

ДО

ЮГ МАРКЕТ ЕАД
Довереник на облигационерите
по емисия корпоративни облигации
ISIN: BG2100021257

Копие до:
Българска фондова борса АД
Комисия за финансов надзор
Обществеността

ОТЧЕТ

за изпълнение на задълженията по емисия обикновени, безналични, поименни, свободно прехвърляеми, лихвоносни, обезпечени с ISIN код, издадена от „БИОИАСИС“ АД към 30.09.2025 г.

Настоящият отчет е изготвен в изпълнение на разпоредбата на чл. 100е, ал. 1, т. 2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК)

1. Изразходване на набраните средства от емисията

„Биоиасис“ АД е емитирало облигационния заем, съгласно решение на Съвета на директорите от 17.07.2025 г. Към датата на настоящия отчет набраните средства от първичното частно предлагане на облигационната емисия са използвани за инвестиции в дялови участия, за придобиване на вземания и инвестиции във финансови инструменти, за погасяване на задължения на емитента, както и за погасяване на всички задължения свързани с пласиране, обезпечаване и допускане до търговия на емисията.

2. Състояние на обезпечението на облигационната емисия

Съгласно решение на СД от 17.07.2025 г. на „БИОИАСИС“ АД, за обезпечаване на вземанията на облигационерите по главницата на облигационния заем с обща номинална стойност в размер на 15 000 000 (петнадесет милиона) евро, включително в случаите на удължаване срока/падежа на емисията, както и на вземанията за всички дължими върху главницата лихви, на настоящата емисия облигации с ISIN код BG2100021257, Емитентът е сключил на 22.07.2025 г. застрахователен договор „Облигационни емисии“ със „Застрахователно акционерно дружество Армеец“ АД („ЗАД Армеец“ АД), ЕИК 121076907, със седалище и адрес на управление: гр. София, п. к. 1000, р-н Средец, ул. „Стефан Караджа“ № 2.

Застрахователят „ЗАД Армеец“ АД покрива риска от неплащане от страна на Застрахователя, „БИОИАСИС“ АД, в полза на всеки облигационер, на която и да е дължима и изискуема вноска (без значение на основанията за дължимост и изискуемост, включително в случаите на обявяване на емисията за предсрочно изискуема) по главница и/или лихва по емитираната облигационна емисия с ISIN код BG2100021257. Застраховката не покрива лихви за просрочие, неустойки и всякакви други задължения на Застрахователя, освен задълженията му за плащане на главниците и лихвите по облигациите от емисията.

3. Финансови съотношения

„Биоиасис“ АД в качеството си на емитент на обикновени, свободно прехвърляеми, безналични, лихвоносни, поименни, обезпечени облигации, е поел в предложението за записване на облигации ангажимент да поддържа следните финансови съотношения:

- **Съотношение Пасиви/Активи:** Максимална стойност на отношението на пасивите към активите по счетоводен баланс (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 98 %;

Към 30.09 2025 г. съотношението Пасиви/ Активи на Дружеството е 98.62%.

- **Покритие на разходите за лихви:** Минимална стойност на коефициент на покритие на разходите за лихви. Коефициентът се изчислява като печалбата от обичайната дейност (съгласно консолидиран отчет за всеобхватния доход), увеличена с консолидираните разходи за лихви, се разделя на консолидираните разходи за лихви. Стойността на печалбата и стойността на разходите за лихви по предходното изречение се определят за период, обхващащ последните 12 месеца на база публикувани финансови отчети на Емитента. 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 30.09.2025 г. съотношението Покритие на разходите за лихви на Дружеството е 1,10 %

- **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 0.25.

Към 30.09.2025 г. съотношението Текуща ликвидност на Дружеството е 4,92%

Съгласно условията по проспекта, в случай, че е налице нарушение на две или повече от определените финансови съотношения, Дружеството се задължава да предприеме незабавни действия, които в срок до 6 месеца от настъпването на съответното обстоятелство да приведат показателите/ съотношенията в заложените норми. 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 Представителя на облигационерите и в съответствие с направените забележки/препоръки от облигационерите на Общото събрание, на което предложената програма е била отхвърлена.

Съобразно условията, при които е издаден настоящия облигационен заем, нарушаването на две или повече от финансовите съотношения не е основание за предсрочна изискуемост на емисията.

Към датата на изготвяне на настоящия отчет не е констатирано наличие на нарушение на две или повече от финансовите съотношения, които емитентът се е задължил да спазва, съгласно одобрения от КФН проспект за допускане до търговия на емисия обезпечени облигации.

4. Плащания по емисията

Съгласно условията по одобрения от КФН проспект за допускане на емисия BG2100021257, първото лихвено плащане е дължимо след 6 (шест) месеца от датата на сключване на облигационния заем (22.07.2025 г.) Всяко следващо лихвено плащане ще се извършва при изтичане на 6 (шест) месеца от предходното. В случай, че датата на лихвеното плащане съвпадне с неработен ден, плащането се извършва на първия следващ работен ден. Датата на първото лихвено плащане е 22.01.2026 г.

Дата: 26 ноември 2025 г.

Изпълнителен директор:
/Деян Братков /