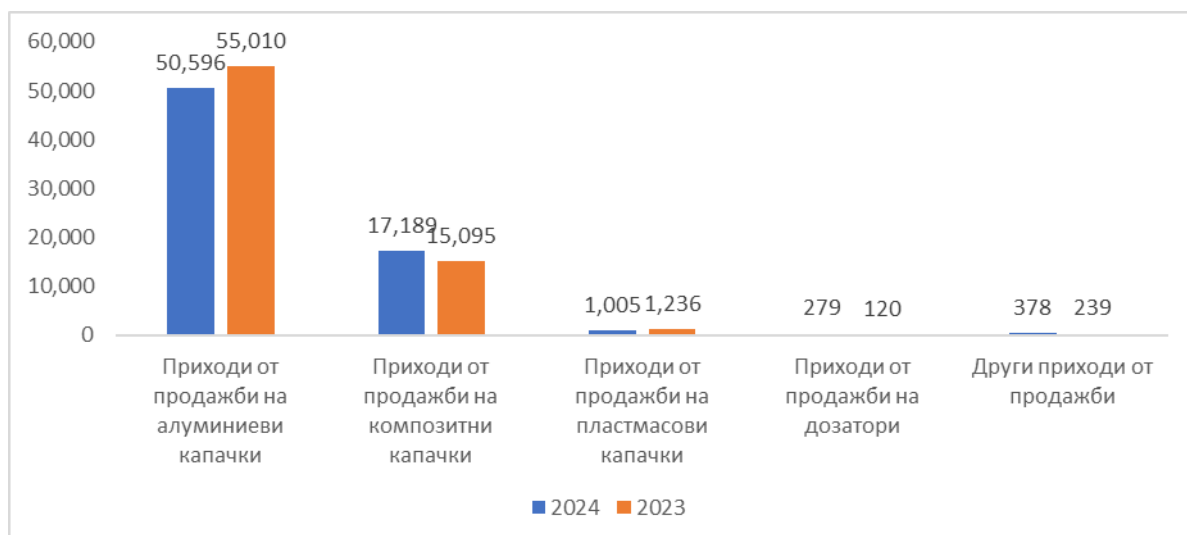
Очертава се настоящата година да е предизвикателна, а глобалния икономически растеж да се сблъска със стагнация на големите европейски икономики, усложнена от протекционистичните политики. При тези изходни условия българските компании с експортна насоченост ще се наложи да търсят алтернативни пазари и да създават нови търговски коридори, което е сложна задача и изисква време.

Дружеството продължи да инвестира в активи, които увеличават производствения капацитет и гъвкавостта, постигайки забележителни резултати през 2024 г. Ръководството на компанията очаква за 2025 г. запазване и укрепване на пазарните позиции.

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. Херти - АД реализира печалба преди данъчно облагане в размер на 7,377 хил. лв. (5,915 хил. лв. през 2023 г.). Печалбата преди данъци, лихви и амортизация (ЕБИТДА) е 12,476 хил. лв. през 2024 г. в сравнение с 11,379 хил. лв. за предходният период. През 2024 г. се наблюдава намаление в продажбите на продукция. На част от пазарите на дружеството се наблюдава увеличение на продажбите, но друга част е реализирано намаление. 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	1,069,667	1,098,852	(29,185)	(2.66%)
Композитни капачки	412,785	326,666	86,119	26.36%
Пластмасови капачки	31,176	39,526	(8,350)	(78.87%)

Анализирайки приходите и разходите за годината приключваща на 31 декември 2024 г. е видно, че дружеството 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. Стремещт 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 дружеството не е изпадало 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 дружеството не предвижда възникване на проблеми в тази област. За целта са осигурени кредити за оборотни средства, които да осигурят необходимите средства при необходимост.

Общата ликвидност изразена в коефициент от отношението на сбора на материалните запаси, краткосрочните вземания и финансовите средства на фирмата към нейните текущи пасиви през отчетния период е 2.22 (при 1.70 в края на 2023 г.), което е увеличение на показателя с 0.52 пункта. Към настоящият момент коефициентът на обща ликвидност е добър за индустриална компания. Получените резултати следва да оценим като увеличение на работния капитал, имайки предвид продължителността на производствения цикъл, бързината на оборота и спецификата на дейностите, извършвани от дружеството. Също така следва да отбележим, че през отчетния период дружеството е погасило общо заеми в размер на 14,974 хил. лв.

3. Капиталови ресурси и инвестиции

През 2024 г. дружеството е инвестирало 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 дружеството, с договори за инвестиционен кредит и финансов лизинг. Основната част от закупените инвестиции са свързани с придобити машини и съоръжения за нуждите на производството с което се постига от една страна увеличаване на капацитета, а от друга страна намаляване на времето за производство, оптимално използване на ресурсите и енергоемкостта на производството. Процент на инвестициите свързан с намаляване на разходите за енергия и емисиите – 68%. През 2024 г. се въведеха в експлоатация:

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

Собственият капитал на дружеството, който включва основен капитал, преоценъчен резерв, други резерви и натрупани печалби е 33,421 хил. лв. към 31 декември 2024 г. Сумата на активите е намалява с 3,396 хил. лв. до 51,228 хил. лв. към 31 декември 2024 г. коефициентите на възвращаемост на собственият капитал (ROE) и на възвращаемост на активите (ROA) са съответно 20.20 % и 13.20 % през 2024 г. През 2024 г. общите пасиви дружеството (нетекущи и текущи пасиви) бележат намаление от 26,392 хил. лв. до 17,807 хил. лв.

4. Научноизследователска и развойна дейност

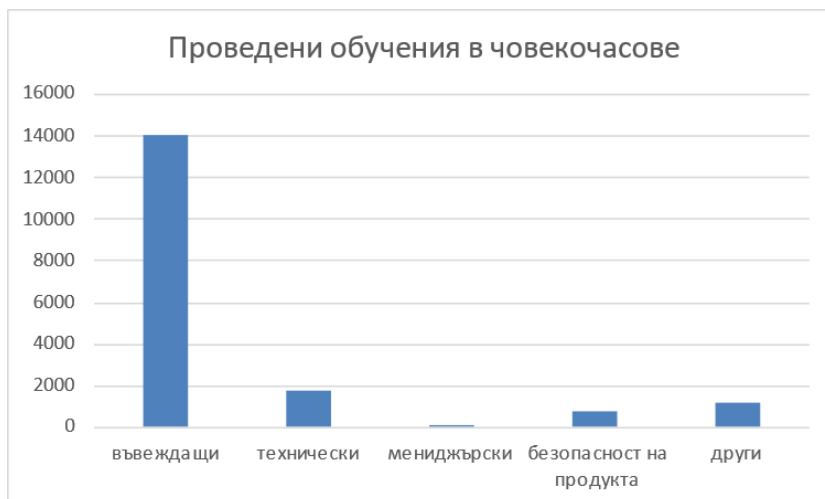
В структурата на Херти функционира специализиран отдел Развитие и развойна дейност към Техническа дирекция, който приоритетно работи за оптимизиране на продуктите, процесите и производствената организация с цел внедряване на нови екологични материали, спестяване на ресурси и енергия, създаване на иновативни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

5. Човешки ресурси

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

И през 2024 г. Херти - АД продължи процеса на дългосрочно инвестиране в своите човешки ресурси. Общият средно-списъчен брой на персонала за 2024 г. е 445 души (през 2023 г. – 526 души).

Обучението е най-важният елемент в стремежа на дружеството постоянно да усъвършенства представянето и постиженията на всеки един служител. Почти всички от тях бяха включени в обучения и тренировъчни програми за допълнителна квалификация в съответната професионална област. През изминалата година са проведени 17,968 човечко часа различни обучения.



6. Управление на риска

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

Дружеството е изложено на рискове, свързани с промени на цените на основните суровини и по-конкретно алуминия, тъй като използва в производствения си процес материални запаси, 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 изложено на рискове, свързани с валутните курсове.

ХЕРТИ работи с клиенти от над 50 държави в цял свят, поради което е обект на рискове, свързани с трансгранични операции и в частност рискове от флукуацията на валутните курсове и рискове от забавяне на плащания от нашите контрагенти от определени държави. Основният валутен риск е свързан с Британския паунд и 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 дружеството е силно конкурентен и се наблюдава силен натиск за снижаване на крайните цени, особено при наличието на пазари в икономически застой или пазари с нагласа за промени в потребителското търсене. ХЕРТИ се изправя срещу силни конкуренти (особено от Европа) разполагащи с огромни ресурси. В отговор на увеличаващата се конкуренция в сектора, ХЕРТИ и много други производители могат да бъдат принудени да повишават ефективността си чрез намаляване на себестойността, включително и разходите за суровини.

7. Перспективи за развитие. Стратегия и нейното прилагане.

През 2025 г. дружеството планира умерен ръст в обема на продажбите на продукцията, 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 дружеството очаква с краткосрочен и средносрочен план. Стратегията за развитие в средносрочен план включва също стартирането на нови инвестиционни проекти, които да увеличат производствения капацитет, да разширят и допълнят гамата от продукти, както и да допринесат за съкращаване себестойността на произвежданата гама. Ежегодно се разработват нови продукти и редовно се участва на изложения за намиране на нови клиенти.

V. ДРУГА СЪЩЕСТВЕНА ИНФОРМАЦИЯ

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 компанията, 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 компанията 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.

Компанията 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. компанията 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, представлявано 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 дружеството, в резултат, на които да се налагат допълнителни оповестявания в годишния финансов отчет.

VII. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА СОБСТВЕНИ АКЦИИ, ИЗИСКВАНА ПО РЕДА НА ЧЛ. 187Д ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

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

VIII. НАЛИЧИЕТО НА КЛОНОВЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството няма регистрирани клонове.

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

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

Общото възнаграждение на изпълнителния директор и членовете на Съвета на директорите за отчетния период е 903,660 лв.

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

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

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

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

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

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

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

Александър Благоев Юлианов

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

Х. ИЗПОЛЗВАНИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Функционалната валута на дружеството е българският лев. Повечето от сделките, осъществени на външния пазар се извършват в евро. Това минимизира валутния риск. Договорените срокове с клиентите и доставчиците към датата на изготвяне на този отчет позволяват на дружеството да не прибегва до финансови инструменти като хеджиране. Целите и политиката на предприятието 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 дружеството.

XI. КОРПОРАТИВНА СОЦИАЛНА ОТГОВОРНОСТ

Херти АД прилага принципите на Националния кодекс за корпоративно управление. Принципите на прозрачност, свободна и лоялна конкуренция са заложени в Етичния кодекс на компанията. Херти е социално отговорна компания, активно ангажирана с обществени и културни инициативи в местната общност. През отчетния период компанията е подкрепила провеждането на редица културни и спортни мероприятия в общините Шумен и Каспичан, с цел да допринесе за развитието на социалната и културна среда.

Отговорностите, целите и дейностите на Херти в областта на корпоративната социална отговорност (КСО) са подробно отразени в точка Друга допълнителна информация на стр. 61.

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

**ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО
 ПРИЛОЖЕНИЕ 2 КЪМ ЧЛ. 10, Т. 1, ЧЛ.11,Т.1, ЧЛ.21, Т.1, БУКВА „А” И Т.2 БУКВА”А”
 ОТ НАРЕДБА 2 ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2023**

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	Изменения спрямо 2023 г.	в хил. бр.	в хил. лв.	Дял от продажбите	Изменения спрямо 2022 г.
Алуминиеви капачки	1,069,667	50,596	72.86%	(8,02%)	1,098,852	55,010	76.72%	(16.49%)
Композитни капачки	412,785	17,189	24.75%	13.88%	326,666	15,095	21.05%	(21.83%)
Пластмасови капачки	31,176	1,005	1.45%	(18,68%)	39,526	1,236	1.72%	88.69%
Други	-	657	0.94%	83.52%	-	358	0.51%	(29.78%)
Общо	1,529,573	69,447	100.00%	(3,14%)	1,471,432	71,699	100.00%	(17.11%)

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, съответнолицето по параграф 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК:

Европейски съюз (без България)		България		Други		Дружеството 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 41,357 44,549 6,116 6,721 21,974 20,429 69,447 71,699

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

3. Информация за сключени съществени сделки.

Няма такива.

4. Информация относно сделките, сключени между емитента, съответно лицето по параграф 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, 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, съответно лицето по параграф 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК 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, съответно лицето по параграф 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК

- Идентичност на свързаните лица

Дружеството има отношение на свързано лице със следните предприятия:

Свързани лица	Държава	Собственост	
		2024	2023
Дъщерни и асоциирани предприятия			
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 %
Акционери/Съдружници			
ИГМ Холдинг	Австрия	33.59%	33.90 %
Дружества под общ контрол			
Тимшел –ООД	България	-	-
Райфен – ООД	България	-	-

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

- Сделки с 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>62</u>	<u>-</u>	<u>6</u>	<u>-</u>

- Сделки с дъщерни дружества

Продажби на 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.
Херти Англия	Продажби	14,488	2,885	11,648	2,331
Херти Франция	Продажби	10,057	1,017	10,886	555
Херти САЩ	Продажби	1,402	1,448	1,094	1,154
Херти Груп Интернешънъл	Продажби	2,875	447	2,690	445
Херти Германия	Продажби	7,634	392	7,878	501
Тихерт – ЕАД	Продажби	104	11	110	10
Общо			6,200		4,996

Покупки от свързани лица

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.
Тихерт – ЕАД	Покупки	4	-	7	-
Общо			-		-

- Сделки с други свързани лица

Продажби на 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			-		-

Покупки от други свързани лица

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	954	63	1,074	97
Общо			102		136

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 индивидуалния финансов отчет за 2024 г.

5. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента, съответно лицето по параграф 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, 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, съответно лицето по параграф 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента, съответно лицето по параграф 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

Няма такива.

7. Информация за дялови участия на емитента, съответно лицето по параграф 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, 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 г.	2023 г.
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, съответно лицето по параграф 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.

Дружеството е сключило следните договори за кредити и задълженията към 31 декември 2024 г. и 2023 г., са както следва:

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	9,779	10,926	220	4,080	253	6,373	-
Задължения към доставчици	6,974	6,974	6,974	-	-	-	-
Общо	21,563	23,046	8,001	4,546	1,958	8,541	-
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	5,047	5,047	5,047	-	-	-	-
Общо	20,672	21,798	8,029	7,814	4,333	1,622	-

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

9. Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по параграф 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК или от техни дъщерни дружества заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, включително и на свързани лица, с посочване на имена или наименование и ЕИК на лицето, характера на взаимоотношенията между емитента, съответно лицето по параграф 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или техните дъщерни дружества и лицето заемополучател, размер на неизплатената главница, лихвен процент, дата на сключване на договора, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, специфични условия, различни от посочените в тази разпоредба, както и целта за която са отпуснати, в случай че са сключени като целиви.

Към 31 декември 2024 г. дружеството няма вземания по предоставени заеми на свързани лица.

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., дружеството е оповестило финансов резултат - печалба преди данъци 7,333 хил. лв. В окончателния индивидуален финансов отчет за годината приключваща на 31 декември 2024 г., дружеството публикува финансов резултат - печалба преди данъци в размер на 7,377 хил. лв., печалба след данъци в размер на 6,756 хил. лв. и общ всеобхватен доход за периода в размер на 6,654 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, съответно лицето по параграф 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.

Дружеството използва банкови заеми оповестени в индивидуалния финансов отчет на дружество. Дружеството смята, че бъдещите парични потоци ще са достатъчни за обслужване на задълженията съгласно договорените планове.

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

Дружеството е преценило, че реализацията на инвестиционните намерения са обезпечени с банковите кредити. Дружеството 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, съответно лицето по параграф 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството

Няма такива.

15. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента, съответно лицето по параграф 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете.

15.1. Система за вътрешен контрол

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.

15.2. Система за управление на рисковете

Ръководството на дружеството се стреми да развива активно управление на всички видове рискове, произтичащи от спецификата на неговата дейност. Системата за управление на риска определя правомощията и отговорностите в отделните структурни подразделения на Дружеството, 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 дружеството включва комуникация на поведенчески стандарти за персонала чрез следването на Етичен кодекс на дружеството.

- 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 дружеството.

- Философия и оперативен стил на ръководството.

- Установена подходяща организационна структура, включваща вземане под внимание на основните области на правомощия и отговорности и подходящите йерархични нива на отчетност и докладване.

- Възлагане на подходящи правомощия и отговорности.

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

1.3. Процес на дружеството за оценка на риска.

За целите на финансовото отчитане, процесът на дружеството 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 дружеството 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, и
- Нови счетоводни стандарти и разяснения.

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 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. Сключена е застраховка на вземанията на рискови клиенти и пазари.

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

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

- идентифицират и отразяват всички валидни сделки и операции;
- описват своевременно сделките и операциите с достатъчно подробности, позволяващи подходящата им класификация за целите на финансовото отчитане;
- оценяват стойността на сделките и операциите по начин, който позволява отразяване на тяхната подходяща парична стойност във финансовия отчет на дружеството;
- определят 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 дружеството 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.

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

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

1.6. Текущо наблюдение на контролите.

Важна отговорност на ръководството е да установи и поддържа непрекъснат вътрешен контрол. Текущото наблюдение на контролите от страна на ръководството включва преценка дали те работят както това е предвидено и дали те биват модифицирани по подходящ начин, за да отразят промените в условията. Вътрешните одитори и персоналет, 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, който не е публично дружество, съответно лицето по параграф 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента, който не е публично дружество, съответно лицето по параграф 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, 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, който не е публично дружество, съответно лицето по параграф 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, 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 и прокуристите акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите..

Акционери членове на СД	%	брой акции	хил. лв.
Г-н Александър Благоев Юлиянов	33,22%	3,991,420	3,991
Г-н Захари Ганев Захариев	25,23%	3,030,622	3,031
ИГМ Холдинг Австрия	33,27%	3,997,316	3,997

19. Информация за известните на дружеството 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, съответно лицето по параграф 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента, съответно лицето по параграф 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК 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 напълно осъзнава своята отговорност за влиянието, което оказва бизнеса и важноста 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.**

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



Ръководството на Херти - АД 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 дружеството и контрол на риска и тяхното влияние при използването им върху околната среда.

Херти - АД осъществява икономическата си дейност в съответствие с екологичните цели поставени в Регламент(ЕС) 2020/852 като (дружеството) постоянно инвестира в нови технологии и модернизация в оборудването, които увеличават енергийната ефективност. Ръководството осъзнава важноста на опазването на природата и отделя внимание на ефективно използване на ресурсите, предотвратяване и контрол на замърсяването и прехода към кръгова икономика.

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, съобразно директивата за докладване на корпоративната устойчивост (CSRD), като анализира и оценява както рисковете за дружеството, така и въздействието на дружеството върху тези фактори. Във връзка с изискванията на директивата за докладване на устойчивостта 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

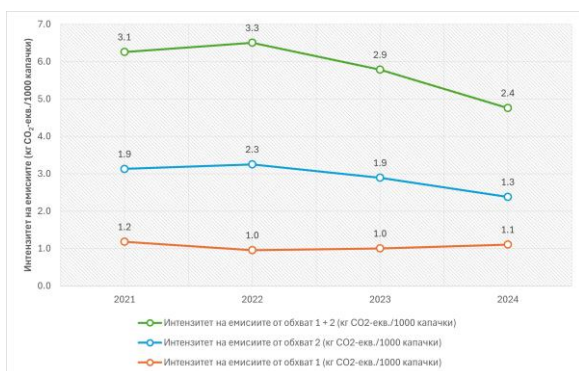
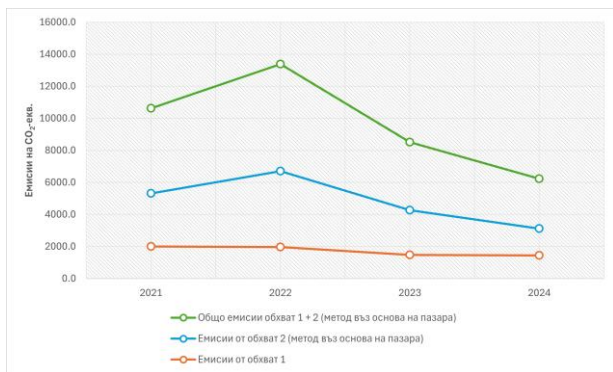
Херти - АД се стреми да осъществява икономическата си дейност в съответствие с екологичните цели поставени в Регламент(ЕС) 2020/852 като (дружеството) постоянно инвестира в нови технологии, които увеличават енергийната ефективност. Като акционер и партньор на Екопак - АД в работата си дружеството спазва всички принципи за опазване и възстановяване на околната среда. За нас устойчивото развитие е приоритет като дружеството се старее да бъде активна и заинтересована корпоративна единица, създавайки отговорността, която носим пред бъдещите поколения.

Херти има разработена и прилага Политика по опазване на околната среда и Програма за управление на отпадъците. На всеки 4 години се извършва енергиен одит от външна специализирана организация, като отправените препоръки се реализират поетапно според важността и конкретната необходимост и се включват в инвестиционния план на компанията. В началото на месец юли бе извършено периодичното Обследване на енергийната ефективност в промишлената система на Херти от независима външна организация. Бяха отчетени постигнатите резултати от въведени мерки за повишаване на енергийната ефективност за периода 2019 - 2023 г., както и са набелязани мерки и цели за следващите 4 години.

В резултат на направените инвестиции за изминалите 4 г. е постигнато намаление на използваната първична енергия като спестяването е 5160,937 MWh за 2023 спрямо 2019 г. Спестените емисии през 2023 г. спрямо 2019 г. са 1017,62 тона CO₂, а разходът на енергия на единица продукция е намален. Набелязани са мерки и инвестиции за следващите няколко години в размер на 6 милиона лева, от изпълнението на които се очаква да се постигне годишна икономия на енергия в размер на 1048,65 MWh и спестени емисии в размер на 235.6 тона CO₂ годишно. Общото количество консумирана енергия за 2024 г. е 14 516 MWh, от които ел. енергия – 7 030 MWh, в т.ч. 3 127 MWh зелена енергия и Газ метан – 7 486 MWh.

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 ще получава гаранция за произход от Агенцията за устойчиво енергийно развитие.

Дружеството 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. Новото оборудване е довело до намаляване на емисиите CO₂ с 405 тона. 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.



Дружеството 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 зауствените 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 - зауствени 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.

Над 85% от оборота и 68% от капиталовите разходи са свързани с екологично устойчиви икономически дейности. През 2024 г. Отдел Развойна дейност към Техническа дирекция работи в различни направления по машините и инструментите за постигане оптимизация на организацията на производство и намаляване на технологичния отпадък, както и спестяване на енергия.

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

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

Производствените и други отпадъци се съхраняват на специално обособени за целта площадки, които отговарят на нормативните изисквания. Отпадъците се предават на лицензирани фирми за рециклиране, обезвреждане и оползотворяване. Всеки месец и веднъж годишно се прави отчет за внесените и/или пуснати на пазара опаковки по вид на материала, за който се заплаща месечна вноска в Екопак - АД, с която Херти - АД има сключен договор за оползотворяване на отпадъците от опаковки. 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, дялът 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. На 28 и 20 октомври 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.

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, текущото на персонала е един от важните рискове, което налага неговото наблюдение, контрол и бърза реакция. Текущото 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 текущото, 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.

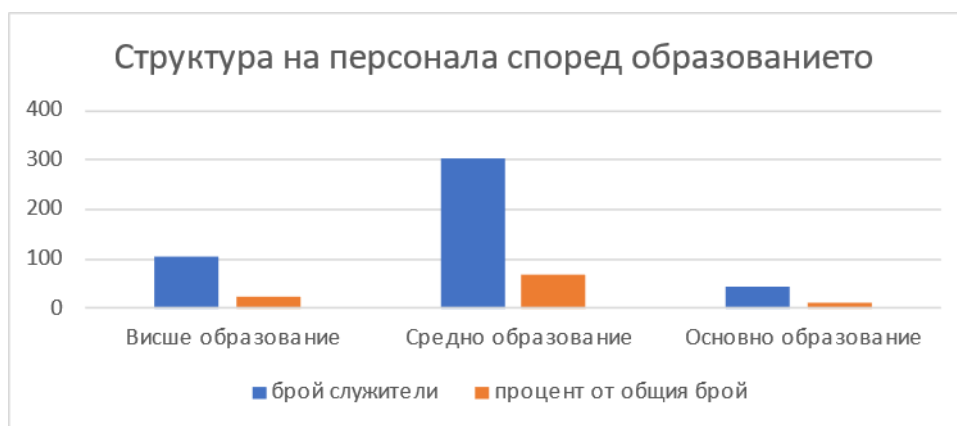
На всички работници се провежда първоначален и периодичен инструктаж за безопасност. Създадени са нагледни материали с обозначения на всички опасни зони. Провеждат се инструкции за безопасност на всички външни посетители. Всички външни фирми, изпълняващи дейности на територията на завода са информирани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

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. Дейностите по обучение и развитие в дружеството 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 дружеството по възраст и образование.





В дружеството 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 поддържаното от нас високо ниво на превенция, както по отношение на здравето, така и по отношение на безопасността при работа. 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 постигне желаните резултати в своята система за управление на ЗБУТ.

3. Етично управление на веригата от доставки

Основна цел на ръководството на Херти е израждането на висок професионален морал, в който са заложени норми и ценности, допринасящи за постигане на обществено значими интереси, като съчетава и координира интересите на всички заинтересовани страни. Ние насърчаваме прилагането на етични бизнес практики и израждането 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 дружеството е приет и се спазва Етичен кодекс, в който са залегнали равни права на всички служители, партньори и контрагенти. В дружеството се спазва принципа на многообразие за всички нива в структурата. Приети са и се прилагат следните политики:

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

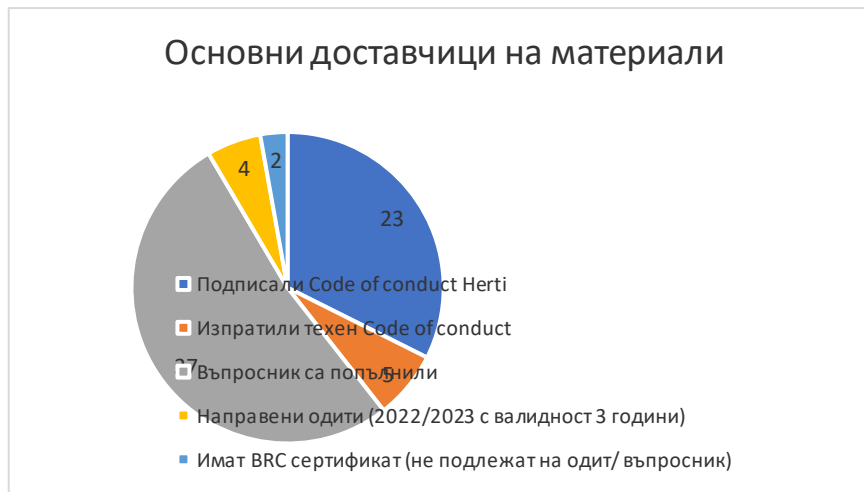
Херти - АД е член на международните неправителствени организации SEDEX и EcoVadis, които предоставят информация за етичните отношения във веригата от доставки и оценяват представянето на компаниите в сферата на спазване на трудовото законодателство, здравословните и безопасни условия на труд, опазване 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 (ЕТИ) 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.

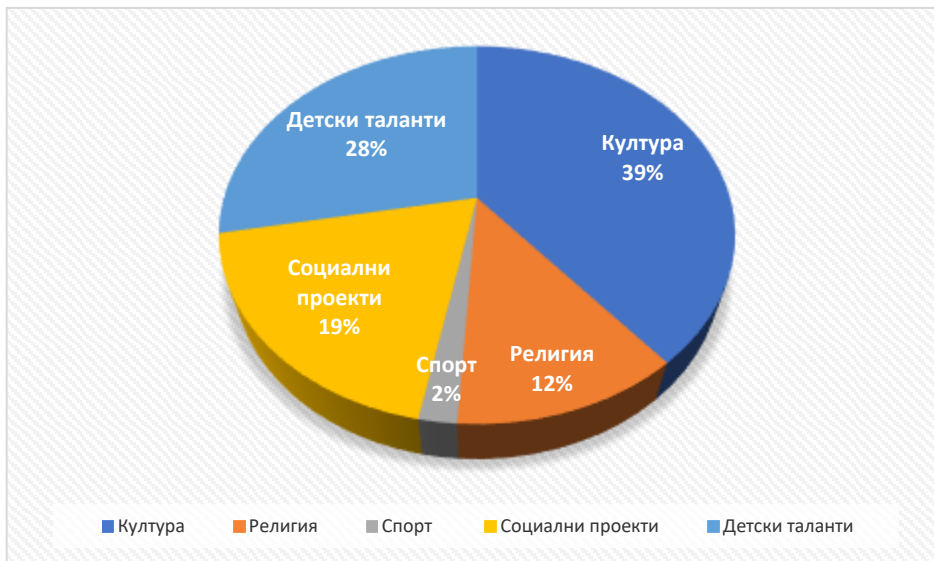


Високите стандарти, отговорността ни към устойчиво развитие на обществото и принципите за почтеност в работата са заложиени в приетия Етичния кодекс на Херти.

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. Ежегодно дружеството се включва като дарител във всички значими събития и инициативи, както на територията на нашия завод, така и на територията на градовете, от които набира персонал. Основните усилия и дейности са насочени към създаване на благоприятна среда в общината и населеното място, където оперира фирмата. Не оставаме безучастни към нуждите на образованието, културата, здравеопазването, околната среда.

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 дружеството, 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 дружеството 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 дружеството 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 Захариева, адрес за кореспонденция: 9700 гр. Шумен, ул. „Антим I” № 38; тел. +359 54 823 012; моб. тел. +359 887 808 642.

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

<https://www.x3analytics.com/bg/profile?code=HERT>

<https://herti.bg/vrazki-s-investitori>

Информация относно публичното дружество По приложение 3 към чл.10 т. 2 от Наредба 2

1. Информация относно ценните книжа, които не са допуснати до търговия на регулиран пазар в Република България или друга държава членка

Капиталът на дружеството е 12,013,797 лева разделен в 12,013,797 броя безналични поименни акции с право на глас и номинална стойност 1 лев. Към настоящия момент акциите на дружеството се търгуват на неофициален пазар на акции на Българска Фондова Борса. Няма ценни книжа, които не са допуснати до търговия на регулиран пазар в Република България или друга държава членка.

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

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

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

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

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

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

Главен изпълнителен директор:
Захари Захариев

27 февруари 2025 г.
Шумен

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

„Херти” - АД (дружеството) спазва по целесъобразност Кодекса за корпоративно управление, одобрен от Заместник-председателя на Комисията за финансов надзор. „Херти” - АД приема доброто корпоративно управление като лоялни и балансираны 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 членове и експерти, двама от които са независими. 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.

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, отговорност на продукта и отговорност на работодателя, както 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. Одитният комитет изготвя анализ на финансовото състояние и финансовите рискове свързани с дейността на дружеството на база на шестмесечния и годишния финансов отчет и го представя на ръководството.

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

27 февруари 2025 г.
Шумен

ДОКЛАД

За изпълнение на „Политиката за възнагражденията на членовете на СД на Херти - АД”, приета на ОСА на дружеството на 28.06.2022г., съгласно чл. 12 ал. 1 и чл. 13 от Наредба № 48/20.03.2013 г. за изискванията към възнагражденията на Комисията за финансов надзор

Действащата Политика за възнагражденията в Херти - АД (дружеството) е приета на редовно ОСА, проведено на 28 юни 2022 г, и е заменила Политиката за възнагражденията, приета на извънредно ОСА на дружеството на 29 септември 2020 г. Политиката е изцяло съобразена със Закона за публичното предлагане на ценни книжа, Наредба № 48 на Комисията за финансов надзор от 20 март 2013 г. за изискванията към възнагражденията и при съобразяване с Директива (ЕС) 2017/828 на Европейския парламент и на Съвета от 17 май 2017 година за изменение на Директива 2007/36/ЕО по отношение на насърчаването на дългосрочната ангажираност на акционерите. както и Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Политиката по възнагражденията е разработена от СД на Херти - АД, като за целта не са използвани външни експерти и не е създаван специален Комитет. Не са предвидени извънредни обстоятелства, при които дружеството временно да не прилага политиката по възнаграждения. Няма отправени препоръки от акционерите по време на проведеното Общо събрание през 2024г.

1. Информация относно процеса на вземане на решения при определяне на политиката за възнагражденията, включително, ако е приложимо, информация за мандата и състава на комитета по възнагражденията, имената на външните консултанти, чиито услуги са били използвани при определянето на политиката за възнагражденията - **Политиката за възнагражденията е изготвена от мениджмънта на дружеството като не са ползвани външни консултанти и не е създаван Комитет по възнагражденията. С приемането на Политиката за възнагражденията от 28 юни 2022 г. не се предвижда създаване на комитет по възнагражденията.**

2. Информация относно относителната тежест на променливото и постоянното възнаграждение на членовете на управителните и контролните органи - **Възнагражденията на членовете на Съвета на директорите се определят от Общото събрание на акционерите и се изплащат само в съответствие с приетата Политика за възнагражденията на дружеството. Членовете на Съвета на директорите могат да получават различни по размер възнаграждения. Общото събрание на акционерите може да не вземе решение за получаване на постоянно възнаграждение от член на Съвета на директорите, след изрично съгласие от този член.**

Членовете на Съвета на директорите, които представляват дружеството могат да получават променливо възнаграждение, обвързано с резултатите от дейността в процент еднакъв с процента за същото по вид възнаграждение приложимо за цялото дружество. Същите могат да получават и друго по вид променливо възнаграждение по предложение на съвета на директорите след одобрение от общото събрание на акционерите, което се определя и изплаща на база критерии за оценка на изпълнението на дейността. Допустимо е членовете на Съвета на директорите, на които не е възложено управлението на дружеството също да получават променливо възнаграждение само след изрично решение на Общото събрание на акционерите. В хипотезата на начисляване на променливото възнаграждение, същото може да не бъде изплатено при неизпълнение на поставените критерии и/или при финансови затруднения на публичното дружество.

Размерът на постоянното възнаграждение на Изпълнителните членове на СД за изпълнителните им функции за управление се определя в сключените с тях договори за възлагане на управлението. В случай че членовете на съвета на директорите получават променливо възнаграждение, с цел постигането на стабилни финансови резултати, изплащането на 40% от променливото възнаграждение ще бъде разсрочвано за период от 3 години, като разсрочената част от променливото възнаграждение ще се изплаща пропорционално или чрез постепенно нарастване всяка година през периода на разсрочване. За изминалата година променливо възнаграждение е изплатено само на изпълнителните членове на СД в размер и по критерии еднакви с тези на всички останали служители в дружеството.

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

4. Пояснение на прилаганите методи за преценка дали са изпълнени критериите за постигнатите резултати

Финансовите критерии за постигнати резултати могат да бъдат:

1. Постигнати положителни финансови показатели, които могат да включват, но не се ограничават до:
 - постигане на определени финансови показатели на неконсолидирана и/или консолидирана основа, като: оперативна печалба, печалба преди данъци, лихви и амортизация (ЕБИТДА), ръст на приходи и/или активи;
 - разрастване на бизнеса на база сегмент;
 - осъществяване на конкретни сделки, свързани с придобиване на участия в други дружества при изгодни финансови условия;
 - други конкретни финансови критерии, приети от общото събрание на акционерите.
2. Подобряване на нефинансовите показатели за период от 3 години основно, но не ограничено само до:
 - критерии свързани с групите заинтересовани лица – инвеститори/акционери, клиенти и служители;
 - критерии свързани с ангажираност на членовете - участие в заседания, развитие на компетентности, прослужено време в дружеството и в дъщерните дружества от групата, точно изпълнение на възложените функции в интерес на публичното дружество; спазване на приложимите правила и процедури и етичен кодекс.
3. Съразмерност на годишното изменение на възнаграждението на членовете на Съвета на директорите спрямо средния размер на възнагражденията на служителите в публичното дружество;
4. Спазени изисквания за оповестяване на информация съгласно Политиката за възнагражденията;
5. Наличие на ефективна контролна среда съобразно оценката на одитния комитет на „ХЕРТИ“ АД.

Преценката относно изпълнението на финансовите критерии за постигнати резултати се извършва периодично, при представяне на финансовите отчети на дружеството и анализ на резултатите и очаквано развитие на бизнеса от гледна точка на финансите и продажбите на шестмесечие и на годишна база. Представят се и нефинансови показатели, които са от значение за дългосрочната дейност на дружеството, като например спазването на приложимите правила и процедури по КСО и представянето на компанията в платформите на SEDEX и EcoVadis и резултати от

проведени одити от клиенти. При нарушаване на правилата на КСО в компанията и неполагане на грижа за здравословни и безопасни условия на труд в предприятието, изпълнителните членове на СД могат да бъдат лишени от допълнително променливо възнаграждение. Променливото възнаграждение се изплаща по критерии валидни за всички работещи в дружеството.

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

Изплатено променливо възнаграждение подлежи на връщане, когато в срока по ал. 1 се установи, че са налице следните обстоятелства:

1. постигнатите резултати не допринасят за постигането на бизнес целите на „ХЕРТИ“ АД;
2. постигнатите резултати не допринасят за постигането на дългосрочните интереси на групата на „ХЕРТИ“ АД;
3. постигнатите резултати не са устойчиви и не допринасят за устойчивото развитие на публичното дружество.

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

С настоящата Политика за възнагражденията, Общото събрание на акционерите одобрява следните възможни елементи на общото възнаграждение на членовете на Съвета на директорите на „ХЕРТИ“ АД:

1. основно (постоянно) възнаграждение;
2. възнаграждение, обвързано с резултати от дейността (променливо възнаграждение) – премии, бонуси, акции и права върху акции, и други стимули, които се предоставят въз основа на критерии, свързани с резултатите от дейността;
3. обезщетения при предсрочно прекратяване на договора – плащания, свързани със срок на предизвестие при прекратяване на договора или плащания, предвидени в клауза, забраняваща извършването на конкурентна дейност след прекратяване на договора, схеми за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и други подобни;
4. облаги при пенсиониране, ползване на социални и здравни придобивки, включително и социално-битовото и културно обслужване в обема предоставян на работниците и служителите в „ХЕРТИ“ АД.
5. „ХЕРТИ“ АД заплаща на членовете на съвета на директорите постоянно възнаграждение, определено и договорено на месечна база. При възможност, с решение на Общото събрание на акционерите дружеството изплаща на членовете на съвета на директорите една или повече допълнителни фиксирани месечни възнаграждения по повод национални празници.
6. Постоянното възнаграждение обхваща договореното месечно възнаграждение, допълнително възнаграждение за придобит трудов стаж и професионален опит в процент еднакъв с процента за същото по вид възнаграждение приложимо за цялото дружество, както и ползвания социално/ здравен пакет или програма, приложим общо за цялото дружество и съответстващ на установените бизнес практики и етичните стандарти в групата на „ХЕРТИ“ АД. Групата не толерира всякакви форми и риск от дискриминация.

7. При освобождаване на член на Съвета на директорите с повече от 10 години мандат/стаж на такава длъжност в „ХЕРТИ“ АД или дъщерна компания, му се изплаща допълнително възнаграждение/обезщетение в размер на 6 (шест) брутни месечни възнаграждения.
8. При придобиване право на пенсия за осигурителен стаж и възраст на член на Съвета на директорите с повече от 10 години мандат/стаж на такава длъжност в „ХЕРТИ“ АД или дъщерна компания, му се изплаща допълнително възнаграждение/обезщетение в размер най-малко 6 (шест), но не повече от 20 (двадесет) брутни месечни възнаграждения.
9. Възнаграждение/обезщетение по ал.3 и 4 не се изплаща, ако съответният член на Съвета на директорите е осъден с влязло в сила решение за виновно причинени вреди на „ХЕРТИ“ АД.
10. При всички положения възнаграждение/обезщетение по ал.3 и 4 се уговаря в договора за управление и контрол с всеки отделен член на съвета на директорите.

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

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

9. Информация за политиката на обезщетенията при прекратяване на договорите - Общият размер на обезщетенията при предсрочно прекратяване на договор на член на съвета на директорите и плащания свързани със срока на предизвестие се договарят индивидуално, но не могат да надвишават сумата на изплатените годишни постоянни възнаграждения на този член за последните 2 (две) години.

Обезщетенията при предсрочно прекратяване не се изплащат, ако прекратяването се дължи на незадоволителни резултати и/или виновно поведение, както и в случаите, когато лицето напусне по свое собствено желание.

Срокът на предизвестие при предсрочно прекратяване на договор на член на съвета на директорите е най-малко 30 (тридесет) дни.

Допустимо е незабавно прекратяване на договор с член на Съвета на директорите, като му се заплати обезщетение в размер най-малко 3 (три) брутни месечни възнаграждения, но не повече от сумата на изплатените годишните постоянни възнаграждения на този член за последните 2 (две) години.

При освобождаване на член на съвета на директорите с повече от 10 години мандат/стаж на такава длъжност в „ХЕРТИ“ АД или дъщерна компания, му се изплаща допълнително възнаграждение/обезщетение в размер на 6 (шест) брутни месечни възнаграждения.

При придобиване право на пенсия за осигурителен стаж и възраст на член на съвета на директорите с повече от 10 години мандат/стаж на такава длъжност в „ХЕРТИ“ АД или дъщерна компания, му се изплаща допълнително възнаграждение/обезщетение в размер най-малко 6 (шест), но не повече от 20 (двадесет) брутни месечни възнаграждения.

Възнаграждение/обезщетение по ал.3 и 4 не се изплаща, ако съответният член на съвета на директорите е осъден с влязло в сила решение за виновно причинени вреди на „ХЕРТИ“ АД.

При всички положения възнаграждение/обезщетение по ал.3 и 4 се уговаря в договора за управление и контрол с всеки отделен член на съвета на директорите.

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

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

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

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

- а/ по взаимно съгласие;
- б/ с шестмесечно предизвестие на всяка от страните;
- в/ с изтичане мандата на ПСД, ако не е преизбран;
- г/ от изправната страна без предизвестие в случай на доказано неизпълнение на съществено задължение на другата страна на договора;
- д/ от Дружеството при нарушения на закона от страна на Изпълнителните членове, извършени при или по повод на изпълнение на задълженията на този договор, от което са последвали или могат да последват значителни неблагоприятни резултати за дружеството;
- е/ при извършване на действия или бездействия от страна на Изпълнителните членове, довели до влошаване на финансовите резултати на дружеството или от които са произтекли значителни щети на дружеството.

- предизвестие /при прекратяване с предизвестие/ е 6 месеца за всяка от страните;
- обезщетение при прекратяване:

1. Обезщетение, съответстващо на използваните неprisъствени дни /отпуск/

Когато към датата на прекратяване на договора изпълнителният член е придобил право на пенсия за ОСВ, той има право на обезщетение в размер на **брутното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца, а ако е работил в дружеството през последните 10 години – в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от 20 месеца.**

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

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

- Александър Юлиянов ПСД и изпълнителен член –461,456 лв. (вкл. възнагр. по т. 14,в);
- Захари Захариев Гл. изп. директор, изпълнителен член- 466,480 лв. (вкл. възнагр. по т.14,в);
- Йозеф Майер – неизпълнителен член-до 30.11.24 - 37,000 лв.;
- Светослав Стаменов – неизпълнителен член – 15,000 лв.;
- Мария Велинова – неизпълнителен член - 15,000 лв.
- ИГМ Холдинг ООД – неизпълнителен член от 01.12.24- 5,000 лв.

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

- а) пълния размер на изплатеното и/или начислено възнаграждение на лицето за съответната финансова година;
- Александър Юлиянов ПСД и изпълнителен член – 413,608 лв.;
- Захари Захариев Гл. изп. директор, изпълнителен член- 418,052 лв.;

- Йозеф Майер – изпълнителен член до 30.11.24- 37,000 лв.;
- Светослав Стаменов – изпълнителен член – 15,000 лв.;
- Мария Велинова – изпълнителен член - 15,000 лв.
- ИГМ Холдинг ООД – изпълнителен член от 01.12.24- 5,000 лв.

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

- Александър Юлиянов – 47,848 лв.;
- Захари Захариев – 48,428 лв.

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

- Александър Юлиянов – 28,800 лв.;
- Захари Захариев – 28,800 лв.

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

д) платеното и/или начислено обезщетение по повод прекратяване на функциите му по време на последната финансова година – **с решение на проведено извънредно Общо събрание на акционерите на 28.11.24 г. е прекратена функцията на г-н Йозеф Майер като член на СД. Не са начислявани и плащани обезщетения в тази връзка; За нов член на СД е избрано дружеството „ИГМ Холдинг“ от Австрия.**

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

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

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

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

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

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

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

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

Година	2018 г.	2019 г.	Измене- ние 2019 г. спрямо 2018 г. в %	2020 г.	Измене- ние 2020 г. спрямо 2019 г. в %	2021 г.	Измене- ние 2021 г. спрямо 2020 г. в %	2022 г.	Измене- ние 2022 г. спрямо 2021 г. в %	2023 г.	Измене- ние 2023 г. спрямо 2022 г. в %	2024 г.	Измене- ние 2024 г. спрямо 2023 г. в %
	в лв.	в лв.		в лв.		в лв.		в лв.		в лв.		в лв.	
Брутно възнаграждение на всички членове на СД за година	435,750	451,900	3,71%	448,118	-0,84%	450,528	0,54%	539,600	19,77%	810,244	50,15%	903,660	11,52%
Среден размер на възнаграждение на член на СД за година	87,150	90,380	3,71%	89,623	-0,84%	90,106	0,54%	107,920	19,77%	162,049	50,15%	180,732	11,52%
Резултати на дружеството - печалба	682,103	730,771	7,13%	1,152,350	57,69%	1,392,763	20,86%	5,213,153	274,30%	5,371,597	3%	6,755,640	25%
Брутно възнаграждение на основа на пълно работно време на служителите в дружеството, които не са директори за година	6,140,691	6,937,203	12,97%	7,577,715	9,23%	8,487,427	12%	12,455,716	46,75%	12,056,535	-3,20%	13,967,903	15,85%
Среден размер на възнаграждение на основа на пълно работно време на служителите в дружеството, които не са директори за година	13,220	15,695	18,72%	15,787	0,59%	16,907	7,09%	22,605	33,70%	22,921	1,4%	31,389	36,94%

17. (нова - ДВ, бр. 61 от 2020 г.) Информация за упражняване на възможността да се изиска връщане на променливото възнаграждение - **ОСА има право да гласува връщането на променливото възнаграждение от Изпълнителен член на СД, както и условията и срока за връщане, ако това е предвидено в договорите за управление. За 2024 г. не е упражнявано такава право.**

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

Александър Юлианов
Председател на съвета на директорите
Херти - АД

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

Дата: 27.02.2025 г.
гр. Шумен

Захари Захариев

Главен изпълнителен директор

Виолета Янкова

Главен счетоводител

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
Акционерите на
Херти – АД
Шумен

Доклад относно одита на финансовия отчет

Одиторско мнение

Ние извършихме одит на индивидуалния финансов отчет на Херти - АД (дружеството), който включва отчета за финансовото състояние към 31 декември 2024 г., отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в капитала и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи съществена информация за счетоводната политика, изложени от стр. 2 до стр. 35.

По наше мнение, приложеният индивидуален финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2024 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приети от Европейския съюз (МСС).

База за изразяване на одиторското мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в параграф *Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет* от нашия доклад. Ние сме независими от дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит и изразяване на сигурност по устойчивостта (ЗНФОИСУ), приложими по отношение на нашия одит на финансовите отчети в България. 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.

Обръщане на внимание

Ние обръщаме внимание на оповестеното от ръководството на дружеството в пояснително приложение 2.5. Консолидация: „Към 31 декември 2024 г. дружеството притежава инвестиции в дъщерни и в асоциирани дружества, регистрирани в страната и

чужбина. В настоящия индивидуален финансов отчет инвестициите в тези дружества са представени по цена на придобиване и той не представлява консолидиран финансов отчет по смисъла Закона за счетоводството и на МСФО 10 Консолидирани финансови отчети. Дружеството изготвя и консолидирани финансови отчети, които съгласно изискванията на регулаторните органи за публичните дружества в България и наложилите се традиции, се представят след одобряване на индивидуалните финансови отчети. “ Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Ключови одиторски въпроси

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

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

Ръководството на дружеството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изложен от стр. 36 до стр. 73, декларация за корпоративно управление от стр. 74 до стр. 76 и доклада за изпълнение на политиката за възнагражденията от стр. 77 до стр. 83. Тези документи са изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и те не включват финансовия отчет и нашия одиторски доклад към него.

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

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

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

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

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност за това дали индивидуалния финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат се на измама, или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този индивидуален 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 във финансовия 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 относно ефективността на вътрешния контрол на дружеството.
- ✓ Оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- ✓ Достигаем до заключение за уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, за това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения за способността на дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- ✓ Оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията към него, както и дали в него се представят основополагащите сделки и събития по начин, по който се постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително значими недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме при извършването му.

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 индивидуалния финансов отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последици от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

1. Докладване за съответствие на електронния формат на индивидуалния финансов отчет, включен в годишния индивидуален финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в параграф „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, ние изпълнихме и процедурите, съгласно Указанията 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. Тези процедури касаят проверка на формата и дали четимата от човек част на този електронен формат съответства на одитирания индивидуален годишен финансов отчет и изразяване на становище по отношение на съответствието на електронния формат на индивидуалния финансов отчет на дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2024, приложен в електронния файл „8945006H9L8C62G7SH45-20241231-BG-SEP.xhtml“, 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“). Въз основа на тези изисквания, електронният формат на индивидуалния финансов отчет, включен в годишния индивидуален отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК, трябва да бъде представен в XHTML формат.

Ръководството на дружеството е отговорно за прилагането на изискванията на Регламента за ЕЕЕФ при изготвяне на електронния формат на индивидуалния финансов отчет.

Нашето становище е само по отношение на електронния формат на индивидуалния финансов отчет, приложен в електронния файл „8945006H9L8C62G7SH45-20241231-BG-SEP.html“, и не обхваща другата информация, включена в годишния индивидуален финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК.

На базата на извършените процедури, нашето мнение е, че електронният формат на индивидуалния финансов отчет на дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2024, съдържащ се в приложени електронен файл „8945006H9L8C62G7SH45-20241231-BG-SEP.html“, е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Регламента за 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 финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, декларацията за корпоративно управление, нефинансовата декларация и доклада за изпълнение на политиката за възнагражденията, 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 тя включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, както и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа (чл. 100н, ал. 10 от ЗППЦК във връзка с чл. 100н, ал. 8, т. 3 и 4 от ЗППЦК), приети за приложение в България.

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 доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

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

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

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

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 дружеството и средата, в която то работи, по наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска във връзка с процеса на финансово отчитане, което е част от доклада за дейността (като елемент от съдържанието на декларацията за корпоративно управление) и информацията по чл. 10, параграф 1, букви „в“, „г“, „е“, „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 финансовия 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 приложение 27. към индивидуалния финансов отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че тези сделките не са оповестени в индивидуалния 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 относно индивидуалния 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 индивидуалния финансов отчет като цяло, описани в параграф „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“ от настоящия одиторски доклад, включват оценяване дали финансовият отчет представя 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 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 индивидуалния финансов отчет сделки и събития на дружеството са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение за финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

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 финансовия 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 финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2024 г. на дружеството представлява вторият ангажимент за задължителен одит на това дружество, извършен от нас, след едногодишно прекъсване на работата с този клиент.

- ✓ Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на Одитния комитет на дружеството, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит и изразяване на сигурност по устойчивостта.
- ✓ Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.
- ✓ Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо дружеството.
- ✓ За периода, за който се отнася извършеният от нас одит, с разрешение на Одитния комитет на дружеството, ние сме предоставили и една друга разрешена от европейското и националното законодателство одиторска услуга, оповестена в приложение 19. на годишния 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

6 март 2025 г.

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 индивидуалния годишен финансов отчет на „Херти“ – АД (дружеството) 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 6 март 2025 г.

С настоящото удостоверяваме, че както е докладвано в издадения от нас на 6 март 2025 г. одиторски доклад относно индивидуалния годишен финансов отчет на „Херти“ – АД за 2024 г.:

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

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 приложение 27. към индивидуалния 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 финансов отчет за годината, завършваща на 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 относено финансовия 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 финансовия отчет като цяло, описани в параграф „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“ от одиторския ни доклад, включват оценяване дали финансовият 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 г., не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване. Това е в съответствие с приложимите изисквания на МОС. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на дружеството са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

4. В нашия одиторски доклад към индивидуалния годишен финансов отчет на дружеството от 6 март 2025 г. ние внесохме изискващите се допълнения от аспект отговорностите на ръководството на дружеството 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 индивидуалния годишен финансов отчет на „Херти“ – АД за годината, завършваща на 31 декември 2024 г. с дата 6 март 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 6 март 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

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

6 март 2025 г.