

ХЕРТИ АД
Индивидуален финансов отчет
За периода 01.01-30.09.2008

Отчет за доходите

	Бел.	30.09.2008	30.09.2007
<i>В хиляди лева</i>			
Приходи	5	19 936	19579
Други приходи от дейността	6	1258	1 491
Балансова стойност на продадените материали и стоки		(1 802)	(277)
Увеличение/(намаление) на запасите от готова продукция и незавършено производство		792	(156)
Капитализирани разходи			272
Други		1306	179
Разходи за материали	7	(15 058)	(15 460)
Разходи за външни услуги	8	(2 008)	(1 989)
Разходи за амортизация	12,13	(1 032)	(710)
Разходи за персонала	9	(2 818)	(1 728)
Други разходи дейността	10	(266)	(368)
Печалба от оперативна дейност		308	833
Финансови разходи		(1 013)	(451)
Финансови приходи		233	
Нетни финансови разходи	11	(780)	(451)
Печалба/загуба за периода		(472)	382

Отчетът за доходите следва да се разглежда заедно с бележките, представляващи неразделна част от индивидуалния финансов отчет, посочени на страници от 5 до 22.

Изпълнителен Директор :

Главен счетоводител

Инж. Румен Костов

Виолета Янкова

Отчет за промените в капитала

За годината, приключваща на 30 септември 2008

<i>В хиляди лева</i>	<i>Бел.</i>	Регистриран капитал	Допълнителни резерви	Неразпределена Печалба	Общо
Салдо към 1 януари 2007		2,500	4	3998	6,502
Финансов резултат за текущия период		-	-	192	192
Разпределяне на дивиденди		-	-	(403)	(403)
Преоценка на активи при увеличение на капитал		7,230	-	-	7,230
Ефект от отсрочени данъци върху преоценка		-	-	(723)	(723)
Увеличение на капитала		2,270	-	(2,270)	-
Салдо към 31 декември 2007		12,000	4	794	12,798
Салдо към 1 януари 2008		12,000	4	794	12,798
Финансов резултат за текущия период		14	221	(472)	(237)
Разпределяне на печалбата от предходна година				(192)	(192)
Салдо към 30 септември 2008		12,014	225	130	12369

Отчетът за промените в капитала следва да се разглежда заедно с бележките, представляващи неразделна част от индивидуалния финансов отчет.

Изпълнителен Директор :

Инж. Румен Костов

Главен счетоводител

Виолета Янкова

Баланс

Към 30 септември 2008

В хиляди лева

	Бел	30.09.2008	31.12.2007
Активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване		17,956	17,729
Нематериални активи		35	6
Инвестиции		219	219
Вземания от свързани лица		50	54
Общо дълготрайни активи		18,260	18,008
Материални запаси		4208	4,025
Вземания от свързани лица		1,752	1,545
Нетекущи активи държани за продажба			-
Търговски и други вземания		6,917	7,062
Пари и парични еквиваленти		158	522
Общо краткотрайни активи		13,035	13,154
Общо активи		31,295	31,162
Капитал			
Регистриран капитал		12,014	12,000
Резерви		606	4
Неразпределена печалба		(251)	794
Общо капитал		12,369	12,798
Задължения			
Лихвени заеми		5,713	3,341
Отсрочени данъчни пасиви		887	887
Провизии		17	15
Общо дългосрочни задължения		6,617	4,243
Задължения към свързани лица		1,000	925
Лихвени заеми		6,120	7,236
Търговски и други задължения		5,189	5,960
Общо краткосрочни задължения		12,309	14,121
Общо задължения		18,926	18,364
Общо капитал и задължения		31,295	31,162

Балансът следва да се разглежда заедно с бележките, представляващи неразделна част от индивидуалния финансов отчет, посочени на страници от 5 до 22.

Изпълнителен Директор :

Главен счетоводител

Инж. Румен Костов

Виолета Янкова

Отчет за паричните потоци

В хиляди лева

Без	30.09.2008	31.12.2007
Основна дейност		
	20,471	25,968
	(18,054)	(25,496)
	(2517)	(2,604)
		1,636
	(234)	(12)
		-
	476	(12)
	142	(520)
Паричен поток от основната дейност		
Инвестиционна дейност		
	(1021)	(5,522)
		(22)
		(158)
	(1021)	(5,702)
Финансова дейност		
	7825	8,161
	(6538)	(1,585)
	33	182
	(174)	-
	(563)	(561)
	(60)	24
	523	6,221
	(356)	(1)
	522	560
	(8)	(37)
	17	522
	158	522

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с бележките, представляващи неразделна част от индивидуалния финансов отчет, посочени на страници от 5 до 22.

Изпълнителен Директор :

Главен счетоводител

Инж. Румен Костов

Виолета Янкова

Бележки към индивидуалния финансов отчет

	Стр.		Стр.
1. Статут и предмет на дейност	6	17. Парични средства и парични еквиваленти	20
2. База за изготвяне	6	18. Капитал и резерви	20
3. Значими счетоводни политики	6	19. Лихвени заеми	20
4. Определяне на справедливите стойности	14	20. Провизии	21
5. Приходи от продажба на продукция	16	21. Търговски и други задължения	21
6. Други приходи от дейността	16	22. Съвързани лица	22
7. Разходи за материали	16		
8. Разходи за външни услуги	16		
9. Разходи за персонала	17		
10. Други разходи	17		
11. Нетни финансови разходи	17		
12. Имоти, машини, съоръжения и оборудване	17		
13. Нематериални активи	18		
14. Инвестиции	19		
15. Материални запаси	19		
16. Търговски и други вземания	19		

Бележки към индивидуалния финансов отчет

1. Статут и предмет на дейност

Херти АД (“Дружеството”) е акционерно дружество със седалище в България. Дружеството е регистрирано по дело № 567/2007 г. на Шуменски окръжен съд в съответствие с Търговския закон на Република България.

Предметът на дейност на Дружеството е производство на алуминиеви винтови капачки; производство на пластмасови капачки; лакиране и литография върху метални листи; термосвиваеми капсули за винени бутилки.

2. База за изготвяне

(а) Изразяване на съответствие

Тези финансови отчети са изготвени в съответствие с Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз.

(б) База за оценка

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципа на историческата цена.

Методите използвани за определяне на справедливите стойности са оповестени в детайли в бележка 4.

(в) Функционална валута и валута на представяне

Финансовите отчети са изготвени в лева, който е функционалната валута на Дружеството. Финансовата информация е представена в лева, закръглени до хиляда.

(г) Използване на оценки и преценки

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква ръководството да прави оценки, предвиждания и допускания, които влияят на прилагането на политиките и на отчетените суми на активи и пасиви, приходи и разходи. Реалният резултат може да бъде различен от тези очаквания.

Очакванията и основните допускания се преразглеждат във всеки отчетен период. Повторното преразглеждане на счетоводните оценки се признава в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга само този период, или в периода на преразглеждането и бъдещи периоди ако преразглеждането оказва влияние на сегашния и на бъдещи периоди.

Информация за значителни позиции, които са засегнати от оценки на несигурността и критични допускания при прилагане на счетоводните политики, които имат съществен ефект върху сумите признати във финансовите отчети се съдържа в следните бележки:

- Бележка 15 – Имоти, машини, съоръжения и оборудване;
- Бележка 19 – Материални запаси
- Бележка 25 – Провизии

(д) Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на базата на предположението, че Дружеството е действащо предприятие.

3. Значими счетоводни политики

Значимите счетоводни политики представени по-долу са приложени последователно във всички периоди представени в този финансов отчет.

(а) База за консолидация

Настоящият финансов отчет на Херти АД не е консолидиран.

(i) Инвестиции в дъщерни предприятия

Дъщерни са предприятията контролирани от Дружеството. Контрол съществува, когато Дружеството притежава властта, директно или индиректно, да управлява финансовата и оперативна политика на дадено предприятие с

Бележки към индивидуалния финансов отчет

оглед извлечането на изгоди от дейността му. В индивидуалните отчети на Дружеството инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по себестойност, намалена със загуби от обезценка.

(ii) Инвестиции в асоциирани предприятия

Асоциирани са предприятията, върху които Дружеството оказва значително влияние, но не и контрол върху финансовата им и оперативна политика. В индивидуалните отчети на Дружеството инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат по себестойност, намалена със загуби от обезценка.

(б) Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Печалба или загуба от курсови разлики, произтичащи от парични позиции, е разликата между амортизираната стойност във функционална валута в началото на периода, коригирана с ефективната лихва и плащанията през периода и амортизираната стойност в чуждестранна валута превалутирана по курса в края на периода. Не-парични активи и пасиви деноминирани в чуждестранни валути, които се отчитат по справедлива стойност, се превръщат във функционалната валута по курса на датата, към която е определена справедливата стойност.

Курсови разлики възникващи от превалутирането във функционалната валута се отчитат в печалби и загуби, освен разлики възникващи от превалутирането във функционалната валута на капиталови инструменти на разположение за продажба, финансово задължение предназначено като хедж на нетна инвестиция в операция извън страната, или отговарящи на условията хеджове на паричен поток, които се признават директно в собствения капитал (ако има такива).

От 1997 година обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR). Обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0.

(в) Финансови инструменти

(i) Не-деривативни финансови инструменти

Не-деривативните финансови инструменти включват инвестиции в капитал и дългови ценни книжа, търговски и други вземания, пари и парични еквиваленти, заеми и кредити и търговски и други задължения.

Не-деривативните финансови инструменти се признават първоначално по справедлива стойност плюс, за инструменти които не се отчитат по справедлива стойност през печалби и загуби, всички директно свързани транзакционни разходи. След първоначално признаване не-деривативните финансови инструменти се оценяват както е описано по-долу.

Пари и парични еквиваленти включват парични наличности и депозити на виждане. Банковите овърдрафти, които са платими при поискване и формират неразделна част от управлението на паричните наличности на Дружеството, се включват като компонент на пари и парични еквиваленти за целите на изготвянето на отчета за паричния поток.

Инвестиции държани до падеж

Когато Дружеството има положителното намерение и възможност да държи дългови ценни книги до падеж, тогава те се класифицират като държани до падеж. Държаните до падеж инвестиции се оценяват по амортизирана стойност като се използва метода на ефективния лихвен процент, намалена със загуби от обезценка.

Бележки към индивидуалния финансов отчет

3. Значими счетоводни политики, продължение

(в) Финансови инструменти, продължение

(i) *Не-деривативни финансови инструменти, продължение*

Финансови активи на разположение за продажба

Инвестиции на Дружеството в капиталови ценни книги и някои дългови ценни книги се класифицират като финансови активи на разположение за продажба. След първоначално признаване те се оценяват по справедлива стойност и промените в тази стойност, различни от загуби за обезценка, и валутни курсови разлики от парични позиции на разположение за продажба, се отчитат директно в собствения капитал. Когато една инвестиция се отпише, натрупаните печалби и загуби в капитала се трансферират в печалби и загуби.

Финансови активи по справедлива стойност през печалби и загуби

Един инструмент се класифицира по справедлива стойност през печалби и загуби ако е държан за търгуване или се предназначава като такъв при първоначално признаване. Финансови инструменти се определят като такива по справедлива стойност през печалби и загуби ако Дружеството управлява такива инвестиции и взема решения за покупка и продажба според документираната стратегия за управление на риска на Дружеството. При първоначално признаване свързаните транзакционни разходи се признават в печалба и загуба когато възникнат.

Финансовите инструменти по справедлива стойност през печалби и загуби се оценяват по справедлива стойност и последващите промени се отчитат в печалби и загуби.

Други

Други не-деривативни финансови инструменти се оценяват по амортизирана стойност като се използва метода на ефективния лихвен процент, намалена със загубите от обезценки.

Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са представени по амортизирана цена на придобиване, намалена със сумите, за които се очаква да не бъдат изплатени обратно. Последните са представени като загуби от обезценка на базата на изчислените възстановими стойности на търговските вземания (виж счетоводна политика (и)).

Лихвени заеми и кредити

Лихвените заеми първоначално се отчитат по стойност на възникване, намалена със съответните разходи по отпускане на заемите. При последваща оценка след първоначално признаване, такива заеми се отчитат по амортизирана стойност като всяка разлика между първоначалната стойност и стойност на падежа се отчита в Отчета за доходите за периода на заема на база на ефективния лихвен процент.

(ii) *Деривативни финансови инструменти*

През 2007 г. и деветмесечието на 2008 г. Дружеството не е използвало деривативни финансови инструменти за хеджиране на рискове от промяна на валутни курсове, лихвени нива, или парични потоци.

(iii) *Акционерен капитал*

Обикновените акции се класифицират като собствен капитал. Разходите директно свързани с издаването на обикновените акции и опции върху акции се признават като намаление на собствения капитал, нетно от всички данъчни ефекти.

(г) Имоти, машини, съоръжения и оборудване

(i) *Признаване и оценка*

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се отчитат по цена на придобиване или намерена стойност, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка. Цената на придобиване на определени имоти, машини, съоръжения и оборудване към 1 януари 2004, датата на преминаване към МСФО, е определена като тяхната справедлива стойност към тази дата. Цената на придобиване включва разходите, които директно са свързани с придобиване на актива, както и разходи пряко отнасящи се до привеждане на актива до местоположението и състоянието, необходими за неговата експлоатация по начина предвиден от ръководството.

Бележки към индивидуалния финансов отчет

3. Значими счетоводни политики, продължение

(г) Имоти, машини, съоръжения и оборудване, продължение

(i) Признание и оценка, продължение

Цената включва всички разходи директно свързани с придобиването на актива. Цената на придобиване на активи по стопански начин включва разходите за материали и труд, всички други разходи по въвеждането на съответния актив в планираната употреба, както и разходите за извеждането му от експлоатация и възстановяване на терена. Закупен софтуер, без който е невъзможно функционирането на закупено оборудване, се капитализира като част от това оборудване. Разходи по заеми свързани с придобиването или изграждането на квалифициращи се активи, се признават в печалби и загуби при възникването им.

Когато части от имоти, машини, съоръжения и оборудване имат различна продължителност на полезен живот, то те се осчетоводяват като самостоятелни активи.

Ръководството на Дружеството е възприело политика на капитализиране на активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 500 лева.

Печалби и загуби при продажба на имоти машини, съоръжения и оборудване се определят като се сравняват постъпленията от продажбата с отчетната стойност на имоти, машини, съоръжения и оборудване и се признават в „други приходи“ в отчета за доходите.

(ii) Последващи разходи

Дружеството признава в стойността на съответния актив от Имоти, машини, съоръжения и оборудване разходите възникнали за да се подмени отделна част от този актив при неговото възникване и ако е вероятно, че бъдещите икономически ползи свързани с актива ще се вляят в Дружеството и размера на актива може да бъде надеждно определена. Балансовата стойност на подменената част се отписва. Разходи предназначени да обслужват активите на ежедневна база се признават в отчета за доходите като разход в момента на възникването им. Всички други разходи се признават в отчета за доходите като разход, когато възникнат.

(iii) Амортизация

Амортизацията се начислява в отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, съоръженията и оборудването, които се отчитат отделно. Активите закупени под формата на финансов лизинг, се амортизират за по-краткия от периодите - периода на лизинговия договор или периода на техния полезен живот. Земята не се амортизира.

Амортизацията на актива започва, когато той е готов за употреба т.е.когато е на мястото и в състоянието, необходими за неговата експлоатация по начина предвиден от ръководството.

Амортизацията се преустановява на по-ранната от датата на която активът е класифициран като държан за продажба или датата, на която активът е отписан.

Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

- сгради 25 години;
- машини, съоръжения 2 – 33.3 години;
- превозни средства 4 - 10 години;
- стопански инвентар 2 - 7 години;

Методът на амортизация, полезния живот и остатъчната стойност се преразглеждат към всяка балансова дата.

(д) Нематериални активи

(i) Нематериални активи

Нематериалните активи, придобити от Дружеството, и имащи ограничен срок на използване, са представени по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и загубите от безценка. Разходите за вътрешно създадени репутации и търговски марки се отчитат в Отчета за доходите в момента на тяхното възникване.

Бележки към индивидуалния финансов отчет

Ръководството на Дружеството е възприело политика на капитализиране на нематериални активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 500 лева.

(ii) Научноизследователска и развойна дейност

Разходите за научноизследователска дейност, направени с перспектива за получаване на научно или техническо познание и разбиране се признават в Отчета за доходите при тяхното възникване.

Развойната дейност включва планиране или анализ за производството на нови или съществено подобрени продукти и процеси. Разходите за развойна дейност се капитализират само ако могат да бъдат измерено надеждно, продукта или процеса може да бъде технически и икономически изпълним, бъдещите икономически изгоди са вероятни и дружеството възнамерява и има достатъчни ресурси да завърши развойната дейност и да използва или продаде актива. Капитализираните разходи включват разходи за материали, пряк труд и непреки разходи, които са пряко свързани с подготовката на актива, за да бъде приведен в състояние да бъде използван по очаквания начин. Други разходи свързани с развойната дейност се признават в отчета за доходите, при тяхното възникване.

(iii) Последващи разходи

Разходи, свързани с поддръжката на нематериални активи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като разход в момента на тяхното възникване.

(iv) Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи. Нематериалния актив започва да се начислява, когато актива е на разположение за ползване, т.е когато е на мястото и състоянието, необходимо за да работи по начин, предвиден от ръководството. Амортизацията се прекратява на по-ранната от датата на която активът е класифициран като държан за продажба, или датата на която активът е отписан.

Оцененият полезен живот на нематериалните дълготрайни активи е както следва:

- програмни продукти 2 години.

(e) Активи държани с цел продажба

Дълготрайни активи (или групи за продажба съдържащи печалби и загуби), чиято стойност се очаква да се възстанови основно чрез продажба, а не чрез продължаваща употреба, се класифицират като държани за продажба. Веднага преди да бъдат класифицирани като държани за продажба тези активи (или компоненти от група за продажба) се преоценяват според счетоводните политики на Дружеството. Нетекущ актив държан за продажба, се оценява по по-ниската от неговата балансова стойност и справедливата стойност, намалена с разходите за продажба. Загуби от обезценка върху група държана за продажба първо се отнася към положителна репутация (ако има такава) и след това върху оставащите активи и пасиви на пропорционална база, освен че не се разпределя загуба върху материални запаси, финансови активи, отсрочени данъчни активи и инвестиционни имоти, които продължават да се отчитат според счетоводните политики на Дружеството. Загуби от обезценка при първоначално класифициране като държани за продажба и последващи печалби и загуби при преоценяване се признават в отчета за доходите. Не се признават печалби които надвишават всички натрупани загуби от обезценка.

Бележки към индивидуалния финансов отчет

3. Значими счетоводни политики, продължение

(ж) Наети активи

Лизингови договори, по силата на които на Дружеството се прехвърлят всички значими рискове и изгоди от собствеността, се класифицират като финансов лизинг. При първоначално признаване лизингованите активи се отчитат по по-ниската от справедлива стойност и настояща стойност на минималните лизингови плащания. След първоначално признаване, активът се отчита според счетоводната политика приложима за съответния актив.

Други лизингови договори са договори за оперативен лизинг и лизингованите активи не се признават в баланса на Дружеството.

(з) Материални запаси

Материалните запаси са представени по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. Себестойността на материалните запаси се отчита на принципа на средно претеглена стойност и включва разходите възникнали при придобиване на материалните запаси и доставянето им до сегашното местоположение и състояние. В случая на произведена продукция, и незавършено производство себестойността също така включва разходи за труд, социални осигуровки и разходи за амортизация. Тези разходи се разпределят върху продукцията на базата на материални разходи за единица продукт. Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с изчислените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Незавършеното производство е представено по стойността на натрупаните до момента разходи. Стойността включва всички разходи свързани пряко със специфичните поръчки, както и съответната част от фиксирани и променливи разходи, направени във връзка с договорните отношения на Дружеството, на базата на материални разходи на единица и етап на завършеност.

(и) Обезценка

(i) Финансови активи

Балансовата стойност на финансовите активи на Дружеството се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. Един финансов актив се счита за обзценен в случай, че има обективни доказателства за едно или повече събития имащи негативен ефект върху очакваните бъдещи парични потоци от този актив.

Загуба от обезценка за финансов актив отчитан по амортизирана стойност се изчислява като разликата между неговата отчетна стойност и настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани с оригиналния ефективен лихвен процент. Загуба от обезценка по отношение на финансов актив на разположение за продажба се изчислява като се използва неговата справедлива стойност.

Индивидуално значими финансови активи се тестват за обезценка на индивидуална база. Останалите финансови активи се оценяват колективно в групи, които имат сходни характеристики на кредитен риск.

Загуби от обезценка се признават в отчета за доходите. Натрупана загуба по отношение на финансов актив на разположение за продажба преди призната в собствения капитал се прехвърля в отчета за доходите.

Загуба от обезценка се признава обратно само ако може обективно да бъде свързана със събитие възникващо след признаването на загубата от обезценка. За финансови активи отчитани по амортизирана стойност и такива на разположение за продажба които са дългови ценни книжа, обратното признаване се отразява в отчета за доходите.

За финансови активи на разположение за продажба които са капиталови ценни книжа обратното признаване се отчита в собствения капитал.

Бележки към индивидуалния финансов отчет

3. Значими счетоводни политики, продължение

(и) Обезценка, продължение

(ii) Не - финансови активи

Отчетните стойности на не-финансовите активи на Дружеството, различни от инвестиционни имоти, материални запаси и отсрочени данъчни активи, се разглеждат към всяка дата на баланса с цел да се определи дали има признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. За положителна репутация и нематериални активи с безкраен полезен живот, или които още не са готови за употреба, възстановимата стойност се определя на всяка дата на баланса.

Възстановимата стойност на актив или на обект генериращ парични потоци е по-високата от неговата стойност в употреба и справедливата му стойност намалена с разходи по продажба. При оценката на стойността в употреба, бъдещите парични потоци се дисконтират до сегашната им стойност, като се прилага дисконтиращ процент преди данъци, отразяващ текущите оценки за пазара, цената на парите във времето и специфичния за актива риск. За актив, който не генерира самостоятелно парични постъпления, възстановимата стойност се определя за групата активи, генерираща парични постъпления, към която той принадлежи. Загуба от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават в отчета за доходите.

Загубите от обезценки по отношение на активи, различни от положителна репутация, признати в предходни периоди се преразглеждат към всяка дата на баланса за индикации, че загубата е намаляла или вече не съществува.

Загуба от обезценка се възстановява в случай, че има промяна в преценката, послужила за определяне на възстановимата стойност. Загуба от обезценка се възстановява само до размера на балансовата стойност на актива, която не надвишава балансовата стойност, намалена с акумулираната амортизация, в случай, че не е била признавана загубата от обезценка.

(ii) Нефинансови активи, продължение

Балансовите стойности на активите на Дружеството, с изключение на материалните запаси и отсрочените данъчни активи, подлежат на проверка на датата на баланса с цел да се определи дали съществуват индикации за обезценка. Ако съществуват такива индикации се определя възстановимата стойност на актива. Загуба от обезценка се признава винаги, когато балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават в Отчета за доходите, освен ако няма предварително формиран преоценен резерв за съответния актив. Всяка обезценка на преоценен актив се третира като намаление на преоценения резерв, доколкото загубата от обезценка не надвишава сумата на преоценения резерв, формиран по отношение на самия актив.

(к) Доходи на персонала

(i) Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в отчета за доходите при тяхното възникване.

(ii) 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.

(iii) Други дългосрочни доходи

Дружеството има задължението за изплащане на доход при напускане на тези свои служители, които се пенсионираат в Херти АД, в съответствие с изискванията на Кодекса на труда (КТ), член 222 параграф 3. Съобразно тези разпоредби на КТ, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, Дружеството му изплаща обезщетение. Обезщетението е в размер на две брутни заплати, ако трудовия стаж е две години, или шест брутни заплати при натрупан трудов стаж в дружеството десет години. Към всяка дата на баланса, ръководството оценява приблизителния размер на потенциалните разходи платими при текущото ниво на възнагражденията.

Бележки към индивидуалния финансов отчет

3. Значими счетоводни политики, продължение

(л) Провизии

Провизия се признава в баланса когато Дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължението. 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.

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, Дружеството признава провизия. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на Дружеството.

Провизия за гаранции се признава, когато продукта за който се отнася бъде продаден. Провизията се базира на исторически данни за гаранциите, които се вземат предвид всички възможни последици от вероятността те да настъпят.

(м) Приходи

(i) Продадени стоки и предоставени услуги

Приходи от продажбата на стоки се признава по справедлива стойност на полученото или което се очаква да се получи възнаграждение, намалено с върнатите стоки, отстъпки или рабати. Приход от продажба на стоки се признава в отчета за доходите в момента, когато съществените рискове и собственост се прехвърлят към купувача, получаването на възнаграждението е вероятно, свързаните разходи и възможните връщания на стоки могат да се определят надеждно, няма продължаващо участие в управлението на стоките, и сумата на прихода може да се измери надеждно.

Прехвърлянето на всички значителни рискове и ползи от собствеността, зависи от индивидуалните условия на договора за продажба.

Приход не се признава, тогава когато съществуват значителни съмнения относно възстановяването на дължимата стойност, свързаните разходи, или има вероятност стоките да бъдат върнати.

(ii) Извършване на услуги

Приходи от извършени услуги се признават в Отчета за доходите пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса.

(н) Плащания по лизингови договори

Плащания по оперативен лизинг се признават в Отчета за доходи на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор. Получени външни ползи се признават в отчета за доходи като неразделна част от общите лизингови разходи.

Първоначалните преки разходи, направени конкретно във връзка с получаване на приходи от оперативен лизинг се признават в отчета за доходите в периода, в който са възникнали.

Минималните лизингови вноски по финансово-обвързани лизингови договори, се разпределят между финансови разходи и намаляване на неуредените задължения. Финансовите разходи се разпределят към всеки период за времето на лизинговия срок така, че да се постигне постоянен периодичен лихвен процент, на остатъка от задължението. Потенциалните лизингови плащания се отчитат, като се направи отново преценка на минималните лизингови плащания за остатъчния срок на лизинга, когато корекцията по лизинга е потвърдена.

Бележки към индивидуалния финансов отчет

3. Значими счетоводни политики, продължение

(о) Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи включват приходи от лихви по инвестирани средства, приходи от дивиденди, печалба от продажба на налични за продажба финансови активи, промени в справедливата стойност на финансови активи отчитани по справедлива стойност, когато промяната се отчита като печалба или загуба, печалба от операции в чуждестранна валута и печалби от хеджингови инструменти, признати като печалби и загуби. Приход от лихви се признава в момента на начисляването му по метода на ефективната лихва. Приход от дивиденди се признава на датата, на която е установено правото на Дружеството да получи плащането, която в случая на котиран/търгуеми ценни книжа е датата, след която акциите стават без право на получаване на последния дивидент.

Финансови разходи включват разходи за лихви по заеми, разходи в резултат на увеличено задължение, следствие на приближаване с един период на датата, определена за реализиране на провизията, загуби от операции в чуждестранна валута, промени в справедливата стойност на финансови активи отчитани по справедлива стойност, когато промяната се отчита като печалба или загуба, обезценка на финансови активи и загуби от хеджингови инструменти, които се признават като печалба или загуба. Всички разходи по платими лихви по заеми се признават като печалба или загуба като се използва метода на ефективния лихвен процент.

4. Определяне на справедливите стойности

Някои от счетоводните политики и оповестявания изискват определяне на справедливи стойности за финансови и за не-финансови активи и пасиви. Справедливи стойности са определени за целите на отчитането и оповестяването на базата на следните методи. Когато е приложимо, в съответните бележки е оповестена допълнителна информация за допусканията направени при определянето на справедливите стойности на специфичния актив или пасив.

(i) Търговски и други вземания

Справедливите стойности на търговски и други вземания се определя като настоящата стойност на бъдещите парични потоци дисконтирани с пазарна лихва към датата на баланса.

(ii) Не-деривативни финансови задължения

Справедливите стойности, които се определят за целите на оповестяването се изчисляват на базата на настоящата стойност на бъдещи парични потоци на главници и лихви дисконтирани с пазарен лихвен процент към датата на баланса. За финансов лизинг пазарния лихвен процент се определя на базата на сходни лизингови договори.

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. Приблизително 57% от приходите на Дружеството са резултат от продажби към десет клиента. 80 % от приходите за 2008 г. се реализирани от износ .

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 да ли е дългогодишен клиент. Клиенти, които не могат да се вмести в критериите за кредитоспособност могат да извършват покупки срещу заплащане в брой.

Дружеството отчита обезценка, която представлява очакваните загуби по отношение на търговските и други вземания и инвестиции. Обезценката се състои основно от компонент, който се отнася за индивидуално значими експозиции и колективен компонент за загуба за групи сходни активи по отношение на загуби, които са възникнали, но все още не са идентифицирани. Колективният компонент се определя на база исторически данни за плащанията по сходни финансови активи.

Бележки към индивидуалния финансов отчет

Гаранции

Политиката на Дружеството е да дава финансови гаранции само след предварително одобрение от собственика.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс, за да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или извънредни условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

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; това планиране изключва потенциалния ефект на извънредни обстоятелства които не могат да се предвидят при нормални условия.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници като се оптимизира възвръщаемостта.

Валутен риск

Като цяло, Дружеството не е изложено на валутен риск тъй като:

- покупките на основните стоки и материали, с които Дружеството търгува или влага в производството, са деноминирани в евро
- продажбите на външен пазар също са деноминирани в евро.

Лихвен риск

Дружеството управлява своя лихвен риск, като определя 7 % от заемите си да бъдат с фиксирана лихва.

Бележки към индивидуалния финансов отчет

5. Приходи от продажба на продукцията

В хиляди лева

	01.01- 30.09.2008	01.01- 30.09.2007
Алуминиеви капачки	15 411	15 540
Пластмасови капачки	2 546	2 144
Композитни капачки	379	176
Други	1 568	1 627
Капсули	32	92
	19 936	19 579

6. Други приходи от дейността

В хиляди лева

	01.01- 30.09.2008	01.01- 30.09.2007
Приходи от продажба на материали	591	346
Транспортни услуги на клиенти	530	537
Финансиране		
Отстъпки от доставчици	11	
Реинтегрирани провизии	23	
Други	103	608
	1 258	1 491

7. Разходи за материали

В хиляди лева

	01.01- 30.09.2008	01.01- 30.09.2007
Алуминий	8203	9453
Лакове	1397	1447
Полиетилен HDPE; LDPE	1902	1505
Уплътнители	1233	1409
Електрическа енергия	483	443
Метан	322	247
Други	1518	956
	15058	15 460

8. Разходи за външни услуги

В хиляди лева

	01.01- 30.09.2008	01.01- 30.09.2007
Транспорт	970	1103
Услуги от ремонтна работилница и външни подизпълнители	239	221
Наеми	74	100
Граждански договори	13	48
Съобщителни услуги	69	102
Рекламни и консултантски услуги	120	48
Други	523	367
	2008	1989

Бележки към индивидуалния финансов отчет

9. Разходи за персонала

В хиляди лева

	01.01- 30.09.2008	01.01- 30.09.2007
Заплати	2380	1388
Вноски за задължително социално осигуряване	438	340
Провизии за неизползвани отпуски		
Реинтегрирани провизии върху неизползвани отпуски		
	2818	1728

Средният брой на служителите за деветмесечието на 2008 годината е 381 човека (2007 година: 387 човека).

10. Други разходи

В хиляди лева

	01.01- 30.09.2008	01.01- 30.09.2007
Командировки	86	86
Други	180	282
	266	368

11. Нетни финансови разходи

В хиляди лева

	01.01- 30.09.2008	01.01- 30.09.2007
Приходи от лихви		
Приходи от операции с инвестиции		
Финансови приходи		
Разходи за лихви	(584)	(300)
Банкови разходи	(105)	(107)
Нетна загуба от промяна на валутния курс	(91)	(44)
Финансови разходи	(780)	(451)
Нетни финансови разходи	(780)	(451)

12. Имоти, машини, съоръжение и оборудване

В хиляди лева

	Земля и сгради	Съоръжения и оборудване	Стопански инвентар	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
Разходи					
Салдо към 1 януари 2007 година	1,330	7,066	114	564	9,074
Придобити	-	427	62	5,269	5,758
Трансфери	1,147	3,258	-	(4,405)	-
Трансфери от нетекущи активи държани за продажба	-	162	-	-	162
Преоценка при увеличение на капитала	4,850	2,380	-	-	7,230
Отписани активи при апорт	-	(228)	(29)	-	(257)
Елиминирани на отчетна стойност срещу натрупана амортизация	(193)	(2,546)	-	-	(2,739)
Отписани	-	(229)	(15)	(7)	(251)
Салдо към 31 декември 2007 година	7,134	10,290	132	1,421	18,977
Салдо към 1 януари 2008 година	7,134	10,290	132	1,421	18,977
Придобити		1152	30	769	1951
Отписани активи				(697)	(697)
Салдо към 30 септември 2008 година	7,134	11,442	162	1,493	20,231

Бележки към индивидуалния финансов отчет

Амортизация и загуби от обезценка

Салдо към 1 януари 2008 година	153	1,041	55	-	1,249
Разходи за амортизация за годината	208	805	14		1027
Отписани					
Салдо към 30 септември 2008 година	361	1,846	69		2,276
Балансова стойност					
Към 1 януари 2007	1,155	4,055	42	564	5,816
Към 31 декември 2007	6,981	9,249	78	1,421	17,729
Към 1 януари 2008	6,981	9,249	78	1,421	17,729
Към 30 септември 2008	6,774	9,596	93	1,493	17,956

(i) Разходи за придобиване на ДМА

Машини, съоръжения и оборудване представени като разходи за придобиване на дълготрайни представляват капитализирана работа по ремонти, подобрения и развитие на собствено оборудване.

13. Нематериални активи

В хиляди лева

Отчетна стойност

	Софтуер	Патенти и търговски марки	Разходи за развойна дейност	Общо
Салдо към 1 януари 2007 година	37	3	97	137
Придобити	2	2	-	4
Салдо към 31 декември 2007 година	39	5	97	141
Салдо към 1 януари 2008 година	39	5	97	141
Придобити	33			33
Салдо към 30 септември 2008 година	72	5	97	174

Амортизация и загуби от обезценка

Салдо към 1 януари 2007 година	32	-	97	129
Амортизация за годината	6	-	-	6
Салдо към 31 декември 2007 година	38	-	97	135
Салдо към 1 януари 2008 година	38	-	97	135
Амортизация за годината	4			4
Салдо към 30 септември 2008 година	42	-	97	139

Остатъчна стойност

Към 1 януари 2007	5	3	-	8
Към 31 декември 2007	1	5	-	6
Към 1 януари 2008	1	5		6
Към 30 септември 2008	30	5		35

Бележки към индивидуалния финансов отчет

14. Инвестиции

Дружеството притежава следните инвестиции:

Държава	Собственост в дялове		Собственост в хиляди лева		
	30.09.2008	2007	30.09.2008	2007	
Дъщерни и асоциирани предприятия					
Херти Груп Интернешънъл	Румъния	49%	49%	1	1
Херти Франция	Франция	33,33%	33,33%	24	24
Херти Англия	Англия	99%	60%	14	14
Тихерт ЕАД	България	100%	100%	177	177
Други инвестиции					
Екопак АД	България	5,6%	5,6%	3	3
			219	219	

15. Материални запаси

В хиляди лева

	2008	2007
Основни материали и консумативи	2,167	2,724
Незавършено производство	615	514
Готова продукция	1426	709
Материали на път		78
Стоки		-
	4,208	4,025

16. Търговски и други вземания

В хиляди лева

	2008	2007
Търговски вземания	6,577	5,329
Предоставени аванси	64	789
Вземания по данъци	100	195
Други вземания	176	749
	6,917	7,062

17. Парични средства и парични еквиваленти

В хиляди лева

	2008	2007
Парични средства в брой	32	37
Парични средства в банки	126	485
Депозити		-
Парични средства и парични еквиваленти в отчета за паричния поток	158	522

Бележки към индивидуалния финансов отчет

18. Капитал и резерви

Акционерен капитал

Към 30 септември 2008 Дружеството има регистриран акционерен капитал на стойност 12,013,797 лева, разпределен в 12,013,797 броя акции. Собственици на дружеството са както следва:

	Брой акции		Хиляди лева	
	2008	2007	2008	2007
Физически лица	11,987		12	
Майер експорт – импорт АД	4,080,000	4,080,000	4,080	4,080
Александър Благоев Юлианов	3,960,803	3,960,000	3,961	3,960
Елена Петкова Захарнева	960,000	960,000	960	960
Захари Ганев Захарнев	3,001,007	3,000,000	3,001	3,000
	12,013,797	12,000,000	12,014	12,000

19. Лихвени заеми

Тази бележка предоставя информация относно договорните условия по заеми на Дружеството.

В хиляди лева

	2008	2007
Дългосрочни задължения		
Обезпечени банкови заеми	5,298	3,189
Задължения по финансов лизинг	200	152
Търговски заеми	215	-
	5,713	3,341
Краткосрочни задължения		
Краткосрочна част от обезпечен банков заем	6,067	6,716
Краткосрочна част от задължения по финансов лизинг	53	143
Краткосрочна част на търговски заеми	0	377
	6,120	7,236

Банковите заеми са обезпечени с имоти, машини, съоръжения и оборудване с балансова стойност 10,650 хил. лева, материални запаси с балансова стойност от 500 хил. лева (256 хил. евро) и търговски вземания с балансова стойност от 1,425 хил. лева (729 хил. евро).

19. Лихвени заеми, продължение

Задължения по финансов лизинг

Задълженията по финансов лизинг са платими както следва:

	Минимални Лизингови вноски			Минимални Лизингови вноски		
	2008	Лихва	Главница	2007	Лихва	Главница
В хиляди лева	2008	2008	2008	2007	2007	2007
До една година	53		53	166	23	143
Между една и пет години	200		200	166	14	152
	253		253	332	37	295

Бележки към индивидуалния финансов отчет

Според условията в лизинговите договори, условни наеми не са дължими.

20. Провизии

В хиляди лева

Провизия за пенсиониране

	2008	2007
	0	15
	0	15

21. Търговски и други задължения

В хиляди лева

Търговски задължения

Получени аванси

Данъчни задължения

Задължения към персонала

Задължения за обществено осигуряване

Други задължения

	2008	2007
Търговски задължения	4 697	5451
Получени аванси	81	146
Данъчни задължения	43	50
Задължения към персонала	255	231
Задължения за обществено осигуряване	88	79
Други задължения	25	3
	5 189	5 960

22. Свързани лица

Идентичност на свързаните лица

Дружеството има отношение на свързано лице със следните предприятия:

	Държава	Собственост	
		2008	2007
Дъщерни и асоциирани предприятия			
Херти Груп Интернешънъл	Румъния	49%	49%
Херти Франция	Франция	33,33%	33,33%
Херти Англия	Англия	99%	60%
Тихерт	България	100%	100%
Акционери/Съдружници	България		
Майер Експорт Импорт	Австрия	33,96%	34%

Дружеството има отношение на свързано лице със своите акционери/съдружници, управители и изпълнителни директори.

Вземания от свързани лица

Вземания по предоставени заеми на свързани лица

В хиляди лева

Херти Англия – предоставен дългосрочен лихвен заем

Херти Англия – предоставен краткосрочен лихвен заем

	2008	2007
Херти Англия – предоставен дългосрочен лихвен заем	50	54
Херти Англия – предоставен краткосрочен лихвен заем	88	96
	138	150

Бележки към индивидуалния финансов отчет

Търговски вземания от свързани лица

<i>В хиляди лева</i>	2008	2007
Херти Груп Интернешънъл	483	422
Херти Франция	233	129
Херти Англия	909	721
Тихерт ЕАД	39	174
Райфен ООД		3
	1 664	1 449

Задължения към свързани лица

<i>В хиляди лева</i>	2008	2007
Майер Експорт Импорт – търговски задължения	519	686
Херти Франция – търговски задължения	8	
Херти Великобритания – търговски задължения	23	
Майер Експорт Импорт	139	78
Тимшел ООД		31
Инж. Румен Костов	6	38
Александър Юлианов	62	62
Захари Захариев	32	
Елена Захариева	30	30
Тихерт ЕАД	181	
	1000	925

Сделки със свързани лица

През периода 01.01 -30.09.2008 г. Дружеството е осъществило следните сделки със свързани лица:

Продажби

<i>В хиляди лева</i>	Вид на сделката	Стойност
Херти Груп Интернешънъл	Продадена продукция	5974
Майер Експорт Импорт	Покупка на материали	459
Херти Англия	Продажба на продукция	1705
Херти Франция	Продажба на продукция	283
Тихерт ЕАД	Продажба на услуги, префактурирани разходи	22
Тихерт ЕАД	Покупка на резервни части	358
Тихерт ЕАД	Получени услуги	212
Тихерт ЕАД	Изработка на ДМА	433

Сделки с основния ръководния персонал

Обезщетенията на основния ръководен персонал са както следва:

Общото възнаграждение е включено „разходи за персонала” (виж бележка 9):

<i>В хиляди лева</i>	2008	2007
Управители и Съвет на Директорите	296	115
	296	115

**Междинен доклад за дейността на „Херти” АД
за отчетен период 01.01-30.09.2008 г.**

Въведение

Настоящият доклад е изготвен въз основа на деветмесечен финансов отчет на „Херти” АД към 30 септември 2008 г.

1. Състояние и развитие на Дружеството.

■ **Обща информация и органи на управление.**

„Херти” АД е акционерно дружество с едностепенна система на управление. Херти АД (“Дружеството”) е акционерно дружество със седалище в България. Дружеството е регистрирано по дело № 567/2007 г. на Шуменски окръжен съд в съответствие с Търговския закон на Република България.

Адрес на управление и седалище: Улица, „Антим Първи” № 38, 9700 гр. Шумен

Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав от пет члена.

Членове на Съвета на директорите:

Г-н Захари Ганев Захариев – Главен изпълнителен директор;

Г-н Румен Стойчев Костов- Изпълнителен Директор

Г-н Александър Благоев Юлянов – Председател на Съвет на директорите

Г-н Йосеф Майер – Член на Съвета на директорите

Г-жа Жулиета Николаева Мандажнева- Член на Съвета на директорите

Съветът на директорите не е упълномощил прокурист или друг търговски пълномощник

■ **Управление на активите на дружеството**

Дружеството се представлява поотделно от Захари Захариев - Главен изпълнителен директор, Румен Костов - Изпълнителен директор и Александър Юлянов - Председател на СД, за сделки на обща стойност до 15 000 (петнадесет хиляди) лева. За сделки на стойност над 15 000 (петнадесет хиляди) лева, Дружеството се представлява, както следва - от изпълнителния директор заедно с всеки един от другите двама представители (председателя на Съвета на директорите или Главния Изпълнителен директор) или от председателя на Съвета на директорите и Главния Изпълнителен директор само заедно

■ **Структура на акционерния капитал.**

Основният капитал на дружеството се състои от 12 013 797 поименни безналични обикновени акции с право на един глас и номинална стойност 1 лев.

Акционери на дружеството	Брой акции	Хиляди лева
Г-н Майер Експорт иморт	4 080 000	4 080
Г-н Александър Благоев Юлянов	3 960 803	3 961
Г-н Захари Ганев Захариев	3 001 007	3 001
Г-жа Елена Захариева	960 000	960
Други	11 987	12

2. Резултати от дейността на Дружеството

Приходите от дейността на дружеството за деветмечнето с натрупване възлизат на 21194 хил.лева. Загубата от дейността за периода е в размер на 472 хил.

През последното тримесечие на годината дружеството очаква повишение на продажбите и подобрене на годишния финансов резултат.

През деветмесечнето дружеството не е извършило съществени сделки със свързани лица, които да повлияят върху финансовия резултат.

3. Вероятно бъдещо развитие на Дружеството.

Заложена е в стратегията на Дружеството да бъде в първите пет производители на капачки в следващите 10 години. За постигане на такава цел, Ръководството на дружеството ще разчита на управленския екип и разработената инвестиционна политика. В приетите на заседание на СД цели за бюджета за следващата година е заложен 10% ръст на продажбите и положителен финансов резултат.

4. Научноизследователска и развойна дейност.

Дружеството разработва иновационни методологии, методики и технически средства за подобряване на качеството на произведените продукти и намаляване на технологичния брак с цел осигуряване на пазарно предимство.

Както повечето фирми на пазара, дружеството изпитва остра нужда от високо квалифицирани специалисти. Осъзнавайки важноста на нематериалния капитал за развитието на една компания, дружеството разработва програма за обучението на персонал и насочването му към култура на съпричастност в увеличение на създадената от нея добавената стойност.

5. Важни събития, настъпили през периода 01.06 – 30.09.2008 г.

През юли 2008 г. Дружеството придоби 99 % от дяловете в Херти UK.

В началото на юли стартира търговията с акциите на дружеството на българската фондова борса в пазарен сегмент „А”

На 31.07.2008 г. Съветът на директорите взе решение за удължаване на срока на оборотния кредит с Пиреос банк с още една година.

6. Влиянието на горепосочените събитие върху финансовия резултат на дружеството.

Горепосочените събития не оказват съществено влияние върху финансовия резултат на дружеството за отчетния период

7. Важни събития, настъпили след датата на баланса.

На 28.10.2008 г. Съветът на директорите взе решение за удължаване на кредита към Ситибанк Н.А. за още една година.

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

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.

Общото възнаграждение на членове на съвета на директорите за деветмесечието на 2008 г. е 296 хиляди лева.

9. Дъщерни и асоциирани дружества и процент на притежания дял от Дружество в капитала им

Дружества	Дял на Херти АД	Седалище
- Тихерт ЕАД	100%	Шумен- България
- Херти УК	99%	Великобритания
- Херти груп интернешънъл	49%	Румъния
- Херти Франс	33,33%	Франция

10. Използвани финансови инструменти

Функционалната валута на дружеството е лева. Повече 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 по настоящем до финансови инструменти като хеджиране.

11. Рискове и несигурности пред които е изправено дружеството до края на финансовата година.

Няма очертани рискове, които биха могли да повлияят на нормалното функциониране на дружеството до края на финансовата година, освен обичайните рискове свързани със икономическата среда, в която се функционира дружеството.

12. Информация за сключените големи сделки между свързани лица

Сключените сделки със свързаните лица са в рамките на обичайните обеми.

13. Информация за сделки между Дружеството и свързани лица

През периода 01.01- 30.09.2008 г. Дружеството е осъществило следните сделки със свързани лица:

Свързано лице	Вид сделка	хил. лева
Херти Груп Интернешънъл	Продадена продукция	5974
Херти Англия	Продадена продукция	1705
Херти Франция	Продадена продукция	283
Тихерт ЕАД	Продажба на услуги	22
Тихерт ЕАД	Покупка на резервни части	358
Тихерт ЕАД	Покупка на услуги	212
Тихерт ЕАД	Изработка на ДМА	433
Майер Експорт Импорт	Покупка на материали	459

30 Октомври 2008 г

Изпълнителен директор

Инж. Румен Костов

Информация по Приложение №9 към чл.28, ал.2 от Наредба №2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа

1. Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството – **не е настъпвало;**
2. Промяна в състава на управителните и на контролните органи на дружеството и причини за промяната; промени в начина на представяване; назначаване или освобождаване на прокурист – **не е настъпвало;**
3. Изменения и/или допълнения в устава на дружеството – **не е настъпвало;**
4. Решение за преобразуване на дружеството и осъществяване на преобразуването; структурни промени в дружеството – през м.юли е обявено увеличение на дяловото участие на Херти АД в Херти УК от 60 на 99%;
5. Откриване на производство по ликвидация и всички съществени етапи, свързани с производството - **не е настъпвало;**
6. Откриване на производство по несъстоятелност за дружеството или за негово дъщерно дружество и всички съществени етапи, свързани с производството - **не е настъпвало;**
7. Придобиване, предоставяне за ползване или разпореждане с активи на голяма стойност по чл. 114, ал. 1, т. 1 ЗППЗК – с решение на СД от 31.07.2008 г е продължен срокът на договора за банков кредит с Банка Пиреус с една година ;
8. Решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие - **не е настъпвало;**
9. Промяна на одиторите на дружеството и причини за промяната - **не е настъпвало;**
10. Обявяване на печалбата на дружеството – **не е настъпвало;**
11. Съществени загуби и причини за тях - **не е настъпвало;**
12. Непредвидимо или непредвидено обстоятелство от извънреден характер, вследствие на което дружеството или негово дъщерно дружество е претърпяло щети, възлизащи на три или повече процента от собствения капитал на дружеството - **не е настъпвало;**
13. Публичното разкриване на модифициран одиторски доклад – **не е настъпвало;**

14. Решение на общото събрание относно вида и размера на дивидента, както и относно условията и реда за неговото изплащане – **не е настъпвало**;
15. Възникване на задължение, което е съществено за дружеството или за негово дъщерно дружество, включително всяко неизпълнение или увеличение на задължението – **не е настъпвало**;
16. Възникване на вземане, което е съществено за дружеството, с посочване на неговия падеж - **не е настъпвало**;
17. Ликвидни проблеми и мерки за финансово подпомагане - **не е настъпвало**;
18. Увеличение или намаление на акционерния капитал – **не е настъпвало**;
19. Потвърждение на преговори за придобиване на дружеството - **не е настъпвало**;
20. Сключване или изпълнение на съществени договори, които не са във връзка с обичайната дейност на дружеството - **не е настъпвало**;
21. Становище на управителния орган във връзка с отправено търгово предложение - **не е настъпвало**;
22. Прекратяване или съществено намаляване на взаимоотношенията с клиенти, които формират най-малко 10 на сто от приходите на дружеството за последните три години - **няма**;
23. Въвеждане на нови продукти и разработки на пазара – **няма**;
24. Големи поръчки (възлизащи на над 10 на сто от средните приходи на дружеството за последните три години) - **няма**;
25. Развитие и/или промяна в обема на поръчките и използването на производствените мощности- **не е настъпвало**;
26. Преустановяване продажбите на даден продукт, формиращи значителна част от приходите на дружеството - **няма**;
27. Покупка на патент - **не е настъпвало**;
28. Получаване, временно преустановяване на ползването, отнемане на разрешение за дейност (лиценз) - **не е настъпвало**;
29. Образуване или прекратяване на съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до задължения или вземания на дружеството или негово дъщерно дружество, с цена на иска най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството - **не е настъпвало**;
30. Покупка, продажба или учреден залог на дялови участия в търговски дружества от емитента или негово дъщерно дружество - **няма**;
31. Изготвена прогноза от емитента за неговите финансови резултати или на неговата икономическа група, ако е взето решение прогнозата да бъде разкрита публично - **не е настъпвало**;

32. Присъждане или промяна на рейтинг, извършен по поръчка на емитента – **не е настъпвало;**

33. Други обстоятелства, които дружеството счита, че биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземането на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават публично предлагани ценни книжа – **На 28.10.2008 г се състоя редовно заседание на СД на Херти АД. Бяха приети целите за бюджет 2009 :постигане на 10% ръст на продажбите и положителен финансов резултат. Бе взето решение за продължаване с една година на договора за оборотен кредит със Сити банк.**

Дата: 30.10.2008 г.
гр. Шумен

Румен Костов –
Изпълнителен
директор на
„Херти“ АД

Информация по чл.33, т.6 от Наредба №2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа

1. Информация за промените в счетоводната политика през отчетния период, причините за тяхното извършване и по какъв начин се отразяват на финансовия резултат и собствения капитал на емитента; **не са настъпили промени**

2. Информация за настъпили промени в икономическата група на емитента, ако участва в такава група; **увеличено е дяловото участие на „Херти“ АД в Херти UK на 99%.**

3. Информация за резултатите от организационни промени в рамките на емитента, като преобразуване, продажба на дружества от икономическата група, апортни вноски от дружеството, даване под наем на имущество, дългосрочни инвестиции, преустановяване на дейност; **няма промени**

4. Становище на управителния орган относно възможностите за реализация на публикувани прогнози за резултатите от текущата финансова година, като се отчитат резултатите от текущото тримесечие, както и информация за факторите и обстоятелствата, които ще повлияят на постигането на прогнозните резултати най-малко за следващото тримесечие; **не са оповестени прогнозни данни**

5. За публичните дружества - данни за лицата, притежаващи пряко и непряко най-малко 5 на сто от гласовете в общото събрание към края на съответното тримесечие, и промените в притежаваните от лицата гласове за периода от края на предходния тримесечен период;

Име	Бр. акции на 30.06.08	% от капитала	Бр. акции на 30.09.08	% от капитала
Майер Експорт Импорт -	4 080 хил. бр.	33.96	4 080 000 бр.	33.96
Йозеф Майер (непряко чрез Майер Експорт Импорт, в което притежава 75%)		25.47		25.47
Захари Захариев -	3 000 хил.бр.	24.97	3 001 007 бр.	24.98
(Непряко чрез съпругата си Елена Захариева)		32.96		32.97
Александър Юлиянов -	3 960 хил.бр.	32.96	3 960 803 бр.	32.97
Елена Захариева -	960 хил.бр.	7.99	960 000 бр.	7.99
(непряко чрез съпруга си Захари Захариев)		32.96		32.97

6. За публичните дружества - данни за акциите, притежавани от управителните и контролни органи на емитента към края на съответното тримесечие, както и промените, настъпили за периода от края на предходния тримесечен период за всяко лице поотделно;

Име	Бр. акции на 30.06.08	Бр. акции на 30.09.08
Председател на СД Александър Юлиянов -	3 960 хил.бр.	3 960 803 бр.
Главен Изпълнителен Директор Захари Захариев - (непряко чрез съпругата си Елена Захариева) още	3 000 хил.бр. 960 хил.бр.	3 001 007 бр. 960 000 бр.
Изпълнителен Директор Румен Костов -	100 бр.	100 бр.
Член на СД Йозеф Майер -	4 080 хил.бр.	4 080 000 бр.

Посоченият брой акции се притежава от Майер Експорт Импорт , в което господин Йозеф Майер притежава 75 % от дяловете.

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

8. Информация за отпуснатите от емитента или от негово дъщерно дружество заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, в това число и на свързани лица с посочване на характера на взаимоотношенията между емитента и лицето, размера на неизплатената главница, лихвен процент, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, условия и срок.-**НЯМА**

9. Достатъчно информация и обяснения, които да осигурят на потребителите да направят правилна оценка на съществените промени в стойностите и статиите в тримесечния отчет, които са намерили отражение в баланса и отчета за приходите и разходите.

Няма съществени промени в дейността на дружеството. Има ръст на продажбите спрямо предходната година. В същото време са увеличени разходите за възнаграждения, разходите за амортизации и финансовите разходи вследствие на повишение на лихвените проценти по кредити и курсови разлики заради намаляване курса на британската лира и повишаване на курса на долара.

Дата: 30.10.2008 г.
гр. Шумен

Румен Костов –
Изпълнителен
Директор на
„Херти” АД

Декларация по чл.100о, ал.4, т.3 от Закона за публично предлагане на ценни книжа

Долуподписаните Румен Стойчев Костов, ЕГН **6605146921** в качеството му на Изпълнителен директор на „Херти“ АД и Виолета Атанасова Янкова, ЕГН **6309148773**, в качеството ѝ на Главен счетоводител, изготвила тримесечния отчет на „Херти“ АД за периода 01.07.2008 г. – 30.09.2008 г.,

Декларираме, че:

Доколкото ни е известно:

1. Комплектът финансови отчети, съставени съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на „Херти“ АД;
2. Междинният доклад за дейността съдържа достоверен преглед на информацията по чл.100о, ал.4, т. 2.

Дата: 30.10.2008 г.

гр. Шумен

Румен Костов

Изпълнителен директор

Виолета Янкова

Главен счетоводител

0 0

Име на отчитащото се предприятие:

Вид на отчета: консолидиран /неконсолидиран:

Отчетен период:

ХЕРТИ АД
неконсолидиран
01.01.2008-30.09.2008

ЕИК по БУЛСТАТ

127631592

РГ-05-

(в хил. лв.)

АКТИВИ	Код на реда	Текущ период	Предходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ	Код на реда	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2	а	б	1	2
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. Имоти, машини, съоръжения и оборудване				I. Основен капитал			
1. Земи (терени)	1-0011	217	217	Записан и внесен капитал т.ч.:	1-0411	12014	12000
2. Сгради и конструкции	1-0012	6557	6765	обикновени акции	1-0411-1		
3. Машини и оборудване	1-0013	9596	9248	привилегировани акции	1-0411-2		
4. Съоръжения	1-0014			Изкупени собствени обикновени акции	1-0417		
5. Транспортни средства	1-0015			Изкупени собствени привилегировани акции	1-0417-1		
6. Стопански инвентар	1-0017-1			Невнесен капитал	1-0416		
7. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	1-0018	1493	1421	Общо за група I:	1-0410	12014	12000
8. Други	1-0017	93	78	II. Резерви			
Общо за група I:	1-0010	17956	17729	1. Премийни резерви при емитиране на ценни книжа	1-0421	29	
II. Инвестиционни имоти	1-0041			2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	1-0422	381	381
III. Биологични активи	1-0016			3. Целеви резерви, в т.ч.:	1-0423	196	4
IV. Нематериални активи				общи резерви	1-0424	196	4
1. Права върху собственост	1-0021	5	5	специализирани резерви	1-0425		
2. Програмни продукти	1-0022	30	1	други резерви	1-0426		
3. Продукти от развойна дейност	1-0023			Общо за група II:	1-0420	606	385
4. Други	1-0024			III. Финансов резултат			
Общо за група IV:	1-0020	35	6	1. Натрупана печалба (загуба) в т.ч.:	1-0451	221	221
				неразпределена печалба	1-0452	221	221
V. Търговска репутация				непокрита загуба	1-0453		
1. Положителна репутация	1-0051			еднократен ефект от промени в счетоводната политика	1-0451-1		
2. Отрицателна репутация	1-0052			2. Текуща печалба	1-0454		192
Общо за група V:	1-0050	0	0	3. Текуща загуба	1-0455	-472	
VI. Финансови активи				Общо за група III:	1-0450	-251	413
1. Инвестиции в:	1-0031	219	219				
дъщерни предприятия	1-0032						
смесени предприятия	1-0033			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I-II-III):	1-0400	12369	12798
асоциирани предприятия	1-0034	216	216				
други предприятия	1-0035	3	3				
2. Държани до настъпване на падеж	1-0042	0	0	B. МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ	1-0400-1		
държавни ценни книжа	1-0042-1						
облигации, в т.ч.:	1-0042-2			B. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
общински облигации	1-0042-3			I. Търговски и други задължения			
други инвестиции, държани до настъпване на падеж	1-0042-4			1. Задължения към свързани предприятия	1-0511		
3. Други	1-0042-5			2. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институции	1-0512	5298	3190
Общо за група VI:	1-0040	219	219	3. Задължения по ЗУНК	1-0512-1		
VII. Търговски и други вземания				4. Задължения по получени търговски заеми	1-0514	215	0
1. Вземания от свързани предприятия	1-0044	50	54	5. Задължения по облигационни заеми	1-0515		
2. Вземания по търговски заеми	1-0045			6. Други	1-0517	200	152
3. Вземания по финансов лизинг	1-0046-1			Общо за група I:	1-0510	5713	3342
4. Други	1-0046						
Общо за група VII:	1-0040-1	50	54	II. Други нетекущи пасиви	1-0510-1		
VIII. Разходи за бъдещи периоди	1-0060			III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520		
IX. Активи по отсрочени данъци	1-0060-1			IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0516	887	887
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I-II-III-IV+V-VI-VII-VIII-IX):	1-0100	18260	18008	V. Финансирания	1-0520-1		
				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "B" (I-II-III-IV+V):	1-0500	6600	4229
B. ТЕКУЩИ АКТИВИ							
I. Материални запаси				Г. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
1. Материали	1-0071	2167	2725	I. Търговски и други задължения			
2. Продукция	1-0072	1426	709	1. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции	1-0612	6067	7245
3. Стоки	1-0073		77	2. Текуща част от нетекущите задължения	1-0510-2	53	
4. Незавършено производство	1-0076	615	514	3. Текущи задължения, в т.ч.:	1-0630	6164	5994
5. Биологични активи	1-0074			задължения към свързани предприятия	1-0611	1000	816
6. Други	1-0077			задължения по получени търговски заеми	1-0614		
Общо за група I:	1-0070	4208	4025	задължения към доставчици и клиенти	1-0613	4697	4802
				получени аванси	1-0613-1	81	
II. Търговски и други вземания				задължения към персонала	1-0615	255	246
1. Вземания от свързани предприятия	1-0081	1752	1542	задължения към осигурителни предприятия	1-0616	88	79
2. Вземания от клиенти и доставчици	1-0082	6369	5218	данъчни задължения	1-0617	43	51
3. Предоставени аванси	1-0086-1			4. Други	1-0618	25	
4. Вземания по предоставени търговски заеми	1-0083			5. Провизии	1-0619		
5. Съдебни и присъдени вземания	1-0084			Общо за група I:	1-0610	12309	13239
6. Данъци за възстановяване	1-0085	100	196				
7. Вземания от персонала	1-0086-2						
8. Други	1-0086	176	387	II. Други текущи пасиви	1-0610-1		
Общо за група II:	1-0080	8397	7343	III. Приходи за бъдещи периоди	1-0700		
				IV. Финансирания	1-0700-1	17	
III. Финансови активи							
1. Финансови активи, държани за търгуване в т. ч.	1-0093	0	0				
дългови ценни книжа	1-0093-1			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Г" (I-II-III-IV):	1-0750	12326	13239
деривативи	1-0093-2						
други	1-0093-3						
2. Финансови активи, обявени за продажба	1-0093-4						
3. Други	1-0095						
Общо за група III:	1-0090	0	0				
IV. Парични средства и парични еквиваленти							
1. Парични средства в брой	1-0151	32	37				
2. Парични средства в безсрочни депозити	1-0153	126	485				
3. Блокирани парични средства	1-0155						
4. Парични еквиваленти	1-0157						
Общо за група IV:	1-0150	158	522				
V. Разходи за бъдещи периоди	1-0160	272	368				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" (I-II-III-IV+V):	1-0200	13035	12258				
ОБЩО АКТИВИ (A + B):	1-0300	31295	30266	СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ (A+B+В+Г):	1-0800	31295	30266

Забележка: Да се посочи метода на осчетоводяване на инвестициите : Инвестициите се отчитат по метода на историческата цена

30.10.2008

Съставител:.....

В.Янкова

Ръководител:.....

Р.Костов

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

Име на отчитащото се предприятие:
Вид на отчета: консолидиран /неконсолидиран
Отчетен период:

ХЕРТИ АД
неконсолидиран
01.01.2008-30.09.2008

ЕИК по БУЛСТАТ 127631592
РГ-05-

(в хил. лв.)

РАЗХОДИ	Код на реда	Текущ период	Предходен период	ПРИХОДИ	Код на реда	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2	а	б	1	2
А. Разходи за дейността				А. Приходи от дейността			
<i>I. Разходи по икономически елементи</i>				<i>I. Нетни приходи от продажби на:</i>			
1. Разходи за материали	2-1120	15058	15460	1. Продукция	2-1551	19936	19579
2. Разходи за външни услуги	2-1130	2008	1989	2. Стоки	2-1552		
3. Разходи за амортизации	2-1160	1032	710	3. Услуги	2-1560		
4. Разходи за възнаграждения	2-1140	2380	1388	4. Други	2-1556	1258	1491
5. Разходи за осигуровки	2-1150	438	340	Общо за група I:	2-1610	21194	21070
6. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	2-1010	1802	277				
7. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	2-1030	-2082	-295	II. Приходи от финансираня	2-1620	16	
8. Други, в т.ч.: обезценка на активи	2-1170	266	368	в т.ч. от правителството	2-1621		
провизии	2-1172						
Общо за група I:	2-1100	20 902	20 237	III. Финансови приходи			
				1. Приходи от лихви	2-1710	0	
				2. Приходи от дивиденди	2-1721		
				3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	2-1730		
II. Финансови разходи				4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове	2-1740	233	49
1. Разходи за лихви	2-1210	584	300	5. Други	2-1745		
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	2-1220			Общо за група III:	2-1700	233	49
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2-1230	324	93				
4. Други	2-1240	105	107				
Общо за група II:	2-1200	1 013	500				
Б. Общо разходи за дейността (I + II)	2-1300	21 915	20 737	Б. Общо приходи от дейността (I + II + III):	2-1600	21443	21119
В. Печалба от дейността	2-1310	0	382	В. Загуба от дейността	2-1810	472	0
<i>III. Дял от печалбата на асоциирани и съвместни предприятия</i>	<i>2-1250-1</i>			<i>IV. Дял от загубата на асоциирани и съвместни предприятия</i>	<i>2-1810-1</i>		
<i>IV. Извънредни разходи</i>	<i>2-1250</i>			<i>V. Извънредни приходи</i>	<i>2-1750</i>		
Г. Общо разходи (Б+ III +IV)	2-1350	21 915	20 737	Г. Общо приходи (Б + IV + V)	2-1800	21 443	21 119
Д. Печалба преди облагане с данъци	2-1400	0	382	Д. Загуба преди облагане с данъци	2-1850	472	0
<i>V. Разходи за данъци</i>	<i>2-1450</i>	0	0				
1. Разходи за текущи корпоративни данъци върху печалбата	2-1451						
2. Разход (икономия) на отсрочени корпоративни данъци върху печалбата	2-1452						
3. Други	2-1453						
Е. Печалба след облагане с данъци (Д - V)	2-0454	0	382	Е. Загуба след облагане с данъци (Д + V)	2-0455	472	0
в т.ч. за малцинствено участие	2-0454-1			в т.ч. за малцинствено участие	2-0455-1		
Ж. Нетна печалба за периода	2-0454-2	0	382	Ж. Нетна загуба за периода	2-0455-2	472	0
Всичко (Г + V + Е):	2-1500	21 915	21 119	Всичко (Г + Е):	2-1900	21 915	21 119

Забележка: Справка № 2 - Отчет за доходите се изготвя само с натрупване.

Дата на съставяне: 30.10.2008

Съставител: В.Янкова

Ръководител: Р.Костов

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

СПРАВКА ПО ОБРАЗЕЦ № 3

Име на отчитащото се предприятие:

ХЕРТИ АД

ЕИК по БУЛСТАТ

127631592

Вид на отчета: консолидиран /неконсолидиран

неконсолидиран

РГ-05-

Отчетен период:

01.01.2008-30.09.2008

(в хил. лв.)

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	Код на реда	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2
А. Парични потоци от оперативна дейност			
1. Постъпления от клиенти	3-2201	20471	25968
2. Плащания на доставчици	3-2201-1	-18054	-25316
3. Плащания/постъпления, свързани с финансови активи, държани с цел търговия	3-2202		
4. Плащания, свързани с възнаграждения	3-2203	-2517	-2602
5. Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху печалбата)	3-2206	476	1627
6. Платени корпоративни данъци върху печалбата	3-2206-1		-12
7. Получени лихви	3-2204		
8. Платени банкови такси и лихви върху краткосрочни заеми за оборотни средства	3-2204-1		
9. Курсови разлики	3-2205	-8	-37
10. Други постъпления /плащания от оперативна дейност	3-2208	-234	20
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):	3-2200	134	-352
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
1. Покупка на дълготрайни активи	3-2301	-1021	-5522
2. Постъпления от продажба на дълготрайни активи	3-2301-1		
3. Предоставени заеми	3-2302		
4. Възстановени (платени) предоставени заеми, в т.ч. по финансов лизинг	3-2302-1		
5. Получени лихви по предоставени заеми	3-2302-2		
6. Покупка на инвестиции	3-2302-3		
7. Постъпления от продажба на инвестиции	3-2302-4		
8. Получени дивиденди от инвестиции	3-2303		
9. Курсови разлики	3-2305		
10. Други постъпления/ плащания от инвестиционна дейност	3-2306	33	-22
Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):	3-2300	-988	-5 544
В. Парични потоци от финансова дейност			
1. Постъпления от емитиране на ценни книжа	3-2401	43	8161
2. Плащания при обратно придобиване на ценни книжа	3-2401-1		-2171
3. Постъпления от заеми	3-2403	7825	0
4. Платени заеми	3-2403-1	-6538	
5. Платени задължения по лизингови договори	3-2405	-174	
6. Платени лихви, такси, комисиони по заеми с инвестиционно предназначение	3-2404	-563	-133
7. Изплатени дивиденди	3-2404-1		
8. Други постъпления/ плащания от финансова дейност	3-2407	-103	
Нетен паричен поток от финансова дейност (В):	3-2400	490	5 857
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	3-2500	-364	-39
Д. Парични средства в началото на периода	3-2600	522	561
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:	3-2700	158	522
наличност в касата и по банкови сметки	3-2700-1		
блокирани парични средства	3-2700-2		

Дата на съставяне: 30.10.2008

Съставител: В.Янкова

Ръководител: Р.Костов

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Име на отчитащото се предприятие:

ХЕРТИ АД

ЕИК по БУЛСТАТ

127631592

Вид на отчета: консолидиран/неконсолидиран

неконсолидиран

РГ-05-

Отчетен период:

01.01.2008-30.09.2008

(в хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Основен капитал	Резерви						Натрупани печалби/загуби		Резерв от преводи	Общо собствен капитал	Малцинствено участие
			премии от емисия (премиен резерв)	резерв от последващи оценки	целиви резерви			печалба	загуба				
					общи	специализирани	други						
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Код на реда - б		1-0410	1-0410	1-0422	1-0424	1-0425	1-0426	1-0452	1-0453	4-0426-1	1-0400	1-0400-1	
Салдо в началото на отчетния период	4-01	12 000	0	381	4	0		413	0		12798	0	
Промени в началните салда поради:	4-15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ефект от промени в счетоводната политика	4-15-1										0		
Фундаментални грешки	4-15-2										0		
Коригирано салдо в началото на отчетния период	4-01-1	12 000	0	381	4	0	0	413	0	0	12798	0	
Нетна печалба/загуба за периода	4-05							0	-472		-472		
1. Разпределение на печалбата за:	4-06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
дивиденди	4-07										0		
други	4-07-1										0		
2. Покриване на загуби	4-08										0		
3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	4-09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
увеличения	4-10										0		
намаления	4-11										0		
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.	4-12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
увеличения	4-13										0		
намаления	4-14										0		
5. Ефект от отсрочени данъци	4-16-1										0		
6. Други изменения	4-16	14	29		192			-192			43		
Салдо към края на отчетния период	4-17	12 014	29	381	196	0	0	221	-472	0	12369	0	
7. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	4-18										0		
8. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация	4-19										0		
Собствен капитал към края на отчетния период	4-20	12 014	29	381	196	0	0	221	-472	0	12369	0	

Забележка: На ред "Салдо в началото на отчетния период" се посочва салдото, което е в края на предходната година.

Дата на съставяне: 30.10.2008

Съставител:

Ръководител:

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ

Име на отчитащото се предприятие:
Отчетен период:ХЕРТИ АД
01.01.2008-30.09.2008БИК по БУЛСТАТ 127631592
РГ-05-

(в хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи				Преценка		Преценена стойностна (4+5-6)	Амортизация				Преценка		Преценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност за текущия период (7-14)
		в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Имоти, машини, съоръжения и оборудване																
1. Земи (терени)	5-1001	217			217			217				0			0	217
2. Сгради и конструкции	5-1002	6917			6917			6917	153	207		360			360	6557
3. Машини и оборудване	5-1003	10290	1152		11442			11442	1041	805		1846			1846	9596
4. Съоръжения	5-1004				0			0				0			0	0
5. Транспортни средства	5-1005				0			0				0			0	0
6. Стопански инвентар	5-1007-1				0			0				0			0	0
7. Р-ди за придобиване и ликвидация на активи по стопански начин	5-1007-2	1421	769	697	1493			1493				0			0	1493
8. Други	5-1007	132	30		162			162	55	14		69			69	93
Обща сума I:	5-1015	18977	1951	697	20231	0	0	20231	1249	1026	0	2275	0	0	2275	17956
II. Инвестиционни имоти	5-1037				0			0				0			0	0
III. Биологични активи	5-1006				0			0				0			0	0
IV. Нематериални активи					0			0				0			0	0
1. Права върху собственост	5-1017	5	1	1	5			5				0			0	5
2. Програмни продукти	5-1018	39	33		72			72	38	4		42			42	30
3. Продукти от развойна дейност	5-1019	97			97			97				0			0	97
4. Други	5-1020				0			0	97			97			97	-97
Обща сума IV:	5-1030	141	34	1	174	0	0	174	135	4	0	139	0	0	139	35
V. Финансови активи (без дългосрочни вземания)																
1. <i>Инвестиции в:</i>	5-1032	219	0	0	219	0	0	219	0	0	0	0	0	0	0	219
дъщерни предприятия	5-1033	216			216			216				0			0	216
смесени предприятия	5-1034				0			0				0			0	0
асоциирани предприятия	5-1035				0			0				0			0	0
други предприятия	5-1036	3			3			3				0			0	3
2. <i>Държани до настъпване на падеж:</i>	5-1038	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
държавни ценни книжа	5-1038-1				0			0				0			0	0
облигации, в т.ч.:	5-1038-2				0			0				0			0	0
общински облигации	5-1038-3				0			0				0			0	0
Други инвестиции, държани до настъпване на падеж	5-1038-4				0			0				0			0	0
3. Други	5-1038-5				0			0				0			0	0
Обща сума V:	5-1045	219	0	0	219	0	0	219	0	0	0	0	0	0	0	219
VI. Търговска репутация	5-1050				0			0				0			0	0
Общ сбор (I+ II+ III+ IV+V+VI)	5-1060	19337	1985	698	20624	0	0	20624	1384	1030	0	2414	0	0	2414	18210

Забележка: Предприятията, които имат собствени нетекущи материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне: 30.10.2008

Съставител:
Б.ЯнковаРъководител:
Р.Костов

СПРАВКА ЗА ВЗЕМАНИЯТА, ЗАДЪЛЖЕНИЯТА И ПРОВИЗИИТЕ

Име на отчитащото се предприятие:

ХЕРТИ АД

ЕИК по БУЛСТАТ

127631592

Отчетен период:

01.01.2008-30.09.2008

РГ-05-

А. ВЗЕМАНИЯ

(в хил.лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
			до 1 година	над 1 година
а	б	1	2	3
I. Невнесен капитал	6-2010			0
II. Нетекущи търговски и други вземания				
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	6-2021	50	0	50
- предоставени заеми	6-2022	50		50
- продажба на активи и услуги	6-2241			0
- други	6-2023			0
2. Вземания от предоставени търговски заеми	6-2024			0
3. Други дългосрочни вземания, в т.ч.:	6-2026	0	0	0
- финансов лизинг	6-2027			0
- други	6-2029			0
<i>Всичко за II:</i>	6-2020	50	0	50
III. Данъчни активи				0
Активи по отсрочени данъци	6-2030			0
IV. Текущи търговски и други вземания				
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	6-2031	1752	1752	0
- предоставени заеми	6-2032	88	88	0
- от продажби	6-2033	1664	1664	0
- други	6-2034			0
2. Вземания от клиенти и доставчици	6-2035	6305	6305	0
3. Вземания от предоставени аванси	6-2036	64	64	0
4. Вземания от предоставени търговски заеми	6-2037			0
5. Съдебни вземания	6-2039			0
6. Присъдени вземания	6-2040			0
7. Данъци за възстановяване, в т.ч.:	6-2041	100	100	0
- корпоративни данъци върху печалбата	6-2043			0
- данък върху добавената стойност	6-2044	100	100	0
- възстановими данъчни временни разлики	6-2045			0
- други данъци	6-2046			0
8. Други краткосрочни вземания, в т.ч.:	6-2047	176	177	-1
- по липси и начети	6-2048			0
- от осигурителните организации	6-2049			0
- по рекламации	6-2050			0
- други	6-2051	176	177	-1
<i>Всичко за IV:</i>	6-2060	8397	8398	-1
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ (I+II+III+IV):	6-2070	8447	8398	49

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(в хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Сума на задължението	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
			до 1 година	над 1 година	
а	б	1	2	3	4
I. Нетекущи търговски и други задължения					

1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	6-2111	0	0	0	0
- заеми	6-2112			0	
- доставки на активи и услуги	6-2113			0	
- други	6-2244			0	
2. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции, в т.ч.:	6-2114	5298	0	5298	0
- банки, в т.ч.:	6-2115	5298		5298	
- просрочени	6-2116			0	
- небанкови финансови институции, в т.ч.:	6-2114-1			0	
- просрочени	6-2114-2			0	
3. Задължения по ЗУНК	6-2123-1			0	
4. Задължения по получени търговски заеми	6-2118	215		215	
5. Задължения по облигационни заеми	6-2120			0	
6. Други дългосрочни задължения, в т.ч.:	6-2123	200		200	
- по финансов лизинг	6-2124	200		200	
<i>Всичко за I:</i>	6-2130	5713	0	5713	0
II. Данъчни пасиви					
Пасиви по отсрочени данъци	6-2122	887		887	
III. Текущи търговски и други задължения					
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	6-2141	1000	1000	0	0
- доставени активи и услуги	6-2142			0	
- дивиденди	6-2143			0	
- други	6-2143-1	1000	1000	0	
2. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции, в т.ч.:	6-2144	6120	6120	0	0
- към банки, в т.ч.	6-2145	6067	6067	0	
- просрочени	6-2146			0	
- небанкови финансови институции, в т.ч.	6-2144-1	53	53	0	
- просрочени	6-2144-2			0	
3. Текуща част от нетекущите задължения:	6-2161-1	0	0	0	0
- по ЗУНК	6-2161-2			0	
- по облигационни заеми	6-2161-3			0	
- по получени дългосрочни заеми от банки и небанкови финансови институции	6-2161-4			0	
- други	6-2161-5			0	
4. Текущи задължения:	6-2148	5164	5166	-2	0
Задължения по търговски заеми	6-2147		0	0	
Задължения към доставчици и клиенти	6-2149	4697	4698	-1	
Задължения по получени аванси	6-2150	81	82	-1	
Задължения към персонала	6-2151	255	255	0	
Данъчни задължения, в т.ч.:	6-2152	43	43	0	0
- корпоративен данък върху печалбата	6-2154			0	
- данък върху добавената стойност	6-2155			0	
- други данъци	6-2156	43	43	0	
Задължения към осигурителни предприятия	6-2157	88	88	0	
5. Други краткосрочни задължения	6-2161	25	25	0	
<i>Всичко за III:</i>	6-2170	12309	12311	-2	0
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ (I+II+III):	6-2180	18909	12311	6598	0

В. ПРОВИЗИИ

(в хи. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на периода
а	б	1	2	3	4
1. Провизии за правни задължения	6-2210				0
2. Провизии за конструктивни задължения	6-2220				0
3. Други провизии	6-2230				0
Обща сума (1+2+3):	6-2240	0	0	0	0

Забележка:

Вземанията и задълженията от и към чужбина се посочват в отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне: 30.10.2008

Съставител: В.Янкова

Ръководител: Р.Костов

**СПРАВКА
ЗА ЦЕННИТЕ КНИЖА**

Име на отчитащото се предприятие:
Отчетен период:

ХЕРТИ АД
01.01.2008-30.09.2008

ЕИК по БУЛСТАТ 127631592
РГ-05-

(в хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Вид и брой на ценните книжа			Стойност на ценните книжа			
		обикновени	привиле- гировани	конверти- руеми	отчетна стойност	преценка		преоценена стойност (4+5-6)
						увеличение	намаление	
a	б	1	2	3	4	5	6	7
I. Нетекущи финансови активи в ценни книжа								
1. Акции	7-3031	12014			12014			12014
2. Облигации, в т.ч.:	7-3035							0
общински облигации	7-3035-1							0
3. Държавни ценни книжа	7-3036							0
4. Други	7-3039							0
<i>Обща сума I:</i>	<i>7-3040</i>	12014	0	0	12014	0	0	12014
II. Текущи финансови активи в ценни книжа								
1. Акции	7-3001							0
2. Изкупени собствени акции	7-3005							0
3. Облигации	7-3006							0
4. Изкупени собствени облигации	7-3007							0
5. Държавни ценни книжа	7-3008							0
6. Деривативи и други финансови инструменти	7-3010-1							0
7. Други	7-3010							0
<i>Обща сума II:</i>	<i>7-3020</i>	0	0	0	0	0	0	0

Забележка: Предприятията, които притежават чуждестранни ценни книжа с характер на краткосрочни и дългосрочни инвестиции, съставят отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне: 30.10.2008

Съставител:
В.Янкова

Ръководител:
Р.Костов

СПРАВКА
за инвестициите в дъщерни, смесени, асоциирани и други предприятия

СПРАВКА ПО ОБРАЗЕЦ № 8

Име на отчитащото се предприятие:
Отчетен период:

ХЕРТИ АД
01.01.2008-30.09.2008

ЕИК по БУЛСТАТ
РГ-05-

127631592

(в хил. лв.)

Наименование и седалище на предприятията, в които са инвестициите	Код на реда	Размер на инвестицията	Процент на инвестицията в капитала на другото предприятие	Инвестиция в ценни книжа, приети за търговия на фондова борса	Инвестиция в ценни книжа, неприети за търговия на фондова борса
а	б	1	2	3	4
A. В СТРАНАТА					
I. Инвестиции в дъщерни предприятия					
1. Тихерт ЕАД		177	100		177
2. Екопак АД		3	6		3
3.					0
4.					0
5.					0
6.					0
7.					0
8.					0
9.					0
10.					0
11.					0
12.					0
13.					0
14.					0
15.					0
<i>Обща сума I:</i>	<i>8-4001</i>	180		0	180
II. Инвестиции в смесени предприятия					
1.					0
2.					0
3.					0
4.					0
5.					0
6.					0
7.					0
8.					0
9.					0
10.					0
11.					0
12.					0
13.					0
14.					0
15.					0
<i>Обща сума II:</i>	<i>8-4006</i>	0		0	0
III. Инвестиции в асоциирани предприятия					
1.					0
2.					0
3.					0
4.					0
5.					0
6.					0
7.					0
8.					0
9.					0
10.					0
11.					0
12.					0
13.					0
14.					0
15.					0
<i>Обща сума III:</i>	<i>84011</i>	0		0	0
IV. Инвестиции в други предприятия					
1.					0
2.					0
3.					0
4.					0
5.					0
6.					0
7.					0
8.					0
9.					0
10.					0
11.					0
12.					0
13.					0
14.					0
15.					0
<i>Обща сума IV:</i>	<i>8-4016</i>	0		0	0

<i>Обща сума за страната (I+II+III+IV):</i>	8-4025	180		0	180
Б. В ЧУЖБИНА					
I. Инвестиции в дъщерни предприятия					
1. Херти Груп Интернешънъл		1	49		1
2. Херти Франс		24	33		24
3. Херти Англия		14	99		14
4.					0
5.					0
6.					0
7.					0
8.					0
9.					0
10.					0
11.					0
12.					0
13.					0
14.					0
15.					0
<i>Обща сума I:</i>	8-4030	39		0	39
II. Инвестиции в смесени предприятия					
1.					0
2.					0
3.					0
4.					0
5.					0
6.					0
7.					0
8.					0
9.					0
10.					0
11.					0
12.					0
13.					0
14.					0
15.					0
<i>Обща сума II:</i>	8-4035	0		0	0
III. Инвестиции в асоциирани предприятия					
1.					0
2.					0
3.					0
4.					0
5.					0
6.					0
7.					0
8.					0
9.					0
10.					0
11.					0
12.					0
13.					0
14.					0
15.					0
<i>Обща сума III:</i>	8-4040	0		0	0
IV. Инвестиции в други предприятия					
1.					0
2.					0
3.					0
4.					0
5.					0
6.					0
7.					0
8.					0
9.					0
10.					0
11.					0
12.					0
13.					0
14.					0
15.					0
<i>Обща сума IV:</i>	8-4045	0		0	0
<i>Обща сума за чужбина (I+II+III+IV):</i>	8-4050	39		0	39

Дата на съставяне: 30.10.2008

Съставител: В.Янкова

Ръководител: Р.Костов