



Междинен съкратен финансов отчет

Инвестиционна компания Галата АД

30 Юни 2026 г.

Съдържание

Страница

Междинен отчет за финансовото състояние	1
Междинен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход (представен в единен отчет)	2
Междинен отчет за промените в собствения капитал	3
Междинен отчет за паричните потоци	4
Пояснения към междинния съкратен финансов отчет	5

Инвестиционна компания Галата АД
Междинен съкратен финансов отчет
30 Юни 2026 г.

Междинен отчет за финансовото състояние

	Пояснения	30 Юни 2026 г. ‘000 евро	31 Декември 2025 г. ‘000 евро
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	4	89	90
Инвестиционни имоти	5	35 549	36 681
Отсрочени данъчни активи	6	23	23
Нетекущи активи		35 661	36 794
Текущи активи			
Краткосрочни финансови активи	7	1 010	997
Търговски и други вземания	8	1 346	2
Пари и парични еквиваленти	9	8 371	2 120
Текущи активи		10 727	3 119
Общо активи		46 388	39 913
Собствен капитал и пасиви			
Собствен капитал			
Акционерен капитал	10.1	34 971	35 060
Резерв от емисия акции	10.2	67	67
Резерви	10.2	3 506	3 506
Неразпределена печалба, в това число еднократен ефект от промени в счетоводната политика във връзка със ЗВЕРБ		6 388 89	980 -
Общо собствен капитал		44 932	39 613
Пасиви			
Текущи			
Задължения към персонала и осигурителни институции	11.2	2	1
Търговски и други задължения	12	1 451	279
Задължения за данък върху дохода	13	-	16
Краткосрочни задължения към свързани лица	14.2	3	4
Текущи пасиви		1 456	300
Общо пасиви		1 456	300
Общо собствен капитал и пасиви		46 388	39 913

Съставил: 
/Елена Тодорова/

Дата: 24 Юли 2026 г.

Изпълнителен директор: 
/Станислав Василев/

Изпълнителен директор: 
/Ралица Коренчева/

Инвестиционна компания Галата АД
Междинен съкратен финансов отчет
30 Юни 2026 г.

**Междинен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход
(представен в единен отчет)**

	Пояснения	30 Юни 2026 г. ‘000 евро	30 Юни 2025 г. ‘000 евро
Приходи от продажби	15	44	60
Печалба от продаба на инвестиционни имоти	16	5 281	-
Други приходи	17	44	-
Разходи за материали	18	(1)	(1)
Разходи за външни услуги	19	(24)	(22)
Разходи за персонала	11.1	(25)	(25)
Разходи за амортизация	4	(1)	(1)
Други разходи	20	(22)	(11)
Печалба/Загуба от оперативна дейност		5 296	1
Финансови приходи	21	25	6
Финансови разходи	21	(2)	(2)
Печалба преди данъци		5 319	5
Разходи за/Приходи от данъци върху дохода	-	-	-
Печалба за периода		5 319	5
Друг всеобхватен доход		0	0
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъци		0	0
Общо, всеобхватен доход за периода		5 319	5
Печалба на акция /евро/:	22	0.07 €	0.00 €

Съставил: 
/Елена Тодорова/

Дата: 24 Юли 2026 г.

Изпълнителен директор: 
/Станислав Василев/

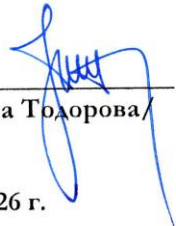
Изпълнителен директор: 
/Ралица Коренчева/

Инвестиционна компания Галата АД
Междинен съкратен финансов отчет
30 Юни 2026 г.

Междинен отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 евро	Акционерен капитал	Изкупени собствени акции	Резерв от емисия акции	Резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 01 януари 2026 г.	35 060	0	67	3 506	980	39 613
Еднократен ефект от промени в счетоводната политика във връзка със ЗВЕРБ	(89)				89	
Салдо към 01 януари 2026 г., преизчислено	34 971		67	3 506	1 069	39 613
Изкупени собствени акции						0
Печалба за годината					5 319	5 319
Други изменения						0
Друг всеобхватен доход						0
Общо всеобхватен доход за годината	0	0	0	0	5 319	5 319
Салдо към 30 Юни 2026 г.	34 971	0	67	3 506	6 388	44 932

Всички суми са представени в '000 евро	Акционерен капитал	Изкупени собствени акции	Резерв от емисия акции	Резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 01 януари 2025 г.	35 060	0	67	3 506	1 482	40 115
Печалба за годината					(502)	(502)
Други изменения						0
Друг всеобхватен доход						0
Общо всеобхватен доход за годината	0	0	0	0	(502)	(502)
Салдо към 31 Декември 2025 г.	35 060	0	67	3 506	980	39 613

Съставил: 
/Елена Тодорова/

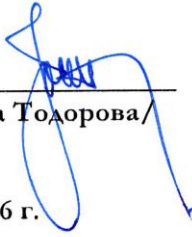
Дата: 24 Юли 2026 г.

Изпълнителен директор: 
/Станислав Василев/

Изпълнителен директор: 
/Ралица Коренчева/

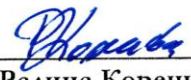
Междинен отчет за паричните потоци

	30 Юни 2026 г. ‘000 евро	30 Юни 2025 г. ‘000 евро
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	6 536	92
Плащания към доставчици	(62)	(84)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(24)	(23)
Плащания за данъци върху дохода	(15)	-
Плащания за данъци	(184)	(52)
Други постъпления от/плащания за оперативна дейност	-	(5)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	6 251	(72)
Инвестиционна дейност		
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	0	0
Финансова дейност		
Получени заеми	70	-
Платени/върнати заеми	(70)	-
Нетен паричен поток от финансова дейност	0	0
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	6 251	(72)
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	2 120	2 064
Ефект от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти	-	-
Пари и парични еквиваленти в края на годината	8 371	1 992

Съставил: 
/Елена Тодорова/

Дата: 24 Юли 2026 г.

Изпълнителен директор: 
/Станислав Василев/

Изпълнителен директор: 
/Ралица Коренчева/

Пояснения към междинния финансов отчет

1. Обща информация

На 18 октомври 2013 г. Инвестиционна компания Галата АД е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 202780647 със седалище и адрес на управление гр. Варна, ул. Георги Стаматов № 1.

Дружеството е учредено чрез разделяне по смисъла на чл. 262 б от Търговския закон на Инвестиционна компания Галата АД на две новоучредени дружества – Инвестиционна компания Галата АД и Регала Инвест АД. В резултат на разделянето преобразуващото се дружество Инвестиционна компания Галата АД се прекратява без ликвидация, а двете новоучредени дружества Инвестиционна компания Галата АД и Регала Инвест АД стават негови правоприменици за части от имуществото му, съгласно предвиденото в плана за преобразуване по чл. 262 д, ал. 3 и 262 ж от Търговския закон, както и свързани лица. Самото преобразувано се дружество Инвестиционна компания Галата АД е учредено чрез правоприменство в резултат на преобразуване на дружество с ограничена отговорност Асен Николов 1 ООД в Асен Николов 1 АД, впоследствие с наименование - Инвестиционна компания Галата АД, гр. Варна.

Акционерите в преобразуващото се дружество стават акционери във всяко от двете новоучредени дружества Инвестиционна компания Галата АД и Регала Инвест АД като придобиват акции в тях пропорционално на дела им в капитала на преобразуващото се дружество.

Преобразуващото се Инвестиционна компания Галата АД е публично дружество по смисъла на чл. 110 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК). Съгласно чл. 122, ал. 1 и чл. 110, ал. 2 от ЗППЦК и тъй като е учредено в резултат на преобразуване на публично дружество, новообразуваното Инвестиционна компания Галата АД придобива статут на публично дружество по силата на закона.

Предметът на дейност на Дружеството е: строителство и продажба на недвижими имоти; вътрешно и външнотърговска дейност; транспорт на пътници и товари в страната и чужбина; спедиционна, лизингова, комисионна и информационна дейност; хотелиерство и ресторантьорство; вътрешен международен туризъм и туроператорска дейност след лиценз; търговско представителство и посредничество в страната и чужбина; производство на стоки и услуги; сделки с интелектуална собственост; рекламна и издателска дейност; както и всяка друга дейност, разрешена от закона.

Към датата на изготвяне на отчета Дружеството се управлява от едностепенна система за управление, включваща Съвет на директорите, в състав както следва:

- Станислав Николаев Василев
- Паолина Николаева Синабова
- Ралица Александрова Коренчева

Изпълнителни директори към 30.06.2026 г. са Станислав Николаев Василев и Ралица Александрова Коренчева, които представляват дружеството само заедно.

Акциите на Дружеството са регистрирани на Българска фондова борса.

2. Основа за изготвяне на междинните финансови отчети

Този съкратен междинен финансов отчет е изготвен в съответствие с МСФО счетоводни стандарти, приети от Европейския съюз (МСФО счетоводни стандарти, приети от ЕС), приложими за междинни финансови отчети (МСС 34 Междинни финансови отчети). Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети, и следва да се чете заедно с годишните финансови отчети на Дружеството към 31 Декември 2025 г.

Считано от 1 януари 2026 г. официалната парична единица в Република България е еврото, в съответствие с Решение на Съвета на Европейския съюз и Закона за въвеждане на еврото в Република България. От тази дата дружеството води счетоводното си отчитане и представя финансовите си отчети в евро. Официалният валутен курс на българския лев към еврото е 1 евро = 1,95583 лева, който е неотменимо фиксиран.

Настоящият междинен финансов отчет е първият финансов отчет на дружеството, представен в евро. До 31 декември 2025 г. функционалната и отчетната валута на дружеството е била българският лев.

С оглед на обстоятелството, че курсът на българския лев е бил фиксиран към еврото още преди официалното му въвеждане, както и предвид изискванията на приложимото законодателство, дружеството не представя три сравнителни периода, като преходът към еврото не оказва влияние върху реалната икономическа стойност на активите, пасивите, приходите и разходите.

Сравнителната информация за предходния отчетен период е преизчислена в евро чрез разделяне на сумите, изразени в левове, на официалния фиксиран курс 1,95583, в съответствие със Закона за въвеждане на еврото в Република България и приложимите счетоводни стандарти. Получените разлики от превалутиране и закръгляване са незначителни и не оказват съществено влияние върху финансовото състояние и финансовите резултати на дружеството.

3. Промени в счетоводната политика

Приложените счетоводни политики съответстват на тези, оповестени в годишните финансови отчети към 31 Декември 2025 г.

От 01.01.2026 г. настъпиха промени в счетоводната политика, свързани с изискванията на Закона за въвеждане на еврото в Република България (ЗВЕРБ).

Съгласно чл. 4 от ЗВЕРБ, считано от датата на въвеждане на еврото 01.01.2026 г., валутата на Република България е еврото.

4. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията се оценяват първоначално по себестойност, включваща цена на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване на имотите, машините и съоръженията се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за печалбата и загубата и другия всеобхватен доход за съответния период.

Имотите, машините и съоръженията включват съоръжения и разходи за придобиване на нетекущи активи:

	Сгради	Съоръжения	Разходи за придобиване на нетекущи активи	Общо
	'000 евро	'000 евро	'000 евро	'000 евро
Брутна балансова стойност				
Салдо към 1 януари 2026 г.	-	53	71	113
Новопридобити активи	-	-	-	-
Отписани активи	-	-	-	-
Салдо към 30 Юни 2026 г.	-	53	71	124
Амортизация				
Салдо към 1 януари 2026 г.	-	(34)	-	(34)
Амортизация за периода	-	(1)	-	(1)
Отписани активи	-	-	-	-
Салдо към 30 Юни 2026 г.	-	(35)	-	(35)
Балансова стойност към 30 Юни 2026 г.	-	18	71	89

	Сгради	Съоръжения	Разходи за придобиване на нетекущи активи	Общо
	'000 евро	'000 евро	'000 евро	'000 евро
Брутна балансова стойност				
Салдо към 1 януари 2025 г.	-	45	68	113
Новопридобити активи	-	9	12	21
Отписани активи	-	(1)	(9)	(11)
Салдо към 31 Декември 2025 г.	-	53	71	124
Амортизация				
Салдо към 1 януари 2025 г.	-	(34)	-	(34)
Амортизация за периода	-	(2)	-	(2)
Отписани активи	-	2	-	2
Салдо към 31 Декември 2025 г.	-	(34)	-	(34)
Балансова стойност към 31 Декември 2025 г.	-	19	71	90

5. Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти на Дружеството включват имоти – земи и сгради, които се намират в гр. Варна и околностите, и се държат с цел получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала.

	30 Юни 2026 '000 евро	31 Декември 2025 '000 евро
Инвестиционни имоти	35 484	36 616
Разходи за подобрене на инвестиционни имоти	65	65
	35 549	36 681

Промените в балансовите стойности, представени в отчета за финансовото състояние, могат да бъдат обобщени, както следва:

	'000 евро
Балансова стойност към 01 януари 2026 г.	36 681
Новопридобити активи	46
Промяна в справедливата стойност на инвестиционните имоти	-
Изменения, в т.ч. отписани активи /виж пояснение 16/	(1 178)
Балансова стойност към 30 Юни 2026 г.	35 549
Балансова стойност към 01 януари 2025 г.	37 450
Новопридобити активи	-
Промяна в справедливата стойност на инвестиционните имоти	-
Отписани активи	(769)
Балансова стойност към 31 Декември 2025 г.	36 681

6. Отсрочени данъци

	'000 евро
Нетна стойност към 01 януари 2026 г.	23
Начислени отсрочени данъци	-
Обратно проявление на временни разлики	-
Нетна стойност към 30 Юни 2026 г.	23

7. Краткосрочни финансови активи

Сумите, признати в отчета за финансовото състояние, се отнасят към следните категории краткосрочни финансови активи: финансови активи по амортизирана стойност и включват търговски заеми и свързаните с тях лихви, придобити от Дружеството в качеството му на цесионер. Падежът на горепосочените финансови активи настъпва през 2026 г., а годишният лихвен процент е над средните пазарни нива.

Балансовата стойност на финансовите активи по амортизирана стойност са представени, както следва:

	30 Юни 2026 '000 евро	31 Декември 2025 '000 евро
Редовни заеми, в т.ч.:	1 013	1 000
<i>Главница по предоставени търговски заеми</i>	997	997
<i>Лихви по предоставени търговски заеми</i>	16	3
Просрочени заеми	-	-
Брутна стойност на главници и лихви по заеми	1 013	1 000
Очаквани кредитни загуби и загуби от обезценка	(3)	(3)
Предоставени заеми, нетно от обезценка	1 010	997

През 2025 г. Дружеството продава вземането си по предоставен заем и е придобило друго със същия характер. Придобитият заем е краткосрочен, необезпечен, с годишен лихвен процент от 5 %.

8. Търговски и други вземания

	30 Юни 2026 ‘000 евро	31 Декември 2025 ‘000 евро
Търговски вземания	1 344	6
Предоставени аванси	4	3
Брутна стойност на търговските и други вземания	1 348	9
Очаквани кредитни загуби и загуби от обезценка	(2)	(7)
Търговски и други вземания	1 346	2

Всички вземания са краткосрочни. Нетната балансова стойност на търговските и други вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност. Всички търговски и други вземания на Дружеството са прегледани относно индикации за обезценка.

9. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	30 Юни 2026 ‘000 евро	31 Декември 2025 ‘000 евро
Парични средства в банки и в брой в:		
- български лева	-	172
- евро	8 371	1 948
Пари и парични еквиваленти	8 371	2 120

Дружеството няма блокирани пари и парични еквиваленти.

10. Собствен капитал

10.1. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 68 571 234 на брой напълно платени безналични, обикновени, поименни акции с номинална стойност в размер на 0,51 евро за акция. Всяка акция е с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представлява един глас от общото събрание на акционерите на Дружеството.

	30 Юни 2026	31 Декември 2025
Брой издадени и напълно платени акции:		
В началото на годината	68 571 234	68 571 234
Брой издадени и напълно платени акции	68 571 234	68 571 234

10.2. Резерви

	Законови резерви ‘000 евро	Резерв от емисия акции ‘000 евро	Общо ‘000 евро
Салдо към 01 януари 2025 г.	3 506	67	3 573
Друг всеобхватен доход за годината преди данъци	-	-	-
Данъчен приход/(разход)	-	-	-
Друг всеобхватен доход за годината след данъци	-	-	-
Салдо към 31 Декември 2025 г.	3 506	67	3 573
Преоценка на нефинансови активи	-	-	-
Друг всеобхватен доход за годината преди данъци	-	-	-
Данъчен приход/(разход)	-	-	-
Друг всеобхватен доход за годината след данъци	-	-	-
Салдо към 30 Юни 2026 г.	3 506	67	3 573

11. Възнаграждения на персонала

11.1. Разходи за персонала

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

	01.01.2026 - 30.06.2026 ‘000 евро	01.01.2025 - 30.06.2025 ‘000 евро
Разходи за заплати	(22)	(23)
Разходи за социални осигуровки	(3)	(2)
Разходи за персонала	(25)	(25)

11.2. Задължения към персонал и осигурителни институции

	30 Юни 2026 ‘000 евро	31 Декември 2025 ‘000 евро
Текущи:		
Задължения за заплати	1	-
Задължения за осигуровки	1	1
	2	1

12. Търговски и други задължения

Търговските и други задължения, отразени в отчета за финансовото състояние, включват:

	30 Юни 2026 ‘000 евро	31 Декември 2025 ‘000 евро
Търговски задължения	12	-
Получени аванси и депозити	9	7
Задължения за неустойки по договори	7	7
Задължения по придобиване на финансови активи	128	128
Данъчни задължения, без данък върху дохода	1 295	137
	1 451	279

13. Задължения за данък върху дохода

	30 Юни 2026 ‘000 евро	31 Декември 2025 ‘000 евро
Данък върху дохода за 2025 г.	-	16
	-	16

14. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собственици, ключов управленски персонал и други свързани лица.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия.

14.1. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва членовете на Съвета на директорите и изпълнителните директори. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	01.01.2026 - 30.06.2026 ‘000 евро	01.01.2025 - 30.06.2025 ‘000 евро
Краткосрочни възнаграждения, в т.ч.:	(20)	(19)
<i>Разходи за възнаграждения</i>	(18)	(18)
<i>Разходи за социални осигуровки</i>	(2)	(1)
Получени услуги	-	(3)

14.2. Разчети със свързани лица

	30 Юни 2026 ‘000 евро	31 Декември 2025 ‘000 евро
Текущи задължения към:		
- ключов управленски персонал	3	4
Общо текущи задължения към свързани лица	3	4

15. Приходи от продажби

	01.01.2026 - 30.06.2026 ‘000 евро	01.01.2025 - 30.06.2025 ‘000 евро
Приходи по договори за оперативен лизинг	44	60
	44	60

16. Печалба от продажба на недвижими имоти

	01.01.2026 - 30.06.2026 ‘000 евро	01.01.2025 - 30.06.2025 ‘000 евро
Приходи по продажба на инвестиционни имоти	6 464	-
Себестойност на продадените инвестиционни имоти	(1 178)	-
Разходи свързани с продажбата на инвестиционни имоти	(5)	-
Печалба от продажбата на имоти за продажба	5 281	-

17. Други приходи

	01.01.2026 - 30.06.2026 ‘000 евро	01.01.2025 - 30.06.2025 ‘000 евро
Безвъзмездно придобити недвижими имоти от трети лица	37	-
Реинтегрирани очаквани кредитни загуби	5	-
Получени присъдени вземания	2	-
	44	-

18. Разходи за материали

	01.01.2026 - 30.06.2026 ‘000 евро	01.01.2025 - 30.06.2025 ‘000 евро
Офис консумативи	(1)	(1)
	(1)	(1)

19. Разходи за външни услуги

	01.01.2026 - 30.06.2026 ‘000 евро	01.01.2025 - 30.06.2025 ‘000 евро
Разходи за ремонт и поддръжка	(6)	(5)
Разходи за такси	(4)	(3)
Правни услуги	(12)	(11)
Независим финансов одит	(1)	(2)
Маркет-мейкъринг	(1)	(1)
	(24)	(22)

20. Други разходи

	01.01.2026 - 30.06.2026 ‘000 евро	01.01.2025 - 30.06.2025 ‘000 евро
Разходи за местни данъци и такси	(22)	(11)
	(22)	(11)

21. Финансови приходи и разходи

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

	01.01.2026 - 30.06.2026 ‘000 евро	01.01.2025 - 30.06.2025 ‘000 евро
Приходи от лихви по предоставени заеми	25	6
Финансови приходи	25	6

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

	01.01.2026 - 30.06.2026 '000 евро	01.01.2025 - 30.06.2025 '000 евро
Банкови такси	(2)	(2)
Финансови разходи	(2)	(2)

22. Доход на акция

Основният доход на акция е изчислен като за числител е използвана нетната печалба, подлежаща на разпределение между акционерите на Дружеството.

Среднопретегленият брой акции, използван за изчисляването на основния доход на акция, както и нетната печалба, подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции, е представен, както следва:

	30 Юни 2026	31 Декември 2025
Печалба, подлежаща на разпределение (в лв.)	5 319 000	(502 000)
Среднопретеглен брой акции	68 571 234	68 571 234
Основен доход на акция (в лв. за акция)	0,07	(0,01)

23. Условни активи и условни пасиви

През периода няма предявени гаранционни иски към Дружеството.

24. Събития след края на междинния период

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

Дружеството стриктно следи кредитния риск и не очаква съществени отклонения и просрочия по задълженията и несъбираемост на вземанията.

25. Други важни събития

В настоящата среда съществуват много икономически, политически и други несигурности, които могат да повлияят на финансовата отчетност. Потенциалните примери включват конфликтите между Русия и Украйна и Израел и Хамас, нарастващата инфлация, природните бедствия и всички други глобални събития.

На този етап ръководството не е в състояние да оцени надеждно въздействието им. Евентуални корекции на определени допускания и оценки ще бъдат оповестени в следващите финансови отчети.

Дружеството стриктно следи кредитния риск и не очаква съществени отклонения и просрочия по задълженията и несъбираемост на вземанията

26. Одобрение на междинния финансов отчет

Междинният финансов отчет към 30 Юни 2026 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 24.07.2026 г.

ДЕКЛАРАЦИЯ
от отговорните в рамките на емитента лица

Долуподписаните:

Станислав Николаев Василев - изпълнителен директор,
Ралица Александрова Коренчева - изпълнителен директор и
Елена Тодорова Тодорова – съставител на финансовия отчет
на Инвестиционна компания Галата АД, ЕИК 202780647

Декларираме, че:

1. Доколкото ни е известно комплектът, представени междинни финансови отчети за II-ро тримесечие на 2026 г., съставени съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и финансовия резултат на Дружеството.
2. Междинният доклад за дейността съдържа достоверен преглед на информацията по чл.100о, ал.4, т. 2 от ЗППЦК.

Декларатори:



/Станислав Василев/



/Ралица Коренчева/



/Елена Тодорова/

Междинен доклад за дейността на Инвестиционна Компания Галата АД към 30 Юни 2026 г.

Правен статут

На 18 октомври 2013 г. Инвестиционна компания Галата АД е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 202780647 със седалище и адрес на управление гр. Варна, ул. Георги Стаматов № 1.

Дружеството е учредено чрез разделяне по смисъла на чл. 262 б от Търговския закон на Инвестиционна компания Галата АД на две новоучредени дружества – Инвестиционна компания Галата АД и Регала Инвест АД. В резултат на разделянето преобразуващото се дружество Инвестиционна компания Галата АД се прекратява без ликвидация, а двете новоучредени дружества Инвестиционна компания Галата АД и Регала Инвест АД стават негови правоприменици за части от имуществото му, съгласно предвиденото в плана за преобразуване по чл. 262 д, ал. 3 и 262 ж от Търговския закон. Самото преобразувано се дружество Инвестиционна компания Галата АД е учредено чрез правоприменство в резултат на преобразуване на дружество с ограничена отговорност Асен Николов 1 ООД в Асен Николов 1 АД, впоследствие с наименование - Инвестиционна компания Галата АД, гр. Варна.

Акционерите в преобразуващото се дружество стават акционери във всяко от двете новоучредени дружества Инвестиционна компания Галата АД и Регала Инвест АД като придобиват акции в тях пропорционално на дела им в капитала на преобразуващото се дружество.

Преобразуващото се Инвестиционна компания Галата АД е публично дружество по смисъла на чл. 110 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК). Съгласно чл. 122, ал. 1 и чл. 110, ал. 2 от ЗППЦК и тъй като е учредено в резултат на преобразуване на публично дружество, новообразуваното Инвестиционна компания Галата АД придобива статут на публично дружество по силата на закона.

Предметът на дейност на Дружеството е: строителство и продажба на недвижими имоти; вътрешно и външнотърговска дейност; транспорт на пътници и товари в страната и чужбина; спедиционна, лизингова, комисионна и информационна дейност; хотелиерство и ресторантьорство; вътрешен международен туризъм и туроператорска дейност след лиценз; търговско представителство и посредничество в страната и чужбина; производство на стоки и услуги; сделки с интелектуална собственост; рекламна и издателска дейност; както и всяка друга дейност, разрешена от закона.

Капитал и акционери

Към 30 Юни 2026 г. капиталът на Дружеството възлиза на 34 971 329,34 евро, разпределен в 68 571 234 броя обикновени поименни акции с право на глас и номинална стойност 0,51 евро за една акция. По-голяма част от акциите на Дружеството се притежават от юридически лица, сред които са институционални инвеститори като пенсионни фондове и банки. Акциите на Дружеството се търгуват на Сегмент Стандарт на Българска фондова борса АД, а сделките се извършват чрез лицензирани инвестиционни посредници. Книгата на акционерите на Дружеството се води от Централния депозитар.

Състав на органите на управление

Дружеството се управлява от едностепенна система за управление, включваща Съвет на директорите, в състав към 30.06.2026 г., както следва:

- Станислав Николаев Василев;
- Паолина Николаева Синабова;
- Ралица Александрова Коренчева;

Изпълнителни директори към 30 Юни 2026 г. са Станислав Николаев Василев и Ралица Александрова Коренчева, които представляват Дружеството само заедно.

Финансови резултати

Финансовият резултат от дейността на Инвестиционна компания Галата АД за отчетното тримесечие на 2026 г. е печалба в размер на 5 319 хил. евро.

Сумата на активите на Дружеството към 30 Юни 2026 г. е 46 388 хил. евро (към 31 декември 2025 г. – 39 913 хил. евро).

Нетекущите активи към 30 Юни 2026 г. са в размер на 35 661 хил. евро, като основна част в тях представляват инвестиционни имоти.

Текущите активи към 30 Юни 2026 г. са 10 727 хил. евро (3 119 хил. евро към 31 декември 2025 г.), и включват:

Краткосрочни финансови активи	1 010 хил. евро
Търговски и други вземания	1 346 хил. евро
Парични средства	8 371 хил. евро

Текущите пасиви към 30 Юни 2026 г. са в размер на 1 456 хил. евро и се състоят предимно от търговски и други задължения.

Собственият капитал в края на периода е на стойност 44 932 хил. евро, който формира балансова стойност от 0,66 евро на една акция. В структурно отношение собственият капитал се състои от акционерен капитал в размер на 34 971 хил. евро, резерви – 3 573 хил. евро, и неразпределена печалба – 6 388 хил. евро.

Рискове

Несистематични рискове

Несистематичните рискове представляват частта от общия инвестиционен риск, специфични за самото дружество и отрасъла. Несистематичните рискове могат да бъдат разделени на два типа: секторен (отраслов) риск, касаещ несигурността в развитието на отрасъла като цяло, и фирмен риск, произтичащ от спецификите на конкретното дружество.

Валутен риск

Сделките на Дружеството се осъществяват в евро, поради което валутния риск е нисък.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на известен лихвен риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковия си заем, чийто лихвен процент е обвързан с базовия лихвен процент на банката

заемодател. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходните години.

Кредитен риск

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи.

Дружеството редовно следи за изпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към него, установени индивидуално или по групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

Ръководството на Дружеството счита, че всички финансови активи, които не са били обезценявани и не са просрочени през представените отчетни периоди, са финансови активи с висока кредитна оценка.

По отношение на другите вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики.

Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти се счита за несъществен.

Ликвиден риск

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи плащанията по финансовите си задължения, както и прогнозите за входящи и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план – за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение, за да бъдат установени излишъци или дефицити.

Инвестиционна компания Галата АД се стреми да ограничава въздействието на основните операционни рискове като:

- се ръководи от специалисти с достатъчен опит и доказани професионални качества;
- персоналът се обучава по програми за повишаване на квалификацията и организационната компетентност; и
- използва сигурни и проверени системи за достъп, обработка и съхранение на информацията.

Изпълнение на програмата за прилагане на международно признати стандарти за корпоративно управление

Директор за връзка с инвеститорите

Назначеният директор за връзка с инвеститорите осъществява ефективна връзка между управителните органи на Дружеството и акционерите, както и с лицата, проявили интерес да инвестират в ценните книжа на Дружеството. Съществена част от неговите задължения е създаването на система за информиране на акционерите на Дружеството, разясняване на пълния обхват на правата им и начините на ефективното им упражняване, в т.ч.: информиране за резултатите от дейността на Дружеството; провеждане и участие на акционерите в общите събрания; запознаване на акционерите с решения, които засягат техни интереси; своевременно

информирани за датата, дневния ред, материалите и проектите за решения на Общото събрание на акционерите, както и поддържане на връзка с Комисията за финансов надзор и Българска фондова борса, като отговаря за навременното изпращане на отчетите.

Права на акционерите

Дружеството прилага стандартите за корпоративно управление в съответствие с разработената и приета програма.

Акционерите имат възможност да участват в работата на Общото събрание лично или чрез пълномощници. В съответствие с изискванията на Търговския закон и Закона за публично предлагане на ценни книжа се публикува покана с дневния ред и предложенията за решения за редовното Общо събрание на акционерите. Материалите за Общото събрание са на разположение на акционерите в офиса на Дружеството и на интернет-страницата при спазване на предвидените в закона срокове.

Разкриване на регулирана информация

Всички финансови отчети, както и друга регулирана информация, се предоставят на обществеността, в Комисията за финансов надзор и Българската фондова борса, и са на разположение на акционерите в офиса и на интернет-страницата на Дружеството. Освен задължителните финансови отчети Дружеството поддържа в интернет-страницата си и друга актуална информация. В съответствие с изискванията на Българска фондова борса АД относно разкриването на информация, залежала в публикувания през месец декември 2007 г. Кодекс за корпоративно управление, е добавена допълнителна информацията в интернет-страницата на Дружеството, която спомага за своевременното информирание на акционерите. Непрекъснато се полагат усилия за обновяването на данните в корпоративния сайт. Спазени са изискванията за разкриване на публичната информация по електронен път. Дружеството е регистрирано в електронната система на Комисията Е-регистър, а регулираната информация се разпространява чрез Infostock.bg.

Управителни органи

В своята работа членовете на Съвета на директорите се отнасят с грижата на добър стопанин, като не допускат конфликт на интереси. При обсъждане на сделки членовете на Съвета на директорите декларират личния си интерес при наличието на такъв. Те отделят достатъчно време за участие в управлението на Дружеството. Съвета на директорите провежда редовни заседания, на които обсъжда финансовото състояние на Дружеството, оперативните и стратегически въпроси на развитието му. Изградените информационна система и система за финансов контрол спомагат за вземане на обосновани решения и ефективното използване на средствата на Дружеството.

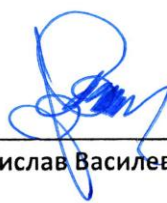
Дейността на Съвета на директорите, както и на целия персонал на Дружеството, е съобразена с изискванията на Закона срещу пазарните злоупотреби с финансови инструменти. Изготвените вътрешни правила гарантират опазването на вътрешната информация и своевременното ѝ разкриване в случаите, определени от закона. С оглед на това пред Съвета на директорите на Инвестиционна компания Галата АД стои ангажиментът да актуализира и привежда в съответствие с изискванията на капиталовите пазари Програмата за добро корпоративно управление, тъй като тя има съществено значение за доверието на инвестиционната общност в управлението на Дружеството и за неговото бъдеще.

Важни събития, настъпили в междинния период

На този етап ръководството не е в състояние да оцени надеждно въздействието на конфликтите в „Русия-Украйна“ и Близкия Изток. Евентуални корекции на определени допускания и оценки ще бъдат оповестени в следващите финансови отчети.

Дружеството стриктно следи кредитния риск и не очаква съществени отклонения и просрочия по задълженията и несъбираемост на вземанията.

24 Юли 2026 г.
гр. Варна

Изпълнителен директор: 
/Станислав Василев/

Изпълнителен директор: 
/Ралица Коренчева/

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ
Инвестиционна Компания Галата АД
Към 30.06.2026 г.

съгласно чл.12, ал.1, т.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

а) 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

От 01.01.2026 г. настъпиха промени в счетоводната политика, свързани с изискванията на Закона за въвеждане на еврото в Република България (ЗВЕРБ).

Съгласно чл. 4 от ЗВЕРБ, считано от датата на въвеждане на еврото 01.01.2026 г., валутата на Република България е еврото.

б) Информация за настъпили промени в група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството на емитента, ако участва в такава група

Няма настъпили промени за периода.

в) 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

Няма настъпили промени за периода.

г) 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 до края на текущата финансова година

Дружеството не е публикувало прогнозни резултати.

д) Данни за лицата, притежаващи пряко и непряко най-малко 5 на сто от гласовете в общото събрание към края на съответното тримесечие и промените в притежаваните от лицата гласове за периода от края на отчетния период

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 68 571 234 на брой напълно платени безналични, обикновени, поименни акции с номинална стойност в размер на 0,51 евро за акция. Всяка акция е с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представлява един глас от общото събрание на акционерите на Дружеството.

Съществените промени в притежаваните гласове през отчетното тримесечие, както и списъкът на основните акционери към 30.06.2026 г. е представен, както следва:

	30 юни 2026		31 декември 2025	
	Брой акции с право на глас	%	Брой акции с право на глас	%
С И Р ООД	4 125 374	6.02	4 125 374	6.02
УПФ ЦКБ СИЛА	4 777 682	6.97	4 777 682	6.97
УПФ БЪДЕЩЕ	4 100 700	5.98	3 731 950	5.44
УПФ СЪГЛАСИЕ	3 637 943	5.31	3 637 943	5.31
Други акционери, притежаващи под 5%	51 929 535	76.26	52 298 285	76.26
	68 571 234	100.00	68 571 234	100.00

е) Данни за акциите, притежавани от членовете на управителните и контролните органи на емитента към края на съответното тримесечие, както и промените, настъпили за периода от началото на текущата финансова година до края на отчетния период за всяко лице поотделно

Няма настъпили промени.

ж) Към края на отчетното тримесечие Дружеството няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал.

з) Информация за отпуснатите от емитента или от негово дъщерно дружество или от техни дъщерни дружества заеми, предоставените обезпечения или поетите задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, в т.ч. и на свързани лица с посочване на имена или наименование и ЕИК на лицето, характера на взаимоотношенията между емитента или неговите дъщерни дружества и лицето заемополучател, размера на неизплатената главница, лихвен процент, дата на сключване на договора, включително допълнителни споразумения, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, специфични условия, както и целта, за която са отпуснати, в случай, че са сключени като целеви.

Дружеството има вземане в размер на 1 010 хил.евро, което е с характер на краткосрочен заем, с лихвен процент над средния за страната.

Изпълнителни директори:

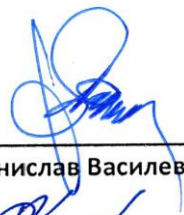
/Станислав Василев/

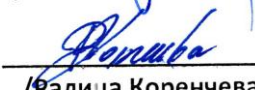
/Ралица Коренчева/

ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИЛОЖЕНИЕ № 4
към чл. 12, ал. 1, т. 1, чл. 14 и чл. 21, т. 3, буква „а“ и т. 4, буква „а“
ОТ НАРЕДБА № 2 ЗА ПЪРВОНАЧАЛНО И ПОСЛЕДВАЩО РАЗКРИВАНЕ НА
ИНФОРМАЦИЯ ПРИ ПУБЛИЧНО ПРЕДЛАГАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА И ДОПУСКАНЕ НА
ЦЕННИ КНИЖА ДО ТЪРГОВИЯ НА РЕГУЛИРАН ПАЗАР
от „Инвестиционна компания Галата ” АД
през отчетното II-ро тримесечие на 2026 г.

Вид	Дата на представяне	Събитие
Чл.12 ал.1 т.1		
1. За емитента		
1.1. Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството.		
1.2. Откриване на производство по несъстоятелност за дружеството или за негово дъщерно дружество и всички съществени етапи, свързани с производството до обявяване на дружеството в несъстоятелност.		
1.3. Сключване или изпълнение на съществени сделки.		
1.4. Решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие.		
1.5. Промяна на одиторите на дружеството и причини за промяната.		
1.6. Образуване или прекратяване на съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до дружеството или негово дъщерно дружество, с цена на иска най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството.		
1.7. Покупка, продажба или учреден залог на дялови участия в търговски дружества от емитента или негово дъщерно дружество.		
1.8. 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.		През отчетното тримесечие не са настъпили обстоятелства, които не са публично оповестени от Дружеството и могат да се считат за вътрешна информация. Всички значими събития, които могат да бъдат от значение, настъпили през разглеждания период са описани в приложенията към финансов отчет.

Изпълнителни директори:


/Станислав Василев/


/Ралица Коренчева/

ВЪТРЕШНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ.7 ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) №596/2014 НА ЕВРОПЕЙСКИЯТ ПАРЛАМЕНТ И СЪВЕТА ОТ 16 АПРИЛ 2014 ОТНОСНО ПАЗАРНАТА ЗЛОУПОТРЕБА (РЕГЛАМЕНТ ОТНОСНО ПАЗАРНАТА ЗЛОУПОТРЕБА) ОТНОСНО ОБСТОЯТЕЛСТВАТА НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ II-РО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2026 Г.

Електронна препратка към мястото на интернет страницата на дружеството, където е публикувана вътрешната информация по чл.7 от Регламент (ЕС) № 596/2014:

“ИНВЕСТИЦИОННА КОМПАНИЯ ГАЛАТА” АД публикува вътрешна информация на интернет страницата си в раздел „Новини“ на адрес:

<http://www.gic.bg/>

както и на интернет страницата на Infostock:

<https://www.infostock.bg/infostock/control/issueannouncements/GTH>