

Междинен консолидиран доклад за дейността

„КИЙ ТРЕЙДИНГ“ АД

31 декември 2025 г.

Настоящият междинен доклад за дейността на „Кий Трейдинг“ АД е съставен към 31 декември 2025 г. и е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 100о, ал.4, т.2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и от Наредба № 2 от 09.11.2021 г.

I. Общи положения

“Кий Трейдинг” АД (Дружеството) е регистрирано през 1993 г. като акционерно дружество и е вписано е в Търговския регистър под ЕИК 831628356.

Основният предмет на дейност на Дружеството е: търговия със стоки и услуги, внос и износ, услуги в областта на строителството, транспорта и туризма, финансови и данъчни консултации и други, незабранени от закона дейности.

Седалището и адресът на управление е Република България, гр. София, ул. „Княз Александър Първи“ №1, ет.4.

Дружеството има едностепенна форма на управление – Съвет на директорите.

Съвет на директорите

- II. Боряна Маринова Николова – член на СД и изпълнителен директор.
- III. Райна Емилова Пилушка – член на СД.
- IV. Десислава Божидарова Божинова – член на СД.
- V. Васил Петров Джерахов – председател на СД.

Считано от 27 октомври 2025 година Дружеството се представлява изпълнителните директори Боряна Николова и Васил Джерахов

На 06.08.2025 г. в Агенция по вписванията към Търговския регистър е вписано увеличение на капитала, чрез внесени 70 000 бр. нови акции с номинал 5.00 лв.

Внесенят капитал на Дружеството е в размер на 1 144 280 лв., състоящ се от 228 856 обикновени, поименни, безналични акции с право на глас, всяка с номинална стойност от 5 лв.

Към 31.12.2025 г. основните акционери са както следва:

Име на дружеството	Акционерно участие в %
Адвайзъри Сървисис Консултинг ООД	63.84%
ДФ Прайм Асетс	14.20%
Конкорд Фонд -8 Алтернативен Инвестиционен фонд	13.85%
Холдинг Варна АД	7.77%
Физически лица	0,34%

Считано от 27 октомври 2025 година Дружеството се представлява изпълнителните директори Боряна Николова и Васил Джерахов .

Към 31 декември 2025 г. в Дружеството няма наети служители на трудов договор.

Преглед на развитието и резултатите от дейността на Дружеството – майка и неговата Група

През 2024г. Дружеството - майка емитира облигационен заем на стойност 30 000 хил. лв. за срок от 7 години. Лихвените (купонни) плащания са изчислени на плаващ годишен лихвен процент, равен на сумата от 6-месечния EURIBOR + надбавка от 1,50 % (150 базисни точки), но общо не по-малко от 3,00 % и не повече от 5.50 % годишно, при лихвена конвенция Реален брой дни в периода към Реален брой дни в годината (Actual/365L, ISMA – Year). Борсовият код на Дружеството - майка е **KYTB**.

На 28.02.2025г. „Кий Трейдинг“ АД е внесло за одобрение пред КФН проспект за допускане до търговия на регулиран пазар на емисия облигации, издадени от Дружеството. След предоставяне на допълнително изискана информация с решение № 377-Е от 19.06.2025г. КФН одобрява проспект за допускане до търговия на регулиран пазар на облигационна емисия в размер на 30 000 000 лева (тридесет милиона лева) с ISIN код BG2100058242.

На 23.06.2025г. Дружеството е получило писмо-уведомление (№ 608/23.06.2025г.) от БФБ, с което е информирано, че във връзка с подадено заявление по чл. 22, ал. 1 от Част III „Правила за допускане до търговия“, считано от 26.06.2025г. издадената облигация е допусната за търговия. На същата дата между „Кий Трейдинг“ АД и БФБ е сключен Договор за регистрация на облигация.

На 06.08.2025 г. в Агенция по вписванията към Търговския регистър е вписано увеличение на капитала, чрез внесени 70 000 бр. нови акции с номинал 5.00 лв.

Внесенят капитал на Дружеството е в размер на 1 144 280 лв., състоящ се от 228 856 обикновени, поименни, безналични акции с право на глас, всяка с номинална стойност от 5 лв.

Дъщерни предприятия:

Към 31.12.2025 г. дъщерните предприятия в Групата са:

- Инимпорт ЕООД е регистрирано през октомври 2002 г., вписано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с ЕИК 130982205. Седалището и адресът на управление на Дружеството е в Република България, гр. София, бул. „Годор Александров“ №109-115, ет.1.
Предметът на дейност на Инимпорт ЕООД е управление и отдаване под наем на недвижими имоти. Дружеството е учредено за неопределен срок и към датата на одобрение на отчета се управлява от Ивайло Кръстев Илиев.

Резултатите от дейността на групата

Към 31.12.2025 г. приходите на Групата са в размер на 2 303 хил. лв. и основно се дължат на начислени лихви по предоставени заеми - 864 хил. лв., приходи от основна дейност – 628 хил.лв., приходи от дивиденди 157 хил.лв. и други приходи от финансови операции –654 хил.лв. Разходите са в общ размер от 2 321 хил. лв. и са предимно свързани с разходи за външни услуги, разходи за заплати, амортизации и за лихви по получени заеми.

Финансовият резултат на Групата е, както следва:

	31.12.2025	31.12.2024
	‘000 лв.	‘000 лв.
Финансов резултат преди данъци	(18)	1 063
Разход /(икономия) на отсрочени корпоративни данъци върху печалбата	56	(155)
Данъци върху печалбата	-	.
Финансов резултат след данъци	138	908

Балансовите стойности на активите на Групата, по групи, са както следва:

	30.09.2025	31.12.2024
	‘000 лв.	‘000 лв.
Инвестиционни имоти	6 336	6 685
Активи по отсрочени данъци	97	147
Предоставени заеми	420	423
Търговски и други вземания	18 894	18 553
Краткосрочни финансови активи	15 095	15 847
Парични средства	167	923
	41 009	42 578

VI. ОСНОВНИ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО ГРУПАТА Е ИЗПРАВЕНА, И ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ ЗА ГРУПАТА ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Групата се финансира от дейността си, разполага с достатъчни средства и не са налице индикации за влошаване на бъдещите парични потоци.

Като цяло Групата е в силна позиция и разполага с достатъчно капитал и ликвидни средства, за да обслужва своите оперативни дейности.

Пазарен риск

Свързан е с общата конюнктура на пазара и развитието на националната икономика, а именно: инфлационен риск, риск от нарастване и засилване на конкуренцията, нарастване на вътрешната задлъжнялост на фирмите в България.

Валутен риск

Групата не е изложено на валутен риск, произтичащ от получени заеми и покупки или продажби, деноминирани във валути, различни от лева и евро.

Кредитен риск

Максималният кредитен риск, свързан с финансови активи, е до размера на балансовата им стойност, отразена в отчета за финансовото състояние на Групата. В тази връзка, той е отразен само в случаите, в които максималният размер на потенциалната загуба значително се различава от балансовата стойност, отразена в годишния финансов отчет. Търговските и другите вземания на Групата се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск.

Ликвиден риск

Групата не е изложена на значителен ликвиден риск, тъй като разполага с достатъчно парични средства и парични еквиваленти, с които да посрещне текущите и потенциалните си задължения, свързани с плащания, когато те са дължими, без да понесе неприемливи загуби.

Лихвен риск

Лихвеният риск е рискът, при който стойността на финансовите инструменти ще се променя вследствие на промени на пазарните лихвени проценти или лихвените разходи и приходи на инструментите с променлива лихва могат да се променят поради промени в избрания за база процент.

Политиката на Групата е насочена към минимизиране на лихвения риск при дългосрочно финансиране. Ръководството на Групата внимателно следи развитието на лихвените проценти, които могат да окажат негативно влияние върху паричните потоци на Групата, и е в готовност за предприемане на действия, с цел минимизиране на негативния ефект от повишаването на лихвените проценти.

Дейностите по управление на лихвения риск имат за цел оптимизирането на нетния доход от лихви при дадени пазарни лихвени равнища в съответствие с бизнес стратегиите на Групата. Процедурите по управление на лихвения риск се прилагат от гледна точка на чувствителността на Групата спрямо промени в лихвените равнища. Действителният ефект зависи от множество фактори, които включват промените в лихвения процент, породени от чувствителността спрямо различните периоди или валути.

Групата е изложено на незначителен лихвен риск дотолкова, доколкото разполага с лихвоносни активи за покриване на своите задължения.

НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ГРУПАТА

Към 31 декември 2025 г. няма открити клонове на територията на страната.

ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

Групата не извършва дейности в областта на научните изследвания и проучвания.

ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Бъдещото развитие на Дружеството е свързано с анализ на пазара, проучване на нови възможности с цел:

- придобиване, развитие и продажба на недвижими имоти;
- придобиване на финансови инструменти и активи;
- придобиване на дялови участия в капитала на местни компании;
- погасяване на задължения на Дружеството, включително за покриване на разходи по облигационния заем.

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯТ ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

След края на отчетния период не са възниквали коригиращи събития между датата на консолидирания финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване.

Изпълнителен директор:

/Боряна Николова/

/