

Информация за текущото състояние на „ТЕРЕМ-ХОЛДИНГ“ ЕАД, гр. София

„ТЕРЕМ - ХОЛДИНГ“ ЕАД гр. София е акционерно дружество със сто процента държавно участие в капитала, учредено с Разпореждане на Министерски съвет № 18 от 17.04.1998 г. чрез преобразуване на Управление „Военно-ремонтни бази и заводи” на Министерството на отбраната, регистрирано в Софийски градски съд с Решение № 1 от 26.08.1998 г. по фирмено дело № 8410/1998 г. и с ЕИК 129008074 в Търговския регистър към Агенция по вписванията.

Капиталът на дружеството е в размер на 36 188 320,92 евро, разпределен в 70 957 492 поименни акции с номинал 0,51 евро всяка.

Дружеството е с едностепенна система на управление – Съвет на директорите, състоящ се от 5 човека.

Предмета на дейност на дружеството е извършване на капитален и среден ремонт на военна техника, въоръжение, боеприпаси и друго военно-техническо имущество, производство на единични дребно серийни количества различно военно-техническо имущество, съоръжения, апаратури и машини, внос, износ, реклама, маркетинг, инженеринг, развитие и усъвършенстване на специална и гражданска продукция, услуги, предпечатна подготовка, издателска, преводаческа, художествена, полиграфическа и печатна дейност, търговско представителство, включително и при сделки с недвижими имоти, управление на недвижими имоти, в т.ч. отдаване под наем на предоставеното имущество, придобиване и управление на участия, инвестиции и финансови ресурси, техническа помощ и обучение, и други промишлени и търговски дейности в страната и чужбина, разрешени от закона.

„ТЕРЕМ - ХОЛДИНГ“ ЕАД е едноличен собственик на капитала на пет еднолични дъщерни дружества с ограничена отговорност с основен предмет на дейност ремонт на въоръжение и техника – Група „ТЕРЕМ“, които през 2025 г. са работили със средна численост на персонала 860 човека, от които 821 човека в дъщерните дружества. Средносписъчният брой на персонала на Група „ТЕРЕМ“ за 2024 г. е 873 човека.

В Група „ТЕРЕМ” са включени следните дъщерни еднолични дружества с ограничена отговорност:

- **„ТЕРЕМ - Летец” ЕООД, гр. София, с основна дейност - ремонт на авиационна техника (вертолети);**
- **„ТЕРЕМ - Хан Крум” ЕООД, гр. Търговище, в т. ч. обособено производство „ТЕРЕМ – Овеч“, с основна дейност - ремонт на бронетанкова техника и производство на резервни части;**
- **„ТЕРЕМ - КРЗ Флотски арсенал Варна” ЕООД, гр. Варна, с основна дейност - ремонт на кораби, въоръжение и техника за Военноморските сили;**
- **„ТЕРЕМ - Ивайло” ЕООД, гр. Велико Търново, с основна дейност - ремонт на класическо, артилерийско и ракетно въоръжение;**

➤ „ТЕРЕМ - Цар Самуил” ЕООД, гр. Костенец, с основна дейност - ремонт и утилизация на боеприпаси.

Мисията на Група „ТЕРЕМ“ е да извършва висококачествени ремонти, производство, модернизация и логистична поддръжка на отбранителна техника и въоръжение от висококвалифицирани екипи, при спазване на етични корпоративни принципи и лоялни търговски практики, както и да отговаря на потребностите на Министерството на отбраната и Българската армия в мирно и военно време от ремонти, модернизация и производство на въоръжение и военна техника.

Визията на Група „ТЕРЕМ“ е да бъде лидер на световно ниво и доверен партньор по отношение на извършването на висококачествен ремонт, производство, модернизация и логистична поддръжка на въоръжение и техника в сферата на отбранителната индустрия.

Общата стратегическа цел на Група „ТЕРЕМ“ е предоставяне на специализирани услуги във всестранната логистична поддръжка през целия жизнен цикъл на въоръжението, техниката и боеприпасите на българските въоръжени сили в мирно и военно време, осигурявайки съществен технологичен принос в развитието и усъвършенстването на отбранителните способности на страната.

Група „ТЕРЕМ“ има законово определени задължения за изпълнение на дейности и задачи по отбранително-мобилизационна подготовка и поддържане на мощности за изпълнение на военновременни задачи в мирно време, нормативно регламентирани в Закона за отбраната и въоръжените сили на Република България и поднормативни актове.

Съгласно представения индивидуален годишен финансов отчет на „ТЕРЕМ – ХОЛДИНГ“ ЕАД за 2024 г., заверен от регистриран одитор, акционерното дружество приключва финансовата 2024 г. със счетоводна печалба в размер на 212 хил. лева, а след отчитане на икономия за данъци върху дохода, нетната печалба е в размер на 214 хил. лева.

След извършените преобразувания по годишната данъчна декларация по чл. 92 от ЗКПО, акционерното дружество отчита данъчна печалба в размер на 926 986,74 лева, с полагащ се корпоративен данък за 2024 г. в размер на 92 698,67 лева.

Общите приходи на „ТЕРЕМ-ХОЛДИНГ” ЕАД към 31.12.2024 г. са в размер на 24 605 хил. лева, които включват:

► Приходи от дейността – 23 540 хил. лева /95,67% от общите приходи/, в т. ч.:

- Приходи от продажби/договори с клиенти – 22 865 хил. лева – 97,13% от приходите от дейността – от тях приходи от услуги – 21 871 хил. лева, приходи от инвестиционни имоти – 974 хил. лева и приходи от продажби на стоки и материали – 20 хил. лева;

- Други приходи – 265 хил. лева – 1,13% от приходите от дейността /включват помощи за ел. енергия – 14 хил. лева, приходи от лихви и санкции – 6 хил. лева и други приходи 245 хил. лева/;

- Печалба от продажба на нетекущи активи – 8 хил. лева – 0,03% от приходите от дейността;

- Промяна в справедливата стойност на инвестиционни имоти – 402 хил. лева – 1,71% от приходите от дейността.

Съгласно представена справка е видно, че приходите от Министерството на отбраната (14 183 хил. лева) и второстепенни разпоредители – Командване на ВМС са в размер на 1 хил. лева и представляват 65,85% от приходите от услуги (21 871 хил. лева) и 60,25% от приходите от основната дейност на акционерното дружество (23 540 хил. лева).

► Финансови приходи – 1 065 хил. лева /4,33% от общите приходи/, които включват приходи от лихви върху финансови активи, отчитани по амортизирана стойност.

Общите разходи на „ТЕРЕМ-ХОЛДИНГ“ ЕАД към 31.12.2024 г. са в размер на 24 393 хил. лева, които включват:

► Разходи за дейността – 24 330 хил. лева, в т. ч.:

- Разходи за материали – 11 005 хил. лева;
- Разходи за външни услуги – 7 816 хил. лева;
- Разходи за персонала /заплати и осигурителни вноски/ - 2 707 хил. лева;
- Разходи за амортизации и обезценки на нефинансови активи – 114 хил. лева;
- Разходи за обезценка/възстановена обезценка на финансови активи/ - 1 348 хил. лева;
- Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство – 937 хил. лева;
- Себестойност на продадените стоки и други текущи активи – 31 хил. лева.
- Други разходи - 372 хил. лева.

► Финансови разходи в размер на 63 хил. лева, от които 2 хил. лева са разходи за лихви, 9 хил. лева са разходи за банкови и 52 хил. лева са отрицателни разлики при промяна на валутните курсове.

Най-голям дял /45,12%/ в общите разходи заемат разходите за материали в размер на 11 005 хил. лева, следвани от разходите за външни услуги - 32,04% в общия дял на разходите /7 816 хил. лева/ и разходите за персонала – 11,08% /2 707 хил. лева/.

Съгласно Отчета за финансовото състояние, към 31.12.2024 г. „ТЕРЕМ-ХОЛДИНГ“ ЕАД разполага с активи в размер на 132 655 хил. лева, в т. ч. нетекущи /дълготрайни/ активи в размер на 111 013 хил. лева и текущи активи на стойност 21 642 хил. лева. Най-голям дял в нетекущите активи заемат инвестициите в пет дъщерни дружества – 52 352 хил. лева, следвани от дългосрочните вземания от свързани лица – 44 003 хил. лева, съставляващи дългосрочни вземания от три от петте дъщерни дружества.

Собствения капитал на „ТЕРЕМ-ХОЛДИНГ“ ЕАД, София към 31.12.2024 г. е в размер на 120 582 хил. лева, нетекущите пасиви са в размер на 112 хил. лева, а текущите – 11 961 хил. лева. Най-голям дял в текущите пасиви заемат търговските задължения, които са в размер на 6 238 хил. лева, с текущ характер, от тях 37 хил. лева са търговски задължения, 6 059 хил. лева са пасиви по договори с клиенти и 142 хил. лева са други задължения; следвани от задълженията към свързани лица в размер на 5 229 хил. лева, от които получени аванси по търговски договори към собствениците в размер на 5 077 хил. лева и търговски и други задължения към дъщерните дружества в размер на 152 хил. лева.

Консолидираният финансов отчет на Групата представя капитала, активите, пасивите, финансовите резултати и паричните потоци на основание индивидуалните отчети на дружествата при спазване на изискванията на консолидационните процедури, регламентирани в счетоводните стандарти.

Съгласно представения консолидиран годишен финансов отчет на Група „ТЕРЕМ“ за 2024 г., заверен от регистриран одитор, Група „ТЕРЕМ“ приключва финансовата 2024 г. със счетоводна загуба в размер на 3 953 хил. лева, а след отчетена икономия за данъци върху дохода, нетната загуба е в размер на 3 945 хил. лева.

Съгласно представените копия от заверените годишни финансови отчети за 2024 г. на дъщерните дружества с положителен финансов резултат /счетоводна печалба, преди данъци/ за 2024 г. приключват:

- „ТЕРЕМ – Цар Самуил“ ЕООД, гр. Костенец – 472 хил. лева.
- „ТЕРЕМ - КРЗ Флотски арсенал Варна“ ЕООД, гр. Варна – 622 хил. лева;

С отрицателен финансов резултат /загуба преди данъци/ за 2024 г. приключват:

- „ТЕРЕМ – Ивайло“ ЕООД, гр. Ивайло – 492 хил. лева;
- „ТЕРЕМ – Летец“ ЕООД, гр. София – 1 006 хил. лева;
- „ТЕРЕМ – Хан Крум“ ЕООД, гр. Търговище – 3 660 хил. лева, вкл. обособеното производство „ТЕРЕМ- Овеч“ в гр. Провадия.

През 2024 г. „ТЕРЕМ - ХОЛДИНГ“ ЕАД извършва дейността си съгласно одобрената с Протокол на министъра на отбраната № РД-36-5/18.02.2023 г. актуализирана Бизнес програма на „ТЕРЕМ - ХОЛДИНГ“ ЕАД и дъщерните дружества за периода 2023 –2026 г., разработена от предходния Съвет на директорите.

Общите приходи на Група „ТЕРЕМ“ към 31.12.2024 г. са в размер на 63 246 хил. лева и включват:

- Приходи от дейността – 63 134 хил. лева, в т. ч. приходи от договори с клиенти – 57 002 хил. лева, печалба от продажба на нетекущи активи – 8 хил. лева и други приходи – 4 173 хил. лева; промяна в справедливата стойност на инвестиционни имоти – 402 хил. лева; промяна в наличностите на готова продукция и незавършено производство – 1 520 хил. лева; капитализирани разходи и други суми с корективен характер – 29 хил. лева;
- Финансови приходи – 112 хил. лева.

Общите разходи на Група „ТЕРЕМ“ към 31.12.2024 г. са в размер на 67 199 хил. лева, които включват:

- ▶ Разходи за дейността – 66 777 хил. лева, в т. ч.:
- Разходи за материали – 20 797 хил. лева;
- Разходи за външни услуги – 12 688 хил. лева;
- Разходи за персонала /заплати и осигурителни вноски/ - 29 240 хил. лева;
- Разходи за амортизации и обезценки на нефинансови активи – 1 782 хил. лева;
- Разходи за обезценка - 1 279 хил. лева;
- Себестойност на продадените стоки и други краткотрайни активи – 31 хил. лева;
- Други разходи – 960 хил. лева.

► Финансови разходи в размер на 422 хил. лева, които включват загуба от инвестиции в асоциирани предприятия в размер на 171 хил. лева, разходи за лихви по провизии за пенсиониране в размер на 86 хил. лева, разходи за банкови такси по гаранции в размер на 76 хил. лева и други финансови разходи в размер на 89 хил. лева.

Съгласно Отчета за финансовото състояние, към 31.12.2024 г. Група „ТЕРЕМ“ разполага с активи в размер на 79 952 хил. лева, в т. ч. нетекущи /дълготрайни/ активи в размер на 31 993 хил. лева и текущи активи на стойност 47 959 хил. лева. Най-голям дял в нетекущите активи заемат имотите, машините и съоръженията – 20 716 хил. лева, а в краткосрочните – материалните запаси - 26 174 хил. лева, паричните средства - 10 046 хил. лева и търговските и други вземания - 9 692 хил. лева.

Собствения капитал на Група „ТЕРЕМ“ към 31.12.2024 г. е в размер на 48 681 хил. лева, нетекущите пасиви са в размер на 1 509 хил. лева, а текущите – 29 762 хил. лева. Най-голям дял в текущите пасиви заемат търговските и други задължения в размер на 17 081 хил. лева.

Съгласно приетата Политика за участието на държавата в публичните предприятия и Методиката за оценка на изпълнението на одобрените бизнес програми на публичните предприятия, степента на изпълнение на финансовите и нефинансовите цели на дружеството, произтичащи от стратегическата му цел, може да се определи с няколко основни ключови показатели. Това са следните приложими показатели за изпълнение на финансовите цели:

1. Коефициент за ефективност на разходите
2. Коефициент на рентабилност на собствения капитал
3. Коефициент на задлъжнялост
4. Коефициент на обща ликвидност.

Нефинансовите цели се определят от публичното предприятие.

На основание чл. 16, ал. 2 от Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия, ежегодно АППК оценява изпълнението на одобрените бизнес програми на публичните предприятия, категоризирани като „големи“, с оглед постигането на финансовите и нефинансовите цели.

С писмо изпълнителния директор на Агенция за публичните предприятия и контрол (АППК/Агенцията) на вниманието на министъра на отбраната е представена извършената от АППК оценка на изпълнението на Бизнес програмата за 2024 г. на „ТЕРЕМ-ХОЛДИНГ“ ЕАД.

Съгласно чл. 23, ал. 1 от Методиката, крайната оценка на изпълнението на Бизнес програмата на „ТЕРЕМ-ХОЛДИНГ“ ЕАД за 2024 г. е формирана като сбор от крайната оценка на изпълнението на финансовите цели по чл. 14, ал. 1 от Методиката с определен тежестен коефициент 70% и крайната оценка на изпълнението на нефинансовите цели по чл. 22, ал. 1 от Методиката с определен тежестен коефициент 30%.

Получените крайни оценки за изпълнение на финансовите и нефинансови цели, отчетени по четиристепенната скала на Методиката са както следва:

- финансови цели – 66,75 точки, с ниво на изпълнение „Добро“;

- нефинансови цели – 75,00 точки, с ниво на изпълнение „Добро“.

На основание чл. 23 от Методиката за оценка на изпълнението на одобрените бизнес програми на публичните предприятия, съгласно извършения от АППК анализ, крайната оценка на изпълнението на Бизнес програмата на „ТЕРЕМ-ХОЛДИНГ“ ЕАД за 2024 г. е 69,23 точки, а нивото на изпълнението на Бизнес програмата, отчетено по четиристепенната скала, определена в чл. 7 от Методиката е „Добро“.

Няма направени предложения и препоръки от страна на АППК за подобряване управлението на публичното предприятие.

В годишния доклад за дейността на „ТЕРЕМ – ХОЛДИНГ“ ЕАД се съдържа Отчет за резултатите от производствено-стопанска дейност на дружествата от Група „ТЕРЕМ“ за 2024 г., в който е представена справка за изпълнение на бизнес-програмата и производствената програма за 2024 г. на Групата.

Съветът на директорите е представил сумарна обобщена информация за степента на изпълнение на производствената програма на Групата за 2024 г. по видове направления/продукция, като е отчетен и приносът на „ТЕРЕМ-ХОЛДИНГ“ ЕАД. Съгласно представения доклад, производствената програма сумарно за дъщерните дружества от Група „ТЕРЕМ“ за 2024 година е изпълнена на 91,56%. При планирани 45 630 хил. лева е произведена продукцията за 41 781 хил. лева, от които произведената специална продукция е на стойност 17 667 хил. лева, а гражданската – на стойност 24 114 хил. лева. Група „ТЕРЕМ“ отчита спад от 6,5% на общия обем произведена продукция спрямо предходната година, като се наблюдава намаление на специалната продукция.

Приходите на акционерното дружество от произведена продукция за Министерството на отбраната са в размер на 10 255 хил. лева и представляват 24,54% от общо произведената продукция. Същите са нараснали спрямо предходната година – с 36,93%, като произведената продукция е била на стойност 7 489 хил. лева.

Съгласно представените резултати от производствено-стопанската дейност на дружествата от Група „ТЕРЕМ“, преизпълнение на бизнес-програмата по отношение на произведената продукция имат две дъщерни дружества - „ТЕРЕМ – КРЗ Флотски арсенал - Варна“ ЕООД (102%) и „ТЕРЕМ – Цар Самуил“ ЕООД (209%). Останалите дъщерни дружества приключват 2024 г. с неизпълнение на производствените си програми - „ТЕРЕМ – Ивайло“ ЕООД – (83%), „ТЕРЕМ – Летец“ ЕООД (52%), а „ТЕРЕМ – Хан Крум“ ЕООД е изпълнило производствената си програма едва на 41%.

Общите приходи на „ТЕРЕМ-ХОЛДИНГ“ ЕАД към 30.09.2025 г. са в размер на 12 180 хил. лева, които включват:

- ▶ Приходи от дейността – 10 654 хил. лева /87,47% от общите приходи/, в т. ч.:
 - Приходи от продажби/договори с клиенти – 10 139 хил. лева – 95,17% от приходите от дейността;
 - Други приходи – 469 хил. лева – 4,40% от приходите от дейността;
 - Печалба от продажба на нетекущи активи – 46 хил. лева – 0,43% от приходите от дейността;
- ▶ Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство – 109 хил. лева – 0,89% от приходите от дейността.

► Финансови приходи – 1 417 хил. лева /11,63% от общите приходи/, които включват приходи от лихви върху финансови активи, отчитани по амортизирана стойност и приходи от дивиденди.

Общите разходи на „ТЕРЕМ-ХОЛДИНГ“ ЕАД към 30.09.2025 г. са в размер на 12 063 хил. лева, които включват:

- Разходи за дейността – 11 999 хил. лева, в т. ч.:
 - Разходи за материали – 345 хил. лева;
 - Разходи за външни услуги – 9 047 хил. лева;
 - Разходи за персонала /заплати и осигурителни вноски/ - 2 139 хил. лева;
 - Разходи за амортизации и обезценки на нефинансови активи – 96 хил. лева;
 - Себестойност на продадените стоки и други текущи активи – 292 хил. лева.
 - Други разходи - 80 хил. лева.
- Финансови разходи в размер на 64 хил. лева.

Финансовият резултат за деветмесечието на 2025 г. е печалба в размер на 117 хил. лева.

Съгласно Отчета за финансовото състояние, към 30.09.2025 г. „ТЕРЕМ-ХОЛДИНГ“ ЕАД разполага с активи в размер на 144 823 хил. лева, в т. ч. нетекущи /дълготрайни/ активи в размер на 113 616 хил. лева и текущи активи на стойност 31 207 хил. лева. Най-голям дял в нетекущите активи заемат инвестициите в дъщерните дружества – 53 940 хил. лева, следвани от дългосрочните вземания от свързани лица – 45 101 хил. лева, съставляващи дългосрочни вземания от някои от дъщерните дружества.

Собствения капитал на „ТЕРЕМ-ХОЛДИНГ“ ЕАД към 30.09.2025 г. е в размер на 138 133 хил. лева, нетекущите пасиви са в размер на 145 хил. лева, а текущите – 6 545 хил. лева. Най-голям дял в текущите пасиви заемат търговските задължения, които са в размер на 5 608 хил. лева, с текущ характер.

На основание Решение № 218/09.04.2025 г. на Министерския съвет, с Протокол № РД-36-4/29.04.2025 г. на министъра на отбраната е увеличен капитала на „ТЕРЕМ –ХОЛДИНГ“ ЕАД, гр. София с парична вноска в размер на 17 626 282 (седемнадесет милиона шестстотин двадесет и шест хиляди двеста осемдесет и два) лева, от 53 331 210 (петдесет и три милиона триста тридесет и една хиляди двеста и десет) лева на 70 957 492 (седемдесет милиона деветстотин петдесет и седем хиляди четиристотин деветдесет и два) лева, разпределен в 70 957 492 (седемдесет милиона деветстотин петдесет и седем хиляди четиристотин деветдесет и два) броя неделими поименни акции с право на един глас, всяка от които с номинална стойност от 1 (един) лев.

Увеличението на капитала е извършено с оглед изпълнението на необходимите дейности по привеждане на производствената база на „ТЕРЕМ-Ивайло“ ЕООД, гр. Велико Търново в съответствие с изискванията на General Dynamics Land Systems-Канада (GDLS-C) във връзка с изпълнението на Международен договор (LOA) BU-B-UCP "Придобиване на бойни машини Страйкър", ратифициран със закон, обн., ДВ, бр. 102 от 8.12.2023 г., в сила от 8.12.2023 г. Капиталът на „ТЕРЕМ –ХОЛДИНГ“ ЕАД е превалутиран съгласно правилата на Закона за въвеждане на еврото в Република България, обн., ДВ, бр. 70 от 20.08.2024 г., в сила от 01.01.2026 г.

Информация за финансовите отчети на дружеството, анализи и доклади за дейността може да бъде намерена в Търговския регистър и РЮЛНЦ към Агенция по вписванията, на електронно-информационната система за публичните предприятия, поддържана от Агенцията за публичните предприятия и контрол, както и на интернет страницата на Министерството на отбраната, рубрика „Информация за дейността на търговските дружества“.