ЕЛЕА КЕПИТЪЛ ХОЛДИНГ АД

Отчет за изпълнение на задълженията по чл.100 е, ал.1, т.2, във връзка с чл.100 е, ал.2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа по емисия обикновени, свободно прехвърляеми, безналични, лихвоносни, поименни, обезпечени, неконвертируеми облигации с ISIN код BG2100039234, издадена от " ЕЛЕА КЕПИТЪЛ ХОЛДИНГ" АД - гр. София, към 30.06.2026 г.

1.ОТЧЕТ ЗА ИЗРАЗХОДВАНЕ НА СРЕДСТВАТА ПО ОБЛИГАЦИОННИЯ ЗАЕМ СЪГЛАСНО ПОЕТИТЕ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Средствата по облигационния заем са изразходвани, съгласно заложеното в Предложението от „Елеа Кепитъл Холдинг" АД за записване на емисия облигации - за придобиване на миноритарни и мажоритарни дялови участия в публични и непублични компании; за преструктуриране на дяловите участия и задълженията на холдинга и дъщерните му дружества; за увеличение на финансовите активи на дружеството; за последващо управление и реализация на участията; за погасяване на задължения на дружеството, включително възникнали при емитиране на облигационния заем.

2.ОТЧЕТ ЗА СЪСТОЯНИЕТО НА ОБЕЗПЕЧЕНИЕТО НА ОБЛИГАЦИОННИЯ ЗАЕМ

„Елеа Кепитъл Холдинг" АД е сключил със „ЗАД Армеец" АД застрахователен договор. Според договора „ЗАД Армеец" АД поддържа полица за застраховка на всички плащания по облигационната емисия срещу риска от неплащане, в полза на довереника на облигационерите и на облигационерите по емисията като Застраховани, по смисъла на Кодекса за застраховане. Видът на застраховката е „Облигационни емисии". Общата агрегатна стойност на застрахователната полица възлиза на 15 652 577.27 евро. Срокът на полицата е до 07.02.2032 г.

ЗАД „Армеец" е вписано в Търговският регистър с ЕИК: 121076907. Седалището и адресът на управление на Дружеството са в гр. София, ул. „Стефан Караджа" № 2. С Разрешение за извършване на застрахователна дейност № 7 от 15 юни 1998 г., издадено от Националния съвет по застраховане, „ЗАД Армеец" АД получава правото да извършва застрахователна дейност в областта на общото застраховане. Дружеството е с неограничен срок на съществуване.

Съгласно чл. 34 от Наредба 2, застрахователят отговаря на изискванията за минимално ниво на кредитен рейтинг, присъден от БАКР - АГЕНЦИЯ ЗА КРЕДИТЕН РЕЙТИНГ АД https://bcra.eu/bg/companies/zad-armeec.

През периода няма настъпили застрахователни събития по сключения застрахователен договор и застраховката е валидна.

3.ОТЧЕТ ЗА СПАЗВАНЕ НА ОПРЕДЕЛЕНИ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ СЪГЛАСНО УСЛОВИЯТА ПО ОБЛИГАЦИОННИЯ ЗАЕМ

Емитентът е поел да спазва следните финансови показатели до пълното погасяване на облигационния заем:

Съотношение Пасиви/Активи: Максимална стойност на отношението пасиви към активи по консолидиран счетоводен баланс (сумата на текущи + нетекущи пасиви отнесени към общата сума на активите). Емитентът поема задължение през периода до изплащането на облигационния заем да поддържа съотношение Пасиви/Активи не по-високо от 97 %;

Към 30.06.2026 г. стойността на показателя е 70.04 %.

Покритие на разходите за лихви: Минимална стойност на коефициент на покритие на разходите за лихви на консолидирана база (изчислен, като печалбата от обичайната дейност, увеличена с разходите за лихви, се разделя на разходите за лихви). Емитентът поема задължение през периода до изплащането на облигационния заем да поддържа съотношението Покритие на разходите за лихви не по-ниско от 1.05

Към 30.06.2026 г. стойността на показателя е 1.14.

Текуща ликвидност: Текущата ликвидност се изчислява като общата сума на краткотрайни активи в баланса се раздели на общата сума на краткотрайните пасиви (по консолидиран счетоводен баланс). Емитентът поема задължение през периода до изплащането на облигационния заем да поддържа съотношение на текущата ликвидност не по-ниско от 0.5.

Към 30.06.2026 г. стойността на показателя е 4.54.

Ако наруши 2 или повече от определените финансови съотношения, дружеството ще предприеме незабавни действия в срок до 6 месеца от настъпването на съответното обстоятелство да приведе показателите/ съотношенията в съответствие с изискванията по-горе. Ако в този срок не се постигнат заложените параметри, Емитентът е длъжен незабавно да предложи на Общото събрание на облигационерите програма за привеждане в съответствие с изискванията. В случай, че общото събрание на облигационерите не одобри предложената от Емитента програма, той е длъжен да свика ново общо събрание на облигационерите, на което да предложи за приемане нова програма, изготвена с участието на Довереника на облигационерите и в съответствие с направените забележки/ препоръки от облигационерите на общото събрание, на което предложената програма е била отхвърлена.

Дружеството не е поело ангажимент да спазва други финансови съотношения, съгласно чл.100б, ал.1, т.2 и ал.2 от ЗППЦК.

4.ОТЧЕТ ЗА СПАЗВАНЕ ЗАДЪЛЖЕНИЯТА КЪМ ОБЛИГАЦИОНЕРИТЕ СЪГЛАСНО УСЛОВИЯТА НА ОБЛИГАЦИОННАТА ЕМИСИЯ

Лихвата по настоящата облигационна емисия е плаващ годишен лихвен процент равен на сумата от 6-месечния EURIBOR + надбавка от 1.0% (100 базисни точки), но общо не по-малко от 3.25% и не повече от 5.25% годишно, при лихвена конвенция Реален брой дни в периода към Реален брой дни в годината (Actual/365L, ISMA – Year). Три работни дни преди падежа на всяко лихвено плащане се взема обявената за този ден стойност на 6-месечния EURIBOR и към нея се добавя надбавка от 100 базисни точки (1.0%), като общата стойност на сбора им не може да надвишава 5.25% годишно. В случай, че така получената стойност е по-ниска от 3.25%, се прилага минималната стойност от 3.25% годишна лихва.

Получената по описания метод лихва се фиксира и прилага съответно за

предстоящия 6-месечен период, след което описаният алгоритъм се прилага отново. Размерът на лихвеното плащане за отделните 6-месечни периоди се изчислява като получената фиксирана стойност се прилага като проста лихва върху номиналната стойност на притежаваните облигации, съответно върху остатъчната главница, за отделните 6-месечни периоди, при закръгляне до втория знак след десетичната запетая.

Облигационния заем е за период от 8 години.

Първото лихвено плащане е дължимо след изтичане на 6 (шест) месеца от датата на сключване на облигационния заем, а следващите лихвени плащания ще се извършват при изтичане на 6 (шест) месеца от предходното.

„Елеа Кепитъл Холдинг“ АД е заплатил всички дължими лихвени плащания към датата на настоящия отчет.

31.08.2026 г.

С уважение:

TSVETAN RUMENOV DIMITROV
Digitally signed by TSVETAN RUMENOV DIMITROV
Date: 2026.08.31 16:46:55 +03'00'

Цветан Димитров
/Изпълнителен Директор/

Paulina Hristova Vasileva
Digitally signed by Paulina Hristova Vasileva
Date: 2026.08.31 16:46:33 +03'00'

Паулина Василева
/Председател на Съвета на Директорите
и Изпълнителен Директор/