

**Уведомление за финансово състояние  
за първо тримесечие  
съгласно чл. 100о<sup>1</sup> от ЗППЦК**

## **АХИЛЕЯ ЕАД**

**31 март 2026 г.**

**Съдържание:**

- |  |       |
|--|-------|
| 1. справки по образец, определен от заместник-председателя | стр.2 |
| 2. пояснителни бележки                                     | стр.6 |
| 3. друга информация, определена с наредба                  |       |

Уведомление за финансово състояние  
за първо тримесечие 2026 год.  
съгласно чл. 100о<sup>1</sup> от ЗППЦК  
**Ахилея ЕАД**

## **ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ**

### **1. Важни събития**

#### **1.1 Важни събития за периода от 01 януари 2026 г. до 31 март 2026 г.**

През отчетното тримесечие не са настъпили важни събития, които биха оказали влияние върху дейността на Дружеството или неговото финансово състояние.

#### **1.2. Важни събития с натрупване през отчетния период:**

Всички важни корпоративни събития са обявени на адрес:

<https://ahilea.bg/>

#### **1.3 Влияние на настъпилите важни събития от началото на отчетната година до края на съответното тримесечие**

През отчетното тримесечие не са настъпили важни събития, които биха оказали влияние върху дейността на Дружеството или неговото финансово състояние.

### **2. Рискове**

#### **Фактори на финансовите рискове**

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че Дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

От страна на ръководството на Дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от Дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

#### **2.1. Валутен риск**

Основните сделки, осъществявани от Дружеството са деноминирани в български лева и в евро. Българският лев е привързан към еврото, поради което Дружеството не е изложено на съществени валутни рискове при осъществяване на сделки в евро. По тази причина, Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на този риск.

#### **2.2. Лихвен риск**

Лихвеният риск представлява риска от колебание в размера на задълженията по заемите на Дружеството, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти. Дружеството използва заемни средства с фиксиран лихвен процент, което не го излага на съществен лихвен риск.

Дружеството извършва постоянен мониторинг и анализ на основните си лихвени експозиции като разработва различни сценарии за оптимизиране например рефинансиране, подновяване на съществуващи заеми, алтернативно финансиране и изчислява влиянието на промяната на лихвения процент в определен диапазон върху финансовия резултат.

### 2.3. Кредитен риск

Кредитният риск е рискът едната страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби и предоставени лихвени заеми. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите и кредитополучателите не погасяват навреме своите задължения.

Политиката на Дружеството в тази област е насочена към извършване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация и използването на адекватни обезпечения като средства за ограничаване на риска от финансови загуби. Кредитното качество на клиентите се оценява като се вземат предвид финансово състояние, минал опит и други фактори.

### 2.4. Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Ръководството на Дружеството се стреми да наблюдава и своевременно да предоговаря падежите на текущите си задължения с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на Дружеството в договорените с доставчиците и другите му кредитори срокове.

### 2.5. Други ценови рискове

Ценовият риск представлява вероятност от реализиране на загуби в резултат от промени в цените на финансовите инструменти. Стойността на финансовите инструменти, допуснати до търговия на регулиран пазар, се определя от търсенето и предлагането, а цената им може да нараства или намалява. Цените могат да претърпят резки колебания и да паднат под цената, на която инвеститорите са ги придобили. Борсовата цена се влияе от публично оповестени корпоративни събития и финансови резултати, които могат да се окажат по-слаби от очакванията на пазара. Върху цената могат да оказват влияние макроикономически данни, общите тенденции на пазара, доходността на алтернативните инвестиции и други съществени фактори, касаещи дейността на дружеството в частност и на икономиките, като цяло.

## 3. Сделки със свързани лица

### 3.1 Свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собствениците, други под общ контрол и ключов управленски персонал.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия.

#### 3.1.1. Сделки със собствениците

	За 3 месеца към 31 март 2026 '000 лв.	За 3 месеца към 31 март 2025 '000 лв.
<b>Предоставени заеми</b>		
Предоставени заеми	(447)	(23)
Платени предоставени заеми	2	-
Платени лихви по предоставени заеми	-	-
Приходи от лихви по договори за заеми	86	45
<b>Покупки на услуги</b>		
Разходи за възнаграждения по управление	(1)	(1)

Уведомление за финансово състояние  
за първо тримесечие 2026 год.  
съгласно чл. 100о<sup>1</sup> от ЗППЦК  
**Ахилея ЕАД**

### 3.1.2. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва членовете на Съвета на директорите.

	За 3 месеца към 31 март 2026 '000 лв.	За 3 месеца към 31 март 2025 '000 лв.
Краткосрочни възнаграждения	(7)	(8)

### 4. Информация за нововъзникнали съществени вземания и/или задължения за съответния отчетен период

През отчетното тримесечие не са възникнали съществени вземания на Дружеството.

През отчетното тримесечие не са възникнали съществени задължения на Дружеството.

### 5. Финансови показатели

Финансови показатели, хил. лв.	31.3.2026	31.3.2025	Изменение
			хил. лв.
Финансов резултат за периода, след данъци	5	282	(277)
<b>Финансови показатели, хил. лв.</b>	<b>31.3.2026</b>	<b>31.3.2025</b>	<b>хил. лв.</b>
Общо активи	15 991	15 839	152
Общо пасиви	15 810	15 663	147
Текущи активи	15 683	15 526	157
Текущи пасиви	243	96	147
Собствен капитал	181	176	5
<b>Финансови съотношения</b>			
Собствен капитал/Активи	1.13%	1.11%	
Обща ликвидност	101.14%	101.12%	
Възвръщаемост на собственият капитал (ROE), след данъци	2.76%	160.23%	

Дата: 23 април 2026 г.

Съставител: .....

/ Галина Димитрова- изп. д-р Литъръл инвест/

Изпълнителен директор: .....

/ Свилен Къдреков/