

МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 30 септември 2026 г.

	Прил.	30.09.2026 г. хил. евро	31.12.2025 г. хил. евро
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Дългосрочни вземания по договори за цесии	4	1 665	4 600
Общо нетекущи активи		1 665	4 600
Текущи активи			
Краткосрочни вземания по договори за цесии	4	3 020	585
Предоставени аванси	5	-	2
Пари и парични еквиваленти	6	179	250
Общо текущи активи		3 199	837
Общо активи		4 864	5 437
Собствен капитал			
Акционерен капитал	7.1	765	767
Регистриран капитал		765	767
Резерви	7.2	27	5
Премии от емисия		5	5
Други резерви		22	-
Финансов резултат		(109)	(109)
Натрупани загуби		(380)	(556)
Неразпределена печалба		251	435
Финансов резултат за периода		20	12
Общо собствен капитал		683	663
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Задължения по облигационни заеми	9	3 054	4 589
Общо нетекущи пасиви		3 054	4 589
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	8	22	148
Текуща част на задължения по облигационни заеми	9	1 105	37
Общо текущи пасиви		1 127	185
Общо пасиви		4 181	4 774
Сума на собствен капитал и пасиви		4 864	5 437

Изпълнителен директор:

IVAN DIMITROV
PIRINSKYDigitally signed by IVAN
DIMITROV PIRINSKY
Date: 2026.10.28 14:17:19
+02'00'

Иван Пирински

Съставител:

DESSLAVA
MILKOVA
HRISTOVADigitally signed by
DESSLAVA MILKOVA
HRISTOVA
Date: 2026.10.28 11:34:31
+02'00'

Десислава Христова

София, 28 октомври 2026 г.

МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД
за периода, приключващ на 30 септември 2026 г.

	Пр.	01.01– 30.09.2026 хил. евро	01.01– 30.09.2025 хил. евро	01.07– 30.09.2026 хил. евро	01.07– 30.09.2025 хил. евро
Приходи от основната дейност	11	251	272	121	82
Разходи за външни услуги	12	(78)	(72)	(31)	(10)
Разходи за заплати и осигуровки на персонала	10.1	(23)	(21)	(8)	(7)
Печалба / загуба от оперативна дейност		150	179	82	65
Разходи за лихви	13	(129)	(160)	(46)	(49)
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		-	-	-	-
Други финансови разходи	13	(1)	(2)	(1)	(1)
Печалба / загуба от финансова дейност		(130)	(162)	(47)	(50)
Резултат преди данъци		20	17	35	15
Разходи за данъци		-	-	-	-
Печалба / загуба за периода		20	17	35	15
Общо всеобхватен доход за периода		20	17	35	15
Основна печалба на акция и печалба на акция с намалена стойност (евро на акция)		0,0132	0,0114	0,0236	0,0100

Изпълнителен директор:

IVAN DIMITROV
PIRINSKYDigitally signed by IVAN
DIMITROV PIRINSKY
Date: 2026.10.28 14:17:36 +02'00'

Иван Пирински

Съставител:

DESSLAVA
MILKOVA
HRISTOVADigitally signed by
DESSLAVA MILKOVA
HRISTOVA
Date: 2026.10.28 11:34:46
+02'00'

Десислава Христова

София, 28 октомври 2026 г.

МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за периода, приключващ на 30 септември 2026 г.

	Основен капитал	Премии от емисии	Натрупани печалби / загуби	Общо собствен капитал
	хил. евро	хил. евро	хил. евро	хил. евро
Салдо към 1.01.2025 г. (преизчислено)	767	5	(121)	651
Печалба / загуба за периода	-	-	17	17
Общ всеобхватен доход за 01.01–30.09.2025 г.	-	-	17	17
Салдо към 30.09.2025 г.	767	5	(104)	668

	Основен капитал	Премии от емисии	Резерви	Натрупани печалби / загуби	Общо собствен капитал
	хил. евро	хил. евро	хил. евро	хил. евро	хил. евро
Салдо към 1.01.2026 г.	767	5		(109)	663
Покриване на загуби от неразпределена печалба — 176 хил. евро	-	-	-	-	-
Заделяне в резервен фонд			20	(20)	-
Преобразуване на капитала в евро	(2)		2		-
Печалба / загуба за периода				20	20
Общ всеобхватен доход към 30.09.2026 г.	-	-	-	20	20
Салдо към 30.09.2026 г.	765	5	22	(109)	683

Изпълнителен директор:IVAN DIMITROV
PIRINSKYDigitally signed by IVAN
DIMITROV PIRINSKY
Date: 2026.10.28 14:17:56 +02'00'

Иван Пирински

Съставител:DESSISLAVA
MILKOVA HRISTOVADigitally signed by DESSISLAVA
MILKOVA HRISTOVA
Date: 2026.10.28 11:34:57
+02'00'

Десислава Христова

София, 28 октомври 2026 г.

МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за периода, приключващ на 30 септември 2026 г.

	01.01–30.09.2026 г.	01.01–30.09.2025 г.
	хил. евро	хил. евро
Парични потоци от оперативна дейност		
Плащания към доставчици	(66)	(91)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(23)	(21)
Получени лихви	236	-
Платени банкови такси	(1)	-
Покупка на вземания	(7 352)	-
Постъпления по придобити вземания	7 731	124
Нетен паричен поток от оперативна дейност	525	12
Парични потоци от финансова дейност		
Платени лихви по облигационни заеми	(85)	(100)
Погасяване на главници по облигации	(511)	-
Други постъпления / плащания от финансова дейност	-	(1)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(596)	(101)
Нетно изменение на паричните средства и паричните еквиваленти	(71)	(89)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	250	341
Парични средства и парични еквиваленти на 30 септември	179	252

Изпълнителен директор:IVAN DIMITROV
PIRINSKYDigitally signed by IVAN
DIMITROV PIRINSKY
Date: 2026.10.28 14:18:23 +02'00'

Иван Пирински

Съставител:DESSLAVA
MILKOVA HRISTOVADigitally signed by DESSLAVA
MILKOVA HRISTOVA
Date: 2026.10.28 11:35:08 +02'00'

Десислава Христова

София, 28 октомври 2026 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

към междинен финансов отчет към 30 септември 2026 г.

1. Информация за дружеството

Колекто Кепитъл (Дружеството) е регистрирано като акционерно дружество със специална инвестиционна цел в България с ЕИК 205685841. Седалището и адресът на управление на Дружеството се намират в гр. София, п.к. 1000, община Столична, район „Триадица“, ул. „Алабин“ № 36, ет. 4.

Основната дейност на Дружеството се състои в набиране на парични средства чрез издаване на ценни книжа и инвестиране на набраните средства във вземания /секюритизация на вземания/, покупко-продажба на вземания.

Дейността на Дружеството е регулирана от Закона за дружествата със специална инвестиционна цел и за дружествата за секюритизация.

Към 30 септември 2026 г. „Колекто Кепитъл“ АДСИЦ е с регистриран капитал от 765 000 евро разпределен в 1 500 000 броя обикновени, поименни, безналични, с право на глас акции с номинал 0,51 Евро всяка.

Акционерна структура към 30 септември 2026 г., отразяваща лицата притежаващи над 5% от капитала, е следната:

Акционери притежаващи над 5% от регистрирания акционерен капитал	Брой акции	% от капитала
ДФ ЕФ РАПИД	199 000	13.27
ДФ АКТИВА ВИСОКОДОХОДЕН	199 000	13.27
ДФ ТРЕНД БАЛАНСИРАН ФОНД	114 000	7.60
ДФ ТРЕНД ФОНД АКЦИИ	183 660	12.24
ДФ С-МИКС	100 000	6.67
ОПОРТЮНИТИ БЪЛГАРИЯ ИНВЕСТМЪНТ АД	170 715	11.38
БЪЛГАРСКИ ФОНД ЗА ДЯЛОВО ИНВЕСТИРАНЕ АД	339 695	22.65

Колекто Кепитъл АДСИЦ е публична компания, търгувана на Българска фондова борса /Борсов код на емисията: CRF/

Обслужващо дружество на „Колекто Кепитъл“ АДСИЦ е „АЙДЕА обслужващо дружество“ ЕООД.

Банка-депозитар на „Колекто Кепитъл“ АДСИЦ е „Централна Кооперативна Банка“ АД.

Дружеството има едностепенна система на управление. Съветът на директорите към 30 септември 2026 г. е в следния състав:

- Иван Димитров Пирински – член на Съвета на директорите и изпълнителен директор;
- Алексей Алипиев Георгиев – Председател на Съвета на директорите;
- Кирил Василев Стоименов – член на Съвета на директорите.

Дружеството се представлява от изпълнителния директор Иван Димитров Пирински.

В дружеството е създаден Одитен комитет, в състав:

1. Теодор Младенов Тодоров;
2. Михаела Бориславова Михова;
3. Кирил Василев Стоименов

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Този междинен съкратен финансов отчет за период от 1 януари 2026 г. до 30 септември 2026 г. е изготвен в съответствие с МСС 34 „Междинно финансово отчитане“. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно МСФО и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2025 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Финансовият отчет е изготвен в евро, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди Евро (хил. евро).

Този междинен съкратен отчет е индивидуален.

Междинният съкратен финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие и като са взети предвид възможните ефекти от военния конфликт между Руската Федерация и Украйна и военния конфликт в Газа.

Военни конфликти

На 24 февруари 2022 г. Руската Федерация започна военна инвазия в Украйна. В резултат на това, на Русия бяха наложени редица различни икономически и финансови санкции от Европейския съюз и други страни. Конфликтът между Русия и Украйна оказва значително въздействие върху световната икономика по различни начини, свързани главно с цените на енергийните ресурси. Нарастващите цени и инфлацията в световната икономика вероятно ще имат широкообхватно въздействие върху дейността на Дружеството, свързано с бизнес модела, веригата за доставки, правните и договорните въпроси, служителите, потребителите и оборотния капитал.

Разразилият се конфликт в Газа между Израел и „Хамас“ също вероятно ще доведе до редица сътресения на икономиката не само в региона. Основни сектори може да претърпят значителни сътресения в резултат на щетите по инфраструктурата, прекъсванията на веригата за доставки и икономическата нестабилност в региона. Освен това геополитическото напрежение може да доведе до колебания в цените на петрола, което да повлияе на оперативните разходи на бизнеса. Атаките срещу кораби в Червено море прекъсват глобалните вериги за доставки и водят до прекъсване на производството в определени индустрии и забавяне на доставките.

При изготвянето на настоящия финансов отчет ръководството на Дружеството разглежда дали са необходими корекции по отношение на сумите, представени в него в резултат на войната в Украйна. Дружеството няма никакви активи и операции в Украйна, Беларус или Русия или в други държави, съседни на Украйна, както и в Израел и други държави в региона на Газа. Поради това Дружеството не е пряко засегнато от търговски ограничения или санкции, но е засегнато от по-широки макроикономически последици - съществено увеличение на инфлацията и сложната икономическа обстановка по отношение на сектора, в който работи Дружеството, а именно покупката на вземания.

3. Промени в счетоводната политика

3.1. Общи положения и нови стандарти, изменения и разяснения, които са влезли в сила за финансовата година, започваща на 1 януари 2026 г.

Този междинен съкратен финансов отчет е изготвен съгласно счетоводната политика, приложена в последния годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2025 г. Дружеството не е прилагало нови счетоводни политики през текущия период. Не са настъпили изменения в приложимите стандарти за финансово отчитане, влезли в сила от 1 януари 2026 г., които да имат съществен ефект върху финансовото състояние или резултатите от дейността на Дружеството.

3.2. Промени в приблизителните оценки

При изготвянето на междинни финансови отчети ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи. Действителните резултати могат да се различават от направените предположения, оценки и допускания и в редки случаи съвпадат напълно с предварително оценените резултати. При изготвянето на настоящия междинен съкратен финансов отчет значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството и основните източници на несигурност при счетоводните приблизителни оценки не се различават съществено от тези, оповестени в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2025 г.

3.3. Управление на риска относно финансовия риск

Дружеството е изложено на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството, са пазарен риск, кредитен риск, ликвиден и лихвен риск.

Междинният съкратен финансов отчет не включва цялата информация относно управлението на риска и оповестяванията, изисквани при изготвянето на годишни финансови отчети, и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2025 г. Не е имало промени в политиката за управление на риска относно финансови инструменти през периода.

4. Вземания по договори за цесии

Балансовата стойност на вземанията по договори за цесии, които са класифицирани като дългови инструменти по амортизирана стойност, е представена, както следва:

	Текущи		Нетекущи	
	30.09.2026 г.	31.12.2025 г.	30.09.2026 г.	31.12.2025 г.
	хил. евро	хил. евро	хил. евро	хил. евро
Вземания по договори за цесии	3 020	585	1 665	4 600
Общо вземания	3 020	585	1 665	4 600

Вземанията по договорите за цесия са необезпечени.

4.1. Сделки с вземания и изменения по договорите

Придобити вземания през третото тримесечие на 2026 г.

С договор за цесия от 01.07.2026 г. Дружеството придобива от „Устойчиви финансови решения“ АД, ЕИК 207626261, без право на регрес, вземания с общ договорен размер 2 198 431,42 евро за обща покупна цена 2 185 000,00 евро. Прехвърлените вземания произтичат от договори за заем от 12.03.2026 г.

Вземането към „Грийн Пропърти Сървисиз“ ООД, ЕИК 207165227, е в размер на 1 206 922,50 евро, от които главница 1 185 000,00 евро и начислена лихва 21 922,50 евро към 01.07.2026 г. Покупната цена е 1 200 000,00 евро. Вземането към „Еко Импакт“ АД, ЕИК 207855826, е в размер на 991 508,92 евро, от които главница 975 201,39 евро и начислена лихва 16 307,53 евро към същата дата. Покупната му цена е 985 000,00 евро.

По договора от 01.07.2026 г. първоначално е предвидено плащане на 2 100 000,00 евро в деня на подписването и окончателно плащане на 85 000,00 евро до 30.06.2027 г. Към 30.09.2026 г. покупната цена е изцяло погасена, като сумата от 85 000,00 евро е уредена чрез прихващане на насрещни задължения. Прихващането представлява непарично уреждане и не формира паричен поток.

С договор за цесия от 29.09.2026 г. Дружеството придобива от „Дивелъпмънт Груп“ АД, ЕИК 203350552, без право на регрес, вземания с общ договорен размер 473 048,66 евро за обща покупна цена 445 000,00 евро. Вземането към „ДЖ С Инвестмън“ ЕООД, ЕИК 130850984, е в размер на 202 063,96 евро, от които главница 173 839,24 евро и начислена лихва 28 224,72 евро към 29.09.2026 г., и е придобито за 185 000,00 евро. Вземането към „Инвест Кепитал Консулт“ АД, ЕИК 202639372, е в размер на 270 984,70 евро и е придобито за 260 000,00 евро. Договорът предвижда заплащане на общата покупна цена в деня на подписването по банкова сметка на цедента.

С договор за цесия от 29.09.2026 г. Дружеството придобива от „Номоканон–2000“ ЕООД, ЕИК 131131924, без право на регрес, вземания с общ договорен размер 2 442 997,13 евро за обща покупна цена 2 400 000,00 евро. Вземането към „Си Резиденс“ ООД, ЕИК 205653046, е в размер на 892 997,13 евро, от които главница 871 075,52 евро и начислена лихва 21 921,61 евро към 29.09.2026 г., и е придобито за 870 000,00 евро. То произтича от рамков договор за заем от 31.10.2025 г.

Вземането към „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД, ЕИК 121227792, е в размер на 1 550 000,00 евро и е придобито за 1 530 000,00 евро. То представлява невъзстановен аванс по предварителен договор за покупко-продажба на 296 000 акции, представляващи 19,67% от капитала на „Атрейд“ АДСИЦ. По договора за цесия от 29.09.2026 г. общата покупна цена от 2 400 000,00 евро е платима в деня на подписването по банкова сметка на цедента.

Със споразумения от 29.09.2026 г. с длъжниците „Инвест Кепитал Консулт“ АД и „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД е определен срок за погасяване на съответните вземания и начислените лихви до 29.09.2027 г. Считано от 29.09.2026 г. върху непогасената главница се начислява годишна лихва 5,5%.

Продажба на вземане през третото тримесечие на 2026 г.

С договор за цесия от 18.09.2026 г. „Колекто Кепитъл“ АДСИЦ прехвърля възмездно и без право на регрес на „НЕВЕЛ-П“ ООД, ЕИК 130319713, вземането си към „Еко Импакт“ АД, ЕИК 207855826, в общ размер на 1 006 096,86 евро, включващ главница 975 201,39 евро и начислена лихва към 18.09.2026 г. от 30 895,47 евро. Вземането е било придобито от „Устойчиви финансови решения“ АД по договор за цесия от 01.07.2026 г. и произтича от договор за заем от 12.03.2026 г.

Договорената продажна цена е 1 006 096,86 евро, със срок за заплащане до 18.09.2027 г. Договорът предвижда плащане по банкова сметка и/или прихващане на насрещни задължения при приложимост и при подписване на

отделно споразумение за прихващане. Прехвърлителният ефект настъпва от датата на подписване на договора. Това са първоначално договорените условия за плащане; продажната цена е изцяло платена към 30.09.2026 г.

Към 30.09.2026 г. покупните цени по всички описани договори за придобиване на вземания са изцяло погасени. Продажната цена по договора с „НЕВЕЛ-П“ ООД от 18.09.2026 г. също е изцяло платена към тази дата. Сумата от 85 000,00 евро по покупката от „Устойчиви финансови решения“ АД е уредена чрез прихващане; останалите суми по описаните покупки и продажбата са платени. Непогасени към 30.09.2026 г. остават вземанията по продажбите на „КБМ“ ЕООД.

Изменения по вземания от продажби през предходни периоди

Съгласно Анекс № 1 от 30.06.2026 г. към споразумението с „КБМ“ ЕООД, ЕИК 103775584, относно договорите за цесия от 31.10.2025 г., крайният срок за заплащане на непогасената част от цената е 31.12.2026 г. За периода от 01.07.2026 г. до 31.12.2026 г. е уговорена годишна лихва 5,5% върху непогасената част от цената по всеки договор, изчислявана за действителния брой дни при база 365 дни. Първоначално прехвърлените вземания са към „Бългериан Еървейз Груп“ ЕАД, с първоначални цеденти „Българска фондова борса“ АД и „Централен депозитар“ АД. Изменението се отнася до плащането по продажби от 2025 г. и не представлява ново придобиване на вземания през 2026 г.

Договорните размери на придобитите вземания и продажната цена по описаната продажба са посочени в евро. Балансовите стойности в таблицата към настоящата бележка са представени в хиляди евро.

5. Предоставени аванси

	30.09.2026 г.	31.12.2025 г.
	хил. евро	хил. евро
Авансови плащания към доставчици	-	2
Предоставени аванси	-	2

6. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	30.09.2026 г.	31.12.2025 г.
	хил. евро	хил. евро
Парични средства в банки и в брой в:		
- евро	179	250
	179	250

Дружеството няма блокирани пари и парични еквиваленти.

7. Собствен капитал

7.1. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от **765 000 (седемстотин шестдесет и пет хиляди Евро)**, разпределен в 1 500 000 броя обикновени безналични акции с право на глас и с номинална стойност 0,51 (петдесет и един цента) всяка една. Във връзка с въвеждането на еврото в Република България капиталът на дружеството се преобразува от 1 500 000 лева в 765 000 евро чрез определяне на номинална стойност на една акция 0,51 евро. Разликата, възникнала вследствие на закръгляването при преобразуването, в размер на 1 937,81 евро, се отразява в собствения капитал съгласно приложимото счетоводно законодателство и не води до промяна в имуществените права на акционерите.

	30.09.2026 г.	31.12.2025 г.
Брой издадени и напълно платени акции:		
В началото на годината	1 500 000	1 500 000
Брой издадени и напълно платени акции	-	-
Общо акции, оторизирани към края на периода	1 500 000	1 500 000

Списъкът на акционерите на Дружеството е представен както следва:

Акционер	Брой акции	% от капитала	Брой акции	% от капитала
	30.09.2026 г.	30.09.2026 г.	31.12.2025 г.	31.12.2025 г.
ДФ ЕФ РАПИД	199 000	13.27	199 000	13.27
ДФ АКТИВА ВИСОКОДОХОДЕН	199 000	13.27	199 000	13.27
ДФ ТРЕНД БАЛАНСИРАН ФОНД	114 000	7.60	114 000	7.60
ДФ ТРЕНД ФОНД АКЦИИ	183 660	12.24	183 660	12.24
ДФ С-МИКС	100 000	6.67	100 000	6.67
ОПОРТЮНИТИ БЪЛГАРИЯ ИНВЕСТМЪНТ АД	170 715	11.38	170 715	11.38
БЪЛГАРСКИ ФОНД ЗА ДЯЛОВО ИНВЕСТИРАНЕ АД	339 695	22.65	339 695	22.65
Други акционери под 5%	193 930	12.92	193 930	12.92
		100.00		100.00

7.2. Резерви

Премиен резерв – Разликата между номиналната стойност на емитираните акции от увеличението на капитала и емисионната им стойност е отнесена във фонд „Резервен“ на дружеството, съгласно чл. 176, ал. 3 от Търговски закон. Премийните резерви могат да бъдат използвани само за покриване на загуби от минали години.

	Премиен резерв	Общо
	хил. евро	хил. евро
Салдо към 1 януари 2025 г.	5	5
Салдо към 31 декември 2025 г.	5	5
Салдо към 1 януари 2026 г.	5	5
Салдо към 30 септември 2026 г.	5	5

Целеви резерви

	Целеви резерви	Общо
	хил. евро	хил. евро
Салдо към 1 януари 2025 г.	-	-
Общи резерви	-	-
Други резерви	-	-
Салдо към 31 декември 2025 г.	-	-
Салдо към 1 януари 2026 г.	-	-
Други резерви	22	22
Салдо към 30 септември 2026 г.	22	22

С решения на Общото събрание на акционерите, проведени на 13.05.2025 г. и 17.06.2026 г., дружеството е разпределило в резервен фонд 10% от нетната печалба за съответните финансови години, както следва:

- от печалбата за финансовата 2024 г. – 35 956,97 лв.;
- от печалбата за финансовата 2025 г. – 2 320,14 лв.

Общият размер на средствата, заделени в резервния фонд към 30.09.2026 г., възлиза на 38 277,11 лв. (приблизително 20 хил. евро).

Със същите решения остатъкът от печалбата за 2024 г. в размер на 323 612,71 лв. и остатъкът от печалбата за 2025 г. в размер на 20 881,26 лв., общо 344 493,97 лв. (приблизително 176 хил. евро), е отнесен за покриване на загуби от минали години. Решението на Общото събрание от 13.05.2025 г. е отразено в счетоводните регистри през 2026 г., като това не оказва влияние върху общия размер на собствения капитал.

Резервният фонд е формиран в съответствие с разпоредбите на Търговския закон и решенията на Общото събрание на акционерите и представлява част от собствения капитал на дружеството.

8. Търговски и други задължения

	30.09.2026 г.	31.12.2025 г.
	хил. евро	хил. евро
Други задължения	-	136
Търговски задължения	22	12
	22	148

Не са представени справедливи стойности на търговските и други задължения, тъй като поради краткосрочния им характер, ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в отчета за финансовото състояние, отразяват тяхната справедлива стойност. През финансовата 2026 г. Дружеството изплащаше своевременно, без забава, всички дължими суми към контрагенти.

9. Заеми

Заемите включват следните финансови пасиви:

	Текущи		Нетекущи	
	30.09.2026 г.	31.12.2025 г.	30.09.2026 г.	31.12.2025 г.
	хил. евро	хил. евро	хил. евро	хил. евро
Главница по облигационен заем	1 023	-	3 054	4 589
Лихви по облигационен заем	82	37		
Обща балансова стойност	1 105	37	3 054	4 589

9.1. Заеми, отчитани по амортизирана стойност

Облигационни заеми – първа по ред облигационна емисия ISIN BG2100007231

На 11.04.2023 г. „Колекто Кепитъл“ АДСИЦ емитира емисия корпоративни обезпечени облигации при условията на частно предлагане, при следните условия, променени с решение от 19.11.2025 г.

Размер на емисията	10 000 000 (десет милиона) лева, разпределени в 10 000 облигации с номинал 1 000 (хиляда) лева.
Дати на падежа на главницата	11.10.2025 г., 11.04.2026 г., 11.10.2026 г., 11.04.2027 г., 11.10.2027 г., 11.04.2028 г., 11.10.2028 г., 11.04.2029 г., 11.10.2029 г., 11.04.2030 г.
Лихвен процент	Променлив лихвен процент, формиран от стойността на индекса EURIBOR (6-месечен EURIBOR) + 1,5% (едно цяло и пет десети процента) на годишна база, но не по-малко от 3.00% и не повече от 6.00%. Промяната в определяне на купона (лихвения процент) по емисията се прилага към датата на следващо определяне на стойността на референтния индекс и изчисляване на купона, а именно 07.04.2026 г.
Периодичност на лихвените плащания	На шест месеца Дати на падежите на лихвените плащания – 11.10.2023 г., 11.04.2024 г., 11.10.2024 г., 11.04.2025 г., 11.10.2025 г., 11.04.2026 г., 11.10.2026 г., 11.04.2027 г., 11.10.2027 г., 11.04.2028 г., 11.10.2028 г., 11.04.2029 г., 11.10.2029 г., 11.04.2030 г. В случай че някоя от датите е почивен или неработен ден, лихвените плащания ще се извършват на първия следващ работен ден.
Обезпечение	Общото събрание на облигационерите взема решение да промени статута на емисията облигации с ISIN код BG2100007231, издадени от „Колекто Кепитъл“ АДСИЦ от обезпечена на необезпечена;

Средствата от облигационния заем са изцяло използвани от Дружеството за закупуване на портфейли от вземания.

Към края на отчетния период салдото по главницата на издадената облигационна емисия възлиза на 4 090 хил. евро.

Задължението по облигационния заем се отчита по амортизирана стойност. Към 30.09.2026 г. балансовата стойност на главницата е 4 077 хил. евро, от които 1 023 хил. евро са текуща част и 3 054 хил. евро са нетекуща част. Разликата спрямо непогасената номинална главница от 4 090 хил. евро (13 хил. евро в представените закръглени суми) произтича от корекциите при отчитането на дълга по амортизирана стойност съгласно амортизационния план. Начислените лихви в размер на 82 хил. евро са представени отделно в текущите задължения.

Емисията корпоративни облигации, издадени от „Колекто Кепитъл“ АДСИЦ е публична, считано от 28.09.2023 г.

10. Възнаграждения на персонала

10.1. Разходи за персонала

	30.09.2026 г.	30.09.2025 г.
	хил. евро	хил. евро
Разходи за заплати	(20)	(19)
Разходи за социални осигуровки	(3)	(2)
Разходи за персонала	(23)	(21)

11. Приходи

	30.09.2026 г.	30.09.2025 г.
	хил. евро	хил. евро
Приходи от лихви по вземания по договори за цесии	217	264
Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	34	8
Приходи	251	272

12. Разходи за външни услуги

	30.09.2026 г.	30.09.2025 г.
	хил. евро	хил. евро
Консултантски услуги	-	(1)
Такси /Централен Депозитар, БФБ, КФН/	(10)	(7)
Независим финансов одит	(3)	(3)
Възнаграждение по договор с обслужващото дружество /трето лице/	(54)	(49)
Разходи по облигация	(7)	(7)
Разходи за наем	(3)	(2)
Хостинг услуги	(1)	(1)
Извършване на пазарна оценка	-	(2)
	(78)	(72)

13. Финансови разходи

Финансовите разходи за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	30.09.2026 г.	30.09.2025 г.
	хил. евро	хил. евро
Разходи за лихви по облигационен заем	(129)	(160)
Други финансови разходи	(1)	(2)
Финансови разходи	(130)	(162)

14. Свързани лица и сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват ключов управленски персонал на Дружеството.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

14.1. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва членовете на съвета на директорите. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	30.09.2026 г.	30.09.2025 г.
	хил. евро	хил. евро
Краткосрочни възнаграждения		
Заплати	(20)	(19)
Разходи за социални осигуровки	(3)	(2)
Общо краткосрочни възнаграждения	(23)	(21)
Общо възнаграждение	(23)	(21)

15. Печалба на акция

За деветмесечието на 2026 г. печалбата е 19 830,63 евро, а за същия период на 2025 г. — 33 477 лв., равностойни на 17 116,52 евро по курс 1,95583 лв. за евро. При среднопретеглен брой 1 500 000 обикновени акции основната печалба на акция е съответно 0,0132 евро и 0,0114 евро. Дружеството няма потенциални обикновени акции с намаляващ ефект; основната печалба на акция и печалбата на акция с намалена стойност са равни и са представени на общ ред. За третото тримесечие на 2026 г. печалбата е 35 432,27 евро, а печалбата на акция — 0,0236 евро. За третото тримесечие на 2025 г. печалбата е 29 459,81 лв., равностойни на 15 062,56 евро, а печалбата на акция — 0,0100 евро.

16. Политика и процедури за управление на капитала

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на Дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие; и
- да осигури адекватна рентабилност за собствениците, като определя цената на продуктите и услугите си в съответствие с нивото на риска.

Дружеството управлява структурата на капитала и прави необходимите корекции в съответствие с промените в икономическата обстановка и рисковите характеристики на съответните активи.

За да поддържа или коригира капиталовата структура, Дружеството може да промени сумата на дивидентите, изплащани на собствениците, да върне капитал на акционерите, да емитира нови акции или да продаде активи, за да намали задълженията си. Дружеството следи нивото на собствения капитал, както и съотношението секюритизирани вземания към собствен капитал.

Привлеченият капитал, подлежащ на връщане, включва задълженията по облигационния заем, оповестени в бележка 9.

17. Събития след края на отчетния период

Не са възникнали коригиращи или значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване.

18. Одобрение на финансовия отчет

Междинният финансов отчет към 30 септември 2026 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 28.10.2026 г.

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „Колекто Кепитъл“ АДСИЦ

по чл. 100о, ал. 4, т. 2 от ЗППЦК и чл. 12 и чл. 20, ал. 2, т. 2, ал. 3 и ал. 4 от Наредба № 2 от 9.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар за периода 01.07.2026 г. – 30.09.2026 г. и с натрупване от 01.01.2026 г. до 30.09.2026 г.

„Колекто Кепитъл“ АДСИЦ, с ЕИК 205685841 е акционерно дружество със специална инвестиционна цел, регистрирано в България по реда и условията на Закона за дружествата със специална инвестиционна цел (отм.), респ. по реда на Закона за дружествата със специална инвестиционна цел и за дружествата за секюритизация (ЗДСИЦДС), обнародван на 12.03.2021 г.

Дружеството е вписано в ТР на 01.06.2019 г. с ЕИК 205685841, със седалище и адрес на управление гр. София, п.к. 1000, община Столична, район „Триадица“, ул. „Алабин“ № 36, ет. 4.

Предметът на дейност на Дружеството е набиране на парични средства, чрез издаване на ценни книжа и инвестиране на набраните средства във вземания (секюритизация на вземания), покупко-продажба на вземания.

Банка Депозитар на Дружеството е „Централна кооперативна банка“ АД.

За обслужващо дружество, Дружеството има сключен договор с „АЙДЕА обслужващо дружество“ ЕООД, ЕИК 205501405, със седалище и адрес на управление гр. София, 1000, район „Средец“, ул. „Славянска“ № 29А, ет. 2, ап. 10. С оглед на новоприетия ЗДСИЦДС договорът с „АЙДЕА обслужващо дружество“ ЕООД следва да бъде третиран като договор с трето лице по смисъла на чл. 27, ал. 4 от ЗДСИЦДС.

Дружеството има сключен договор за регулярно и ефективно разкриване и разпространение на информация до обществеността с Инвестор.бг АД (www.investor.bg).

С Решение № 1311-ДСИЦ от 19.12.2019 г. на Комисията за финансов надзор „Колекто Кепитъл“ АДСИЦ е лицензирано да извършва дейност като дружество със специална инвестиционна цел, а именно: инвестиране на парични средства, набрани чрез издаване на ценни книжа, във вземания (секюритизация на вземания).

С Решение № 272-ПД от 16.04.2020 г. на Комисията за финансов надзор Дружеството е вписано като публично дружество в регистъра на публичните дружества и други емитенти на ценни книжа.

Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява от Съвет на директорите в тричленен състав, с тригодишен мандат:

- Алексей Алипиев Георгиев – Председател на СД;
- Кирил Василев Стоименов – член на СД;
- Иван Димитров Пирински – член на СД и Изпълнителен директор.

Дружеството се представлява пред трети лица от изпълнителния директор Иван Димитров Пирински.

1. Информация за важни събития, настъпили през периода 01.07.2026 г. – 30.09.2026 г. и с натрупване от 01.01.2026 г. до 30.09.2026 г.

През настоящото тримесечие Дружеството продължи усилията си за събиране на вземанията по сключените по-рано договори, както и за придобиване на нови вземания.

Съществени сделки с вземания и изменения по договорите

На 01.07.2026 г. Дружеството придобива от „Устойчиви финансови решения“ АД вземания към „Грийн Пропърти Сървисиз“ ООД в размер на 1 206 922,50 евро за цена 1 200 000,00 евро и към „Еко Импакт“ АД в размер на 991 508,92 евро за цена 985 000,00 евро. Общият размер на вземанията е 2 198 431,42 евро, а общата покупна цена е 2 185 000,00 евро. Към 30.09.2026 г. покупната цена е изцяло погасена, включително 85 000,00 евро чрез прихващане на насрещни задължения.

На 29.09.2026 г. Дружеството придобива от „Дивелпмънт Груп“ АД вземания към „ДЖ С Инвестмън“ ЕООД в размер на 202 063,96 евро за цена 185 000,00 евро и към „Инвест Кепитал Консулт“ АД в размер на 270 984,70 евро за цена 260 000,00 евро. Общият размер е 473 048,66 евро, а общата покупна цена е 445 000,00 евро, платима по договор при подписването.

На 29.09.2026 г. Дружеството придобива от „Номоканон–2000“ ЕООД вземания към „Си Резиденс“ ООД в размер на 892 997,13 евро за цена 870 000,00 евро и към „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД в размер на 1 550 000,00 евро за цена 1 530 000,00 евро. Общият размер е 2 442 997,13 евро, а общата покупна цена е 2 400 000,00 евро, платима по договор при подписването. Вземането към „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД е от невъзстановен аванс по предварителна покупко-продажба на акции.

По споразуменията от 29.09.2026 г. с „Инвест Кепитал Консулт“ АД и „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД падежът е 29.09.2027 г., а годишната лихва е 5,5% върху непогасената главница, считано от 29.09.2026 г.

На 18.09.2026 г. Дружеството продава на „НЕВЕЛ-П“ ООД вземане към „Еко Импакт“ АД в размер на 1 006 096,86 евро, включващо главница 975 201,39 евро и начислена лихва 30 895,47 евро. Вземането е придобито от „Устойчиви финансови решения“ АД по договор от 01.07.2026 г. Продажната цена е 1 006 096,86 евро, платима до 18.09.2027 г. по банкова сметка и/или чрез прихващане при подписване на отделно споразумение.

Към 30.09.2026 г. покупните цени по всички описани договори за придобиване на вземания са изцяло погасени. Продажната цена по договора с „НЕВЕЛ-П“ ООД от 18.09.2026 г. също е изцяло платена към тази дата. Сумата от 85 000,00 евро по покупката от „Устойчиви финансови решения“ АД е уредена чрез прихващане; останалите суми по описаните покупки и продажбата са платени. Непогасени към 30.09.2026 г. остават вземанията по продажбите на „КБМ“ ЕООД.

В периода с натрупване е приложим и Анекс № 1 от 30.06.2026 г. с „КБМ“ ЕООД по договори за цесия от 31.10.2025 г. За непогасената част от продажните цени е определен краен срок 31.12.2026 г., а за периода 01.07–31.12.2026 г. е уговорена годишна лихва 5,5% при база действителни дни/365. Това е изменение на условия по продажби от предходната година.

Разбивката на придобитите вземания, покупните цени и допълнителните договорни условия са оповестени в бележка 4.1 към междинния финансов отчет.

Влияние на горепосочените събития върху резултатите във финансовия отчет

Във връзка с продължаващата руска инвазия в Украйна и висока несигурност за скорошното ѝ прекратяване оценката на икономически последици за световната икономика става по-мрачна. Шоковете, отприщени от войната, удрят икономиката на страните от ЕС както пряко, така и непряко, като я насочват към по-нисък растеж и по-висока инфлация. Бързото нарастване на цените на енергийните и хранителни стоки подхранват глобалния инфлационен натиск и предизвикват по-бърз отговор на паричната политика отколкото се предполагаше по-рано.

В конфликти като конфликта в Газа между Израел и „Хамас“, редица сектори може да претърпят значителни сътресения в резултат на щетите по инфраструктурата, прекъсванията на веригата за доставки и икономическата нестабилност в региона. Освен това геополитическото напрежение може да доведе до колебания в цените на петрола, което да повлияе на оперативните разходи на бизнеса. Атаките срещу кораби в Червено море прекъсват глобалните вериги за доставки и водят до прекъсване на производството в определени индустрии и забавяне на доставките.

Дружеството няма никакви активи и операции в Украйна, Беларус или Русия или в други държави, съседни на Украйна, както и в Израел и други държави в региона на Газа. Поради това Дружеството не е пряко засегнато от търговски ограничения или санкции, но е засегнато от по-широки макроикономически последици - съществено увеличение на инфлацията и сложната икономическа обстановка по отношение на сектора, в който работи Дружеството, а именно покупката на вземания.

2. Рискове и несигурности, пред които е изправено Дружеството до края на финансовата година.

Управление на риска

Управлението на риска е неразделна част от политиката по управление на Дружеството, тъй като е свързано с доверието на инвеститорите.

Дейността на Дружеството е съсредоточена в инвестиране на парични средства, набирани чрез емитиране на ценни книжа, във вземания (секюритизация на вземания) и е контролирана от КФН. Съгласно ЗДСИЦДС, Дружеството оперира единствено и само в сектора за секюритизация на вземания. Върху тази специфична и силно ограничена дейност влияят множество рискови фактори.

Систематични или „Общи“ рискове

Систематичните рискове са тези, които действат извън емитента и оказват ключово влияние върху дейността и състоянието му. Те са свързани със състоянието на макроикономическата среда, политическата стабилност и

процеси, регионалното развитие и др. Емитентът не би могъл да влияе върху тях, но може да ги отчете и да се съобразява с тях.

- **Политическият риск** отразява влиянието на политическите процеси в страната върху стопанския и инвестиционния процес и в частност върху възвращаемостта на инвестициите. Независимо от членството ни в ЕС, политическите процеси в страната не благоприятстват инвестициите и създават непредсказуема бизнес среда.
- **Макроикономическият риск** се характеризира чрез основните макроикономически индикатори - брутен вътрешен продукт, валутни курсове, лихвени равнища, инфлация, бюджетен дефицит, безработица и др. Дружеството не използва банкови кредити, но е изложено на лихвен риск чрез издадената облигационна емисия с променлив лихвен процент, формиран от 6-месечния EURIBOR плюс надбавка от 1,5%, но не по-малко от 3,00% и не повече от 6,00% годишно.
- **Риск от пандемии и други форсмажорни обстоятелства.** Този риск беше особено актуален през изминалите години и доведе до съществено влошаване на инвестиционната среда. Пандемията от COVID-19 е в процес на затихване и повечето мерки и ограничения в тази връзка са само препоръчителни.

Несистематични рискове

Несистематичните рискове са фирмени рискове, върху които „Колекто Кепитъл“ АДСИЦ има пряк контрол. В зависимост от пораждащите ги фактори несистематичните рискове се разделят на секторен (отраслов) риск, касаещ несигурността в развитието на отрасъла като цяло и общо фирмен риск, който обединява бизнес риска и финансовия риск.

- **Секторният риск** се поражда от влиянието на търсенето и предлагането на услуги по управление на инвестициите, поведението на мениджмънта, конкуренцията на външни и вътрешни доставчици.
- **Бизнес рискът** е свързан със специфичната дейност на Дружеството и отразява несигурността от получаване на приходи и формиране на положителен финансов резултат. Управлението на бизнес риска по посока на неговото минимизиране за „Колекто Кепитъл“ АДСИЦ е в следните направления:
 - задълбочено проучване на длъжника; забраната за придобиване на вземания, които са предмет на правен спор, принудително изпълнение, или са заложили в полза на трети лица; сключване на застраховка за риска от неплащане; включване на такси и неустойки, както при предсрочно плащане, така и при забава в плащанията; изискване на допълнителни гаранции и обезпечения. Към момента във вземанията на Дружеството не може да бъде установен значителен кредитен риск;
 - предпазливост при вземане на решения за инвестиции.
- **Финансовият риск** показва допълнителна несигурност на кредиторите за получаване на техните вземания в случаи, когато Дружеството използва привлечени или заемни средства. Като основни измерители на финансовия риск се използват показателите за финансовата автономност и коефициент на задлъжнялост.
- **Ликвидните рискове** са свързани с възможността Дружеството да не погаси в договорения размер или в срок свои финансови задължения.

3. Информация за сделки между Дружеството и свързани лица.

През отчетния период Дружеството не е осъществявало сделки със свързани лица, с изключение на начислените възнаграждения на членовете на Съвета на директорите в общ размер на 23 хил. евро за периода 01.01.2026 г. – 30.09.2026 г. (бел. 14 към междинния финансов отчет).

4. Важни събития, настъпили след датата на отчета

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване.

28.10.2026 г.

гр. София

Изпълнителен директор:

IVAN DIMITROV
PIRINSKY

Digitally signed by IVAN DIMITROV
PIRINSKY
Date: 2026.10.28 14:18:58 +0200

Иван Пирински

ДЕКЛАРАЦИЯ

на основание чл. 100о, ал. 4, т. 3 от ЗППЦК

Долуподписаният:

Иван Димитров Пирински – изпълнителен директор на „Колекто Кепитъл“ АДСИЦ,

ДЕКЛАРИРАМ, че доколкото ми е известно:

1. Комплектът финансови отчети към 30.09.2026 г., съставени съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на „Колекто Кепитъл“ АДСИЦ;
2. Междинният доклад за дейността на „Колекто Кепитъл“ АДСИЦ към 30.09.2026 г. съдържа достоверен преглед на информацията по чл. 100о, ал. 4, т. 2 от ЗППЦК;

28.10.2026 г.

гр. София

IVAN DIMITROV
DIMITROV PIRINSKY

Digitally signed by IVAN
DIMITROV PIRINSKY
Date: 2026.10.28
14:19:14 +02'00'

Иван Димитров Пирински

ДЕКЛАРАЦИЯ

на основание чл. 100о, ал. 4, т. 3 от ЗППЦК

Долуподписаната:

Десислава Милкова Христова – съставител на финансовия отчет на „Колекто Кепитъл“ АДСИЦ,

ДЕКЛАРИРАМ, че доколкото ми е известно:

1. Комплектът финансови отчети към 30.09.2026 г., съставени съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на „Колекто Кепитъл“ АДСИЦ;
2. Междинният доклад за дейността на „Колекто Кепитъл“ АДСИЦ към 30.09.2026 г. съдържа достоверен преглед на информацията по чл. 100о, ал. 4, т. 2 от ЗППЦК;

28.10.2026 г.

гр. София

DESSISLAVA
MILKOVA
HRISTOVA

Digitally signed by
DESSISLAVA MILKOVA
HRISTOVA
Date: 2026.10.28 11:35:36
+02'00'

Десислава Милкова Христова

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ

по чл. 12, ал. 1, т. 4 от Наредба № 2 от 9.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар към тримесечен финансов отчет на „Колекто Кепитъл“ АДСИЦ за 01.07.2026 г. – 30.09.2026 г. и с натрупване от 01.01.2026 г. до 30.09.2026 г.

- 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 изтеклия период не са извършвани промени в счетоводната политика на „Колекто Кепитъл“ АДСИЦ.

- Информация за настъпили промени в група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството на емитента, ако участва в такава група.**

„Колекто Кепитъл“ АДСИЦ не участва в такава група.

- 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.**

През отчетния период не са извършвани организационни промени в рамките на Дружеството като преобразуване, апортни вноски от Дружеството, дългосрочни инвестиции и преустановяване на дейност.

- Становище на управителния орган относно възможностите за реализация на публикувани прогнози за резултатите от текущата финансова година, като се отчитат резултатите от текущото тримесечие, както и информация за факторите и обстоятелствата, които ще повлияят на постигането на прогнозните резултати най-малко за следващото тримесечие.**

Дружеството няма официално публикувани прогнози засягащи финансовите резултати от текущата година, поради което няма изрично становище на управителния орган относно възможностите за реализацията им.

- Данни за лицата, притежаващи пряко и непряко най-малко 5 на сто от гласовете в общото събрание към края на тримесечието, и промените в притежаваните от лицата гласове за периода от края на предходния период.**

№	Лице / начин на притежаване	Към 30.09.2026 г.		Към 31.12.2025 г.		Промяна (бр.)
		Брой акции	%	Брой акции	%	
1	ДФ ЕФ РАПИД	199 000	13.27	199 000	13.27	0
2	ДФ АКТИВА ВИСОКОДОХОДЕН	199 000	13.27	199 000	13.27	0
3	ДФ ТРЕНД БАЛАНСИРАН ФОНД	114 000	7.60	114 000	7.60	0
4	ДФ ТРЕНД ФОНД АКЦИИ	183 660	12.24	183 660	12.24	0
5	ДФ С-МИКС	100 000	6.67	100 000	6.67	0
6	ОПОРТЮНИТИ БЪЛГАРИЯ ИНВЕСТМЪНТ АД	170 715	11.38	170 715	11.38	0
7	БЪЛГАРСКИ ФОНД ЗА ДЯЛОВО ИНВЕСТИРАНЕ АД	339 695	22.65	339 695	22.65	0

6. **Данни за акциите, притежавани от управителните и контролни органи на емитента към края на отчетния период, както и промените, настъпили за периода от края на предходния тримесечен период.**

Членовете на Съвета на директорите не притежават акции от капитала на Дружеството.

7. **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.**

„Колекто Кепитъл“ АДСИЦ не е страна по съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал на Дружеството.

8. **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 това число 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.**

През посочения период Дружеството не е отпуснало заеми, предоставяло гаранции или поемало задължения на други лица.

Сделките по придобиване и прехвърляне на вземания, както и измененията в условията за плащане по договори за цесия, са оповестени в бележка 4.1 към междинния финансов отчет и в раздел 1 от доклада за дейността.

28.10.2026 г.

гр. София

Изпълнителен директор:

IVAN DIMITROV
PIRINSKY

Digitally signed by IVAN
DIMITROV PIRINSKY
Date: 2026.10.28 14:19:38
+02'00'

Иван Пирински

ИНФОРМАЦИЯ

по чл. 31, ал. 1, т. 1 – 5, ал. 4 и ал. 5 от ЗДСИЦДС и чл. 20, ал. 4 от Наредба № 2 от 09.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар в периода 01.07.2026 – 30.09.2026 г. и с натрупване от 01.01.2026 г. до 30.09.2026 г.

1. **Чл. 25. (1) Дружеството със специална инвестиционна цел може да инвестира свободните си средства в ценни книжа, издадени или гарантирани от държава членка и в банкови депозити в банки, които имат право да извършват дейност на територията на държава членка.**

Към 30.09.2026 г. „Колекто Кепитъл“ АДСИЦ не е инвестирало свободни парични средства в ценни книжа, издадени или гарантирани от държава членка и в банкови депозити в банки, които имат право да извършват дейност на територията на държава членка.

2. **Чл. 25. (5) Дружеството със специална инвестиционна цел може да инвестира до 10 на сто от активите си в трети лица по чл. 27, ал. 4.**

Към 30.09.2026 г. „Колекто Кепитъл“ АДСИЦ не е инвестирало в трети лица по чл. 27, ал. 4, включително и в обслужващото дружество.

3. **Чл. 26. (1) Дружеството със специална инвестиционна цел не може да обезпечава чужди задължения с изключение на банкови кредити, отпуснати на дъщерно дружество по чл. 28, ал. 1, и не може да предоставя заеми и да получава заеми от лица, различни от банки. За обезпечаване на задълженията по банкови кредити на дъщерно дружество по чл. 28, ал. 1 се изисква предварително одобрение от общото събрание на акционерите на дружеството със специална инвестиционна цел. Сделките, сключени в нарушение на изречение второ, са нищожни.**

Към 30.09.2026 г. „Колекто Кепитъл“ АДСИЦ не притежава дъщерно дружество, не е обезпечавало чужди задължения, включително и по банкови кредити, включително отпуснати на дъщерно дружество.

4. **Чл. 26. (2) Дружеството със специална инвестиционна цел може:**

- 1) **да емитира дългови ценни книжа, които да бъдат допуснати до търговия на регулиран пазар;**
- 2) **да взема банкови кредити за придобиване на недвижими имоти или вземания, в които инвестира, а за дружествата със специална инвестиционна цел, инвестиращи в недвижими имоти, и за въвеждане в експлоатация на придобитите имоти;**
- 3) **да взема банкови кредити в размер до 20 на сто от активите си, които се използват за изплащане на лихви по банкови кредити по т. 2 и по емисии дългови ценни книжа по т. 1, ако кредитът е за срок не повече от 12 месеца.**

Към 30.09.2026 г. „Колекто Кепитъл“ АДСИЦ е емитирало следните дългови ценни книжа:

- емисия в размер 5 112 918,80 евро (пет милиона сто и дванадесет хиляди деветстотин и осемнадесет евро и 80 цента), разпределена в 10 000 (десет хиляди) обикновени, безналични, поименни, свободно прехвърляеми, лихвоносни, необезпечени (статутът на емисията е променен от обезпечена на необезпечена с решение на Общото събрание на облигационерите от 03.10.2024 г.), неконвертируеми облигации с номинална и емисионна стойност 511,29 (петстотин и единадесет евро и 29 цента). Към 30.09.2026 г. непогасената номинална главница по емисията възлиза на 4 090 хил. евро.

Задължението по облигационния заем се отчита по амортизирана стойност. Към 30.09.2026 г. балансовата стойност на главницата е 4 077 хил. евро, от които 1 023 хил. евро са текуща част и 3 054 хил. евро са нетекуща част. Разликата спрямо непогасената номинална главница от 4 090 хил. евро (13 хил. евро в представените закръглени суми) произтича от корекциите при отчитането на дълга по амортизирана стойност съгласно амортизационния план. Начислените лихви в размер на 82 хил. евро са представени отделно в текущите задължения.

Към 30.09.2026 г. „Колекто Кепитъл“ АДСИЦ не е ползвало банкови кредити независимо от предназначението им, включително и банкови кредити до 20 на сто от активите на Дружеството.

5. **Чл. 31. (4) Дружеството със специална инвестиционна цел, което притежава дялове или акции в трети лица по чл. 27, ал. 4, представя към 6-месечните и годишните си отчети като отделен документ и финансови отчети за дейността на тези лица. Дружеството със специална инвестиционна цел оповестява в публичните уведомления за финансовото си състояние или в тримесечните си финансови отчети, които разкрива като публично дружество по реда на раздел II, глава шеста „а“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа, и информацията относно притежаваните дялове или акции в трети лица по чл. 27, ал. 4.**

Към 30.09.2026 г. „Колекто Кепитъл“ АДСИЦ не е инвестирало в трети лица по чл. 27, ал. 4, включително и в обслужващото дружество.

28.10.2026 г.

гр. София

Изпълнителен директор:

IVAN DIMITROV
PIRINSKY

Digitally signed by IVAN
DIMITROV PIRINSKY
Date: 2026.10.28
14:20:00 +02'00'

Иван Пирински

ПРИЛОЖЕНИЕ № 4

към чл. 12, ал. 1, т. 1 и чл. 14 от Наредба № 2 от 09.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар

Информация към тримесечен финансов отчет на „Колекто Кепитъл“ АДСИЦ от 01.07.2026 г. до 30.09.2026 г. и с натрупване от 01.01.2026 г. до 30.09.2026 г.

1.1. Промяна на лицата, упражняващи контрол върху Дружеството.

Няма такава.

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

Не е откривано производство по несъстоятелност на Дружеството.

1.3. Сключване или изпълнение на съществени сделки.

През отчетния период са сключени следните сделки в рамките на основната дейност на Дружеството:

На 01.07.2026 г. Дружеството придобива от „Устойчиви финансови решения“ АД вземания към „Грийн Пропърти Сървисиз“ ООД в размер на 1 206 922,50 евро за цена 1 200 000,00 евро и към „Еко Импакт“ АД в размер на 991 508,92 евро за цена 985 000,00 евро. Общият размер на вземанията е 2 198 431,42 евро, а общата покупна цена е 2 185 000,00 евро. Към 30.09.2026 г. покупната цена е изцяло погасена, включително 85 000,00 евро чрез прихващане на насрещни задължения.

На 29.09.2026 г. Дружеството придобива от „Дивелъпмънт Груп“ АД вземания към „ДЖ С Инвестмън“ ЕООД в размер на 202 063,96 евро за цена 185 000,00 евро и към „Инвест Кепитал Консулт“ АД в размер на 270 984,70 евро за цена 260 000,00 евро. Общият размер е 473 048,66 евро, а общата покупна цена е 445 000,00 евро, платима по договор при подписването.

На 29.09.2026 г. Дружеството придобива от „Номоканон–2000“ ЕООД вземания към „Си Резиденс“ ООД в размер на 892 997,13 евро за цена 870 000,00 евро и към „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД в размер на 1 550 000,00 евро за цена 1 530 000,00 евро. Общият размер е 2 442 997,13 евро, а общата покупна цена е 2 400 000,00 евро, платима по договор при подписването. Вземането към „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД е от невъзстановен аванс по предварителна покупко-продажба на акции.

По споразуменията от 29.09.2026 г. с „Инвест Кепитал Консулт“ АД и „Индъстри Дивелъпмънт Холдинг“ АД падежът е 29.09.2027 г., а годишната лихва е 5,5% върху непогасената главница, считано от 29.09.2026 г.

На 18.09.2026 г. е продадено на „НЕВЕЛ-П“ ООД вземане към „Еко Импакт“ АД с главница 975 201,39 евро и начислена лихва 30 895,47 евро, за обща продажна цена 1 006 096,86 евро. Срокът за плащане е до 18.09.2027 г.; договорът допуска банково плащане и/или прихващане при подписване на отделно споразумение.

Към 30.09.2026 г. покупните цени по всички описани договори за придобиване на вземания са изцяло погасени. Продажната цена по договора с „НЕВЕЛ-П“ ООД от 18.09.2026 г. също е изцяло платена към тази дата. Сумата от 85 000,00 евро по покупката от „Устойчиви финансови решения“ АД е уредена чрез прихващане; останалите суми по описаните покупки и продажбата са платени. Непогасени към 30.09.2026 г. остават вземанията по продажбите на „КБМ“ ЕООД.

За периода с натрупване е оповестено и изменението по Анекс № 1 от 30.06.2026 г. с „КБМ“ ЕООД към споразумението по цесии от 31.10.2025 г.: краен срок за непогасените продажни цени 31.12.2026 г. и годишна лихва 5,5% за периода 01.07–31.12.2026 г. Подробности са представени в бележка 4.1 и раздел 1 от доклада за дейността.

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

За изминалия период не са вземани решения за сключване, прекратяване и разваляне на договори за съвместни предприятия.

1.5. Промяна на одиторите на Дружеството и причини за промяната.

Няма такава.

1.6. 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.

През отчетния период няма настъпили такива обстоятелства.

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

През отчетния период няма настъпили такива обстоятелства.

1.8. Други обстоятелства, които Дружеството счита, че биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземане на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават публично предлагани ценни книжа.

През отчетния период няма настъпили такива обстоятелства.

28.10.2026 г.

гр. София

Изпълнителен директор:

IVAN DIMITROV
PIRINSKY

Digitally signed by IVAN
DIMITROV PIRINSKY
Date: 2026.10.28 14:20:18
+02'00'

Иван Пирински

ВЪТРЕШНА ИНФОРМАЦИЯ

относно фактите и обстоятелствата по чл. 7 от Регламент (ЕС) 596/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16 април 2014 г. за трето тримесечие на 2026 г. на „Колекто Кепитъл“ АДСИЦ

„Колекто Кепитъл“ АДСИЦ разкрива вътрешна информация по чл. 7 от РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 596/2014 НА ЕВРОПЕЙСКИЯ ПАРЛАМЕНТ И НА СЪВЕТА от 16 април 2014 г. относно пазарната злоупотреба към Комисия за финансов надзор, „Българска фондова борса“ АД и обществеността чрез системите eis.fsc.bg, Extri.bg и медията Инвестор.бг АД. Публикуваната информация може да бъде открита на сайта на Комисия за финансов надзор – www.fsc.bg, на електронната медия на „Българска фондова борса“ АД – www.x3news.com, на медията – www.investor.bg и на сайта на Дружеството www.compass-receivables.eu.

В съответствие с изискванията на чл. 7 от Регламент (ЕС) 596/2014, Дружеството декларира следното:

1. **Точна информация, която не е била направена публично достояние, свързана пряко или косвено с един или повече емитенти или с един или повече финансови инструменти и която, ако бъде направена публично достояние, би могла да повлияе чувствително върху цената на тези финансови инструменти или на свързаните с тях дериватни финансови инструменти.**

Няма такава информация.

2. **Точна информация, която не е била направена публично достояние, свързана пряко или косвено с един или повече стокови деривати или свързана пряко със свързания спот договор за стоки и която, ако бъде направена публично достояние, би могла да повлияе чувствително върху цените на тези деривати или свързани спот договори за стоки и когато става въпрос за информация, която може основателно да се очаква да бъде разкрита или трябва да бъде разкрита по силата на законовите или подзаконовите разпоредби на равнището на Съюза или на национално равнище, пазарните правила, договорите, обичайните правила или практики на съответните пазари на стокови деривати или спот пазари.**

Няма такава информация.

3. **Точна информация, която не е била направена публично достояние, която се отнася пряко или косвено до един или повече квоти за емисии или продаваните на търг основани на тях продукти която, ако бъде направена публично достояние, би могла да повлияе чувствително върху цената на тези инструменти или на свързаните с тях дериватни финансови инструменти.**

Няма такава информация.

4. **Точна информация за лицата, натоварени с изпълнението на нареждания относно финансови инструменти, тя означава също информация, предадена от клиент и свързана с подадени, но все още неизпълнени нареждания на клиента, свързани с финансови инструменти, която е точна, отнася се пряко или косвено до един или повече емитенти на финансови инструменти или до един или повече финансови инструменти и, ако бъде разкрита публично, би могла да повлияе чувствително върху цената на тези финансови инструменти, цената на свързаните спот договори за стоки или на свързаните с тях дериватни финансови инструменти.**

Няма такава информация.

28.10.2026 г.

гр. София

Изпълнителен директор:

IVAN DIMITROV
PIRINSKY

Digitally signed by IVAN
DIMITROV PIRINSKY
Date: 2026.10.28
14:20:36 +02'00'

Иван Пирински