

ХЕРТИ АД
Индивидуален финансов отчет
За периода 01.01-31.12.2008

Отчет за доходите

| | Бел. | 31.12.2008 | 31.12.2007 |
|---|-------|------------|------------|
| <i>В хиляди лева</i> | | | |
| Приходи | 5 | 26,708 | 23 748 |
| Други приходи от дейността | 6 | 1,706 | 4 128 |
| Балансова стойност на продадените материали и стоки | | (2,186) | (344) |
| Увеличение/(намаление) на запасите от готова продукция и незавършено производство | | 1,700 | (255) |
| Капитализирани разходи | | | 869 |
| Разходи за материали | 7 | (19,325) | (20 487) |
| Разходи за външни услуги | 8 | (2,550) | (2 780) |
| Разходи за амортизация | 12,13 | (1,413) | (986) |
| Разходи за персонала | 9 | (3,701) | (2 519) |
| Други разходи дейността | 10 | (376) | (476) |
| Печалба от оперативна дейност | | 563 | 898 |
| Финансови разходи | | (1,509) | (730) |
| Финансови приходи | | 302 | 40 |
| Нетни финансови разходи | 11 | (1,207) | (690) |
| Печалба/загуба за периода | | (644) | 208 |

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 31 декември 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 | (644) | (409) |
| Разпределяне на печалбата от предходна година | | | | (192) | (192) |
| Салдо към 31 декември 2008 | | 12,014 | 225 | (42) | 12,197 |

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 31 декември 2008

В хиляди лева

| | Бел | 31.12.2008 | 31.12.2007 |
|--|-----|---------------|---------------|
| Активи | | | |
| Имоти, машини, съоръжения и оборудване | | 17,687 | 17,729 |
| Нематериални активи | | 31 | 6 |
| Инвестиции | | 219 | 219 |
| Вземания от свързани лица | | 44 | 54 |
| Общо дълготрайни активи | | 17,981 | 18,008 |
| Материални запаси | | 3,393 | 4,025 |
| Вземания от свързани лица | | 1,723 | 1,545 |
| Нетекущи активи държани за продажба | | | - |
| Търговски и други вземания | | 7,570 | 7,062 |
| Пари и парични еквиваленти | | 537 | 522 |
| Общо краткотрайни активи | | 13,223 | 13,154 |
| Общо активи | | 31,204 | 31,162 |
| Капитал | | | |
| Регистриран капитал | | 12,014 | 12,000 |
| Резерви | | 606 | 385 |
| Неразпределена печалба | | (423) | 413 |
| Общо капитал | | 12,197 | 12,798 |
| Задължения | | | |
| Лихвени заеми | | 5,578 | 3,341 |
| Отсрочени данъчни пасиви | | 887 | 887 |
| Общо дългосрочни задължения | | 6,465 | 4,228 |
| Задължения към свързани лица | | 812 | 925 |
| Лихвени заеми | | 6,408 | 7,236 |
| Търговски и други задължения | | 5,311 | 5,960 |
| Провизии | | 11 | 15 |
| Общо краткосрочни задължения | | 12,542 | 14,136 |
| Общо задължения | | 19,007 | 18,364 |
| Общо капитал и задължения | | 31,204 | 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

| <i>В хиляди лева</i> | <i>Бел</i> | 31.12.2008 | 31.12.2007 |
|---|------------|------------|------------|
| Основна дейност | | | |
| Постъпления от клиенти | | 26,648 | 25,968 |
| Плащания на доставчици | | (22,960) | (25,496) |
| Нетен паричен поток свързан с трудовите възнаграждения на персонала | | (3,337) | (2,604) |
| Други постъпления от основна дейност | | | 1,636 |
| Други плащания от основна дейност | | (96) | (12) |
| Нетен паричен поток от лихви, дивиденди, комисионни и други подобни такси | | | - |
| Платени данъци/възстановени данъци | | 655 | (12) |
| Паричен поток от основната дейност | | 910 | (520) |
| Инвестиционна дейност | | | |
| Придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване | | (1,077) | (5,522) |
| Покупка на инвестиции | | | (22) |
| Предоставени заеми | | | (158) |
| Паричен поток от инвестиционна дейност | | (1,077) | (5,702) |
| Финансова дейност | | | |
| Получени заеми | | 11,171 | 8,161 |
| Изплатени заеми | | (9,685) | (1,585) |
| Получени финансираня | | 33 | 182 |
| Плащане по финансов лизинг | | (259) | - |
| Платени лихви | | (894) | (561) |
| Други парични потоци от финансова дейност | | (164) | 24 |
| Паричен поток от финансова дейност | | 202 | 6,221 |
| Нетно увеличение на парични средства и парични еквиваленти | | 35 | (1) |
| Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари | | 522 | 560 |
| Ефект от промяна на валутния курс върху паричните средства | | (20) | (37) |
| Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември | <i>17</i> | 537 | 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 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 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 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 обезценка. 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. 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 вметят 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 продукция

В хиляди лева

| | 01.01- 31.12.2008 | 01.01- 31.12.2007 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Алуминиеви капачки | 20 828 | 20 360 |
| Пластмасови капачки | 3 186 | 2 770 |
| Композитни капачки | 551 | 327 |
| Други | 2 090 | 177 |
| Капсули | 53 | 114 |
| | 26 708 | 23 748 |

6. Други приходи от дейността

В хиляди лева

| | 01.01- 31.12.2008 | 01.01- 31.12.2007 |
|--|----------------------|----------------------|
| Печалба от продажба на дълготрайни материални активи | | |
| Приходи от продажба на материали | 782 | 2,785 |
| Транспортни услуги на клиенти | 667 | 685 |
| Финансиране | 33 | 187 |
| Отстъпки от доставчици | 66 | 96 |
| Реинтегрирани провизии | 23 | 43 |
| Други | 135 | 280 |
| | 1,706 | 4,128 |

7. Разходи за материали

В хиляди лева

| | 01.01- 31.12.2008 | 01.01- 31.12.2007 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Алуминий | 10,551 | 12,303 |
| Лакове | 1,783 | 1,903 |
| Полиетилен HDPE; LDPE | 2,461 | 1,931 |
| Уплътнители | 1,579 | 1,576 |
| Електрическа енергия | 660 | 605 |
| Метан | 374 | 312 |
| Други | 1,917 | 1,857 |
| | 19,325 | 20,487 |

8. Разходи за външни услуги

В хиляди лева

| | 01.01- 31.12.2008 | 01.01- 31.12.2008 |
|--|----------------------|----------------------|
| Транспорт | 1,336 | 1,509 |
| Услуги от ремонтна работилница и външни подизпълнители | 251 | 388 |
| Наеми | 97 | 139 |
| Граждански договори | 14 | 100 |
| Съобщителни услуги | 96 | 77 |
| Рекламни и консултантски услуги | 130 | 63 |
| Други | 626 | 504 |
| | 2,550 | 2,780 |

Бележки към индивидуалния финансов отчет

9. Разходи за персонала

В хиляди лева

| | 01.01- 31.12.2008 | 01.01- 31.12.2007 |
|---|----------------------|----------------------|
| Заплати | 3,034 | 2,029 |
| Вноски за задължително социално осигуряване | 556 | 484 |
| Провизии за неизползвани отпуски | 100 | 5 |
| Провизии за пенсиониране | 11 | 1 |
| | 3,701 | 2,519 |

Средният брой на служителите към 31.12.2008 годината е 381 човека (2007 година: 387 човека).

10. Други разходи

В хиляди лева

| | 01.01- 31.12.2008 | 01.01- 31.12.2007 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| Обезценка | 30 | 26 |
| Командировки | 114 | 116 |
| Други | 232 | 334 |
| | 376 | 476 |

11. Нетни финансови разходи

В хиляди лева

| | 01.01- 31.12.2008 | 01.01- 31.12.2007 |
|--|----------------------|----------------------|
| Приходи от лихви | 7 | 4 |
| Приходи от операции с инвестиции | | 36 |
| Финансови приходи | 7 | 40 |
| Разходи за лихви | (812) | (489) |
| Банкови разходи | (135) | (133) |
| Разходи от операции с инвестиции | | (8) |
| Нетна загуба от промяна на валутния курс | (267) | (100) |
| Финансови разходи | (1,214) | (730) |
| Нетни финансови разходи | (1,207) | (690) |

12. Имоти, машини, съоръжение и оборудване

В хиляди лева

| | Земя и стради | 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 |

Бележки към индивидуалния финансов отчет

| | | | | |
|-----------------------------------|-------|--------|---------|---------|
| Придобити | 1,574 | 35 | 860 | 2,469 |
| Отписани активи | | | (1,106) | (1,106) |
| Салдо към 31 декември 2008 година | 7,134 | 11,864 | 167 | 20,340 |

Амортизация и загуби от обезценка

| | | | | | |
|------------------------------------|-----|-------|----|---|-------|
| Салдо към 1 януари 2008 година | 153 | 1,041 | 54 | - | 1,248 |
| Разходи за амортизация за годината | 277 | 1107 | 21 | | 1405 |
| Отписани | | | | | |
| Салдо към 31 декември 2008 година | 430 | 2,148 | 75 | | 2,653 |

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 31 декември 2008 | 6,704 | 9,716 | 92 | 1,175 | 17,687 |

(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 31 декември 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 | 8 | | | 8 |
| Салдо към 31 декември 2008 година | 46 | - | 97 | 143 |

Остатъчна стойност

| | | | | |
|----------------------|---|---|---|---|
| Към 1 януари 2007 | 5 | 3 | - | 8 |
| Към 31 декември 2007 | 1 | 5 | - | 6 |

Бележки към индивидуалния финансов отчет

Към 1 януари 2008
Към 31 декември 2008

| | | |
|----|---|----|
| 1 | 5 | 6 |
| 26 | 5 | 31 |

14. Инвестиции

Дружеството притежава следните инвестиции:

| Държава | Собственост в дялове | | Собственост в хиляди лева | |
|---|----------------------|--------|---------------------------|------|
| | 31.12.2008 | 2007 | 31.12.2008 | 2007 |
| Дъщерни и асоциирани предприятия | | | | |
| Херти Груп Интернешънъл Румъния | 49% | 49% | 1 | 1 |
| Херти Франция | 33,33% | 33,33% | 24 | 24 |
| Херти Англия | 99% | 60% | 14 | 14 |
| Тихерт ЕАД | 100% | 100% | 177 | 177 |
| Други инвестиции | | | | |
| Екопак АД | 5,6% | 5,6% | 3 | 3 |
| | | | 219 | 219 |

15. Материални запаси

В хиляди лева

| | 2008 | 2007 |
|---------------------------------|-------|-------|
| Основни материали и консумативи | 2,141 | 2,724 |
| Незавършено производство | 770 | 514 |
| Готова продукция | 482 | 709 |
| Материали на път | | 78 |
| Стоки | | - |
| | 3,393 | 4,025 |

16. Търговски и други вземания

В хиляди лева

| | 2008 | 2007 |
|---------------------|-------|-------|
| Търговски вземания | 7,089 | 5,329 |
| Предоставени аванси | 46 | 789 |
| Вземания по данъци | | 195 |
| Други вземания | 435 | 749 |
| | 7,570 | 7,062 |

17. Парични средства и парични еквиваленти

В хиляди лева

| | 2008 | 2007 |
|---|------|------|
| Парични средства в брой | 23 | 37 |
| Парични средства в банки | 514 | 485 |
| Депозити | | - |
| Парични средства и парични еквиваленти в отчета за паричния поток | 537 | 522 |

Бележки към индивидуалния финансов отчет

18. Капитал и резерви

Акционерен капитал

Към 31 декември 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 | 11987 | | 14 | |
| Майер експорт – импорт АД | 4,080,000 | 4,080,000 | 4,080 | 4,080 |
| Александър Благоев Юлианов | 3,960,803 | 3,960,000 | 3,960 | 3,960 |
| Елена Петкова Захариева | 960,000 | 960,000 | 960 | 960 |
| Захари Ганев Захариев | 3,001,007 | 3,000,000 | 3,000 | 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

Дългосрочни задължения

| | 2008 | 2007 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Обезпечени банкови заеми | 5,322 | 3,189 |
| Задължения по финансов лизинг | 41 | 152 |
| Търговски заеми | 215 | - |
| | 5,578 | 3,341 |

Краткосрочни задължения

| | 2008 | 2007 |
|--|--------------|--------------|
| Краткосрочна част от обезпечен банков заем | 6,243 | 6,716 |
| Краткосрочна част от задължения по финансов лизинг | 165 | 143 |
| Краткосрочна част на търговски заеми | 0 | 377 |
| | 6,408 | 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 | | | | | | |
| До една година | 165 | 11 | 154 | 166 | 23 | 143 |
| Между една и пет години | 41 | 15 | 26 | 166 | 14 | 152 |
| | 206 | 26 | 180 | 332 | 37 | 295 |

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

Бележки към индивидуалния финансов отчет

20. Провизии

В хиляди лева

Провизия за пенсиониране

| | 2008 | 2007 |
|--|-----------|-----------|
| | 11 | 15 |
| | 11 | 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 |
|--|--------------|--------------|
| | 4,845 | 5,451 |
| | 82 | 146 |
| | 59 | 50 |
| | 222 | 231 |
| | 75 | 79 |
| | 28 | 3 |
| | 5,311 | 5,960 |

22. Свързани лица

Идентичност на свързаните лица

Дружеството има отношение на свързано лице със следните предприятия:

Дъщерни и асоциирани предприятия

Херти Груп Интернешънъл

Херти Франция

Херти Англия

Тихерт

Акционери/Съдружници

Майер Експорт Импорт

| Държава | Собственост | |
|----------|-------------|--------|
| | 2008 | 2007 |
| Румъния | 49% | 49% |
| Франция | 33,33% | 33,33% |
| Англия | 100% | 60% |
| България | 100% | 100% |
| България | | |
| 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 |
|--|------------|------------|
| | 44 | 54 |
| | 80 | 96 |
| | 124 | 150 |

Бележки към индивидуалния финансов отчет

Търговски вземания от свързани лица

В хиляди лева

| | 2008 | 2007 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Херти Груп Интернешънъл | 565 | 422 |
| Херти Франция | 168 | 129 |
| Херти Англия | 744 | 721 |
| Тихерт ЕАД | 152 | 174 |
| Райфен ООД | | 3 |
| | 1,643 | 1,449 |

Задължения към свързани лица

В хиляди лева

| | 2008 | 2007 |
|---|------------|------------|
| Майер Експорт Импорт – търговски задължения | 535 | 686 |
| Херти Франция – търговски задължения | 8 | |
| Херти Великобритания – търговски задължения | | |
| Майер Експорт Импорт | 139 | 78 |
| Тимшел ООД | | 31 |
| Инж. Румен Костов | 6 | 6 |
| Александър Юлиянов | 62 | 62 |
| Захари Захариев | 32 | 32 |
| Елена Захариева | 30 | 30 |
| Тихерт ЕАД | | |
| | 812 | 925 |

Сделки със свързани лица

През периода 01.01 -31.12.2008 г. Дружеството е осъществило следните сделки със свързани лица:

Продажби

В хиляди лева

| | Вид на сделката | Стойност |
|-------------------------|--|----------|
| Херти Груп Интернешънъл | Продадена продукция | 2,743 |
| Майер Експорт Импорт | Покупка на материали | 702 |
| Херти Англия | Продажба на продукция | 2,212 |
| Херти Франция | Продажба на продукция | 321 |
| Тихерт ЕАД | Продажба на услуги, префактурирани разходи | 162 |
| Тихерт ЕАД | Покупка на резервни части | 429 |
| Тихерт ЕАД | Получени услуги | 215 |
| Тихерт ЕАД | Изработка на ДМА | 509 |

Сделки с основния ръководния персонал

Обезщетенията на основния ръководен персонал са както следва:

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

В хиляди лева

| | 2008 | 2007 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| Управители и Съвет на Директорите | 405 | 115 |
| | 405 | 115 |

Междинен доклад за дейността на „Херти” АД за отчетен период 01.01-31.12.2008 г.

Въведение

Настоящият доклад е изготвен въз основа на финансовия отчет на „Херти” АД към 31 декември 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 Йозеф Майер – Член на Съвета на директорите

Г-жа Жулиета Николаева Мандажиева- 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 Юлианов - 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 | 3 961 698 | 3 962 |
| Г-н Захари Ганев Захариев | 3 000 245 | 3 000 |
| Г-жа Елена Захариева | 960 000 | 960 |
| Други | 11 854 | 12 |

2. Резултати от дейността на Дружеството

Приходите от дейността на дружеството за годината по предварителните отчетия възлизат на 28 414 хил.лева. Загубата от дейността за периода е в размер на 644 хил.

Увеличениета на загубата за четвъртото тримесечие се дължи главно на рязкото спадане на британската лира през последното тримесечие на годината, а продажбите към основните клиенти в Обединеното Кралство чрез дъщерното дружество (Херти Англия) се осъществяват в тази валута. За намаляване на валутните курсови разлики, дружеството започна преговори с клиенти от Обединеното Кралство за преминаване на продажбите в евро.

Не може да не се отрази и финансовата криза на дружеството, с което се обясняват също и увеличението на финансовите разходи, тъй като за осъществяване на инвестиционната си програма, дружеството е разчитало на привлечения капитал, който през последното тримесечие на годината е поскъпнал значително като ресурс.

Другият важен фактор изясняващ финансовия резултат за четвъртото тримесечие е размера на разходите за амортизации, които са се увеличили от 986 хил.лв. през 2007 г.

на 1 413 хил.лв. през 2008 г. или с 43,30% спрямо преходната година. Това се дължи на инвестициите извършени през 2007 година, с цел увеличение на производствения капацитет на дружеството и подобряване на производителността- една от важните насоки, в които са насочени усилията на ръководството.

Има известен спад на оперативния резултат спрямо 2007 от 898 хил. на 563 хил през 2008., но с изключение на разходите за персонала, Ръководството на дружеството успя да оптимизира повечето от оперативните разходи.

Разходите за материали са намалени с повече от 1 милион лева, а това е резултат от оптимизацията на производствените технологични процеси и намаляване на отпадъчния материал.

Разходите за външни услуги също са намалени чувствително.

(ЕБИТДА) Печалбата преди разходите за амортизации и лихви е подобрена от 1884 хил. през 2007 г на 1976 хил. лева през 2008 г. или увеличение с 4,88%.

Намалени са също текущите пасиви от 14 136 хил през 2007 г. на 12 542 близо с 1 милион и 600 хиляди лева, чието обслужване през отчетния период оказва силно влияние върху свободните парични потоци на дружеството. От тях най-много са намалени краткосрочните заеми към финансовите институции от 7 236 хил. през 2007 г на 6134 хил лева.

За сметка на намалените краткосрочни пасиви, Ръководството на дружеството насочи усилията си в подобряване на разполагаемите дългосрочни ресурси, които са се увеличили от 17 026 хил. през 2007 г на 18 662 хил. през 2008., въпреки намалението на собствения капитал.

Тази структура на пасива оказва и положително влияние върху оборотния капитал, който от -982 хил през 2007 г се увеличи на 681 хил. през 2008 г. По този начин се подобрява и ликвидността на активите. През 2007 г., коефициентът на общата ликвидност беше 0,93, а през 2008 е увеличен на 1,05.

Като се вземат предвид всички показатели за финансовото състояние на дружеството, то има тенденция на подобряване, въпреки трудната финансова среда, в която функционира.

През четвъртото тримесечие дружеството не е извършило сделки със свързани лица извън обичайните, които да повлияят върху финансовия резултат, с изключение на сделките осъществени на пазара в Обединеното Кралство и влиянието на обезценката на бринаската лира.

3. Вероятно бъдещо развитие на Дружеството.

В стратегията на Дружеството е заложено 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.

През следващата година ръководството смята да продължи да инвестира в развитието на нови пазари.

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 увеличаване на създадената от нея добавената стойност.

5. Важни събития, настъпили през периода 01.10 – 31.12.2008 г.

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

През ноември „Глобал рейтингс“ АД актуализира кредитния рейтинг на дружеството със запазване на дългосрочния рейтинг на AA- и промяна на краткосрочния от a-1 на a-2.

Увеличено бе участието на дружеството в Херти Англия на 100% .

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.

Няма съществени събития настъпили след датата на баланса, които биха повлияели на финансовия резултат

„Херти” АД получи потвърждение за регистрация на Марка на Общността ‘Herti’ от Службата за хармонизиране на вътрешния пазар (ОНИМ).

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 отчетния период е 405 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 | 100 % | 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

12. Няма очертани рискове, които биха могли да повлияят на нормалното функциониране на дружеството, освен обичайните рискове свързани със икономическата среда, в която то функционира.

13. Информация за сключените големи сделки между свързани лица

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

14. Информация за сделки между Дружеството и свързани лица

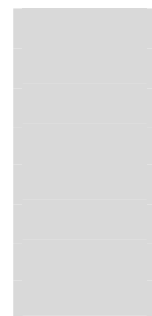
През периода 01.01- 31.12.2008 г. Дружеството е осъществило следните сделки със свързани лица:

| Свързано лице | Вид сделка | хил. лева |
|-------------------------|---------------------------|-----------|
| Херти Груп Интернешънъл | Продадена продукция | 2 743 |
| Херти Англия | Продадена продукция | 2 212 |
| Херти Франция | Продадена продукция | 321 |
| Тихерт ЕАД | Продажба на услуги | 162 |
| Тихерт ЕАД | Покупка на резервни части | 429 |
| Тихерт ЕАД | Покупка на услуги | 215 |
| Тихерт ЕАД | Изработка на ДМА | 509 |
| Майер Експорт Импорт | Покупка на материали | 702 |

26 Януари 2009 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 – **увеличение на дяловото участие в Херти Англия на 100% от капитала;**
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 ЗППЦК – **с решение на СД от 28.10.2008 г е продължен срокът на договора за банков кредит за оборотни средства със Ситибанк АД с една година ;**
8. Решение за сключване, прекратяване и развяване 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 (възлизаци 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 - регистрация на Марка на общността 'Herti' от ОНІМ и патент за изобретение от Патентното ведомство на Република България за „ Метод и устройство за нанасяне на релефни надписи и графични изображения върху метални капачки” ;
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 – промяна в кредитния рейтинг присъден от „Глобал рейтингс” АД със запазване на дългосрочния рейтинг на AA- и промяна на краткосрочния от a-1 на a-2.

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.

Дата: 26.01.2009 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 участието на Херти АД в Херти Англия на 100% от капитала на английското дружество ;**

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 | 3 000 245 бр. | 24.97 |
| (Непряко чрез съпругата си Елена Захариева) | | 32.96 | | 32.96 |
| Александър Юлиянов - | 3 960 хил.бр. | 32.96 | 3 961 698 бр. | 32.98 |
| Елена Захариева - | 960 хил.бр. | 7.99 | 960 000 бр. | 7.99 |
| (непряко чрез съпруга си Захари Захариев) | | 32.96 | | 32.96 |

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 30.09.08 | Бр. акции на 31.12.08 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Председател на СД Александър Юлиянов - | 3 960 803 | 3 960 803 бр. |
| Главен Изпълнителен Директор Захари Захариев - | 3 001 007 | 3 001 007 бр. |
| (непряко чрез съпругата си Елена Захариева) още | 960 000 | 960 000 бр. |
| Изпълнителен Директор Румен Костов - | 100 | 100 бр. |
| Член на СД Йозеф Майер - | 4 080 000 | 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 всящи 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: 26.01.2009г.
гр. Шумен

Румен Костов –
Изпълнителен
Директор на
„Херти” АД

0 0

Име на отчитачото се предприятие:

Вид на отчета: консолидиран /неконсолидиран:

Отчетен период:

ХЕРТИ АД
неконсолидиран
01.01.2008-31.12.2008

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. Страни и конструкции | 1-0012 | 6487 | 6765 | обикновени акции | 1-0411-1 | | |
| 3. Машини и оборудване | 1-0013 | 9716 | 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 | 1175 | 1421 | Общо за група I: | 1-0410 | 12014 | 12000 |
| 8. Други | 1-0017 | 92 | 78 | II. Резерви | | | |
| Общо за група I: | 1-0010 | 17687 | 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 | 26 | 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 | 31 | 6 | 1. Натрупана печалба (загуба) в т.ч.: | 1-0451 | 221 | 221 |
| V. Търговска репутация | | | | неразпределена печалба | 1-0452 | 221 | 221 |
| 1. Положителна репутация | 1-0051 | | | непокрита загуба | 1-0453 | | |
| 2. Отрицателна репутация | 1-0052 | | | еднократен ефект от промени в счетоводната политика | 1-0451-1 | | |
| Общо за група V: | 1-0050 | 0 | 0 | 2. Текуща печалба | 1-0454 | | 192 |
| VI. Финансови активи | | | | 3. Текуща загуба | 1-0455 | -644 | |
| 1. Инвестиции в: | 1-0031 | 219 | 219 | Общо за група III: | 1-0450 | -423 | 413 |
| дъщерни предприятия | 1-0032 | | | | | | |
| смесени предприятия | 1-0033 | | | ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I-II-III): | 1-0400 | 12197 | 12798 |
| асоциирани предприятия | 1-0034 | 216 | 216 | | | | |
| други предприятия | 1-0035 | 3 | 3 | B. МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ | 1-0400-1 | | |
| 2. Държани до настъпване на падеж | 1-0042 | 0 | 0 | B. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ | | | |
| държавни ценни книжа | 1-0042-1 | | | I. Търговски и други задължения | | | |
| облигации, в т.ч.: | 1-0042-2 | | | 1. Задължения към свързани предприятия | 1-0511 | | |
| общински облигации | 1-0042-3 | | | 2. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институции | 1-0512 | 5322 | 3190 |
| други инвестиции, държани до настъпване на падеж | 1-0042-4 | | | 3. Задължения по ЗУНК | 1-0512-1 | | |
| 3. Други | 1-0042-5 | | | 4. Задължения по получени търговски заеми | 1-0514 | 215 | 0 |
| Общо за група VI: | 1-0040 | 219 | 219 | 5. Задължения по облигационни заеми | 1-0515 | | |
| VII. Търговски и други вземания | | | | 6. Други | 1-0517 | 41 | 152 |
| 1. Вземания от свързани предприятия | 1-0044 | 44 | 54 | Общо за група I: | 1-0510 | 5578 | 3342 |
| 2. Вземания по търговски заеми | 1-0045 | | | II. Други нетекущи пасиви | 1-0510-1 | | |
| 3. Вземания по финансов лизинг | 1-0046-1 | | | III. Приходи за бъдещи периоди | 1-0520 | | |
| 4. Други | 1-0046 | | | IV. Пасиви по отсрочени данъци | 1-0516 | 887 | 887 |
| Общо за група VII: | 1-0040-1 | 44 | 54 | V. Финансирания | 1-0520-1 | | |
| VIII. Разходи за бъдещи периоди | 1-0060 | | | ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "B" (I-II-III-IV-V): | 1-0500 | 6465 | 4229 |
| IX. Активи по отсрочени данъци | 1-0060-1 | | | Г. ТЕКУЩИ ПАСИВИ | | | |
| ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A" (I-II-III-IV+V+VI-VII+VIII+IX): | 1-0100 | 17981 | 18008 | I. Търговски и други задължения | | | |
| B. ТЕКУЩИ АКТИВИ | | | | 1. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции | 1-0612 | 6134 | 7245 |
| I. Материални запаси | | | | 2. Текуща част от нетекущите задължения | 1-0510-2 | 274 | |
| 1. Материали | 1-0071 | 2141 | 2725 | 3. Текущи задължения, в т.ч.: | 1-0630 | 6095 | 5994 |
| 2. Продукция | 1-0072 | 770 | 709 | задължения към свързани предприятия | 1-0611 | 812 | 816 |
| 3. Стоки | 1-0073 | | 77 | задължения по получени търговски заеми | 1-0614 | | |
| 4. Незавършено производство | 1-0076 | 482 | 514 | задължения към доставчици и клиенти | 1-0613 | 4845 | 4802 |
| 5. Биологични активи | 1-0074 | | | получени аванси | 1-0613-1 | 82 | |
| 6. Други | 1-0077 | | | задължения към персонала | 1-0615 | 222 | 246 |
| Общо за група I: | 1-0070 | 3393 | 4025 | задължения към осигурителни предприятия | 1-0616 | 75 | 79 |
| II. Търговски и други вземания | | | | данъчни задължения | 1-0617 | 59 | 51 |
| 1. Вземания от свързани предприятия | 1-0081 | 1723 | 1542 | 4. Други | 1-0618 | 28 | |
| 2. Вземания от клиенти и доставчици | 1-0082 | 7089 | 5218 | 5. Провизии | 1-0619 | 11 | |
| 3. Предоставени аванси | 1-0086-1 | 46 | | Общо за група I: | 1-0610 | 12542 | 13239 |
| 4. Вземания по предоставени търговски заеми | 1-0083 | | | | | | |
| 5. Съдебни и присъдени вземания | 1-0084 | | | II. Други текущи пасиви | 1-0610-1 | | |
| 6. Данъци за възстановяване | 1-0085 | | 196 | III. Приходи за бъдещи периоди | 1-0700 | | |
| 7. Вземания от персонала | 1-0086-2 | | | IV. Финансирания | 1-0700-1 | | |
| 8. Други | 1-0086 | 132 | 387 | | | | |
| Общо за група II: | 1-0080 | 8990 | 7343 | | | | |
| III. Финансови активи | | | | | | | |
| 1. Финансови активи, държани за търгуване в т.ч. | 1-0093 | 0 | 0 | ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Г" (I-II-III-IV): | 1-0750 | 12542 | 13239 |
| дългови ценни книжа | 1-0093-1 | | | | | | |
| 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 | 23 | 37 | | | | |
| 2. Парични средства в безсрочни депозити | 1-0153 | 514 | 485 | | | | |
| 3. Блокирани парични средства | 1-0155 | | | | | | |
| 4. Парични еквиваленти | 1-0157 | | | | | | |
| Общо за група IV: | 1-0150 | 537 | 522 | | | | |
| V. Разходи за бъдещи периоди | 1-0160 | 303 | 368 | | | | |
| ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" (I-II-III-IV+V): | 1-0200 | 13223 | 12258 | | | | |
| ОБЩО АКТИВИ (A + Б): | 1-0300 | 31204 | 30266 | СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ (A+B+В+Г): | 1-0800 | 31204 | 30266 |

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

26.01.2009

Съставител:.....

В.Янкова

Ръководител:.....

Р.Костов

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

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

ХЕРТИ АД
неконсолидиран
01.01.2008-31.12.2008

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 | 19325 | 20487 | 1. Продукция | 2-1551 | 26708 | 23748 |
| 2. Разходи за външни услуги | 2-1130 | 2550 | 2780 | 2. Стоки | 2-1552 | | |
| 3. Разходи за амортизации | 2-1160 | 1413 | 986 | 3. Услуги | 2-1560 | | |
| 4. Разходи за възнаграждения | 2-1140 | 3129 | 2035 | 4. Други | 2-1556 | 1673 | 4128 |
| 5. Разходи за осигуровки | 2-1150 | 572 | 484 | Общо за група I: | 2-1610 | 28381 | 27876 |
| 6. Балансова стойност на продадени активи (без продукция) | 2-1010 | 2186 | 344 | | | | |
| 7. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство | 2-1030 | -1700 | -614 | <i>II. Приходи от финансираня</i> | 2-1620 | 33 | |
| 8. Други, в т.ч.: обезценка на активи | 2-1170 | 376 | 476 | в т.ч. от правителството | 2-1621 | | |
| провизии | 2-1172 | | | | | | |
| Общо за група I: | 2-1100 | 27 851 | 26 978 | <i>III. Финансови приходи</i> | | | |
| | | | | 1. Приходи от лихви | 2-1710 | 7 | |
| | | | | 2. Приходи от дивиденди | 2-1721 | | |
| | | | | 3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти | 2-1730 | | |
| <i>II. Финансови разходи</i> | | | | 4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове | 2-1740 | 295 | 40 |
| 1. Разходи за лихви | 2-1210 | 812 | 489 | 5. Други | 2-1745 | | |
| 2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти | 2-1220 | | | Общо за група III: | 2-1700 | 302 | 40 |
| 3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | 2-1230 | 562 | 99 | | | | |
| 4. Други | 2-1240 | 135 | 142 | | | | |
| Общо за група II: | 2-1200 | 1 509 | 730 | | | | |
| | | | | | | | |
| Б. Общо разходи за дейността (I + II) | 2-1300 | 29 360 | 27 708 | Б. Общо приходи от дейността (I + II + III): | 2-1600 | 28716 | 27916 |
| | | | | | | | |
| В. Печалба от дейността | 2-1310 | 0 | 208 | В. Загуба от дейността | 2-1810 | 644 | 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 | 29 360 | 27 708 | Г. Общо приходи (Б + IV + V) | 2-1800 | 28 716 | 27 916 |
| Д. Печалба преди облагане с данъци | 2-1400 | 0 | 208 | Д. Загуба преди облагане с данъци | 2-1850 | 644 | 0 |
| <i>V. Разходи за данъци</i> | <i>2-1450</i> | 0 | 16 | | | | |
| 1. Разходи за текущи корпоративни данъци върху печалбата | 2-1451 | | 16 | | | | |
| 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 | 192 | Е. Загуба след облагане с данъци (Д + V) | 2-0455 | 644 | 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 | 192 | Ж. Нетна загуба за периода | 2-0455-2 | 644 | 0 |
| Всичко (Г + V + Е): | 2-1500 | 29 360 | 27 916 | Всичко (Г + Е): | 2-1900 | 29 360 | 27 916 |

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

Дата на съставяне: 26.01.2009 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:

01.01.2008-31.12.2008

(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 | 26648 | 25968 |
| 2. Плащания на доставчици | 3-2201-1 | -22960 | -25316 |
| 3. Плащания/постъпления, свързани с финансови активи, държани с цел търговия | 3-2202 | | |
| 4. Плащания, свързани с възнаграждения | 3-2203 | -3337 | -2602 |
| 5. Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху печалбата) | 3-2206 | 655 | 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 | -20 | -37 |
| 10. Други постъпления /плащания от оперативна дейност | 3-2208 | -96 | 20 |
| Нетен паричен поток от оперативна дейност (А): | 3-2200 | 890 | -352 |
| Б. Парични потоци от инвестиционна дейност | | | |
| 1. Покупка на дълготрайни активи | 3-2301 | -1077 | -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 | -1 044 | -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 | 11171 | 0 |
| 4. Платени заеми | 3-2403-1 | -9685 | |
| 5. Платени задължения по лизингови договори | 3-2405 | -259 | |
| 6. Платени лихви, такси, комисиони по заеми с инвестиционно предназначение | 3-2404 | -894 | -133 |
| 7. Изплатени дивиденди | 3-2404-1 | | |
| 8. Други постъпления/ плащания от финансова дейност | 3-2407 | -207 | |
| Нетен паричен поток от финансова дейност (В): | 3-2400 | 169 | 5 857 |
| Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В): | 3-2500 | 15 | -39 |
| Д. Парични средства в началото на периода | 3-2600 | 522 | 561 |
| Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.: | 3-2700 | 537 | 522 |
| наличност в касата и по банкови сметки | 3-2700-1 | | |
| блокирани парични средства | 3-2700-2 | | |

Дата на съставяне: 26.01.2009

Съставител: В.Янкова

Ръководител: Р.Костов

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Име на отчиташото се предприятие:

ХЕРТИ АД

ЕИК по БУЛСТАТ

127631592

Вид на отчета: консолидиран/неконсолидиран

неконсолидиран

РГ-05-

Отчетен период:

01.01.2008-31.12.2008

(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 | -644 | | -644 | | |
| 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 | -644 | 0 | 12197 | 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 | -644 | 0 | 12197 | 0 | |

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

Дата на съставяне: 26.01.2009

Съставител:

Ръководител:

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ

Име на отчитащото се предприятие:
Отчетен период:ХЕРТИ АД
01.01.2008-31.12.2008БИК 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 | 277 | | 430 | | | 430 | 6487 |
| 3. Машини и оборудване | 5-1003 | 10290 | 1574 | | 11864 | | | 11864 | 1041 | 1107 | | 2148 | | | 2148 | 9716 |
| 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 | 860 | 1106 | 1175 | | | 1175 | | | | 0 | | | 0 | 1175 |
| 8. Други | 5-1007 | 132 | 35 | | 167 | | | 167 | 54 | 21 | | 75 | | | 75 | 92 |
| Обща сума I: | 5-1015 | 18977 | 2469 | 1106 | 20340 | 0 | 0 | 20340 | 1248 | 1405 | 0 | 2653 | 0 | 0 | 2653 | 17687 |
| 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 | 8 | | 46 | | | 46 | 26 |
| 3. Продукти от развойна дейност | 5-1019 | 97 | | | 97 | | | 97 | 97 | | | 97 | | | 97 | 0 |
| 4. Други | 5-1020 | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| Обща сума IV: | 5-1030 | 141 | 34 | 1 | 174 | 0 | 0 | 174 | 135 | 8 | 0 | 143 | 0 | 0 | 143 | 31 |
| 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 | 2503 | 1107 | 20733 | 0 | 0 | 20733 | 1383 | 1413 | 0 | 2796 | 0 | 0 | 2796 | 17937 |

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

Дата на съставяне: 26.01.2009

Съставител:
Б.ЯнковаРъководител:
Р.Костов

СПРАВКА ЗА ВЗЕМАНИЯТА, ЗАДЪЛЖЕНИЯТА И ПРОВИЗИИТЕ

Име на отчитащото се предприятие:

ХЕРТИ АД

ЕИК по БУЛСТАТ

127631592

Отчетен период:

01.01.2008-31.12.2008

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 | 44 | 0 | 44 |
| - предоставени заеми | 6-2022 | 44 | | 44 |
| - 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 |
| Всичко за II: | 6-2020 | 44 | 0 | 44 |
| 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 | 1723 | 1723 | 0 |
| - предоставени заеми | 6-2032 | 80 | 80 | 0 |
| - от продажби | 6-2033 | 1643 | 1643 | 0 |
| - други | 6-2034 | | | 0 |
| 2. Вземания от клиенти и доставчици | 6-2035 | 7089 | 7089 | 0 |
| 3. Вземания от предоставени аванси | 6-2036 | 46 | 46 | 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 | 0 | 0 | 0 |
| - корпоративни данъци върху печалбата | 6-2043 | | | 0 |
| - данък върху добавената стойност | 6-2044 | | | 0 |
| - възстановими данъчни временни разлики | 6-2045 | | | 0 |
| - други данъци | 6-2046 | | | 0 |
| 8. Други краткосрочни вземания, в т.ч.: | 6-2047 | 132 | 132 | 0 |
| - по липси и начети | 6-2048 | | | 0 |
| - от осигурителните организации | 6-2049 | | | 0 |
| - по рекламации | 6-2050 | | | 0 |
| - други | 6-2051 | 132 | 132 | 0 |
| Всичко за IV: | 6-2060 | 8990 | 8990 | 0 |
| ОБЩО ВЗЕМАНИЯ (I+II+III+IV): | 6-2070 | 9034 | 8990 | 44 |

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 | 5322 | 0 | 5322 | 0 |
| - банки, в т.ч.: | 6-2115 | 5322 | | 5322 | |
| - 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 | 41 | | 41 | |
| - по финансов лизинг | 6-2124 | 41 | | 41 | |
| <i>Всичко за I:</i> | 6-2130 | 5578 | 0 | 5578 | 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 | 812 | 812 | 0 | 0 |
| - доставени активи и услуги | 6-2142 | | | 0 | |
| - дивиденди | 6-2143 | | | 0 | |
| - други | 6-2143-1 | 812 | 812 | 0 | |
| 2. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции, в т.ч.: | 6-2144 | 6408 | 6408 | 0 | 0 |
| - към банки, в т.ч. | 6-2145 | 6243 | 6243 | 0 | |
| - просрочени | 6-2146 | | | 0 | |
| - небанкови финансови институции, в т.ч. | 6-2144-1 | 165 | 165 | 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 | 5294 | 5294 | 0 | 0 |
| Задължения по търговски заеми | 6-2147 | | 0 | 0 | |
| Задължения към доставчици и клиенти | 6-2149 | 4845 | 4845 | 0 | |
| Задължения по получени аванси | 6-2150 | 82 | 82 | 0 | |
| Задължения към персонала | 6-2151 | 233 | 233 | 0 | |
| Данъчни задължения, в т.ч.: | 6-2152 | 59 | 59 | 0 | 0 |
| - корпоративен данък върху печалбата | 6-2154 | | | 0 | |
| - данък върху добавената стойност | 6-2155 | | | 0 | |
| - други данъци | 6-2156 | 59 | 59 | 0 | |
| Задължения към осигурителни предприятия | 6-2157 | 75 | 75 | 0 | |
| 5. Други краткосрочни задължения | 6-2161 | 28 | 28 | 0 | |
| <i>Всичко за III:</i> | 6-2170 | 12542 | 12542 | 0 | 0 |
| ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ (I+II+III): | 6-2180 | 19007 | 12542 | 6465 | 0 |

| 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: 26.01.2009

Съставител: В.Янкова

Ръководител: Р.Костов

**СПРАВКА
ЗА ЦЕННИТЕ КНИЖА**

Име на отчитащото се предприятие:
Отчетен период:

ХЕРТИ АД
01.01.2008-31.12.2008

ЕИК по БУЛСТАТ 127631592
РГ-05-

(в хил.лв.)

| ПОКАЗАТЕЛИ | Код на реда | Вид и брой на ценните книжа | | | Стойност на ценните книжа | | | |
|---|---------------|-----------------------------|-----------------|---------------|---------------------------|------------|-----------|-----------------------------|
| | | обикновени | привилегировани | конвертируеми | 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: 26.01.2009

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
01.01.2008-31.12.2008

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: 26.01.2009

Съставител: В.Янкова

Ръководител: Р.Костов

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 01.10.2008 г. – 31.12.2008 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: 26.01.2009 г.

гр. Шумен

Румен Костов

Изпълнителен директор

Виолета Янкова

Главен счетоводител