

**КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА
ДЕЙНОСТТА
2025г.**

Ръководството представя своя консолидиран годишен доклад за дейността и консолидирания финансов отчет към 31 декември 2025 г., изготвен в съответствие с изискванията на чл.39 от Закона за счетоводството и Търговския закон.

1.Обективен преглед на резултатите от дейността

Статут и предмет на дейност

Групата ХЕЛИТРАНС (Групата) включва дружество-майка и неговото дъщерно дружество.

Дружество майка

„Хелитранс” АД е дружество, създадено през м.август 1999 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.София, Летище София - север. Съдебната регистрация на дружеството е от 1999 г., решение № 10544/1999г. на Софийски градски съд. Последните промени в органите на управление на дружеството са приети и публикувани в регистъра на търговските дружества на 01.07.2016 г., а промяна в Устава е публикувана на 14.11.2016г..

Дъщерни дружества:

„Хели Ер – Сау” АД с акционерен капитал в размер на 300 х.лв. разпределени в 300 000 броя обикновени поименни акции с номинал 1 лв. Предметът на дейност на дъщерното дружество е предоставяне на въздухоплавателни услуги и отдаване под наем на въздухоплавателни средства.

Управление

„Хелитранс” АД има едностепенна система на управление със съвет на директорите от 3-ма членове. Дружеството се представлява и управлява заедно от Изпълнителния Директор Георги Спасов и от Председателя на Съвета на директорите Теодор Спасов.

Структура на основния капитал към 31 декември 2025 год.

Дружеството е регистрирано с капитал в размер на 210 000 /двеста и десет хиляди/ лева, разпределен в 21 000 акции по 10 лева.

Предмет на дейност:

Предметът на дейност на Групата през 2025 г. включва следните видове операции и сделки:

- авиационна дейност;
- покупко – продажби на недвижими имоти;
- строителство и управление на недвижими имоти;

Резултати от текущия период

Финансовият резултат на Групата за 2025 година е загуба в размер на 978 хил.лв.

Човешки ресурси

Към 31.12.2025 г. общият брой на персонала в Групата е 42 работници и служители.

2. Анализ на финансови показатели и резултата от дейността

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Групата са представени в таблицата по-долу:

	2025	2024 г	Изменение 2025/2024 в Изменение абс.стойнос 2025/2024 в	
				%
1 Текуща печалба (загуба)	(978)	273	(1 251)	-458,24%
2 Нетни приходи от продажби	10 666	8 984	1 682	18,72%
3 Собствен капитал	61 105	63 091	(1 986)	-3,15%
4 Обща сума на пасивите (без собствен капитал)	3 241	1 690	1 551	91,78%
5 Обща сума на активите	64 542	65 099	(557)	-0,86%
6 Общи приходи	11 585	13 511	(1 926)	-14,26%
7 Общи разходи	12 418	13 160	(742)	-5,64%
8 Текущи (краткотрайни) активи	21 292	23 498	(2 206)	-9,39%
9 Краткосрочни задължения	3 239	1 688	1 551	91,88%
10 Краткосрочни вземания	235	476	(241)	-50,63%
11 Парични средства	9 687	12 045	(2 358)	-19,58%
РЕНТАБИЛНОСТ				
12 Коеф.на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	(0,09)	0,03	(0,12)	-401,75%
13 Коеф.на рентабилност на собствения капитал (1/3)	(0,02)	0,00	(0,02)	-469,89%
14 Коеф.на рентабилност на пасивите (1/4)	(0,30)	0,16	(0,46)	-286,80%
15 Коеф.на рентабилност на активите (1/5)	(0,02)	0,00	(0,02)	-461,33%
ЕФЕКТИВНОСТ				
16 Коеф.на ефективност на разходите (6/7)	0,93	1,03	-0,09	-9,13%
17 Коеф.на ефективност на приходите (7/6)	1,07	0,97	0,10	10,05%
ЛИКВИДНОСТ				
18 Коеф.на обща ликвидност (8/9)	6,57	13,92	(7,35)	-52,78%
19 Коеф.на бърза ликвидност (10+11/9)	3,06	7,42	(4,35)	-58,70%
20 Коеф.на абсолютна ликвидност (11/9)	2,99	7,14	(4,14)	-58,09%
ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ				
21 Коеф.на финансова автономност (3/4)	18,85	37,33	-18,48	-49,50%
22 Коеф.на финансова задължнялост (4/3)	0,05	0,03	0,03	98,01%

Източник на информация: Консолидирания финансов отчет на Групата за 2025 г.

3. Важни събития, настъпили след датата на съставяне на консолидирания финансов отчет

Съгласно Закона за въвеждане на еврото в Република България (ЗВЕРБ), считано от 1 януари 2026 г., еврото става официална валута и законно платежно средство в България. Официалният обменен курс е определен като 1.95583 лева за 1 евро.

Въвеждането на еврото като официална валута в Република България представлява промяна във функционалната (отчетната) валута на Дружеството, която ще бъде отразена перспективно и не представлява събитие след отчетния период, което изисква корекция във финансовия отчет за годината, приключваща на 31 декември 2025 г.

Дружеството не очаква съществени ефекти от превалутиране на началните салда към 1 януари 2026 г. в евро и от процеса по промяна във функционалната (отчетна) валута.

Не са настъпили други събития след отчетния период по отношение на обектите представени във финансовия отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31 декември 2025 г..

4. Вероятното бъдещо развитие на Групата

Ръководството си е поставило следните краткосрочни цели, които да бъдат постигнати през 2026 г.:

- Увеличаване размера на приходите от продажби в Групата спрямо нивата от 2025 година;
- Запазване на текущата клиентска база и търсене на нови клиенти.

Ръководството не предвижда промени в развитието на основните дейности на Групата в краткосрочен план.

5. Действията в областта на научноизследователската и развойната дейност

Групата не извършва научноизследователска и развойна дейност.

6. Информация изисквана по реда на чл. 187д от Търговския закон

През 2025 година Групата не е извършвала сделки със собствени дялове.

7. Наличие на клонове

Групата няма регистрирани клонове.

8. Използвани от Групата финансови инструменти

В хода на обичайната си стопанска дейност Групата може да бъде изложена на различни финансови рискове, най-важните от които са: (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти в резултат на промени на лихвените проценти, риск от промяна на паричните потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск и ликвиден риск. Ръководството на Групата носи отговорността за установяване на политика за управление на рисковете, с които се сблъсква Групата. Тази политика установява лимити за поемане на рискове по отделни видове, дефинира правила за контрол върху рисковете и съответствие с установените лимити. Тази политика подлежи на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения в риска за Групата. По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложена Групата при осъществяване на търговските и операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Групата е изложена на валутен риск, тъй като значими нейни операции и сделки са деноминирани в чуждестранна валута. Ръководството следи и управлява своите финансови активи и пасиви с цел минимизиране на рисковете.

б. Ценови риск

Групата не е изложена на ценови риск за негативни промени в цените на продуктите и услугите, обект на нейните операции, защото те са специфични и за определен кръг клиенти, при които има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът, че контрагентът няма да изпълни задълженията си по даден финансов инструмент или договор, което води до финансова загуба. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти.

Балансовата стойност на финансовите активи представлява максималната кредитна експозиция.

Вземания от клиенти

Експозицията към кредитен риск зависи от индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Кредитната политика на Групата предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат условията за плащане.

Лихвен риск

Групата управлява своя лихвен риск, като договаря фиксирани лихвени проценти или такива с незначителна променлива част.

Ликвиден риск

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

Групата генерира и поддържа достатъчен обем на ликвидни средства. Вътрешен източник на ликвидни средства за Групата са основната и стопанска дейност, генерираща достатъчни оперативни потоци. С цел изолиране на евентуалния ликвиден риск, ръководството на Групата текущо наблюдава падежите на активите и пасивите, като контролира изходящите паричните потоци, с цел поддържане на добра ликвидност, респективно способност за финансиране на стопанската си дейност.

9. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя годишен консолидиран доклад за дейността, както и консолидиран финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Групата към края на годината, за неините финансови резултати от дейността и за паричните потоци, в съответствие с приложимата счетоводна рамка. Групата прилага за целите на отчитане по Българското счетоводно законодателство Националните счетоводни стандарти (НСС). Отговорността на Ръководството включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на консолидирани финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които са разумни при конкретни обстоятелства.

Ръководството потвърждава, че е действало съобразно своите отговорности, и че консолидирания финансов отчет е изготвен в пълно съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС).

Ръководството също потвърждава, че при изготвяне на настоящия консолидиран доклад на Ръководството е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на Групата за изминалия период, както и неиното състояние и основните рискове, пред които е изправена. Ръководството е одобрило за публикуване консолидирания годишен доклад за дейността и консолидирания финансов отчет за 2025 година.

Дата: 22.05.2026г.

Изпълнителен Директор:

/Георги Спасов/

Председател на СД:

/Геодор Спасов/