



**КОСТЕНЕЦ-ХХИ АД**

**ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ  
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА  
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД  
ДОКЛАД ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПОЛИТИКАТА НА  
ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА НА СД**

31 декември 2024 година

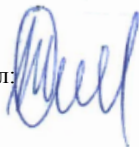
**ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА И ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД  
ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01.2024г. до 31.12.2024 г.**

	<u>Бележки</u>	<u>01.1.2024 31.12.2024</u>	<u>01.1.2023 31.12.2023</u>
		<u>BGN'000</u>	<u>BGN'000</u>
<b>Нетни приходи от дейността</b>			
Приходи от продажби			
Други доходи			
<b>Общо приходи от продължаващи дейности</b>			
<b>Разходи по икономически елементи</b>			
Разходи за материали			
Разходи за външни услуги			
Разходи за персонала			
Разходи за амортизации			
Други оперативни разходи			
Разходи от обезценка			
<b>Суми с корективен характер</b>			
Себестойност на продадените стоки и други краткотрайни активи (без продукция)			
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършено производство			
Разходи капитализирани в стойността на активи			
Други суми с корективен характер			
<b>Общо разходи от продължаващи дейности без разходи за данъци</b>			
<b>Финансови приходи и разходи – нетно</b>			
<b>Печалба/загуба преди данъци</b>			
<b>Разходи за(икономия от) данъци</b>			
<b>Нетна печалба/загуба за годината</b>			
<b>Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данък</b>			
<b>Общ всеобхватен доход за годината</b>		0	0

Пояснителните бележки са неразделна част от финансовия отчет.

Дата: 14.03.2025 г.

Съставител:



Тотка Николова

Изпълнителен директор:



Иван Апостолов

Дата на заверка: 21.03.2025г.

Регистриран одитор, отговорен за одита:



(Годор Кръстев, рег. № 0155)

**ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА КОСТЕНЕЦ – ХХИ АД**  
към 31 декември 2024 година

АКТИВИ	Бележки	31.12.2024 BGN'000	31.12.2023 BGN'000
<b>Нетекущи активи</b>			
Имоти, машини и оборудване			
Инвестиции на разположение за продажба			
Инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия			
<b>Общо нетекущи активи</b>			
<b>Текущи активи</b>			
Материални запаси			
Текущи финансови активи			
Текущи данъчни активи			
Търговски и други вземания			
Парични средства и парични еквиваленти			
<b>Общо текущи активи</b>			
<b>ОБЩО АКТИВИ</b>			
<b>СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b> 1.1.			
<b>Собствен капитал</b>			
Основен акционерен капитал		1 043	1 043
Резерви		9 276	9 276
Преоценъчен резерв			
Натрупани печалби /загуби		-10319	-10319
<b>Общо собствен капитал</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ПАСИВИ</b>			
<b>Нетекущи пасиви</b>			
Задължения по банкови и търговски заеми, цесии			
Задължения по финансов лизинг			
Отсрочени данъчни пасиви			
Задължения към персонала при пенсиониране			
<b>Общо нетекущи пасиви</b>			
<b>Текущи пасиви</b>			
Краткосрочна част на дългосрочни банкови и търговски заеми, цесии			
Задължение по финансов лизинг			
Търговски и други задължения			
Задължения към персонала и социално осигуряване			
Данъчни задължения			
<b>Общо текущи пасиви</b>			
<b>ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Дата: 14.03.2025 г.

Съставител:

Тотка Николова

Изпълнителен директор:

Иван Апостолов

Дата на заверка: 21.03.2025г.

Регистриран одитор, отговорен за одита:

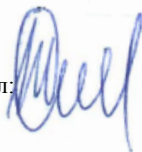
(Тодор Кръстев, рег. № 0155)

**ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ НА КОСТЕНЕЦ-ХХИ АД**  
**КЪМ 31 декември 2024 година**

	Основен акционерен капитал	Преоценъчен резерв	Резерви	Натрупана печалба (загуба)	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо към 01 януари 2023	1 043	0	9 276	-10 319	0
Трансфер на преоценъчен резерв за отписани нетекущи активи към „печалби и загуби”					
Печалба (загуба) за периода					
Салдо към 31 декември 2023	1 043	0	9 276	-10 319	0
Трансфер на преоценъчен резерв за отписани нетекущи активи към „печалби и загуби”					
Нетна печалба за периода					
Салдо към 31 декември 2024	1 043	0	9 276	-10 319	0

Дата: 14.03.2025 г.

Съставител:



Тотка Николова

Изпълнителен директор:



Иван Апостолов

Дата на заверка: 21.03.2025г.

Регистриран одитор, отговорен за одита:




(Тодор Кръстев, рег. № 0155)

**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ НА КОСТЕНЕЦ – ХХИ АД**  
към 31 декември 2024 година


	31.дек.24 BGN'000	31.дек.23 BGN'000
<b>Парични потоци от оперативна дейност</b>		
Постъпления от клиенти		
Плащания на доставчици		
Плащания за персонала и социално осигуряване		
Курсови разлики, нето		
Платени/възстановени данъци (без данъци върху печалбата)		
Платени банкови такси и лихви върху краткосрочни заеми		
Други постъпления/плащания, нетно		
<b>Паричен поток от оперативната дейност</b>		
<b>Парични потоци от инвестиционна дейност</b>		
Покупка на дълготрайни активи		
Възстановени /платени/ предоставени заеми в, т.ч по финансов лизинг		
<b>Паричен поток от инвестиционната дейност</b>		
<b>Парични потоци от финансова дейност</b>		
Получени краткосрочни заеми		
Платени краткосрочни заеми		
Платени лихви		
Други парични потоци		
<b>Паричен поток от финансова дейност</b>		
<b>Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти преди ефекта от промените в обменните курсове</b>		
<b>Ефект от промените във валутните курсове върху паричните средства и паричните еквиваленти</b>		
<b>Нетно намаление/увеличение на парични средства</b>		
<b>Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари 2024</b>		
<b>Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември 2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Дата: 14.03.2025 г.

Съставител:

  
Тотка Николова

Изпълнителен директор:

  
Иван Апостолов

Дата на заверка: 24.03.2025г.

Регистриран одитор, отговорен за одита:

  
(Годор Кръстев, рег. № 0155)

**ОПОВЕСТИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ  
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ  
към 31.12.2024 година**

*14 март 2025 година, гр. Костенец*

**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. Дружеството е регистрирано в Агенцията по вписванията към Министерство на правосъдието с ЕИК 832064969.

**Собственост и управление**

Костенец – ХХИ АД е публично дружество съгласно Закона за публично предлагане на ценни книжа. Към 31.12.2024 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 ЕАД	360 090	34,54%
Комидор АД	51 900	4,98%
АКБ Актив АД	11 815	1,13%
Други (миноритарни) акционери	78 383	7,51%
<b>ОБЩО</b>	<b>1 042 593</b>	<b>100,00%</b>

Капиталът на дружеството е разпределен в 1 042 593 броя обикновени поименни безналични акции с номинал 1 лев всяка една от тях.

Костенец - ХХИ АД е с едностепенна система за управление. Към 31.12.2024 г. Съвета на директорите е в състав:

1. Писторези Чезаре Джовани
2. "ТЕЛПРОМ" ЕООД, ЕИК/ЛИК 200636178, чрез Костадин Иванов Косев
3. "ДЕЛИАС ХОЛДИНГ" ЛИМИТЕД, Чуждестранно юридическо лице, Идентификация 150558, държава Белиз, с физически представител Иван Апостолов Апостолов;
4. "ААРОН ГРУП" ЛИМИТЕД, Чуждестранно юридическо лице, Идентификация 150559, държава Белиз, с физически представител Христо Петров Христов;

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.

Асортиментът, предлаган от дружеството включва хартия за велпапе, санитарно-хигиенна хартия, сулфитна хартия, хартия за писане и печат.

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

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

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Точността на сумите представени във финансовия отчет е хиляди български лева.

База за изготвяне на ГФО:

До 31.12.2016 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.

За 2024 г. ГФО 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 наличности от активи и пасиви.

### ИЗЯВЛЕНИЕ ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ

Финансовият отчет за 2024 г. е изготвен на база напълно недействащо предприятие и с него се докладва фактическото състояние на дружеството към 31.12.2024 г.

Ръководството 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 оповестяването на съществена информация за счетоводната политика 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	31.12.2024		31.12.2023
Приходи от продажба на продукция			
Приходи от услуги			
Други доходи			
<b>Общо</b>			
Приходи от продажба на продукция	31.12.2024		31.12.2023
Вътрешен пазар			
Износ			
<b>Общо</b>			

**1.2. Разходи****1.2.1. Разходи за материали**

ВИДОВЕ РАЗХОДИ	31.12.2024		31.12.2023
Основни материали			
Горива и смазочни материали			
Електроенергия			
Спомагателни материали			
Резервни части			
Амбалаж			
Работно облекло			
Други материали			
<b>Общо</b>			

**1.2.2. Разходи за външни услуги**

ВИДОВЕ УСЛУГИ	31.12.2024		31.12.2023
Транспорт			
Охрана			
Съобщение и комуникации			
Поддръжка на оборудване			
Данъци и такси			
Наеми			
Консултантски, правни, абонаментни			
Одит			
Трудова медицина			
Застраховки			
Други			
<b>Общо</b>			

**1.2.3. Разходи за заплати и осигуровки на персонала**

	31.12.2024		31.12.2023
Заплати на персонала (без управленския персонал)			
Вноски за социално осигуряване			
Възнаграждения на управленския персонал			
<b>Общо</b>			

**1.2.4. Разходи за амортизация**

	31.12.2024		31.12.2023
Разходи за амортизация на дълготрайни материални активи			
<b>Общо</b>			



**1.2.5. Други оперативни разходи**

	31.12.2024		31.12.2023
Данъци и санкции			
Обучение, дарения, представителни разходи			
Командировки			
Други			
<b>Общо</b>			

**1.3. Финансови приходи и разходи**

	31.12.2024		31.12.2023
<b>Финансови приходи</b>			
От операции с финансови инструменти			
Положителни курсови разлики			
Приходи от лихви			
Други финансови приходи			
<b>Финансови разходи</b>			
Разходи за лихви			
Отрицателни курсови разлики			
Други финансови разходи			
<b>Финансови приходи/разходи – нетно</b>			

**2. Отчет за финансовото състояние****2.1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване**

	Земя	Сгради	Машини и съоръжения	Съоръжения и предавателни устройства	Стопански инвентар	Транспортни средства	В процес на изграждане	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
<b>Отчетна стойност</b>								
Салдо към 31.12.2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Постъпили	-	-	-	-	-	-	-	-
Излезли от употреба	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо към 31.12.2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Постъпили	-	-	-	-	-	-	-	-
Излезли от употреба	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Амортизация</b>								
Салдо към 31.12.2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация за годината	-	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация на излезли от употреба	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо към 31.12.2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Начислена амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация на излезли от употреба	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2024	-	-	-	-	-	-	-	-

Балансова стойност									
към 31.12.2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
към 31.12.2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**Активи в процес на изграждане**

	31.12.2024	31.12.2023
Парокондензна система цех 1 – II ра машина		
Други		
<b>Общо</b>		

*Нематериални активи*

	Програмни продукти	Права върху собственост
	BGN'000	BGN'000
Отчетна стойност		
Салдо към 31.12.2022	-	-
Постъпили	-	-
Излезли	-	-
Салдо на 31.12.2023	-	-
Постъпили	-	-
Излезли	-	-
Салдо към 31.12.2024	-	-
Балансова стойност		
към 31.12.2023	-	-
към 31.12.2024	-	-

**2.2. Инвестиции на разположение за продажба**

	Страна	31.12.2024	% на участие	31.12.2023	% на участие
Елма АД	България				
Топлофикация Казанлък АД	България				
<b>Общо</b>					

**Инвестиции в асоциирани предприятия**

	Страна	31.12.2024	% на участие	31.12.2023	% на участие
Костенец-ДМ ООД	България				
<b>Общо</b>					

**2.3. Материални запаси**

	31.12.2024	31.12.2023
Материали		
Продукция		
<b>Общо</b>		

**Материалите включват:**

	31.12.2024	31.12.2023
Основни материали		
Спомагателни материали		
Резервни части		
Горива		
Смазочни материали		
Амбалаж		
Други		
<b>Общо</b>		

**Основните материали по видове са както следва:**

	31.12.2024	31.12.2023
Целулоза		
Хартия за рециклиране		
Химикали		
Багрила		
Помощни материали		
<b>Общо</b>		

**Продукцията включва:**

	31.12.2024	31.12.2023
Хартия за велпапе		
Санитарно хигиенна хартия		
Сулфитна хартия		
<b>Общо</b>		

**2.4. Текущи финансови активи**

	31.12.2024	31.12.2023
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		
<b>Общо</b>		

**2.5. Текущи данъчни активи**

	31.12.2024	31.12.2023
Данък върху добавената стойност		
Корпоративен данък		
<b>Общо</b>		

**2.6. Търговски и други вземания**

	31.12.2024	31.12.2023
Вземания от свързани лица 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		
<b>Общо</b>		

**2.7. Парични средства и парични еквиваленти**

	31.12.2024	31.12.2023
Парични средства в брой		
Парични средства в банки		
<b>Общо</b>		

**2.8. Собствен капитал**

	31.12.2024	31.12.2023
Основен акционерен капитал	1 043	1 043
Резерви	9 276	9 276
Преоценъчен резерв		
Нагрупани печалби (загуби)	-10 319	-10 319
<b>Общо собствен капитал</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**2.9. Задължения по банкови и търговски заеми**

	31.12.2024		31.12.2023	
	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				
<b>Общо</b>				

**2.10. Задължения по финансов лизинг**

	31.12.2024		31.12.2023	
	Текуща част	Нетекуща част	Текуща част	Нетекуща част
Задължения по лизинг от свързани лица				
Задължения по лизинг от несвързани лица				
<b>Общо</b>				

**2.11.Търговски и други задължения**

	31.12.2024		31.12.2023
Задължения към доставчици			
Задължения по получени аванси			
Други			
<b>Общо</b>			

**2.12.Задължения към персонала и социално осигуряване**

	31.12.2024		31.12.2023
Неизплатени заплати			
Задължения по РЗ и социалното осигуряване			
Неизползвани отпуски			
Социални осигуровки върху отпуските			
<b>Общо</b>			

**2.13.Данъчни задължения**

	31.12.2024		31.12.2023
Данъци върху доходите на физическите лица			
Данъци върху разходите и данък при източника по ЗКПО			
Други данъци			
<b>Общо</b>			

**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 ЕАД	Акционер
Комидор АД	Акционер
АКБ Актив АД	Акционер

Към 31.12.2024 г. 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 31.12.2024 г.

Дата: 14.03.2025 г.

Изпълнителен директор:



Иван Апостолов

**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**  
**НА КОСТЕНЕЦ – ХХИ АД**  
**ЗА 2024 ГОДИНА**

**СЪДЪРЖАНИЕ:**

<b>I. ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ .....</b>	<b>14</b>
<b>II. ПРЕГЛЕД НА СТОПАНСКАТА ДЕЙНОСТ .....</b>	<b>15</b>
<b>III. ПРЕДСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ РЕЗУЛТАТ И ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ.....</b>	<b>15</b>
1. <i>Финансов резултат .....</i>	<i>15</i>
2. <i>Активи и пасиви .....</i>	<i>16</i>
3. <i>Показатели за финансова стабилност .....</i>	<i>17</i>
4. <i>Показатели за ликвидност .....</i>	<i>18</i>
5. <i>Показатели за рентабилност .....</i>	<i>18</i>
6. <i>Показатели за обръщаемост на материалните запаси.....</i>	<i>18</i>
7. <i>Показатели за обръщаемост на вземанията .....</i>	<i>18</i>
8. <i>Размер на паричните потоци.....</i>	<i>18</i>
<b>IV. ОПИСАНИЕ НА ОСНОВНИТЕ РИСКОВЕ И НЕСИГУРНОСТИ ЗА ДЕЙНОСТТА, ВКЛЮЧИТЕЛНО РИСКОВЕ СВЪРЗАНИ С ВЪПРОСИТЕ ЗА УСТОЙЧИВОСТТА.....</b>	<b>19</b>
<b>V. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.....</b>	<b>19</b>
<b>VI. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ .....</b>	<b>19</b>
<b>VII. РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ, ИЗИСКУЕМА ПО РЕДА НА ЧЛ. 187Д И ЧЛ. 247, АЛ.2 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН.....</b>	<b>19</b>
<b>VIII. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ДРУЖЕСТВОТО:.....</b>	<b>20</b>
<b>IX. ИЗПОЛЗВАНИ ОТ ПРЕДПРИЯТИЕТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ.....</b>	<b>20</b>
<b>X. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ПРИЛОЖЕНИЕ 2 НА НАРЕДБА № 2 НА КФН ОТ 09.11.2021 Г. ....</b>	<b>20</b>
<b>XI. ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ПРИЛОЖЕНИЕ 3 НА НАРЕДБА № 2 НА КФН ОТ 09.11.2021 Г. ....</b>	<b>23</b>
<b>XII. МЕДИЯ И ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ.....</b>	<b>24</b>
<b>XIII. ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ ЗА 2024 ГОДИНА .....</b>	<b>25</b>

Настоящият доклад за дейността на «Костенец-ХХИ» АД е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 39, чл. 41 и чл. 48 от Закона за счетоводството, чл.100н от ЗППЦК и Приложения № 2 и 3 от Наредба № 2 за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар. Докладът има за цел да представи информация относно отчетените финансовите резултати, финансовото състояние, както и друга съществена финансова и нефинансова информация относно дейността на Дружеството през 2024 г.

## **I. ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ**

„Костенец-ХХИ“ АД не осъществява дейност, считано от 1 март 2016 г., поради прехвърлянето на търговското предприятие на „Костенец-ХХИ“ АД, като съвкупност от права, задължения и фактически отношения.

Ръководството на Дружеството счита, че Дружеството е недействащо предприятие. При оценката за това дали принципа - предположение за действащо предприятие е уместен, ръководството взема предвид цялата налична информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне, но не се ограничава само до дванадесетте месеца от края на отчетния период.

### **Структура на акционерния капитал**

КАПИТАЛЪТ на Дружеството е разпределен в 1 042 593 броя обикновени поименни безналични акции с номинал 1 лев всяка една от тях. Към 31.12.2024 г. съставът и структурата на акционерния капитал са следните:

<b>Акционери</b>	<b>Брой акции</b>	<b>Процент от капитала</b>
Телпром ЕООД	407 930	39,13%
Шийлд Инвестмънт АД	132 475	12,71%
Чалиндж Кепитъл 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%
<b>ОБЩО</b>	<b>1 042 593</b>	<b>100,00%</b>

### **Управление**

Към 31.12.2024 г. Костенец-ХХИ АД се управлява и представлява от Съвет на директорите в следния четиричленен състав:

- 1."ТЕЛПРОМ" ЕООД, ЕИК/ПИК 200636178, чрез Костадин Иванов Косев;
- 2.Писторези Чезаре Джовани;
- 3.“ДЕЛИАС ХОЛДИНГ” ЛИМИТЕД, Чуждестранно юридическо лице, Идентификация 150558, държава Белиз, с физически представител Иван Апостолов Апостолов;
- 4.“ААРОН ГРУП“ ЛИМИТЕД, Чуждестранно юридическо лице, Идентификация 150559, държава Белиз, с физически представител Христо Петров Христов;

Дружеството се представлява от следните изпълнителни членове: “ДЕЛИАС ХОЛДИНГ” ЛИМИТЕД, чрез физическия си представител Иван Апостолов Апостолов и "Телпром" ЕООД, ЕИК/ПИК 200636178, посредством физическия си представител Костадин Иванов Косев – поотделно.

## II. ПРЕГЛЕД НА СТОПАНСКАТА ДЕЙНОСТ

- *Произвеждани продукти и предоставяни услуги*

За последните две приключени финансови години 2024 и 2023 г., Дружеството няма реализирани приходи, като не е осъществявало производствена и търговска дейност.

Приходи	2024		2023	
	BGN'000	Отн. дял	BGN'000	Отн. дял
Продажби на продукция	0	0%	0	0%
Продажби на услуги	0	0%	0	0%
Други приходи	0	0%	0	0%
<b>Общо приходи</b>	<b>0</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>100%</b>

Приходи от продажби на продукция по основни групи хартии в т.ч.:	2024		2023	
	BGN'000	Отн. дял	BGN'000	Отн. дял
Хартия за велпапе	0	0%	0	0%
Санитарно хигиенни хартии	0	0%	0	0%
Гладки опаковъчни хартии	0	0%	0	0%
<b>Общо</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

Реализирани обеми продукция	2024		2023	
	тона	Отн. дял	тона	Отн. дял
Хартия за велпапе	0	0%	0	0%
Санитарно хигиенни хартии	0	0%	0	0%
Гладки опаковъчни хартии	0	0%	0	0%
<b>Общо</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

Приходи от продажби на продукция по пазари	2024		2023	
	BGN'000	Отн. дял	BGN'000	Отн. дял
Вътрешен пазар	0	0%	0	0%
Външни пазари	0	0%	0	0%
<b>ОБЩО</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

## III. ПРЕДСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ РЕЗУЛТАТ И ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

### 1. Финансов резултат

Таблицата по-долу представя информация относно компонентите на печалбата/загубата на Дружеството на база Отчета за доходите за последните две приключени финансови години.



	31/12/2024 BGN'000	31/12/2023 BGN'000
Приходи от продажби на продукцията	<u>0</u>	<u>0</u>
Приходи от услуги	<u>0</u>	<u>0</u>
Други	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Общо приходи:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Разходи за материали	0	0
Разходи за външни услуги	<u>0</u>	<u>0</u>
Разходи за персонала	<u>0</u>	<u>0</u>
Други оперативни разходи	<u>0</u>	<u>0</u>
Разходи за амортизация	<u>0</u>	<u>0</u>
Разходи от обезценка	0	0
Промени в продукцията и незавършено производство	0	0
Себестойност на продадените стоки и други краткотрайни активи (без продукцията)	<u>0</u>	<u>0</u>
Други суми с корективен характер	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Общо разходи по икономически елементи</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Резултат преди финансови приходи/разходи, данъци и амортизации	0	0
Нетни приходи от финансова дейност	0	0
<b>ЕБИТДА</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Норма на ЕБИТДА	0%	0%
<b>ЕБИТ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Норма на ЕБИТ	0%	0%
<b>Разходи за лихви</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Печалба/Загуба преди данъци</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Разходи за (икономия от) данъци	0	0
<b>Печалба/ Загуба за годината:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Друг всеобхватен доход, нетно от данък	0	0
Общ всеобхватен доход	0	0
Доход на акция (BGN )	0,00	0,00

## 2. Активи и пасиви

### • Активи

АКТИВИ	31/12/2024 BGN'000	31/12/2023 BGN'000	Изменение 2024/2023	
			Абс. ст-ст	%
<b>Нетекущи активи</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0%</u></b>
Имоти, машини и съоръжения	0	0	0	0%
Нематериални активи	0	0	0	0%
Инвестиции на разположение за продажба	0	0	0	0%
Инвестиции в асоциирани предприятия	0	0	0	0%
Инвестиции в дъщерни предприятия	0	0	0	0%
Отсрочени данъчни активи	0	0	0	0%
<b>Текущи активи</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0%</u></b>
Материални запаси	0	0	0	0%
Текущи финансови активи	0	0	0	0%
Текущи данъчни активи	0	0	0	0%
Търговски и други вземания	0	0	0	0%
Парични средства и парични еквиваленти	0	0	0	0%
<b>Общо активи</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0%</u></b>

- **Собствен капитал и пасиви**

	31/12/2024	31/12/2023	Изменение 2024/2023	
	BGN'000	BGN'000	Абс.ст-ст	%
<b>Собствен капитал и резерви</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
Основен капитал	1 043	1 043	0	0%
Резерви	9 276	9 276	0	0%
Преоценъчен резерв	0	0	0	0%
Натрупани загуби	-10 319	-10 319	0	0%
<b>Нетекущи пасиви</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
Заеми, в т.ч.:	0	0	0	0%
Задължения по финансов лизинг	0	0	0	0%
Задължения по дългосрочни търговски заеми	0	0	0	0%
Задължения към свързани лица	0	0	0	0%
Отсрочени данъчни пасиви	0	0	0	0%
Задължения за пенсионни доходи	0	0	0	0%
<b>Текущи пасиви</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
Търговски и други задължения	0	0	0	0%
Заеми, в т.ч.:	0	0	0	0%
Задължения по финансов лизинг	0	0	0	0%
Краткосрочна част на дългосрочни банкови, търговски заеми, цесии	0	0	0	0%
Задължения към свързани лица	0	0	0	0%
Общо пасиви	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
Общо собствен капитал и пасиви	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

### 3. Показатели за финансова стабилност

- **Коефициент за финансова автономност**

Показва до каква степен собственият капитал покрива дълговете на Дружеството.

	31/12/2024	31/12/2023
КФА=Собствен капитал/Дълг	-	-

- **Коефициент на финансова задлъжнялост (1/КФА)**

Коефициентът на финансова задлъжнялост е реципрочен на коефициента на финансова автономност и характеризира степента на финансова зависимост на бизнеса от кредиторите. Указва размера на дълговете съответстващи на 1 лев собствен капитал.

	31/12/2024	31/12/2023
КЗ=Дълг/Собствен капитал	-	-

- **Коефициент на собственост (Собствен капитал/Активи)**

Коефициентът на собственост показва относителният дял на собствения капитал в общата сума на актива на компанията или каква част от активите е финансирана със собствен капитал.

	31/12/2024	31/12/2023
Коефициент на собственост	-	-

**4. Показатели за ликвидност**

	31/12/2024	31/12/2023
Коефициент за обща ликвидност (краткотрайни активи/краткосрочни задължения)	-	-
Коефициент за бърза ликвидност ((краткосрочни вземания + парични средства)/ краткосрочни задължения)	-	-
Коефициент за абсолютна ликвидност (парични средства/ краткосрочни задължения)	-	-

**5. Показатели за рентабилност**

- **Икономическа рентабилност** (Рентабилност на база активи = Балансова печалба/ Размер на активите x 100)

Този показател е критерий за рентабилността на предприятието. Той изразява способността на компанията да генерира печалба с наличните активи или това е нормата на капитализация на активите. При отрицателни стойности на показателя се указва нормата на декапитализация на активите.

	31/12/2024	31/12/2023
Рентабилност на база активи (икономическа рентабилност)	-	-

- **Финансова рентабилност** (Рентабилност на база собствен капитал = Балансова печалба/ Собствен капитал x 100)

Показателят е основна мярка за това, доколко ефективно дружеството използва капитала на собствениците и изразява нормата на капитализация, съответно декапитализация на собствения капитал.

	31/12/2024	31/12/2023
Рентабилност на база собствен капитал (финансова рентабилност)	-	-

**6. Показатели за обръщаемост на материалните запаси**

	31/12/2024	31/12/2023
Коефициент на обръщаемост на материалните запаси	-	-
Продължителност на 1 оборот в дни	-	-

**7. Показатели за обръщаемост на вземанията**

	31/12/2024	31/12/2023
Коефициент на обръщаемост на вземанията	-	-
Продължителност на 1 оборот в дни	-	-

**8. Размер на паричните потоци**

в хил.лева	2024 г.	2023 г.
Паричен поток от оперативна дейност	0	0
Паричен поток от инвестиционна дейност	0	0
Паричен поток от финансова дейност	0	0
Изменения на парични средства през периода	0	0
Парични средства в началото на периода	0	0
Парични средства в края на периода	0	0

**IV. ОПИСАНИЕ НА ОСНОВНИТЕ РИСКОВЕ И НЕСИГУРНОСТИ ЗА ДЕЙНОСТТА, ВКЛЮЧИТЕЛНО РИСКОВЕ СВЪРЗАНИ С ВЪПРОСИТЕ ЗА УСТОЙЧИВОСТТА**

В предвид неосъществяването на производствена и търговска дейност, считано от 1 март 2016 година, както и невъзможността Дружеството да продължи дейността си в обозримо бъдеще, не могат да бъдат идентифицирани конкретни рискове и несигурности по отношение на дейността му. Включително не могат да бъдат идентифицирани рискове и несигурности свързани с въпросите за устойчивостта. Дружеството попада в изключенията, упоменати в чл.41, ал.2 от Закона за счетоводството, като не следва да представя изрична информация във връзка с въпросите за устойчивост (отчет за устойчивост).

Като недействащо предприятие не могат да бъдат идентифицирани и оповестени рискове от въздействието на инвазията на Русия в Украйна, които да са повлияли или да се очаква да повлияят върху операциите и резултатите на дружеството.

В контекста на горното сложната макроикономическа среда в т.ч. геополитическите рискове и несигурности, повишаването на лихвените проценти, влошаването на бизнес средата, волатилност на суровини и енергийните ресурси, не оказват и не следва да окажат влияние върху финансови отчети на дружеството в обозримо бъдеще.

**V. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

Няма такива.

**VI. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ**

През 2024 г. Дружеството не е извършвало научноизследователска и развойна дейност.

**VII. РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ, ИЗИСКУЕМА ПО РЕДА НА ЧЛ. 187Д И ЧЛ. 247, ал.2 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН****Собствени акции**

През отчетната 2024 година Дружеството не е придобивало собствени акции, съответно не е прехвърляло такива, както и към датата на изготвяне на настоящия доклад Костенец-ХХИ АД не притежава собствени акции.

**Информация относно членовете на съвети на Костенец-ХХИ АД**

През 2024 г. на членовете на Съвета на директорите на Дружеството не са начислявани и съответно изплащани вознаграждения: Членовете на СД не са получавали непарични вознаграждения или други ползи и облаги.

През 2024 година членовете на СД не са търгували с акции от капитала на Костенец-ХХИ АД, както и не притежават специални права за придобиване на акции на Дружеството.

В следващата таблица са представени данни за участията на членовете на Съвета на директорите на Костенец-ХХИ АД като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на други дружества, както и участията им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети.

Име	Позиции/участие в други дружества
1. Писторези Чезаре Джовани	Управител и едноличен собственик на капитала на „Три Старс Тишу“ ЕООД
2. "ТЕЛПРОМ" ЕООД, ЕИК/ПИК 200636178	Няма
Костадин Иванов Косев	Няма
3. "ДЕЛИАС ХОЛДИНГ" ЛИМИТЕД	Едноличен собственик на капитала на „НЮ ТРЕЙД ГРУП“ ЕАД (100% от капитала)
Иван Апостолов Апостолов	Член на СД и Изпълнителен директор на „БГ ТИШУ ПЕЙПЪР“ ЕАД
4. "ААРОН ГРУП" ЛИМИТЕД	Няма
Христо Петров Христов	Член на СД на „БГ ТИШУ ПЕЙПЪР“ ЕАД

През 2024 г. не са били сключвани договори между членовете на СД или свързани с тях лица и Дружеството.

**VIII. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ДРУЖЕСТВОТО:**

Няма такива.

**IX. ИЗПОЛЗВАНИ ОТ ПРЕДПРИЯТИЕТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ**

Няма такива.

**X. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ПРИЛОЖЕНИЕ 2 на НАРЕДБА № 2 на КФН от 09.11.2021 г.**

1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение, относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента, като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.

Считано от 1 март 2016 г., включително и през последната финансова година, Дружеството не е осъществявало производствена и търговска дейност, поради което няма отчетени приходи от продажби.

2. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента.

Считано от 1 март 2016 г., включително и през последната финансова година, Дружеството не е осъществявало производствена и търговска дейност, поради което няма отчетени приходи, респективно разходи за дейността и осъществени доставки на суровини и материали.

3. Информация за сключени съществени сделки

През 2024 г. няма сключени сделки, включително такива от съществено значение за дейността на Дружеството.

4. Информация относно сделките, сключени между емитента и свързани лица през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента

През 2024 г. не са осъществявани сделки между Дружеството и свързани лица, както и не са правени предложения за такива сделки. Костенец-ХХИ АД няма дъщерни дружества.

5. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.

Няма такива.

6. Информация за сделки, водени извънбалансово.

През изминалата финансова 2024 година, няма извънбалансово водени сделки от страна на Дружеството.

7. Информация за дялови участия на емитента, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране.

През 2024 г., Костенец-ХХИ АД няма инвестиции в ценни книжа, във финансови инструменти, в нематериални активи или в недвижими имоти.

8. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.

През 2024 г. Дружеството няма сключени договори за заем, в качеството си на заемополучател или заемодател.

9. Информация за отпуснатите от емитент, или от негови дъщерни дружества заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, включително и на свързани лица с посочване на имена или наименование и ЕИК на лицето, характера на взаимоотношенията между емитента, или негови дъщерни дружества и лицето заемополучател, размер на неизплатената главница, лихвен процент, дата на сключване на договора, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, специфични условия, различни от посочените в тази разпоредба, както и целта за която са отпуснати, в случай че са сключени като целеви.

През 2024 г. Дружеството няма сключени договори за заем в качеството му на заемодател, включително няма предоставени гаранции или поети задължения.

10. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.

Дружеството не е емитирало ценни книжа през 2024 г.

11. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.

Дружеството не е публикувало прогнозни резултати.

12. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахы и мерки, които емитентът е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.

„Костенец-ХХИ“ АД не осъществява производствена и търговска дейност считано от 1 март 2016 година, включително и през последната финансова година, както и няма активи, пасиви, персонал и финансиране.

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

Няма такива.

14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводство.

Основните принципи за управление по смисъла на Закона за счетоводството не са действащи, в предвид вписаното прехвърляне на търговското предприятие на „Костенец-ХХИ“ АД, като съвкупност от права, задължения и фактически отношения, както и фактическото определяне на Дружеството като недействащо предприятие, считано от 01.03.2016 г.

15. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете

В предвид вписаното прехвърляне на търговското предприятие на „Костенец-ХХИ“ АД, като съвкупност от права, задължения и фактически отношения на 01.03.2016 г. и неосъществяването на по-нататъшна дейност, е безпредметно функционирането на система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете.

16. Информация за промените в управителните и надзорните органи през 2024 година.

През 2024 г. в състава на управителния орган на Дружеството не са настъпили изменения:

17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента, който не е публично дружество и негови дъщерни дружества, независимо от това дали са били включени в разходите на емитента, който не е публично дружество или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

- а)получени суми и непарични възнаграждения;
- б)условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент;
- в)сума, дължима от емитента или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

През 2024 г. на членовете на Съвета на директорите на Дружеството не са начислявани и изплащани възнаграждения, включително непарични възнаграждения. Няма условни и разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, включително и такива, които се дължат към по-късен момент. Няма дължими суми за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения на членовете на СД.

18. За публичните дружества - информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи и прокуристите акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа – вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите

Към 31.12.2024 г., единствено Телпром ЕООД, с ЕИК 200636178, член на Съвета на директорите, притежава 407 930 акции от капитала и от гласовете в общото събрание на Костенец-ХХИ АД.

Дружеството не е предоставило на членовете на съвети опции върху свои акции.

19. Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.

Няма такава информация.

20. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента, в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; 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.

Към 31.12.2024 г. от или срещу Костенец-ХХИ АД няма заведени съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания, чиято обща стойност да надхвърля 10 на сто от собствения капитал на Дружеството.

21. Данни за директора за връзки с инвеститорите  
Директор за връзки с инвеститорите на Костенец-ХХИ АД е Мария Димитрова Зайкова.  
Адрес за кореспонденция:  
Костенец-ХХИ АД, гр.Костенец 2030  
ул. Съединение 2  
моб.тел: 0882 397 161  
E-mail: [investor@hhi-bg.eu](mailto:investor@hhi-bg.eu)

22. Нефинансова декларация по чл. 41 от Закона за счетоводството

В предвид неосъществяването на дейност, считано от 1 март 2016 година, както и невъзможността Дружеството да продължи дейността си в обозримо бъдеще, не може да бъде посочена информация свързана с въпросите за устойчивостта. Дружеството попада в изключенията, упоменати в чл. 41, ал.2 от Закона за счетоводството, като не следва да представя изрична информация във връзка с въпросите по устойчивост (отчет за устойчивост).

23. Друга информация по преценка на дружеството

Няма такава информация.

#### **XI. ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ПРИЛОЖЕНИЕ 3 на НАРЕДБА № 2 на КФН от 09.11.2021 г.**

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

Няма такива.

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

Към 31.12.2024 г. следните лица, посочени поименно, притежават пряко 5% или повече от капитала и съответно от акциите с право на глас в общото събрание на емитента „Костенец-ХХИ” АД:

Име и адрес	Брой притежавани акции	Процент от капитала
1. „Телпром” ЕООД, гр. София, район Илинден, ж.к. Илинден, ул. „Кукуш” № 2	407 930	39,10%
2. „Чалиндж Кепитъл България” АД	360 090	34,50%
3. „Шийлд Инвестмънт” АД, гр. Враца, ул. „Леорова” № 58	132 475	12,70%



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

Няма акционери със специални контролни права.

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

На дружеството не са известни споразумения между акционерите, които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.

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

Няма такива.

## **XII. МЕДИЯ И ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ**

Като публично дружество „Костенец-ХХИ“ АД оповестява вътрешна и друга текуща информация до обществеността посредством информационната медия Infostock.bg на следния електронен адрес: <https://www.infostock.bg/infostock/control/search?ticker=HHI>, както и на корпоративната страница на дружеството: <http://www.hhi-bg.eu/>. Публикуваната вътрешна информация от компанията е налична на адрес: [http://www.hhi-bg.eu/bg/invest/inside\\_info.html](http://www.hhi-bg.eu/bg/invest/inside_info.html)

**ХІІІ. ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ ЗА 2024 ГОДИНА****I. Информация относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат в Дружеството**

Дружеството посредством неговото корпоративно ръководство декларира спазване или неспазване на основните изисквания в *Националния кодекс за корпоративно управление (НККУ)* със съпътстващи обяснения, както следва:

***Корпоративни ръководства***

*Съветът на директорите на Костенец-ХХИ АД осъществява дейността си в съответствие с разпоредбите на българските законови и подзаконовни нормативни актове, както и в изпълнение на устройствените актове на Дружеството. Корпоративното ръководство не е приело допълнителни политики и правила за работа на управителния орган, в които да бъдат определени: 1) конкретни изисквания за съответствие на компетентността на кандидатите с естеството на дейност на дружеството (въпреки, че Дружеството е оповестявало информация за професионалната и управленска квалификация и опит при избора на нови членове на СД в публикуваните материали за общите събрания на акционерите); 2) практики за запознаване на членовете на СД с основни правни, финансови, екологични, социални и други въпроси, касаещи дейността на Дружеството; 3) допълнително регламентирано обучение за повишаване на квалификация на членовете на СД, включително в областта на корпоративното управление и устойчивото развитие.*

Следва да се има предвид, че дружеството е недействащо предприятие, считано от 1 март 2016 г., поради прехвърлянето на търговското предприятие на „Костенец-ХХИ“ АД, като съвкупност от права, задължения и фактически отношения. Съответно „Костенец-ХХИ“ АД не е осъществявало производствена и търговска дейност считано от 1 март 2016 година. Дружеството няма персонал, активи, пасиви, както и финансиране.

В устройствените актове на Дружеството не е определен изрично броя на дружествата, в които членовете на Съвета на директорите могат да заемат ръководни позиции, не е ограничен броя на последователните мандати на членовете на съвета. В ежегодния доклад за дейността на Дружеството се подава изрична формация относно участията на членовете на Съвета на директорите на „Костенец-ХХИ“ АД като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на други дружества, както и участията им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети. Информация относно сделки на Дружеството и членове на съвета се обявяват при наличие на такива в изпълнение на законите изисквания на ЗППЦК.

В предвид факта, че дружеството е недействащо предприятие на членовете на Съвета на директорите, в това число и на изпълнителните членове не са начислявани парични възнаграждения, включително и за 2024 г., както и няма друг вид материални и нематериални стимули, които им се полагат. Няма основания за приемане на критерии и показатели, базирани на резултатите на компанията и обвързани с възнагражденията на корпоративното ръководство, в т.ч. определяне на променливо възнаграждение и други допълнителни стимули, като акции, опции върху акции, тантиеми и други финансови инструменти.

Като недействащо предприятие няма разработени политики от страна на СД свързани с одобрение и контрол на бизнес планове, сделки от съществен характер и други дейности, разписани в устройствените актове. Няма конкретно разпределение на задачите между членовете на СД с цел гарантиране на ефективното управление. Няма разработени процедури за избягване и разкриване на конфликт на интереси поради липсата на дейност.

Няма конкретно разработени изисквания обвързани с избора и дейността на независимия член на СД.

***Одит и вътрешен контрол***

В предвид вписаното прехвърляне на търговското предприятие на „Костенец-ХХИ“ АД, като съвкупност от права, задължения и фактически отношения, считано от 01.03.2016 г., и неосъществяването на по-нататъшна дейност, в дружеството не функционират система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете, съпътстващи дейността на дружеството.

Корпоративното ръководство предлага на Общото събрание избор на одитор по препоръка на Одитния комитет. Единствено избраният Одитен комитет има правомощията да прави предложение за избор на външен одитор, което предложение се внася като част от писмените материали за общото

събрание на акционерите (ОСА). Одитният комитет осъществява преглед на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор, ако има такива.

Принципът за ротация при избора на независим одитор на финансовите отчети на Дружеството не се прилага активно, поради липсата на дейност в Дружеството. През последните седем приключени финансови години независимият одит на финансовите отчети е извършван от двама различни външни одитори:

За 2018 година – Екатерина Бисерова Славкова-Йорданова, *регистриран одитор под № 0638 в Списъка на регистрираните одитори, членове на Института на дипломираните експерт-счетоводители.*

За 2019, 2020, 2021, 2022, 2023 и 2024 година - Тодор Кръстев, *регистриран одитор под № 0155 в Списъка на регистрираните одитори, членове на Института на дипломираните експерт-счетоводители.*

### ***Защита правата на акционерите***

Корпоративното ръководство няма приети конкретни Правила относно организирането и провеждането на редовни и извънредни Общи събрания на акционерите на дружеството, но всички акционери, включително миноритарните и чуждестранните акционери, се третират равнопоставено по отношение на спазването и прилагането на техните права, като корпоративното ръководство оповестява на сайта всички документи във връзка с предстоящи и проведени ОСА, включително и Правила за гласуване чрез пълномощник.

На електронната страница на дружеството не е създадена специална секция относно правата на акционерите по отношение на участието им в Общите събрания, но във всяка покана за провеждане на Общо събрание на акционерите се разясняват подробно процедурите за упражняване на правото на глас и възможността за участие в заседанието на ОСА, включително и правата на акционерите да включват допълнителни точки по дневния ред на събранието, както и да предлагат решения по вече включени точки от дневния ред. Съгласно устава на Дружеството упражняване на правото на глас в общото събрание на акционерите може да се извърши лично или чрез упълномощено лице посредством предоставяне на изрично пълномощно за конкретното Общо събрание. Гласуване чрез кореспонденция или електронни средства не се допуска.

Дружеството поддържа на интернет сайта си секция с всички обявени документи от Общи събрания на акционерите, считано от 2009 година включително и Протоколите от заседанията с обявените резултати, оповестени в съответните законово определени срокове. Поканата, материалите и протокола от всяко ОСА се публикуват и чрез информационната агенция Инфосток. По този начин корпоративното ръководство гарантира правото на акционерите да бъдат информирани относно взетите решения на Общото събрание.

В дружеството няма изградена практика за регулярно присъствие на представителите на корпоративното ръководство на провежданите ОСА, поради липсата на дейност в компанията, както и на интерес от страна на акционери.

В поканата и материалите за общите събрания на акционерите всички предложения относно основни корпоративни въпроси се представят като отделни точки в дневния ред на общото събрание и биват коректно формулирани.

Чрез електронната страница на дружеството се оповестява регулярна отчетна и друга информация, макар и в ограничен обем поради липсата на дейност.

### ***Разкриване на информация, свързана с устойчивото развитие, финансовото отчитане и другата корпоративна информация***

“Костенец-ХХИ” АД разкрива периодична, вътрешна и друга информация в съответствие със законовата уредба и устройствените актове.

Поради липсата на дейност, ресурси и персонал, корпоративното ръководство не е утвърдило изрична Политика за разкриване на информация, свързана с устойчивото развитие, финансовото отчитане и друга корпоративна информация, както и няма нарочна функционираща система за оповестяване на информация и приети изрични вътрешни правила, регламентиращи изготвянето и оповестяването на междинните, респ. годишни финансови отчети, както и оповестяването на съществена инцидентна информация. Въпреки това Дружеството спазва действащите разпоредби за разкриване на информация и принципа за равнопоставеност на адресатите на информация, както и не позволява злоупотреба с вътрешна информация, при наличие на такава.

Като част от системата за разкриване на информация Дружеството поддържа на своята уебстраница секция За инвеститорите, с утвърдено съдържание, обхват и периодичност на оповестяване на информация. Разкриваната чрез корпоративния сайт информация включва:

- основна информация за дружеството и корпоративното му ръководство;
- устройствени актове и възприети политики;
- финансови отчети, считано от 2008 година;
- материали за предстоящи и проведени Общи събрания на акционерите, информация за взетите решения посредством публикуваните протоколи, считано от 2009 година;
- информация относно емитирани акции;
- съществена информация, свързана с дейността на дружеството;
- информация за контакт с Директор връзки с инвеститорите;

Дружеството не е оповестявало на корпоративната си страница допълнителна информация за външния одитор, както и информация за членовете на Одитен комитет (но същата се съдържа в материалите за ОСА, във връзка с избора на Одитен комитет). Изрична информация за акционерната структура на Дружеството се съдържа в междинните и годишни финансови отчети.

Тъй като не е приложимо и поради липсата на дейност, Дружеството не оповестява на годишна база информация, свързана с устойчивото развитие, както и няма утвърдени правила за оповестяване на такава информация..

Дружеството не поддържа актуална англоезична версия на корпоративната си интернет страница. „Костенец-ХХИ“ АД разкрива информация и посредством информационната медия Инфосток.

#### ***Заинтересовани лица. Устойчиво развитие.***

Поради неосъществяването на дейност няма установени политики и конкретни действия, насочени към устойчивото развитие, в т.ч. разкриване на информация от екологичен и социален аспект, касаеща влиянието, което дейността на дружеството оказва върху климата и социалната среда, както и по какъв начин измененията в климата и социалните фактори повлияват дейността на компанията.

Поради липсата на дейност Дружеството не е идентифицирало конкретни групи заинтересовани лица с отношение към дейността му и съответно няма разработени политики и правила за ангажирането им и привличането им при решаване на конкретни проблеми от взаимна заинтересованост, както и правила за вземане под внимание и съобразяване с интересите на групите заинтересовани лица.

## **II. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на емитента във връзка с процеса на финансово отчитане**

С оглед вписаното прехвърляне на търговското предприятие на „Костенец-ХХИ“ АД, като съвкупност от права, задължения и фактически отношения и неосъществяването на по-нататъшна дейност, в дружеството не действа система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете, свързани с процеса на финансово отчитане, поради липсата на финансови операции.

## **III. Информация по член 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане, а именно:**

През 2024 година не е придобиван, съответно продаван дял от Дружеството, от физическо или юридическо лица, вследствие на което притежаваните дялове да достигнат, надхвърлят или паднат под една от следните граници 10%, 20%, 1/3, 50%.

В “Костенец-ХХИ” АД няма издадени акции със специални права на контрол и съответно притежатели на такива акции.

Няма ограничения върху правата на глас.

*Информация относно правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съвета и внасянето на изменения в учредителния договор*

Съгласно Устава на Дружеството смяната на членовете на СД става с решение на ОСА, взето с обикновено мнозинство. Внасянето на изменения в учредителния договор е с решение на ОСА, взето с мнозинство от 2/3 от представения капитал. Съгласно изискванията на чл. 227, ал. 2 от Търговския закон (ТЗ) решенията за изменения в устава се вземат само ако на Общото събрание на акционерите е

представен поне половината от капитала. В устава на “Костенец-ХХИ” АД няма изискване за по-голям кворум.

*Правомощията на членовете на съвета, и по-специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции.*

В правомощията на Съвета на директорите на Дружеството е да взема решения за увеличение на капитала до 10 000 000 лв. чрез емитиране на нови акции. Над този размер на увеличение на капитала решението за емитиране на нови акции се взема от Общото събрание на акционерите, с квалифицирано мнозинство от 2/3 от представения капитал. Съгласно изискванията на чл. 227, ал. 2 от ТЗ решенията за увеличение на капитала се вземат само ако на Общото събрание на акционерите е представен поне половината от капитала. В устава на “Костенец-ХХИ” АД няма изискване за по-голям кворум.

Решенията за обратно изкупуване на акции се вземат въз основа на решение на ОСА (член 187б от ТЗ се спазва съответно). Решението се взема с мнозинство 2/3 от представения капитал.

Съветът на директорите на Дружеството няма правомощия във връзка с вземането на решение за обратно изкупуване на акции.

#### **IV. Състав и функциониране на административните, управителните и надзорните органи и техните комитети.**

Дружеството се управлява и представлява от Съвет на директорите, в състав от три до пет физически или юридически лица. Съветът за директорите се избира за срок от 5 (пет) години, като членовете му могат да бъдат преизбирани без ограничения. СД ръководи и представлява дружеството, като решава всички въпроси засягащи дружеството, освен тези от изключителната компетентност на ОСА. В частност СД

1. организира изпълнението на решенията на ОСА;
2. изготвя и предлага на ОСА годишния финансов отчет;
3. определя структурата и длъжностите;
4. взема решения за разпореждане с недвижими имоти и вещни права върху тях, взема решения за даване на гаранции и поемане на поръчителство, за ползване на кредити и кредитиране на трети лица;
5. взема решения за увеличение на капитала на Дружеството до 10 000 000 лв. чрез издаване на нови акции;
6. приема програми, стратегически оперативни планове и бюджет на Дружеството;
7. взема решения по чл.236, ал.2 от ТЗ;
8. изпълнява всички решения, възложени му от ОСА.

Решенията по точки 4, 5, 6 и 7 се вземат с единодушие от всички членове. За решенията на СД се водят протоколи. Протоколите от заседанията представляват търговска тайна. Факти и обстоятелства от тях могат да бъдат публикувани, оповестявани и довеждани до знанието на трети лица, единствено по решение на СД.

Съветът на директорите избира Председател между членовете си. Всеки член на СД може да свика заседание за обсъждане на отделни въпроси. В този случай Председателят е длъжен да свика заседание като изпрати уведомления в едноседмичен срок преди датата на заседанието. При въпроси, чието решение не търпи отлагане, не се спазва срокът за уведомяване.

СД избира от своя състав един или няколко изпълнителни членове, като ги овластява да представляват Дружеството. Изпълнителният/ните директор/и ръководи/дят дейността на Дружеството. Изпълнителният/ните директор/и докладва/т незабавно на Председателят на СД за настъпили обстоятелства, които са от съществено значение за дейността на Дружеството.

Членовете на СД отговарят солидарно за вредите, които са причинили на Дружеството. Всеки член на СД може да бъде освободен от отговорност по решение на ОСА, ако няма вина за настъпили за Дружеството вреди.

С вписване на прехвърлянето на търговското предприятие на Костенец-ХХИ АД, считано от 01.03.2016 г., в Дружеството няма назначен персонал, съответно ръководен персонал с административни функции, с изключение на Изпълнителните членове на СД.

- V. Прилагана политика по многообразие по отношение на административните, управителните и надзорните органи на емитента във връзка с аспекти като възраст, пол, увреждания или образование и професионален опит; целите на тази политика на многообразие, начинът на приложението и резултатите през отчетния период; когато не се прилага такава политика, декларацията съдържа обяснение за причините за това.

“Костенец-ХХИ” АД няма разписана политика по многообразие, прилагана по отношение административните и управителни органи на Дружеството, тъй като считано от 1 март 2016 година в “Костенец-ХХИ” АД не се осъществява дейност, балансовата стойност на активите е равна на нула и няма назначен персонал. Горното ограничава действията на управителните органи и съответно необходимостта от приемане на тези политики.

Дата: 14.03.2025 г.

Изпълнителен директор:



*Иван Апостолов - физически  
представител на “ДЕЛИАС  
ХОЛДИНГ” ЛИМИТЕД*

**ДОКЛАД**  
**ЗА**  
**ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПОЛИТИКАТА ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА**  
**СЪВЕТА ДИРЕКТОРИТЕ НА „КОСТЕНЕЦ-ХХИ“ АД за 2024 г.**

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 12, ал. 1 от Наредба № 48 на Комисията за финансов надзор от 20 март 2013 г. за изискванията към възнагражденията и съдържа преглед на начина, по който политиката за възнагражденията е прилагана през отчетната 2024 година. Същият отразява фактическото изпълнение на критериите за формиране на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на дружеството, както и съдържа информация за всички ползи под всякаква форма, които са предоставени или дължими на настоящи или бъдещи членове на управителния орган на дружеството.

Информация за начина, по който политиката за възнагражденията е прилагана през изминалата отчетна 2024 година в съответствие с изискванията на чл. 13 от Наредба № 48:

***1. Информация относно процеса на вземане на решения при определяне на политиката за възнагражденията, включително, ако е приложимо, информация за мандата и състава на комитета по възнагражденията, имената на външните консултанти, чиито услуги са били използвани при определянето на политиката за възнагражденията***

Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Костенец-ХХИ“ АД се разработва от Съвета на директорите в съответствие с действащите нормативни актове и се приема и изменя от Общото събрание на акционерите. Предложенията за приемане на политика за възнагражденията, за изменения и/или допълнения в нея или за преразглеждането ѝ, се включват като самостоятелна точка в дневния ред на Общото събрание на дружеството. Политиката за възнагражденията и всяка последваща промяна в нея се оповестява по ясен и достъпен начин, без да разкрива чувствителна търговска информация или друга информация, представляваща защитена от закона тайна. Приетата политика за възнагражденията с посочени в нея дата на приемането и дата на влизането ѝ в сила и резултатите от гласуването на общото събрание се публикува незабавно на интернет страницата на дружеството и е достъпна най-малко докато е в сила.

На проведеното на 07.10.2020 г. извънредно Общо събрание на акционерите на дружеството бяха приети изменения и допълнения в Политиката за възнагражденията на членовете на управителните и контролни органи на „Костенец-ХХИ“ АД с цел привеждането ѝ в съответствие с разпоредбите на Наредба № 48 на Комисия за финансов надзор за изискванията към възнагражденията.

Дружеството няма Комитет по възнагражденията, както и при разработването на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите не са ползвани външни консултанти.

***2. Информация относно относителната тежест на променливото и постоянното възнаграждение на членовете на управителния орган***

По решение на Общото събрание на акционерите, членовете на Съвета на директорите на „Костенец-ХХИ“ АД получават само постоянно възнаграждение. Като основа за определяне на месечните им възнаграждения се приема средната работна заплата за дружеството. Променливо възнаграждение не се предвижда.

Дружеството е недействащо предприятие, считано от 1 март 2016 г., поради прехвърлянето на търговското предприятие на „Костенец-ХХИ“ АД, като съвкупност от права, задължения и фактически отношения. Съответно „Костенец-ХХИ“ АД не е осъществявало производствена и търговска дейност считано от 1 март 2016 година. Дружеството няма персонал, няма активи и пасиви, както и финансиране. В тази връзка на членовете на СД не са начислявани възнаграждения за 2024 г.



**3. Информация относно критериите за постигнати резултати, въз основа на които се предоставят опции върху акции, акции на дружеството или друг вид променливо възнаграждение и обяснение как критериите по чл. 14, ал. 2 и 3 от Наредба № 48 допринасят за дългосрочните интереси на дружеството**

„Костенец-ХХИ” АД не предоставя допълнително възнаграждение на членовете на Съвета на директорите под формата на акции на дружеството, опции върху акции или друг вид променливо възнаграждение.

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

Дружеството е недействащо предприятие, поради което не са разработени конкретни методи за оценка на изпълнени критерии за постигнати резултати.

**5. Пояснение относно зависимостта между възнаграждението и постигнатите резултати**

Общото събрание на акционерите на дружеството не е вземало решения за определяне на възнагражденията на СД въз основа на постигнати резултати.

**6. Основните плащания и обосновка на годишната схема за изплащане на бонуси и/или на всички други непарични допълнителни възнаграждения**

Дружеството не прилага схема на изплащане на бонуси и/или на други непарични допълнителни възнаграждения.

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

Дружеството не заплаща за своя сметка вноски за допълнително доброволно пенсионно осигуряване на членовете на Съвета на директорите.

**8. Информация за периодите на отлагане на изплащането на променливите възнаграждения**

Общото събрание на акционерите на дружеството не е вземало решения за определяне на променливи възнаграждения на членовете на СД, поради което такива не са начислявани през 2024 г., респективно не е отлагано изплащането им.

**9. Информация за политиката на обезщетенията при прекратяване на договорите**

През текущата 2024 г. няма прекратени взаимоотношения с членове на Съвета на директорите, както и няма възприета политика за изплащане на обезщетения при прекратяване на договорните взаимоотношения с членове на управителния орган.

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

Дружеството не предвижда такъв вид възнаграждения.

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

Дружеството не следва такава политика, тъй като не предвижда такъв вид възнаграждения.

**12. Информация относно договорите на членовете на управителните и контролните органи, включително срока на всеки договор, срока на предизвестие за прекратяване и детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване**

През 2024 г. дружеството се управлява и представлява от СД в следния четиричленен състав:



**1. „ТЕЛПРОМ“ ЕООД – член на СД и Изпълнителен Директор на дружеството с физически представител Костадин Иванов Косев.**

Срок на договора - до изтичане на мандата и вписване на промяната в Търговския регистър по партидата на дружеството.

Срок на предизвестие за прекратяване - без предизвестие.

Детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване – не се предвиждат обезщетения и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване.

**1.1. Костадин Иванов Косев – член на СД и Изпълнителен Директор на дружеството**

Срок на договора - до изтичане на мандата и вписване на промяната в Търговския регистър по партидата на дружеството.

Срок на предизвестие за прекратяване - без предизвестие.

Детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване – не се предвиждат обезщетения и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване.

**2. Джовани Писторези –член на СД, гражданин на Р Италия.**

Срок на договора - до изтичане на мандата и вписване на промяната в Търговския регистър по партидата на дружеството.

Срок на предизвестие за прекратяване - без предизвестие.

Детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване – не се предвиждат обезщетения и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване.

**3. “ДЕЛИАС ХОЛДИНГ” ЛИМИТЕД – Член на СД и Изпълнителен директор с физически представител Иван Апостолов Апостолов.**

Срок на договора - до изтичане на мандата и вписване на промяната в Търговския регистър по партидата на дружеството.

Срок на предизвестие за прекратяване - без предизвестие.

Детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване – не се предвиждат обезщетения и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване.

**3.1. Иван Апостолов Апостолов**

Срок на договора - до изтичане на мандата и вписване на промяната в Търговския регистър по партидата на дружеството.

Срок на предизвестие за прекратяване - без предизвестие.

Детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване – не се предвиждат обезщетения и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване.

**4. “ААРОН ГРУП“ ЛИМИТЕД – член на СД, с физически представител Христо Петров Христов**

Срок на договора - до изтичане на мандата и вписване на промяната в Търговския регистър по партидата на дружеството.

Срок на предизвестие за прекратяване - без предизвестие.

Детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване – не се предвиждат обезщетения и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване.

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

За 2024 г. на членовете на Съвета на директорите на Дружеството не са начислявани и съответно изплащани възнаграждения.

Други материални стимули не се предвидени, съответно полагаеми и изплатени през 2024 г.

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

**а) пълния размер на изплатеното и/или начислено възнаграждение на лицето за съответната финансова година**

За 2024 г. на нито едно от лицата, членове на Съвета на директорите на Дружеството, включително и изпълнителните директори, не са начислявани и съответно изплащани възнаграждения.

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

Членовете на Съвета на директорите на Дружеството не са получавали възнаграждения и други материални и нематериални стимули от дружества от същата група.

**в) възнаграждение, получено от лицето под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси и основанията за предоставянето им**

Членовете на Съвета на директорите не са получавали възнаграждения под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси.

**г) всички допълнителни плащания за услуги, предоставени от лицето извън обичайните му функции, когато подобни плащания са допустими съгласно сключения с него договор**

Няма такива.

**д) платеното и/или начислено обезщетение по повод прекратяване на функциите му по време на последната финансова година**

През последната финансова година няма платено и/или начислено обезщетение по повод на прекратяване на функциите на член на съвета на директорите.

**е) обща оценка на всички непарични облаги, приравнени на възнаграждения, извън посочените в букви "а" - "д"**

Няма такива.

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

Няма такива.

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

**а) брой на предложените опции върху акции или предоставените акции от дружеството през съответната финансова година и условията, при които са предложени, съответно предоставени**

Няма такива.

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

Няма такива.

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

Няма такива.

**г) всякакви промени в сроковете и условията на съществуващи опции върху акции, приети през финансовата година**

Няма такива.

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

Показатели	2019 ХИЛ.ЛВ.	2020 ХИЛ.ЛВ.	Изменение, % 2020/2019	2021 ХИЛ.ЛВ.	Изменени е, % 2021/2020	2022 ХИЛ.ЛВ.	Изменение, % 2022/2021	2023 ХИЛ.ЛВ.	Изменение, % 2023/2022	2024 ХИЛ.ЛВ.	Изменение, % 2024/2023
Брутно възнаграждение на всички членове на СД за година	0	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Средномесечен размер на възнаграждение на член на СД за съответната година	0	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Резултати на дружеството - печалба/загуба	0	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Брутно възнаграждение на основа на пълно работно време на служителите в дружеството, които не са директори за година	0	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Средномесечен размер на възнаграждение на основа на пълно работно време на служителите в дружеството, които не са директори за съответната година	0	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%

*17. информация за упражняване на възможността да се изиска връщане на променливото възнаграждение;*

В съответствие с решенията на Общото събрание на акционерите на членовете на СД не е предвидено изплащане на променливо възнаграждение и съответно приети условия и срокове за неговото връщане. В приетата Политика за възнагражденията на членовете на СД е предвидена възможност за връщане на променливото възнаграждение при определянето на такова възнаграждение.

*18. информация за всички отклонения от процедурата за прилагането на политиката за възнагражденията във връзка с извънредни обстоятелства по чл. 11, ал. 13 от Наредба № 48, включително разяснение на естеството на извънредните обстоятелства и посочване на конкретните компоненти, които не са приложени*


През 2024 г. няма възникнали извънредни ситуации по чл. 11, ал. 13 от Наредба № 48, които да са наложили отклонения от процедурата за прилагане на политиката за възнагражденията на Съвета на директорите на дружеството.

**Програма за прилагане на политиката за възнагражденията за следващата финансова година или за по-дълъг период.**

Дружеството е недействащо предприятие и с оглед на това не може да бъде оповестена конкретна програма за прилагане на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите за следващата финансова година или за по-дълъг период.

Дата: 14.03.2025 г.

Изпълнителен директор:



.....  
Иван Апостолов

## ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 100н, ал. 4, т. 4 от ЗППЦК

Долуподписаният Иван Апостолов Апостолов, в качеството ми на физически представител на “ДЕЛИАС ХОЛДИНГ” ЛИМИТЕД, Чуждестранно юридическо лице, Идентификация 150558, държава Белиз – Изпълнителен директор на Костенец-ХХИ АД удостоверявам, че доколкото ми е известно

а) Годишният финансов отчет за 2024 г., съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на емитента.

б) Докладът за дейността за 2024 г. съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на емитента, както и състоянието на емитента, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен.

Дата: 14.03.2025 г.

Декларатор:.....

Иван Апостолов - физически  
представител на “ДЕЛИАС  
ХОЛДИНГ” ЛИМИТЕД

**ДЕКЛАРАЦИЯ**  
**по чл. 100н, ал. 4, т. 4 от ЗППЦК**

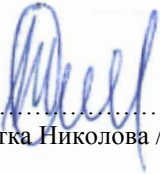
Долуподписаната Тотка Боянова Николова, в качеството ми на Главен счетоводител на „Костенец-ХХИ” АД, с настоящата декларация удостоверявам, че доколкото ми е известно

а) Годишният финансов отчет за 2024 г., съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на емитента.

б) Докладът за дейността за 2024 г. съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на емитента, както и състоянието на емитента, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен.

Дата: 14.03.2025 г.

Декларатор: .....  
/ Тотка Николова /



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР  
ДО  
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ  
НА  
„КОСТЕНЕЦ – ХАРТИЯ И ХАРТИЕНИ ИЗДЕЛИЯ“ АД  
ГР. КОСТЕНЕЦ  
ЕИК № 832064969

**Мнение**

Ние извършихме одит на финансовия отчет на “Костенец – Хартия и Хартиени Изделия” АД (Дружеството), съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2024 г. и отчета за печалбата и загубата и другия всеобхватен доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет с дата на съставяне 14.03.2025 г. представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2024 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

**База за изразяване на мнение**

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта (ЗНФОИСУ), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

### Ключови одиторски въпроси

Ключови одиторски въпроси са тези въпроси, които съгласно нашата професионална преценка са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период. Тези въпроси са разгледани като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло и формирането на нашето мнение относно него, като ние не предоставяме отделно мнение относно тези въпроси.

Ключов одиторски въпрос	Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит
<p><i>Поради макроикономически и вътрешно-организационни за дружеството причини е установен риск от представяне на елементите на собствения капитал във финансовия отчет на дружеството. Елементите на собствения капитал са показателите в годишния финансов отчет, които са с числени стойности, различни от нула. Останалите показатели са със стойност нула. Достоверността на финансовия отчет зависи изцяло от представените суми на елементите на собствения капитал.</i></p> <p><i>В годишния финансов отчет са представени основният капитал в размер на 1 043 хил. лв., резервите в размер на 9 276 хил. лв., непокрытата загуба в размер на минус 10 319 хил. лв. Достоверността на финансовия отчет зависи изцяло от представените суми на елементите на собствения капитал.</i></p> <p><i>Поради съществената стойност на елементите на собствения капитал, за нас като одитори това предполага отделянето на специално внимание и анализ на правилната оценка на акционерния капитал, резервите и натрупания финансов резултат от дейността във финансовия отчет на</i></p>	<p>По време на нашия одит ние оценихме адекватността и последователността на прилаганата от дружеството счетоводна политика във връзка с формирането на елементите на собствения капитал.</p> <p>По време на нашия одит ние прегледахме наличността и движението на собствения капитал през периода 2016-2024 г. Използвани са данни от годишните финансови отчети, доклади и справки за цитирания период.</p> <p>По време на нашия одит ние изтеглихме справка от търговския регистър към Агенцията по вписванията на Министерство на правосъдието от м.03.2025 г. Информацията за регистрирания капитал сравнихме с данните в годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2024 г.</p> <p>По време на нашия одит ние получихме удостоверение от „Централен депозитар“ АД за стойността и структурата на акционерния капитал към 31.12.2024 г. Информацията сравнихме с данните в годишния финансов отчет на дружеството към същата дата.</p> <p>По време на нашия одит ние използвахме проверка от запитване от 2020 г. към регистрирания одитор, извършил заверката на годишния финансов отчет към</p>





<p><i>дружеството към края на финансовата година. На тази база ние сме определили този въпрос като ключов.</i></p>	<p>31.12.2018 г. В отговор получихме потвърждение за показателите от елементите на собствения капитал, формирани към посочената дата. Въз основа на нашите процедури ние не установихме наличието на съществени проблеми във връзка с формиране на основния капитал, резервите и непокрытата загуба и представянето им във финансовия отчет на дружеството.</p>
--	---

**Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие**

Обръщаме внимание на основната информация в „Изявление за съответствие“ в раздел II от оповестителните бележки към годишния финансов отчет на дружеството. Там е констатирано, че финансовият отчет за 2024 г. е изготвен на база напълно недействащо предприятие и с него се докладва фактическото състояние на дружеството към 31.12.2024 г. Ръководството счита, че в следващ краткосрочен период за дружеството няма да може да се прилага концепцията за действащо предприятие.

Независимият финансов одитор счита, че Дружеството е недействащо предприятие. При оценката за това дали принципа - предположение за действащо предприятие е уместен, ръководството и регистрираният одитор вземат предвид цялата налична информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне, но не се ограничава само до дванадесетте месеца от края на отчетния период.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

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

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, в т.ч. декларация за корпоративно управление, и доклад за изпълнение на политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и съгласно Закона за публичното предлагане на ценни книжа, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад, върху него, която получихме преди датата на нашия одиторски доклад.

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

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

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

### **Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за финансовия отчет**

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приложими в ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Ръководството на Дружеството е отговорно за прилагането на изискванията на Регламента за ЕЕЕФ при изготвяне на електронния формат на годишния финансов отчет в XHTML, както и за съответствието на четимата от човек част на този електронен формат с представения финансов отчет в pdf формат.

В случай на доброволно маркиране на годишния финансов отчет, ръководството на Дружеството е отговорно тази маркировка да е в съответствие с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ.

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



### Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със ЗНФОИСУ и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да



продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай, че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Ние предоставяме също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързаните с това предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последствия от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

#### **Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания**

*Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа*

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, декларацията за корпоративно управление, доклада за изпълнение на политиката за възнагражденията на членовете на

Съвета на директорите, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, (чл. 100н, ал. 10 от ЗППЦК във връзка с чл. 100н, ал. 8, т. 3 и 4 от ЗППЦК, чл.116в, ал.1 от ЗППЦК), приложими в България.

*Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството*

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.
- в) В декларацията за корпоративно управление за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е представена изискваната съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и чл. 100 (н), ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа информация.
- г) Докладът за изпълнение на политиката за възнагражденията за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е предоставен и отговаря на изискванията, определени в наредбата по чл. 116в, ал. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

*Становище във връзка с чл. 100(н), ал. 10 във връзка с чл. 100 н, ал. 8, т. 3 и 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа*

На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на предприятието и средата, в която то работи, по наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на предприятието във връзка с процеса на финансово отчитане, което е част от доклада за дейността (като елемент от съдържанието на декларацията за корпоративно управление) и информацията по чл. 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 година относно предложението за поглъщане, не съдържат случаи на съществено неправилно докладване.

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

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по горе в раздела „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, ние изпълнихме процедурите, съгласно „Указания относно изразяване на одиторско мнение във връзка с прилагането на единния европейски електронен формат (ЕЕЕФ) за финансовите отчети на дружества, чиито ценни книжа са допуснати за търгуване на регулиран пазар в Европейския съюз (ЕС)“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверка на формата и дали четимата от човек част на този електронен формат съответства на одитирания индивидуален финансов отчет и изразяване на становище по отношение на съответствието на електронния формат на финансовия отчет на дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2024 година, приложен в електронния файл „Reporting package.zip“, с изискванията на Делегиран Регламент (ЕС) 2019/815 на Комисията от 17 декември 2018 г. за допълнение на Директива 2004/109/ЕО на Европейския парламент и на Съвета чрез регулаторни технически стандарти за определянето на единния електронен формат за отчитане („Регламент за ЕЕЕФ“). Въз основа на тези изисквания, електронният формат на финансовия отчет, включен в годишния отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК, трябва да бъде представен в XHTML формат.

Ръководството на Дружеството е отговорно за прилагането на изискванията на Регламента за ЕЕЕФ при изготвяне на електронния формат на финансовия отчет в XHTML.

Нашето становище е само по отношение на електронния формат на финансовия отчет, приложен в електронния файл „Reporting package.zip“ и не обхваща другата информация, включена в годишния финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК.

На базата на извършените процедури, нашето мнение е, че електронният формат на финансовия отчет на Дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2024 година, съдържащ се в приложения електронен файл „Reporting package.zip“, е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ.



**Допълнително докладване относно одита на финансовия отчет във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа**  
*Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „б“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа*

Информацията относно сделките със свързани лица е оповестена в Приложение №IV.1 към финансовия отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2024 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

*Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „в“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа*

Нашите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2024 г., не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.



*Докладване съгласно чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014 във връзка с изискванията на чл. 59 от ЗНФОИСУ*

Съгласно изискванията на ЗНФОИСУ във връзка с чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014, ние докладваме допълнително и изложената по-долу информация.

- Тодор Кръстев е назначен за задължителен одитор на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2024 г. на “Костенец – ХХИ” АД от Агенцията по вписванията с протокол от Общо събрание на акционерите от 18.06.2024 г.
- Одитът на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2024 г. на Дружеството представлява шести пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие като предприятие от обществен интерес, извършен от нас.
- Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на Одитния комитет на Дружеството, съгласно изискванията на чл. 60 от ЗНФОИСУ.
- Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от ЗНФОИСУ забранени услуги извън одита.
- Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Дружеството.
- За периода, за който се отнася извършеният от нас задължителен одит, освен одита, ние не сме предоставяли допълнителни услуги на Дружеството, които не са посочени в доклада за дейността или финансовия отчет на Дружеството.

Одитор:

(Тодор Кръстев, регистриран одитор,  
отговорен за одита, регистрационен № 0155)

Град София, ул. “Траянови врата” №9, ап.2  
21.03.2025 г.



ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА  
„КОСТЕНЕЦ - ХХИ“ АД  
ГР. КОСТЕНЕЦ  
ЕИК № 832064969

**ДЕКЛАРАЦИЯ**

*по чл. 100н, ал. 4, т. 3 от  
Закона за публичното предлагане на ценни книжа*

**Долуподписаният:**

Тодор Кръстев Стоянов в качеството ми на регистриран одитор (с рег. № 0155 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта)

**декларирам, че**

бях ангажиран да извърша задължителен финансов одит на финансовия отчет на “Костенец – ХХИ” АД за 2024 г., съставен съгласно Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС, общоприето наименование на счетоводната база, дефинирана в т. 8 от пар.1 на ДР на Закона за счетоводството под наименование „Международни счетоводни стандарти”, **и че** съм отговорен за одит ангажимента от свое име /от името на търговско дружество «Столична одиторска фирма» ЕООД/.

В резултат на извършения от мен одит издадох одиторски доклад от 21.03.2025 г.

***С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМ, ЧЕ както е докладвано в издадения от мен одиторски доклад относно годишния финансов отчет на “Костенец – ХХИ” АД за 2024 година, изготвен на 14.03.2025 година:***

**1. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а” Одиторско мнение:** По мое мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2024 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС) (*стр.1 от одиторския доклад*);

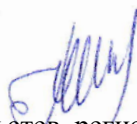
**2. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „б” Информация, отнасяща се до сделките на дружеството със свързани лица.** Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Оповестителните бележки към финансовия отчет. На база на извършените от мен одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от одита на финансовия отчет като цяло, не са ми станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направя заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения

финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2024 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 *Оповестяване на свързани лица*. Резултатите от моите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от мен в контекста на формирането на моето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица (*стр.9 от одиторския доклад*).

**3. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „в” Информация, отнасяща се до съществените сделки.** Моите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на моя доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от мен одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2024 г., не са ми станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направя заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от моите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от мен в контекста на формирането на моето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки (*стр.9 от одиторския доклад*).

**Удостоверяванията, направени с настоящата декларация, следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения от мен одиторски доклад от 21.03.2025 г. в резултат на извършения независим финансов одит на годишния финансов отчет на “Костенец – ХХИ” АД за отчетния период, завършващ на 31.12.2024 г., с дата на съставяне 14.03.2025 г. Настоящата декларация е предназначена единствено за посочения по-горе адресат и е изготвена единствено и само в изпълнение на изискванията, които са поставени с чл. 100н, ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и не следва да се приема като заместваща моите заключения, съдържащи се в издадения от мен одиторски доклад по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.**

Одитор:



(Тодор Кръстев, регистриран одитор,  
отговорен за одита, регистрационен № 0155)

Град София, ул. “Траянови врата” №9, ап.2  
21.03.2025 г.