КОСТЕНЕЦ – ХХИ АД

ОПОВЕСТИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30.09.2026 г.

Настоящият отчет съдържа 14 страници

23 октомври 2026 година, гр. Костенец

ОПОВЕСТИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ към 30 септември 2026 година

I.ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Костенец – ХХИ АД е акционерно дружество, регистрирано в Софийски окръжен съд по фирмено дело № 4992 от 1991 година. Седалището на управление на дружеството е гр. Костенец, ул.”Съединение”№ 2, Република България.

Собственост и управление

Костенец – ХХИ АД е публично дружество съгласно Закона за публично предлагане на ценни книжа. Към 30.09.2026 година Костенец-ХХИ АД има следната акционерна структура:

Акционери	Брой акции	Процент от капитала
Телпром ЕООД	407 930	39,13%
Шийлд Инвестмънт АД	132 475	12,71%
Чалиндж Кепитал България АД	360 090	34,54%
Комидор АД	51 900	4,98%
АКБ Актив АД	11 815	1,13%
Други (миноритарни) акционери	78 383	7,51%
ОБЩО	**1 042 593**	**100,00%**

Костенец - ХХИ АД е с едностепенна система за управление. Към 30.09.2026 г. Съвета на директорите е в състав:

1. Писторези Чезаре Джовани
2."ТЕЛПРОМ" ЕООД, ЕИК/ПИК 200636178, чрез Костадин Иванов Косев
3.“ДЕЛИАС ХОЛДИНГ” ЛИМИТЕД, Чуждестранно юридическо лице, Идентификация 150558, държава Белиз, с физически представител Иван Апостолов Апостолов;

Дружеството се управлява и представлява поотделно от Костадин Иванов Косев – лице представляващо Телпром ЕООД и Иван Апостолов Апостолов – лице представляващо Делиас Холдинг Лимитед.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството включва следните видове операции и сделки - производство и търговия с хартия и хартиени изделия както за вътрешния, така и за външния пазар.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Съгласно Закона за въвеждане на еврото в Република България (ЗВЕРБ), считано от 1 януари 2026 г., еврото става официална валута и законно платежно средство в България. Официалният обменен курс е определен като 1,95583 лева за 1 евро.

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство в националната валута на Република България - евро.

Точността на сумите представени във финансовия отчет е хиляди евра.

База за изготвяне на Финансовия отчет:

До 30.09.2026 г. финансовите отчети са изготвяни в съответствие с изискванията на Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз. Всички Международни стандарти за финансови отчети са публикувани от Международния съвет по счетоводни стандарти, в сила за периода на изготвяне на тези финансови отчети, са приети от Европейския съюз чрез процедура за одобрение, установена от Комисията на Европейския съюз.

Възприетата счетоводна политика е прилагана последователно през предходните години.

Финансовият отчет към 30.09.2026 г. е изготвен на база недействащо предприятие.

В раздела за допълнителна информация за текущата година и предходната година се докладва само СК (виж т. 2.8). Дружеството няма наличност от активи и пасиви.

ИЗЯВЛЕНИЕ ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ

Финансовият отчет към 30.09.2026 г. е изготвен на база напълно недействащо предприятие и с него се докладва фактическото състояние на дружеството към 30.09.2026 г.

Ръководсвото счита, че в следващ краткосрочен период за дружеството няма да може да се прилага концепцията за действащо предприятие.

Пълния комплект финансови отчети, включва следните компоненти:

- отчет за финансовото състояние към края на периода;
- отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за периода;
- отчет за промените в собствения капитал за периода;
- отчет за паричните потоци за периода;
- пояснителни приложения, представляващи обобщение на по-важните счетоводни политики и друга пояснителна информация.

III. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Отчет за всеобхватния доход

1.1. Приходи

Основните приходи на дружеството включват:

ВИДОВЕ ПРИХОДИ	**30.09.2026**	**30.09.2025**
Приходи от продажба на продукция		
Приходи от услуги		
Други доходи		
Общо		

Приходи от продажба на продукция	**30.09.2026**	**30.09.2025**
Вътрешен пазар		
Износ		
Общо		

1.2. Разходи

1.2.1.Разходи за материали

ВИДОВЕ РАЗХОДИ	**30.09.2026**	**30.09.2025**
Основни материали		
Горива и смазочни материали		
Електроенергия		
Спомагателни материали		
Резервни части		
Амбалаж		
Работно облекло		
Други материали		
Общо		

1.2.2. Разходи за външни услуги

ВИДОВЕ УСЛУГИ	**30.09.2026**	**30.09.2025**
Транспорт		
Охрана		
Съобщение и комуникации		
Поддръжка на оборудване		
Данъци и такси		
Наеми		
Консултантски, правни, абонаментни и др.		
Одит		
Трудова медицина		
Застраховки		
Други		
Общо		

1.2.3. Разходи за заплати и осигуровки на персонала

	30.09.2026	**30.09.2025**
Заплати на персонала (без управленския персонал)		
Вноски за социално осигуряване		
Възнаграждения на управленския персонал		
Общо		

1.2.4. Разходи за амортизация

	30.09.2026	**30.09.2025**
Разходи за амортизация на дълготрайни материални активи		
Общо		

1.2.5. Други оперативни разходи

	30.09.2026	**30.09.2025**
Данъци и санкции		
Обучение, дарения, представителни разходи		
Командировки		
Други		
Общо		

1.3.*Финансови приходи и разходи*

	30.09.2026	**30.09.2025**
Финансови приходи		
От операции с финансови инструменти		
Положителни курсови разлики		
Приходи от лихви		
Други финансови приходи		
Финансови разходи		
Разходи за лихви		
Отрицателни курсови разлики		
Други финансови разходи		
Финансови приходи/разходи – нетно		

2. Отчет за финансовото състояние

2.1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

	Земя	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения и предавателни устройства	Стопански инвентар	Транспортни средства	В процес на изграждане	Общо
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Отчетна стойност								
Салдо към 31.12.2024	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Постъпили	-	-	-	-	-	-	-	-
Излезли от употреба	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо към 31.12.2025	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Постъпили	-	-	-	-	-	-	-	-
Излезли от употреба	**-**	-	-	-	-	-	-	-
Салдо на 30 сеп 2026	**-**	**-**	-	-	-	-	**-**	**-**
Амортизация	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Салдо към 31.12.2024	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Амортизация за годината	-	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация на излезли от употреба	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо към 31.12.2025	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Начислена амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация на излезли от употреба	**-**	-	-	-	-	-		-
Салдо на 30 сеп 2026	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Балансова стойност към 31.12.2025	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Към 30.09.2026	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Активи в процес на изграждане

	30.09.2026	31.12.2025
Общо		

Нематериални активи

	Програмни продукти EUR'000	Права върху собственост EUR'000		
Отчетна стойност				
Салдо към 31.12.2024	**-**	**-**	**-**	**-**
Постъпили				
Излезли	**-**	**-**	**-**	**-**
Салдо на 31.12.2025	**-**	**-**	**-**	**-**
Постъпили				
Излезли	**-**	**-**	**-**	**-**
Салдо към 30.09.2026	**-**	**-**	**-**	**-**
Балансова стойност				
към 31.12.2025	**-**	**-**	**-**	**-**
към 30.09.2026	**-**	**-**	**-**	**-**

2.2.Инвестиции на разположение за продажба

	30.09.2026	% на участие	31.12.2025	% на участие
Общо				

Инвестиции в асоциирани предприятия

	30.09.2026	% на участие	31.12.2025	% на участие
Общо				

2.3.Материални запаси

	30.09.2026	31.12.2025
Материали		
Продукция		
Общо		

Материалите включват:

	30.09.2026	31.12.2025
Основни материали		
Спомагателни материали		
Резервни части		
Горива		
Смазочни материали		
Амбалаж		
Други		
Общо		

Основните материали по видове са както следва:

	30.09.2026	31.12.2025
Целулоза		
Хартия за рециклиране		
Химикали		
Багрила		
Помощни материали		
Общо		

Продукцията включва:

	30.09.2026	31.12.2025
Хартия за велпапе		
Санитарно хигенна хартия		
Сулфитна хартия		
Общо		

2.4. Текущи финансови активи

	30.09.2026	**31.12.2025**
Вземания по кредити към свързани лица		
Вземания по лихви по кредити към свързани лица		
Вземания по кредити към несвързани лица		
Вземания по лихви по кредити към несвързани лица		
Общо		

2.5.Текущи данъчни активи

	30.09.2026	**31.12.2025**
Данък върху добавената стойност		
Корпоративен данък		
Общо		

2.6.Търговски и други вземания

	30.09.2026	**31.12.2025**
Вземания от свързани лицца по продажби		
Вземания от клиенти по продажби		
Обезценка на несъбираеми вземания		
Вземания от свързани предприятия		
Вземания по предоставени аванси		
Вземания по съдебни спорове		
Гаранции		
Предплатени разходи		
Други		
Общо		

2.7.Парични средства и парични еквиваленти

	30.09.2026	**31.12.2025**
Парични средства в брой		
Парични средства в банки		
Общо		

2.8.Собствен капитал

	30.09.2026	**31.12.2025**
Основен акционерен капитал	532	533
Резерви	4743	4743
Преоценъчен резерв		
Натрупани печалби (загуби)	(5275)	(5276)
Общо собствен капитал	**0**	**0**

2.9.Задължения по банкови и търговски заеми

	30.09.2026		31.12.2025	
	Текуща част	**Нетекуща част**	**Текуща част**	**Нетекуща част**
Задължения по кредити от свързани лица				
Задължения по лихви по кредити от свързани лица				
Задължения по кредити от несвързани лица				
Задължения по лихви по кредити от несвързани лица				
Общо				

2.10.Задължения по финансов лизинг

	30.09.2026		31.12.2025	
	Текуща част	**Нетекуща част**	**Текуща част**	**Нетекуща част**
Задължения по лизинг от свързани лица				
Задължения по лизинг от несвързани лица				
Общо				

2.11.Търговски и други задължения

	30.09.2026	**31.12.2025**
Задължения към доставчици		
Задължения по получени аванси		
Други		
Общо		

2.12.Задължения към персонала и социално осигуряване

	30.09.2026	**31.12.2025**
Неизплатени заплати		
Задължения по РЗ и социалното осигуряване		
Неизползвани отпуски		
Социални осигуровки върху отпуските		
Общо		

2.13.Данъчни задължения

	30.09.2026	**31.12.2025**
Данъци върху доходите на физическите лица		
Данъци върху разходите и данък при източника по ЗКПО		
Други данъци		
Общо		

IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Свързани лица и сделки със свързани лица

Дружеството оповестява следните свързани лица:

Свързано лице	Вид свързаност
Телпром ЕООД	Акционер
Шийлд Инвестмънт АД	Акционер
Чалиндж Кепитал България АД	Акционер
Комидор АД	Акционер
АКБ Актив АД	Акционер

През третото тримесечие на 2026 г. , както и за целия период от началото на годината дружеството не е извършвало сделки със свързани лица.

2. Събития след края на отчетния период

Няма настъпили съществени събития след края на отчетния период, които да налагат допълнителни корекции във финансовия отчет на Дружеството към 30.09.2026 г.

Ivan Apostolov Apostolov

Digitally signed by Ivan Apostolov Apostolov
Date: 2026.10.23 17:37:48 +03'00'

Иван Апостолов

23 октомври 2026 година