

ХЕРТИ АД
Консолидиран 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		21 937	19 579
Други приходи от дейността		1 258	1491
Балансова стойност на продадените материали и стоки		(1821)	(277)
Увеличение/(намаление) на запасите от готова продукция и незавършено производство		(860)	(156)
Капитализирани разходи			272
Други		1322	179
Разходи за материали		(14 577)	(15 460)
Разходи за външни услуги		(2059)	(1989)
Разходи за амортизация	1	(1064)	(710)
Разходи за персонала		(3374)	(1728)
Други разходи дейността	1	(290)	(368)
Печалба от оперативна дейност		472	833
Финансови разходи		(1018)	(451)
Финансови приходи		239	
Нетни финансови разходи	1	(779)	(451)
Частта от печалбите и загуби от инвестиции отчитани по метода на капитала		56	
Печалба/загуба за периода		(251)	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 :

Румен Костов

Финансов Директор

Д-р. М. Йовоган

Отчет за промените в капитала

За годината, приключваща на 30 септември 2008

<i>В хиляди лева</i>	<i>Бел</i>	Регистриран капитал	Допълнителни и резерви	Неразпределена Печалба	Общо
Салдо към 1 януари 2007		2,500	90	4,230	6,820
Промени в капитала за текущия период		9,500		(3713)	5.787
Преоценка на инвестиции в асоциирани предприятия		-	(6)	1	(5)
Салдо към 31 декември 2007		12,000	84	518	12,602
Преводи на отчети от чужбина					
Салдо към 1 януари 2008		12,000	84	518	12,602
Финансов резултат за текущия период				(251)	(251)
Последваща оценка на финансови активи, инструменти		14	29		43
Други изменения			571	(494)	77
Салдо към 30 септември 2008		12,014	684	-227	12,471

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

Изпълнителен Директор :

Румен Костов

Финансов Директор

Д-р. М. Йовоган

Баланс

Към 30 септември 2008

В хиляди лева

	30.09.2008	31.12.2007
Активи		
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	18,374	18,030
Нематериални активи	200	186
Инвестиции	209	116
Вземания от свързани лица	0	0
Общо дълготрайни активи	18,783	18,332
Материални запаси	4,736	4,282
Вземания от свързани лица	716	554
Нетекучи активи държани за продажба		-
Търговски и други вземания	7,355	7,673
Пари и парични еквиваленти	163	550
Общо краткотрайни активи	12,970	13,059
Общо активи	31,753	31,391
Капитал		
Регистриран капитал	12,014	12,000
Резерви	684	106
Неразпределена печалба	(227)	496
Общо капитал	12,471	12,602
Задължения		
Лихвени заеми	5298	3,341
Отсрочени данъчни пасиви	887	887
Задължения по получени търговски заеми	215	
Други	223	15
Общо дългосрочни задължения	6,623	4,243
Задължения към свързани лица	796	925
Лихвени заеми	6067	7,274
Търговски и други задължения	5726	6,347
Текуща част от нетекучи задължения	53	
Общо краткосрочни задължения	12,642	14,546
Общо задължения	19,265	18,789
Финансирания	17	
Общо капитал и задължения	31,753	31,391

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

МВВ

Изпълнителен Директор :

Финансов Директор

Румен Костов

Д-р. М. Йовоган

Отчет за паричните потоци

В хиляди лева

	01.01-30.09.2008	31.12.2007
Основна дейност		
Постъпления от клиенти	20,741	26,426
Плащания на доставчици	(17,699)	(25,992)
Нетен паричен поток свързан с трудовите възнаграждения на персонала	(2,962)	(2,957)
Други постъпления от основна дейност		1,636
Други плащания от основна дейност	(234)	(31)
Нетен паричен поток от лихви, дивиденди, комисионни и други подобни такси	(1)	
Платени данъци/възстановени данъци	278	(55)
Курсови разлики	(8)	(37)
Паричен поток от основната дейност	115	(1,010)
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване	(1021)	(5,018)
Покупка на инвестиции		(22)
Предоставени заеми		
Други постъпления/ плащания от инвестиционна дейност	33	-
Паричен поток от инвестиционна дейност	(984)	(5,040)
Финансова дейност		
Получени заеми	7825	8,192
Изплатени заеми	(6538)	(1,585)
Получени финансираня		212
Постъпления от емисии на ценни книжа	43	
Плащане по финансов лизинг	(182)	-
Платени лихви	(563)	(561)
Други парични потоци от финансова дейност	(103)	206
Паричен поток от финансова дейност	482	6,221
Нетно увеличение на парични средства и парични еквиваленти	(387)	(10) 560
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	550	
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	163	550

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 :

Финансов Директор

Румен Костов

Д-р. М. Йовоган

Бележки към консолидирания 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. Търговски и други задължения	20
5. Приходи от продажба на продукция	16	21. Свързани лица	21
6. Други приходи от дейността	16		
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 консолидирания 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. Консолидирания отчет на Групата за второ тримесечие на 2008 год. включва отчетите на Дружеството и неговите дъщерни предприятия.

Предметът на дейност на Групата е производство и търговия 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 Групата. 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

(д) Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на базата на предположението, че Дружествата от Групата са действащи предприятия.

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

Групата изготвя консолидирани финансови отчети като консолидира всички дъщерни предприятия с изключение на посочените в МСС 27, пар.13 случай.

Бележки към консолидирания финансов отчет

(i) Инвестиции в дъщерни предприятия

Дъщерни са предприятията контролирани от Групата. Контрол съществува, когато Групата притежава властта, директно или индиректно, да управлява финансовата и оперативна политика на дадено предприятие с оглед извличането 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 Групата 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 превалутуирана 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 превалутуирането във функционалната валута се отчитат в печалби и загуби, освен разлики възникващи от превалутуирането 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 таква).

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 Групата, се включват като компонент на пари и парични еквиваленти за целите на изготвянето на отчета за паричния поток.

Инвестиции държани до падеж

Когато Групата има положителното намерение и възможност да държи дългови ценни книжа 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 консолидирания 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 Групата в капиталовни 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 предназначи като такъв при първоначално признаване. Финансови инструменти се определят като такива по справедлива стойност през печалби и загуби ако Групата управлява такива инвестиции и взема решения за покупка и продажба според документиранията стратегия за управление на риска на Групата. 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 първо шестмесечие на 2008 г. Групата не е използвала 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 консолидирания 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 Групата 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

Групата 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 Групата 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 Групата, и имащи ограничен срок на използване, са представени по цена на придобиване намалена с нагрупаната амортизация и загубите от обезценка. Разходите за вътрешно създадени репутации и търговски марки се отчитат в Отчета за доходите в момента на тяхното възникване.

Бележки към консолидирания финансов отчет

Ръководството на Групата 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 Групата 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 Групата. 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 Групата. 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 консолидирания финансов отчет

3. Значими счетоводни политики, продължение

(ж) Наети активи

Лизингови договори, по силата на които на Групата 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 Групата.

(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 Групата, на базата на материални разходи на единица и етап на завършеност.

(и) Обезценка

(i) Финансови активи

Балансовата стойност на финансовите активи на Групата 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 консолидирания финансов отчет

3. Значими счетоводни политики, продължение

(и) Обезценка, продължение

(ii) *Не - финансови активи*

Отчетните стойности на не-финансовите активи на Групата, 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 намалена 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) *Не - финансови активи, продължение*

Балансовите стойности на активите на Групата, 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 Групата да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в отчета за доходите при тяхното възникване.

(ii) *Платен годишен отпуск*

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

(iii) *Други дългосрочни доходи*

Групата има задължението за изплащане на доход при напускане на тези свои служители, които се пенсионират 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, Групата 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 Групата десет години. Към всяка дата на баланса, ръководството оценява приблизителния размер на потенциалните разходи платими при текущото ниво на възнагражденията.

Бележки към консолидирания финансов отчет

3. Значими счетоводни политики, продължение

(л) Провизии

Провизия се признава в баланса когато Групата 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, Групата признава провизия. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на Групата.

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 консолидирания 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 Групата 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 Групата оперира. Приблизително 57% от приходите на Групата са резултат от продажби към десет клиента. 89.40% от приходите за 2008 г. са реализирани от износ .

Кредитната политика на Групата предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания. Политиката на Групата включва предоставяне на кредитен период според вида на пазара, големината на клиента, както и от това да ли е дългогодишен клиент. Клиенти, които не могат да се вмести в критериите за кредитоспособност могат да извършват покупки срещу заплащане в брой.

Групата 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 консолидирания финансов отчет

Гаранции

Политиката на Групата е да дава финансови гаранции само след предварително одобрение от СД.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че Групата не изпълни своите задължения когато те станат изискуеми. Групата 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 Групата.

Групата прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения за период от 30 дни, включително обслужването на финансовите задължения; 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 Групата 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, Групата не е изложено на валутен риск тъй като:

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

Лихвен риск

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

Бележки към консолидирания финансов отчет

5. Приходи от продажба на продукцията

В хиляди лева

	01.01- 30.09.2008	01.01- 30.09.2007
Алуминиеви капачки	17 412	15 540
Пластмасови капачки	2 546	2 144
Композитни капачки	379	176
Други	1568	1 627
Капсули	32	92
	21 937	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
	1258	1491

7. Разходи за материали

В хиляди лева

	01.01- 30.09.2008	01.01- 30.09.2007
Алуминий	8 203	9 453
Лакове	1 397	1 447
Полиетилен HDPE; LDPE	1 902	1 505
Уплътнители	1 233	1 409
Електрическа енергия	483	443
Метан	322	247
Други	1 037	956
	14 577	15 460

8. Разходи за външни услуги

В хиляди лева

	01.01- 30.09.2008	01.01- 30.09.2007
Транспорт	970	1 103
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	574	367
	2059	1989

Бележки към консолидирания финансов отчет

9. Разходи за персонала

В хиляди лева

	01.01- 30.09.2008	01.01- 30.09.2007
Заплати	2 854	1388
Вноски за задължително социално осигуряване	520	340
Провизии за неизползвани отпуски	0	
Реинтегрирани провизии върху неизползвани отпуски	0	
	3 374	1728

Средният брой на служителите към 30.09. 2008 годината е 393 човека (за 2007 година: 387 човека).

10. Други разходи

В хиляди лева

	01.01- 30.09.2008	01.01- 30.09.2007
Командировки	86	86
Други	204	282
	290	368

11. Нетни финансови разходи

В хиляди лева

	01.01- 31.09.2008	01.01- 30.06.2007
Приходи от лихви и други финансови операции	234	
Приходи от операции с инвестиции	5	
Финансови приходи	239	
Разходи за лихви	(586)	(300)
Банкови разходи	(108)	(107)
Нетна загуба от промяна на валутния курс	(324)	(44)
Финансови разходи	(1018)	(451)
Нетни финансови разходи	(779)	(451)

12. Имоти, машини, съоръжение и оборудване

В хиляди лева

	Земя 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	65	5,449	5,938
Трансфери	1,147	3,258	-	(4,405)	
Трансфери от нетекущи активи държани за продажба	-	162	-	-	162
Преоценка при увеличение на капитала	4850	2380			7280
Отписани активи	(193)	(2,775)	(15)	(7)	(2,990)
Салдо към 31 декември 2007 година	7,134	10,515	164	1,601	19,414
Салдо към 1 януари 2008 година	7,134	10,515	164	1,601	19,414
Придобити		1157	31	1044	22 32
Трансфери		(2)	(14)	(180)	(196)
Отписани активи		(66)		(697)	(763)
Салдо към 30 Септември 2008 година	7,134	11 604	181	1 768	20 687

Бележки към консолидирания финансов отчет

Амортизация и загуби от обезценка

Салдо към 1 януари 2008 година	153	1,059	56	-	1,268
Разходи за амортизация за годината	207	821	17	0	1045
Отписани					
Салдо към 30 Септември 2008 година	360	1880	73	0	2 313

Балансова стойност

Към 1 януари 2007	1,155	4,214	42	564	5,993
Към 31 декември 2007	6,981	9,356	92	1,601	18,030
Към 1 януари 2008	6,981	9,356	92	1,601	18,030
Към 30 Септември 2008	6,774	9,724	108	1 768	18 374

(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	Други	Общо
Салдо към 1 януари 2007 година	37	3	97	-	137
Придобити	2	2	-	188	192
Салдо към 31 декември 2007 година	39	5	97	188	329
Салдо към 1 януари 2008 година	39	5	97	188	329
Придобити	58	1			59
Трансфер/други изменения				(28)	(28)
Салдо към 30 Септември 2008 година	97	6	97	160	360

Амортизация и загуби от обезценка

Салдо към 1 януари 2007 година	32	-	97		129
Амортизация за годината	5	-	-	8	13
Салдо към 31 декември 2007 година	37	-	97	8	142
Салдо към 1 януари 2008 година	37	-	97	8	142
Амортизация за годината	6			12	18
Салдо към 30 Септември 2008 година	43	-	97	20	160

Остатъчна стойност

Към 1 януари 2007	5	3	-	-	8
Към 31 декември 2007	1	5	-	180	186
Към 1 януари 2008	1	5	-	180	186
Към 30 септември 2008	54	6	0	140	200

Бележки към консолидирания финансов отчет

14. Инвестиции

Групата притежава следните инвестиции:

Държава	Собственост в дялове		Собственост в хиляди лева	
	2008	2007	2008	2007
Дъщерни и асоциирани предприятия				
Херти Груп Интернешънъл	49%	49%	174	113
Херти Франция	33,33%	33,33%	32	-
Други инвестиции				
Екопак АД	5,6%	5,6%	3	3
			209	116

15. Материални запаси

В хиляди лева

	2008	2007
Основни материали и консумативи	2329	2,811
Незавършено производство	981	514
Готова продукция	1 426	879
Материали на път		78
Стоки	-	-
	4,736	4,282

16. Търговски и други вземания

В хиляди лева

	2008	2007
Търговски вземания	6743	5,938
Предоставени аванси	64	789
Вземания по данъци	100	195
Други вземания	176	751
Разходи за бъдещи периоди	272	
	7,355	7,673

17. Парични средства и парични еквиваленти

В хиляди лева

	2008	2007
Парични средства в брой	37	37
Парични средства в банки	126	513
Депозити		-
Парични средства и парични еквиваленти в отчета за паричния поток	163	550

Бележки към консолидирания финансов отчет

18. Капитал и резерви

Акционерен капитал

Към 30 септември 2008 Групата има регистриран акционерен капитал на стойност 12,014 хиляди лева, разпределен в 12,014 хиляди броя акции. Собственици на Групата са както следва:

	Брой акции		Хиляди лева	
	2008	2007	2008	2007
Тимшел ООД	-	-	-	-
Майер експорт – импорт АД	4,080,000	4,080,000	4,080	4,080
Александър Благоев Юлианов	3,960,000	3,960,000	3,960	3,960
Елена Петкова Захариева	960,000	960,000	960	960
Захари Ганев Захариев	3,000,000	3,000,000	3,000	3,000
Други	13 797		14	
	12,013,797	12,000,000	12,014	12,000

19. Лихвени заеми

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

В хиляди лева

Дългосрочни задължения

	2008	2007
Обезпечени банкови заеми	5298	3,189
Задължения по финансов лизинг	223	152
Търговски заеми	215	-
	5,736	3,341

Краткосрочни задължения

	2008	2007
Краткосрочна част от обезпечен банков заем	6067	6,716
Краткосрочна част от задължения по финансов лизинг	53	143
Краткосрочна част на търговски заеми		415
	6,120	7,274

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).

20. Търговски и други задължения

В хиляди лева

	2008	2007
Търговски задължения	4,823	5,532
Получени аванси	305	147
Данъчни задължения	189	162
Задължения към персонала	279	265
Задължения за обществено осигуряване	102	235
Други задължения	28	6
	5 726	6,347

Бележки към консолидирания финансов отчет

21. Свързани лица

Идентичност на свързаните лица

Групата 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%
Акционери/Съдружници			
Майер Експорт Импорт	Австрия	34%	34%

Групата 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

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

Търговски вземания от свързани лица

В хиляди лева

	2008	2007
Херти Груп Интернешънъл	483	422
Херти Франция	233	129
Райфен ООД		3
	716	554

Задължения към свързани лица

В хиляди лева

	2008	2007
Майер Експорт Импорт – търговски задължения	519	686
Майер Експорт Импорт – получени аванси	139	78
Тимшел ООД		31
Румен Костов	6	32
Александър Юлианов	62	62
Елена Захариева	30	30
Захари Захариев	30	6
Херти Франция	8	
	796	925

Бележки към консолидирания финансов отчет

Сделки със свързани лица

През периода 01.01 -30.06.2008 г. Групата е осъществила 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 Франция	Продажба на продукция	283

Сделки с основния ръководния персонал

Обезщетенията на основния ръководен персонал са както следва:

Общото възнаграждение е включено „разходи за персонала” (виж бележка 5):

<i>В хиляди лева</i>	30.9. 2008	2007
Управители и Съвет на Директорите	296	9
	<u>296</u>	<u>9</u>

Предприятия в групата

Контрол над Групата

Основни акционери на Херти АД са Майер Експорт Импорт, Александър Юлианов, Захари Захариев и Елена Захариева, които заедно притежават 99, 88% от капитала на Херти АД към 30 Септември 2008 година.

Значителни дъщерни предприятия

<i>В хиляди лева</i>		2008	2007
Херти Англия	Великобритания	99%	60%
Тихерт ЕАД	България	100%	100%

През 2008 година Групата е закупила 99% броя акции, от общо 1,000, на „Херти Англия”. През месец февруари 2007 година чрез апортиране на активи с балансова стойност 141 хил.лева, които са оценени от вещо лице на 177 хил. лева, е създадено дъщерното дружество Тихерт ЕАД, в което Херти АД притежава 100% от акциите.

Консолидиран доклад за дейността на „Херти” АД

Въведение

Настоящият доклад е изготвен въз основа на консолидирания 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.

Консолидираният отчет на Групата за шестмесечието включва отчетите на Дружеството и неговите дъщерни предприятия (записвани заедно като “Групата”).

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 Йозеф 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 Групата

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.

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 Групата

Приходите от дейността на Групага за периода от консолидирания финансов отчет са в размер на 23 195 хиляди лева или увеличение с 9,16% спрямо същия период на 2007 г. Дружеството отчита консолидирана печалба от оперативната дейност в размер на 472 хиляди лева. През отчетния период, консолидираната загуба преди облагане с данъци възлиза на 251 хиляди, като през преходната година е отчетена консолидирана печалба в размер на 382 хиляди лева. Текущият консолидиран финансов резултат се дължи основно на стартиращата дейност на дъщерните дружества в Англия и Франция.

Консолидираният EBITDA е в размер на 1 536 хиляди лева.

Увеличени са нетните финансови разходи от 451 хил. на 779 хил., което се дължи на инвестиционните заеми, необходими за развитието на Групата и от отрицателните разлики от операции с финансови активи и инструменти и от промяна на валутните курсове.

През деветмесечието на 2008 г , делът на продажбите в страните от Европейския съюз и Турция е увеличен спрямо продажбите в Русия и бившите съветски републики. Осъществяват се износи за Аржентина и Южна Африка.

3. Вероятно бъдещо развитие на Дружеството.

Стратегията на Ръководството е засилването на доброто финансово състояние на дружеството да се съпровожда с добро корпоративно управление и социална отговорност.

Дружеството е един от най-важните работодатели в Община Шумен, а равнището на трудовото възнаграждение едно от най- високите в региона.

Заложена цел в стратегията на Дружеството е да бъде сред първите пет в производството на капачки в следващите 10 години. За постигане на такава цел, Ръководството на Дружеството ще разчита на управленския екип и разработената инвестиционна политика.

През следващата година ръководството смята да продължи изпълнението на инвестиционната си програма като основните усилия ще бъдат насочени и в развитието на новите пазари, а също и в пластмасовото производство и разработването на нова композитна капачка.

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.

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

- На 09.07.2008 г. стартира търговията с акции на Херти АД на БФБ.
- На 24.07.2008 г. Херти АД получи потвърждение за увеличаване на дялът си в Херти Англия. Към тази дата Херти АД притежава 99 % от капитала на Херти Англия.
- На своето заседание от 31 юли 2008 г., Съветът на директорите взе решение за продължаване на срока на догвор за банков кредит към Пиреос банк в размер на 1 060 хил. евро.

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

Горепосочените събития не оказват съществено влияние върху финансовия резултат на групата 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 първото полугодие 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 прибягва понастоящем до финансови инструменти като хеджиране.

11. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя консолидиран доклад за дейността, както и консолидиран финансов отчет за всяка финансова година и към края на всяко тримесечие, който да дава вярна и честна представа за консолидираното финансово състояние на дружеството към края на годината, за неговите консолидирани 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 консолидирания финансов 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 консолидиран доклад за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на Групата за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено.

Гр. Шумен

29 ноември 2008 г.

Изпълнителен директор:

Румен Костов

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

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

ХЕРТИ АД
 консолидиран
 01.01.2008-30.09.2008

ЕИК по БУЛСТАТ

127631592
 1112
 (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
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				А. 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	6764	обикновени акции	1-0411-1	12014	12000
3. Машини и оборудване	1-0013	9724	9356	привилегирвани акции	1-0411-2	0	
4. Съоръжения	1-0014	0		Изкупени собствени обикновени акции	1-0417	0	
5. Транспортни средства	1-0015	0		Изкупени собствени привилегирвани акции	1-0417-1	0	
6. Стопански инвентар	1-0017-1	0	92	Невнесен капитал	1-0416	0	
7. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	1-0018	1768	1601	Общо за група I:	1-0410	12014	12000
8. Други	1-0017	108	0	II. Резерви			
Общо за група I:	1-0010	18374	18030	1. Премийни резерви при емитиране на ценни книжа	1-0421	29	
II. Инвестиционни имоти	1-0041	0		2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	1-0422	381	
III. Биологични активи	1-0016	0		3. Целеви резерви, в т.ч.:	1-0423	274	106
IV. Нематериални активи				общи резерви	1-0424	274	84
1. Права върху собственост	1-0021	5	5	специализирани резерви	1-0425	0	
2. Програмни продукти	1-0022	54	1	други резерви	1-0426	0	22
3. Продукти от развойна дейност	1-0023	0		Общо за група II:	1-0420	684	106
4. Други	1-0024	141	166	III. Финансов резултат			
Общо за група IV:	1-0020	200	172	1. Натрупана печалба (загуба) в т.ч.:	1-0451	24	835
				неразпределена печалба	1-0452	256	835
V. Търговска репутация				непокрита загуба	1-0453	-232	
1. Положителна репутация	1-0051	0	14	еднократен ефект от промени в счетоводната политика	1-0451-1	0	
2. Отрицателна репутация	1-0052	0		2. Текуща печалба	1-0454	-251	-339
Общо за група V:	1-0050	0	14	3. Текуща загуба	1-0455		
VI. Финансови активи				Общо за група III:	1-0450	-227	496
1. Инвестиции в:	1-0031	209	116				
дъщерни предприятия	1-0032	0					
смесени предприятия	1-0033	0		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III):	1-0400	12471	12602
асоциирани предприятия	1-0034	206	113				
други предприятия	1-0035	3	3				
2. Държани до настъпване на падеж	1-0042	0	0	Б. МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ	1-0400-1	0	
държавни ценни книжа	1-0042-1	0					
облигации, в т.ч.:	1-0042-2	0		В. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
общински облигации	1-0042-3	0		I. Търговски и други задължения			
други инвестиции, държани до настъпване на падеж	1-0042-4	0		1. Задължения към свързани предприятия	1-0511	0	
3. Други	1-0042-5	0		2.Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институции	1-0512	5298	3341
Общо за група VI:	1-0040	209	116	3. Задължения по ЗУНК	1-0512-1	0	
VII. Търговски и други вземания				4. Задължения по получени търговски заеми	1-0514	215	
1. Вземания от свързани предприятия	1-0044	0		5. Задължения по облигационни заеми	1-0515	0	
2. Вземания по търговски заеми	1-0045	0		6. Други	1-0517	223	15
3. Вземания по финансов лизинг	1-0046-1	0		Общо за група I:	1-0510	5736	3356
4. Други	1-0046	0					
Общо за група VII:	1-0040-1	0	0	II. Други нетекущи пасиви	1-0510-1	0	
				III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520	0	
VIII. Разходи за бъдещи периоди	1-0060	0		IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0516	887	887

IX. Активи по отсрочени данъци	1-0060-1	0		V. Финансираня	1-0520-1	0	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX):	1-0100	18783	18332	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" (I+II+III+IV+V):	1-0500	6623	4243
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ							
I. Материални запаси				Г. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
1. Материали	1-0071	2329	2811	I. Търговски и други задължения			
2. Продукция	1-0072	1426	879	1. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции	1-0612	6067	7236
3. Стоки	1-0073	0	0	2. Текуща част от нетекущите задължения	1-0510-2	53	
4. Незавършено производство	1-0076	981	514	3. Текущи задължения, в т.ч.:	1-0630	6494	7208
5. Биологични активи	1-0074	0	0	задължения към свързани предприятия	1-0611	796	925
6. Други	1-0077	0	78	задължения по получени търговски заеми	1-0614	0	38
Общо за група I:	1-0070	4736	4282	задължения към доставчици и клиенти	1-0613	4823	5532
				получени аванси	1-0613-1	305	147
II. Търговски и други вземания				задължения към персонала	1-0615	279	265
1. Вземания от свързани предприятия	1-0081	716	554	задължения към осигурителни предприятия	1-0616	102	235
2. Вземания от клиенти и доставчици	1-0082	6743	5938	данъчни задължения	1-0617	189	66
3. Предоставени аванси	1-0086-1	64	789	4. Други	1-0618	28	102
4. Вземания по предоставени търговски заеми	1-0083	0	0	5. Провизии	1-0619	0	
5. Съдебни и присъдени вземания	1-0084	0	0	Общо за група I:	1-0610	12642	14546
6. Данъци за възстановяване	1-0085	100	195				
7. Вземания от персонала	1-0086-2	0	0				
8. Други	1-0086	176	751	II. Други текущи пасиви	1-0610-1	0	
Общо за група II:	1-0080	7799	8227	III. Приходи за бъдещи периоди	1-0700	0	
				IV. Финансираня	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	0	0	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Г" (I+II+III+IV):	1-0750	12659	14546
деривативи	1-0093-2	0	0				
други	1-0093-3	0	0				
2. Финансови активи, обявени за продажба	1-0093-4	0	0				
3. Други	1-0095	0	0				
Общо за група III:	1-0090	0	0				
IV. Парични средства и парични еквиваленти							
1. Парични средства в брой	1-0151	37	65				
2. Парични средства в безсрочни депозити	1-0153	126	485				
3. Блокирани парични средства	1-0155	0	0				
4. Парични еквиваленти	1-0157	0	0				
Общо за група IV:	1-0150	163	550				
V. Разходи за бъдещи периоди	1-0160	272	0				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" (I+II+III+IV+V)	1-0200	12970	13059				
ОБЩО АКТИВИ (А + Б):	1-0300	31753	31391	СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ (А+Б+В+Г):	1-0800	31753	31391

Забележка: Да се посочи метода на осчетоводяване на инвестициите

Дата на съставяне:

Финансов Директор

Д-р. М. Йовоган

29.11.2008 г.

Ръководител:

Р. Костов

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

Име на отчиташото се предприятие:

Херти АД

ЕИК по БУЛСТАТ

127631592

Вид на отчета: консолидиран /неконсолидиран

консолидиран

РГ-05-

1112

Отчетен период:

01.01.2008-30.09.2008

(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	14577	15460	1. Продукция	2-1551	21937	19579
2. Разходи за външни услуги	2-1130	2059	1989	2. Стоки	2-1552	0	
3. Разходи за амортизации	2-1160	1064	710	3. Услуги	2-1560	0	
4. Разходи за възнаграждения	2-1140	2854	1388	4. Други	2-1556	1258	1491
5. Разходи за осигуровки	2-1150	520	340	Общо за група I:	2-1610	23195	21070
6. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	2-1010	1821	277				
7. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	2-1030	-446	-295	II. Приходи от финансираня	2-1620	16	
8. Други, в т.ч.:	2-1170	290	368	в т.ч. от правителството	2-1621	0	
обезценка на активи	2-1171	0					
провизии	2-1172	0		III. Финансови приходи			
Общо за група I:	2-1100	22 739	20 237	1. Приходи от лихви	2-1710	1	
				2. Приходи от дивиденди	2-1721	0	
II. Финансови разходи				3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	2-1730	0	
1. Разходи за лихви	2-1210	586	300	4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове	2-1740	238	49
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	2-1220	0		5. Други	2-1745	0	
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2-1230	324	93	Общо за група III:	2-1700	239	49
4. Други	2-1240	108	107				
Общо за група II:	2-1200	1 018	500				
Б. Общо разходи за дейността (I + II)	2-1300	23 757	20 737	Б. Общо приходи от дейността (I + II + III):	2-1600	23450	21119
В. Печалба от дейността	2-1310	0	382	В. Загуба от дейността	2-1810	307	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>	56	
<i>IV. Извънредни разходи</i>	<i>2-1250</i>	0		<i>V. Извънредни приходи</i>	<i>2-1750</i>		
Г. Общо разходи (Б+ III +IV)	2-1350	23 757	20 737	Г. Общо приходи (Б + IV + V)	2-1800	23 506	21 119
Д. Печалба преди облагане с данъци	2-1400	0	382	Д. Загуба преди облагане с данъци	2-1850	251	0
<i>V. Разходи за данъци</i>	<i>2-1450</i>	0	0				
1.Разходи за текущи корпоративни данъци върху печалбата	2-1451	0					
2. Разход /(икономия) на отсрочени корпоративни данъци върху печалбата	2-1452	0					
3. Други	2-1453	0					
Е. Печалба след облагане с данъци (Д - V)	2-0454	0	382	Е. Загуба след облагане с данъци (Д + V)	2-0455	251	0
в т.ч. за малцинствено участие	2-0454-1	0		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	251	0
Всичко (Г+ V + Е):	2-1500	23 757	21 119	Всичко (Г + Е):	2-1900	23 757	21 119

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

Дата на съставяне:

29.11.2008 г.

Финансов Директор

Ръководител:

Д-р. М. Йовоган

Р. Костов

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Име на отчитащото се предприятие: ХЕРТИ АД ЕИК по БУЛСТАТ 127631592
 Вид на отчета: консолидиран /консолидиран консолидиран РГ-05- 1112
 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	20741	26426
2. Плащания на доставчици	3-2201-1	-17699	-25992
3. Плащания/постъпления, свързани с финансови активи, държани с цел търговия	3-2202	0	0
4. Плащания, свързани с възнаграждения	3-2203	-2962	-2957
5. Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху печалбата)	3-2206	278	-43
6. Платени корпоративни данъци върху печалбата	3-2206-1	0	-12
7. Получени лихви	3-2204	0	0
8. Платени банкови такси и лихви върху краткосрочни заеми за оборотни средства	3-2204-1	-1	0
9. Курсови разлики	3-2205	-8	-37
10. Други постъпления /плащания от оперативна дейност	3-2208	-234	1605
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):	3-2200	115	-1 010
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
1. Покупка на дълготрайни активи	3-2301	-1021	-5018
2. Постъпления от продажба на дълготрайни активи	3-2301-1	2	0
3. Предоставени заеми	3-2302	0	0
4. Възстановени (платени) предоставени заеми, в т.ч. по финансов лизинг	3-2302-1	0	-212
5. Получени лихви по предоставени заеми	3-2302-2	0	0
6. Покупка на инвестиции	3-2302-3	2	-22
7. Постъпления от продажба на инвестиции	3-2302-4	0	0
8. Получени дивиденди от инвестиции	3-2303	0	0
9. Курсови разлики	3-2305	0	0
10. Други постъпления/ плащания от инвестиционна дейност	3-2306	33	0
Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):	3-2300	-984	-5 252
В. Парични потоци от финансова дейност			
1. Постъпления от емитиране на ценни книжа	3-2401	43	0
2. Плащания при обратно придобиване на ценни книжа	3-2401-1	0	0
3. Постъпления от заеми	3-2403	7825	8192
4. Платени заеми	3-2403-1	-6538	-1585
5. Платени задължения по лизингови договори	3-2405	-182	0
6. Платени лихви, такси, комисиони по заеми с инвестиционно предназначение	3-2404	-563	-561
7. Изплатени дивиденди	3-2404-1	0	0
8. Други постъпления/ плащания от финансова дейност	3-2407	-103	206
Нетен паричен поток от финансова дейност (В):	3-2400	482	6 252
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	3-2500	-387	-10
Д. Парични средства в началото на периода	3-2600	550	560
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:	3-2700	163	550
наличност в касата и по банкови сметки	3-2700-1	163	550
блокирани парични средства	3-2700-2	0	0

Дата на съставяне:

29.11.2008 г.

Финансов Директор

Д-р. М. Йовоган

Ръководител:

Р. Костов

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

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

Херти АД
консолидиран
01.01.2008-30.09.2008

ЕИК по БУЛСТАТ 127631592
РГ-05- 1112
(в хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Основен капитал	Резерви						Натурални печалби/загуби		Резерв от преводи	Общо собствен капитал	Малцинствено участие
			преми от емисия (премисен резерв)	резерв от последващи оценки	целев резерви			печалба	загуба				
					общ	специални зирани	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	-	84	-	-	22	496	-	-	12 602	-	
Промени в началните салда поради:	4-15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Ефект от промени в счетоводната политика	4-15-1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Фундаментални грешки	4-15-2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Коригирано салдо в началото на отчетния период	4-01-1	12 000	-	84	-	-	22	496	-232	-	12 370	-	
Нетна печалба/загуба за периода	4-05	-	-	-	-	-	-	-251	-	-	-251	-	
1. Разпределение на печалбата за:	4-06	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
дивиденди	4-07	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
други	4-07-1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. Покриване на загуби	4-08	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	4-09	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
увелчения	4-10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
намаления	4-11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.	4-12	14	29	-	-	-	-	-	-	-	43	-	
увелчения	4-13	14	29	-	-	-	-	-	-	-	43	-	
намаления	4-14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. Ефект от отсрочени данъци	4-16-1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. Други изменения	4-16	-	-	297	-	-	-17	29	-	-	309	-	
Салдо към края на отчетния период	4-17	12 014	29	381	-	-	5	274	-232	-	12 471	-	
7. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	4-18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свързани лица	4-19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Собствен капитал към края на отчетния период	4-20	12 014	29	381	-	-	5	274	-232	-	12 471	-	

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

Дата на съставяне:

Финансов Директор

Ръководител:

29.11.2008 г.

Д-р. М. Йовован

Р. Костов

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ

Име на отчитащото се предприятие: Херти АД
Отчетен период: 01.01.2008-30.09.2008

ЕИК по БУЛСТАТ 127631592
РГ-05- 1112

(в хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи				Преценка		Преоценена стойностна (4+5-6)	Амортизация				Преценка		Преоценена 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	0	0	217	0	0	217	0	0	0	0	0	0	0	217
2. Сгради и конструкции	5-1002	6917	0	0	6917	0	0	6917	153	207	0	360	0	0	360	6557
3. Машини и оборудване	5-1003	10448	1157	2	11603	0	0	11603	1058	821	0	1879	0	0	1879	9724
4. Съоръжения	5-1004	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Транспортни средства	5-1005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Стопански инвентар	5-1007-1	18	1	0	19	0	0	19	2	2	0	4	0	0	4	15
7. Р-ди за придобиване и ликвидация на активи по стопански начин	5-1007-2	1421	1044	697	1768	0	0	1768	0	0	0	0	0	0	0	1768
8. Други	5-1007	132	30	0	162	0	0	162	55	14	0	69	0	0	69	93
Обща сума I:	5-1015	19153	2232	699	20686	0	0	20686	1268	1044	0	2312	0	0	2312	18374
II. Инвестиционни имоти	5-1037	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Биологични активи	5-1006	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Нематериални активи					0			0				0			0	0
1. Права върху собственост	5-1017	5	1	1	5	0	0	5	0	0	0	0	0	0	0	5
2. Програми продукти	5-1018	39	58	0	97	0	0	97	38	5	0	43	0	0	43	54
3. Продукти от развойна дейност	5-1019	97	0	0	97	0	0	97	97	0	0	97	0	0	97	0
4. Други	5-1020	141	0	0	141	0	0	141	0	0	0	0	0	0	0	141
Обща сума IV:	5-1030	282	59	1	340	0	0	340	135	5	0	140	0	0	140	200
V. Финансови активи (без дългосрочни вземания)																
1. <i>Инвестиции в:</i>	5-1032	149	60	0	209	0	0	209	0	0	0	0	0	0	0	209
дъщерни предприятия	5-1033	146	0	0	146	0	0	146				0			0	146
смесени предприятия	5-1034	0	0	0	0	0	0	0				0			0	0
асоциирани предприятия	5-1035		60	0	60	0	0	60				0			0	60
други предприятия	5-1036	3	0	0	3	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
облигации, в т.ч.:	5-1038-2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
общински облигации	5-1038-3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Други инвестиции, държани до настъпване на падеж	5-1038-4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Други	5-1038-5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Обща сума V:	5-1045	149	60	0	209	0	0	209	0	0	0	0	0	0	0	209
VI. Гърговска репутация	5-1050	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общ сбор (I+ II+ III+ IV+V+VI)	5-1060	19584	2351	700	21235	0	0	21235	1403	1049	0	2452	0	0	2452	18783

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

Дата на съставяне:

Финансов Директор

Ръководител:

29.11.2008 г.

Д-р. М. Йовован

Р. Костов

СПРАВКА ЗА ВЗЕМАНИЯТА, ЗАДЪЛЖЕНИЯТА И ПРОВИЗИИТЕ

Име на отчиташото се предприятие:

Херти АД

ЕИК по БУЛСТАТ

127631592

Отчетен период:

01.01.2008-30.09.2008

РГ-05-

1112

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	0	0	0
- предоставени заеми	6-2022	0		0
- продажба на активи и услуги	6-2241	0		0
- други	6-2023	0		0
2. Вземания от предоставени търговски заеми	6-2024	0		0
3. Други дългосрочни вземания, в т.ч.:	6-2026	0	0	0
- финансов лизинг	6-2027	0		0
- други	6-2029	0		0
Всичко за II:	6-2020	0	0	0
III. Данъчни активи				0
Активи по отсрочени данъци	6-2030	0		0
IV. Текущи търговски и други вземания				
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	6-2031	716	0	716
- предоставени заеми	6-2032	0		0
- от продажби	6-2033	716		716
- други	6-2034	0	0	0
2. Вземания от клиенти и доставчици	6-2035	6743	6743	0
3. Вземания от предоставени аванси	6-2036	64	64	0
4. Вземания от предоставени търговски заеми	6-2037	0		0
5. Съдебни вземания	6-2039	0		0
6. Присъдени вземания	6-2040	0		0
7. Данъци за възстановяване, в т.ч.:	6-2041	100	100	0
- корпоративни данъци върху печалбата	6-2043	0		0
- данък върху добавената стойност	6-2044	100	100	0
- възстановими данъчни временни разлики	6-2045	0		0
- други данъци	6-2046	0		0
8. Други краткосрочни вземания, в т.ч.:	6-2047	176	176	0
- по липси и начети	6-2048	0	0	0
- от осигурителните организации	6-2049	0	0	0
- по рекламации	6-2050	0	0	0
- други	6-2051	176	176	0
Всичко за IV:	6-2060	7799	7083	716
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ (I+II+III+IV):	6-2070	7799	7083	716

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	0	0	0
- доставки на активи и услуги	6-2113	0	0	0	0
- други	6-2244	0	0	0	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	0	5298	
- просрочени	6-2116	0	0	0	
- небанкови финансови институции, в т.ч.:	6-2114-1	0	0	0	
- просрочени	6-2114-2	0	0	0	
3. Задължения по ЗУНК	6-2123-1	0	0	0	
4. Задължения по получени търговски заеми	6-2118	215	0	215	
5. Задължения по облигационни заеми	6-2120	0	0	0	
6. Други дългосрочни задължения, в т.ч.:	6-2123	223	0	223	
- по финансов лизинг	6-2124	0	0	0	

	<i>Всичко за I:</i>	6-2130	5736	0	5736	0
II. Данъчни пасиви						
Пасиви по отсрочени данъци						
		6-2122	887	0	887	
III. Текущи търговски и други задължения						
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:						
		6-2141	796	796	0	0
		6-2142	796	796	0	
		6-2143	0	0	0	
		6-2143-1	0		0	
2. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции, в т.ч.:						
		6-2144	6067	6067	0	0
		6-2145	6067	6067	0	
		6-2146	0		0	
		6-2144-1	0		0	
		6-2144-2	0		0	
3. Текуща част от нетекущите задължения:						
		6-2161-1	53	53	0	0
		6-2161-2	0		0	
		6-2161-3	0		0	
		6-2161-4	53	53	0	
		6-2161-5	0		0	
4. Текущи задължения:						
		6-2148	5698	5698	0	0
		6-2147	0		0	
		6-2149	4823	4823	0	
		6-2150	305	305	0	
		6-2151	279	279	0	
		6-2152	189	189	0	0
		6-2154	0	0	0	
		6-2155	6	6	0	
		6-2156	183	183	0	
		6-2157	102	102	0	
		6-2161	28	28	0	
	<i>Всичко за III:</i>	6-2170	12642	12642	0	0
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ (I+II+III):						
		6-2180	19265	12642	6623	0

V. ПРОВИЗИИ

(в хил. 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	0	0	0
2. Провизии за конструктивни задължения	6-2220	0	0	0	0
3. Други провизии	6-2230	25	0	0	25
Обща сума (1+2+3):	6-2240	25	0	0	25

Забележка:

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

Дата на съставяне:

Финансов Директор

Д-р. М. Йовоган

29.11.2008 г.

Ръководител:

Р. Костов