

Комитет по управление на пазар BEAM

Годишна справка за финансовото състояние на И Ел Джи АД по чл. 33, ал. 1, т. 9 от
Правила за допускане до търговия на пазар BEAM, съдържаща информация за
изтеклата финансова година

Съдържание:

1. комплект финансови отчети съгласно приложимите счетоводни стандарти.

- В приложение.

2. междинен доклад за дейността, съдържащ информация за важни събития, настъпили през второто шестмесечие, и за тяхното влияние върху резултатите във финансовия отчет, както и описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен емитентът; за емитентите на акции докладът трябва да съдържа информация за сключените големи сделки между свързани лица.

- В приложение.

3. информация, както следва:

3.1. Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството.

- През отчетния период не е имало промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството.

3.2. Откриване на производство по несъстоятелност за дружеството или за негово дъщерно дружество и всички съществени етапи, свързани с производството.

- През отчетния период не е откривано производство по несъстоятелност за дружеството или за негово дъщерно дружество.

3.3. Сключване или изпълнение на съществени сделки.

- Информация за всички сключени сделки се съдържа в Доклад за дейността за 2025 г. към текущата годишна справка за финансовото състояние

3.4. Решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие.

- През 2025 година Дружеството не е взимало решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие.

3.5. Промяна на одиторите на дружеството и причини за промяната.

- Не е извършена промяна на одиторите през отчетния период..

3.6. Образуване или прекратяване на съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до задължения или вземания на дружеството или негово дъщерно дружество, с цена на иска най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството.

- Няма образувани висящи или прекратени съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството.

3.7. Покупка, продажба или учреден залог на дялови участия в търговски дружества от емитента или негово дъщерно дружество.

- Не е извършвана покупка, продажба или учреден залог на дялови участия в търговски дружества от И Ел Джи АД или негово дъщерно дружество.

3.8. За емитенти - други обстоятелства, които дружеството счита, че биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземането на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават публично предлагани ценни книжа.

- Информация за всички събития и обстоятелства, които дружеството счита, че биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземането на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават публично предлагани ценни книжа се съдържа в Доклад за дейността за 2025 г. към текущата годишна справка за финансовото състояние.

4. декларации от отговорните в рамките на емитента лица с посочване на техните имена и функции, удостоверяващи, че доколкото им е известно:

4.1. комплектът финансови отчети, съставени съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на емитента или на дружествата, включени в консолидацията;

4.2. междинният доклад за дейността съдържа достоверен преглед на информацията по т. 2.

- В приложение.

5. представяне на вътрешна информация по чл. 7 от Регламент (ЕС) № 596/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16 април 2014 г. относно пазарната злоупотреба (Регламент относно пазарната злоупотреба) и за отмяна на Директива 2003/6/ЕО на Европейския парламент и на Съвета и директиви 2003/124/ЕО, 2003/125/ЕО и 2004/72/ЕО на Комисията (ОВ L 173/1 от 12.06.2014 г.) (Регламент № 596/2014) относно обстоятелствата, настъпили през изтеклото шестмесечие.

- И Ел Джи АД разкрива вътрешна информация по чл. 7 от Регламент (ЕС) № 596/ 2014 на Европейския парламент и на Съвета на Европа към Комисията за финансов надзор, „Българска фондова борса“ АД и обществеността, като публикуваната информация може да бъде намерена на интернет страницата на „Българска фондова борса“ АД и на избраната медия за разкриване на информация до обществеността – www.x3news.com .

6. годишни финансови справки по образец, определен от Комитета по управление.

- В приложение.

7. допълнителна информация, включваща:

7.1. информация за промените в счетоводната политика през отчетния период, причините за тяхното извършване и по какъв начин се отразяват на финансовия резултат и собствения капитал на емитента;

- През отчетния период не е настъпила съществена промяна в счетоводната политика на И Ел Джи АД.

7.2. информация за настъпили промени в група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството на емитента, ако участва в такава група;

- През отчетния период не е настъпила промяна в икономическата група на И Ел Джи АД.

7.3. информация за резултатите от организационни промени в рамките на емитента, като преобразуване, продажба на дружества от група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството, апортни вноски от дружеството, даване под наем на имущество, дългосрочни инвестиции, преустановяване на дейност;

- На 22.01.2025 г. съветът на директорите на И Ел Джи АД взе решения за издаване на седма по ред емисия обикновени, поименни, безналични, лихвоносни, обезпечени, неконвертируеми и свободно прехвърляеми корпоративни облигации, при условията на частно (непублично) предлагане. Облигационният заем се разпределя в до 6 000 (шест хиляди) броя облигации, при номинална и емисионна стойност на една облигация от 1 000 (хиляда лева). Минималният размер на облигационния заем, при който същият се счита за сключен е 4 000 000

лева. Облигационният заем е със срок на погасяване 5 години, считано от датата на издаване на емисията. Лихвеният процент по емисията облигации е фиксиран на 4%. Главницата по облигационния заем е платима еднократно на падеж ведно с последното лихвено плащане, в случай, че не бъде упражнено правото на частично или пълно погасяване на главницата (call option).

Емитентът има право, по своя преценка, да упражни кол опция (call option) на датата на всяко лихвено плащане, която се изразява в правото да погаси предсрочно цялата главница, или част от главницата, но не по-малко от 500 000 лева или кратни на 500 000 лева. Опцията може да бъде упражнявана при следните условия:

Емитентът се задължава да уведоми всеки облигационер за намерението си да упражни опцията поне 30 дни предварително, като му предостави и данни за размера на номинала, който смята да погаси предварително; уведомлението може да бъде извършено чрез публикуване на електронно съобщение в избраната от дружеството специализирана медия за оповестяване на финансова информация (www.x3news.com) и на интернет страницата на Емитента;

В случай на частично предсрочно погасяване на облигационната емисия, погасяването се извършва пропорционално по всяка издадена облигация;

Цена на обратно изкупения размер на главницата – 100 % от номиналната стойност на облигация.

Облигационният заем се издава с цел общи корпоративни нужди и рефинансиране на съществуващ дълг. Облигацията е обезпечена с договор за застраховка „Финансов риск“, който ще бъде сключен между Емитента, като Застраховач, и „Застрахователно дружество ЕВРОИНС“ АД, ЕИК 121265113, като Застраховател, в полза на всички облигационери, които ще имат качеството на Застрахован, с покритие на 100 % на риска от неплащане от страна на Застраховачия на което и да е и всяко едно лихвено и/или главнично плащане (без значение на основанието за дължимост и изискуемост, вкл. в случаите на обявяване на емисията за предсрочно изискуема), с действие на застрахователния договор до датата на пълното погасяване на облигационния заем, като Застрахованият запазва всички права да получи застрахователно обезпечение при настъпване на застрахователно събитие в срока на валидност на застрахователната полица.

- На 23.01.2025 по партидата на И Ел Джи АД в Търговския регистър е вписана промяна в устава на дружеството във връзка с подновяване овластяването на Съвета на директорите за вземане на решения за издаване на облигации, за нови 5 години., считано от датата на вписване на промяната.
- На 04.02.2025 И Ел Джи АД сключи договор за заем със Старком Финанс ЕАД, Размерът на заема е 5 000 000 лева. Срокът на заема е една година при годишна лихва от 6%. Цялата сума по заема е усвоена на 04.02.2025. И Ел Джи АД е погасило предсрочно пълния размер на главницата на 14.02.2025.

- На 05.02.2025 е настъпил падежът по четвърта по ред емисия облигации с ISIN BG2100001200. Дружеството е платило изцяло дължимата лихва и главница в общ размер на 6 121 хил. лв.
- На 24.03.2025 Съветът на директорите на Дружеството взе решение за увеличение на капитала на дъщерното си дружество „И Ел Джи Финанс“ ЕАД от 5 365 000 лева на 5 565 000 лева по реда на чл. 192 от Търговския закон, посредством издаването на 200 000 нови, налични, поименни непривилегировани акции с право на глас, с номинална и емисионна стойност от по 1 лев всяка.
„И Ел Джи“ АД записва всичките 200 000 нови акции от увеличението срещу парична вноска. Направена е парична вноска на 25.03.2025г. в размер на 200 000 лева.
- С протоколно решение на едноличния собственик на капитала „И Ел Джи“ АД от 23.06.2025г. е увеличен капиталът на дъщерното дружество „И Ел Джи Финанс“ от 5 565 000 лева на 5 965 000 лева, по реда на чл. 192 от Търговския закон, посредством издаване на 400 000 нови, налични, поименни, непривилегировани акции с право на глас, с номинална и емисионна стойност от по 1 лев всяка една.
„И Ел Джи“ АД записва всичките 400 000 нови акции от увеличението срещу парична вноска. Направена е парична вноска на 24.06.2025г. в размер на 400 000 лева.
Увеличението на капитала е вписано в Търговски регистър по партидата на дружеството на 30.06.2025г.
- С протоколно решение на едноличния собственик на капитала „И Ел Джи“ АД от 03.12.2025г. е увеличен капиталът на дъщерното дружество „И Ел Джи Финанс“ от 5 965 000 лева на 6 965 000 лева, по реда на чл. 192 от Търговския закон, посредством издаване на 1 000 000 нови, налични, поименни, непривилегировани акции с право на глас, с номинална и емисионна стойност от по 1 лев всяка една.
„И Ел Джи“ АД записва всичките 1 000 000 нови акции от увеличението срещу парична вноска. Направена е парична вноска на 02.12.2025г. в размер на 1 000 000 лева.
Увеличението на капитала е вписано в Търговски регистър по партидата на дружеството на 11.12.2025г.

7.4. становище на управителния орган относно възможностите за реализация на публикувани прогнози за резултатите от текущата финансова година, като се представя информация за факторите и обстоятелствата, които ще повлияят на постигането на прогнозните резултати;

- И Ел Джи АД не е публикувало прогноза за финансовия резултат от своята дейност за текущата финансова година.

7.5. информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал на емитента; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно;

- Няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството.

7.6. информация за отпуснатите от емитента или от негово дъщерно дружество заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, в т. ч. и на свързани лица с посочване на характера на взаимоотношенията между емитента и лицето, размера на неизплатената главница, лихвен процент, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, условия и срок.

- Вземания по предоставени от И Ел Джи АД заеми (главница и лихва):

В хиляди лева

Заемодател	Заемополучател	Валута	Падеж	Лихвен процент	Вземане към 31.12. 2025 г. в хил.лв.
	Свързани лица:				
И Ел Джи АД	Амиго Финанс ЕООД	EUR	2029	10.5%	3,712
И Ел Джи АД	Евролийз Ауто, Македония	EUR	2026	4.25%	612
И Ел Джи АД	Евролийз Ауто, Румъния	EUR	2024	1m Euribor+5%	1,784
И Ел Джи АД	Казам България ЕАД	BGN	2027	10%	59
И Ел Джи АД	И Ел Джи Финанс ЕАД	EUR	2029	10.5%	5,568

Изп. директор:
Ивайло Петков