Междинен самостоятелен финансов отчет

Адамант Кепитъл Мениджмънт ЕАД

30 септември 2026 г.

Съдържание

	Страница
Междинен съкратен отчет за финансовото състояние	**1**
Междинен съкратен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	**3**
Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал	**4**
Междинен съкратен отчет за паричните потоци	**5**
Пояснения към междинния съкратен финансов отчет	**6**

Отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	30 септември 2026 '000 евро	31 декември 2025 '000 евро
Нетекущи активи			
Инвестиции в дъщерни предприятия	8	4 108	4 108
Нетекущи активи		**4 108**	**4 108**
Текущи активи			
Търговски и други вземания	9	1382	1 050
Краткосрочни вземания от свързани лица	17	15 529	8 872
Пари и парични еквиваленти	10	2	36
Текущи активи		**16 913**	**9 958**
Общо активи		**21 021**	**14 066**
Собствен капитал и пасиви			
Собствен капитал			
Акционерен капитал	11.1	179	179
Резерви	11.2	2 203	2 203
Натрупана загуба		(2 035)	
Текущ финансов резултат		308	(2 035)
Общо собствен капитал		**655**	**347**
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Задължения по заеми	13	12 245	12 267
Отсрочени данъчни пасиви	12	176	181
Нетекущи пасиви		**12 421**	**12 448**
Текущи пасиви			
Задължения по заеми	0	2 855	182
Търговски и други задължения	14	5 053	1 053
Задължения към свързани лица	0	37	36
Текущи пасиви		**7 945**	**1 271**
Общо пасиви		**20 366**	**13 719**
Общо собствен капитал и пасиви		**21 021**	**14 066**

Съставил: Кроу България Адвайзъри ЕООД

GYULYAY MYUMYUN RAHMAN
Digitally signed by GYULYAY MYUMYUN RAHMAN
Date: 2026.10.30 09:31:23 +02'00'

Гюляй Рахман

Изп. директор: VALENTIN METODIEV GEORGIEV
Digitally signed by VALENTIN METODIEV GEORGIEV
Date: 2026.10.30 09:50:08 +02'00'

Валентин Георгиев

Изп. директор: NELI ASENOVA CHERESHAROVA
Digitally signed by NELI ASENOVA CHERESHAROVA
Date: 2026.10.30 09:45:01 +02'00'

Нели Черешарова

Дата: 30 октомври 2026 г.

Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

	Пояснение	За 9 месеца към 30 септември 2026 ‘000 евро	За 9 месеца към 30 септември 2025 ‘000 евро
Финансови приходи	15	998	507
Финансови разходи	16	(651)	(485)
Разходи за външни услуги		(40)	(17)
Разходи за персонала		-	-
Други разходи		(4)	-
Печалба / (Загуба) преди данъци		**303**	**5**
Разходи за данъци върху дохода		5	-
Печалба / (Загуба) след данъци		**308**	**5**
Общо всеобхватен доход		**308**	**5**

Съставил: Кроу България Адвайзъри ЕООД

GYULYAY MYUMYUN RAHMAN
Digitally signed by GYULYAY MYUMYUN RAHMAN
Date: 2026.10.30 09:31:41 +02'00'

Гюляй Рахман

Изп. директор:

VALENTIN METODIEV GEORGIEV
Digitally signed by VALENTIN METODIEV GEORGIEV
Date: 2026.10.30 09:50:26 +02'00'

Валентин Георгиев

Изп. директор:

NELI ASENOVA CHERESHAROVA
Digitally signed by NELI ASENOVA CHERESHAROVA
Date: 2026.10.30 09:45:20 +02'00'

Нели Черешарова

Дата: 30 октомври 2026 г.

Отчет за промените в собствения капитал за периода, приключващ на 30 септември

Всички суми са представени в ‘000 евро	Акционерен капитал	Резерви	Натрупана загуба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2026 г.	**179**	**2 203**	**(2 035)**	**347**
Печалба за периода			308	
Общо всеобхватен доход за периода				
Салдо към 30 септември 2026 г.	**179**	**2 203**	**(1 727)**	**655**

Всички суми са представени в ‘000 евро	Акционерен капитал	Резерви	Натрупана загуба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2025 г.	**154**	**2 228**	**(2 089)**	**293**
Емисия на капитал	25	(25)	-	-
Сделки със собственици	**25**	**(25)**	**-**	**-**
Печалба за периода	-	-	5	5
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	**5**	**5**
Салдо към 30 септември 2025 г.	**179**	**2 203**	**(2 084)**	**298**

Съставил: Кроу България Адвайзъри ЕООД

GYULYAY MYUMYUN RAHMAN
Digitally signed by GYULYAY MYUMYUN RAHMAN
Date: 2026.10.30 09:31:54 +02'00'

Гюляй Рахман

Изп. директор: VALENTIN METODIEV GEORGIEV
Digitally signed by VALENTIN METODIEV GEORGIEV
Date: 2026.10.30 09:50:43 +02'00'

Валентин Георгиев

Изп. директор: NELI ASENOVA CHERESHAROVA
Digitally signed by NELI ASENOVA CHERESHAROVA
Date: 2026.10.30 09:45:35 +02'00'

Нели Черешарова

Дата: 30 октомври 2026 г.

Отчет за паричните потоци

	За 9 месеца към 30 септември 2026 '000 евро	За 9 месеца към 30 септември 2025 '000 евро
Оперативна дейност		
Постъпления от продажба на финансови активи	144	775
Придобиване на краткосрочни финансови активи		(431)
Предоставени заеми	(6407)	(63)
Постъпления от предоставени заеми	220	285
Получени лихви	2	10
Плащания към доставчици	(110)	(6)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(5)	-
Възстановени / (Платени) данъци върху дохода	-	-
Други парични потоци от оперативна дейност	-	-
Нетен паричен поток от оперативна дейност	**(6158)**	**570**
Инвестиционна дейност	-	-
Финансова дейност		
Получени заеми	6716	-
Плащания по заеми	(80)	(38)
Плащания на лихви	(512)	(621)
Нетен паричен поток от финансова дейност	**6124**	**(659)**
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	**(34)**	**(89)**
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	36	125
Пари и парични еквиваленти в края на периода	**2**	**36**

Съставил: Кроу България Адвайзъри ЕООД

GYULYAY MYUMYUN RAHMAN

Digitally signed by GYULYAY MYUMYUN RAHMAN
Date: 2026.10.30 09:32:18 +02'00'

Гюляй Рахман

Изп. директор: VALENTIN METODIEV GEORGIEV

Digitally signed by VALENTIN METODIEV GEORGIEV
Date: 2026.10.30 09:50:58 +02'00'

Валентин Георгиев

Изп. директор: NELI ASENOVA CHERESHAROVA

Digitally signed by NELI ASENOVA CHERESHAROVA
Date: 2026.10.30 09:45:51 +02'00'

Нели Черешарова

Дата: 30 октомври 2026 г.

Пояснения към финансовия отчет

1. Предмет на дейност

Основната дейност на „Адамант Кепитъл Мениджмънт“ ЕАД (Дружеството) са инвестиции и управление на дружества, финансиране и управление на дружества, в които Дружеството инвестира, инвестиции в други финансови инструменти (включително и вземания), както и всяка друга дейност, незабранена по закон.

Дружеството е регистрирано като акционерно дружество в Търговски регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел под ЕИК: 200958414. Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. София, ул. "Проф. Цветан Лазаров" № 13, ет. 3, ап. 312.

Капиталът на Дружеството е в размер на 178 500 евро, разпределен в 350 000 бр. поименни акции с право на глас. Номиналната стойност на акциите е 0,51 евро.

Системата на управление на Дружеството е едностепенна. Органът на управление е съвет на директорите, състоящ се от трима членове:

1. Нели Асенова Черешарова;
2. Транс Еър ЕООД, чрез управителя Нели Асенова Черешарова
3. Валентин Методиев Георгиев.

Дружеството се представлява от Нели Черешарова и Валентин Георгиев.

Към 3 юни 2026 г. и 31 декември 2025 г. Дружеството има 1 /едно/ наети лица по трудови правоотношения.

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Този междинен финансов отчет за три месеца към 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 Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2025 г., изготвен в съответствие с МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС). Наименованието „международни стандарти за финансово отчитане (МСФО)“ е идентично с наименованието „международни счетоводни стандарти (МСС)“, така както е упоменато в т. 8 от допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството.

Този междинен финансов отчет е индивидуален. Дружеството съставя и консолидиран финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международните счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС), в който инвестициите в дъщерни предприятия са отчетени и оповестени в съответствие с МСС 27 „Индивидуални финансови отчети“.

Междинният финансов отчет е съставен в евро, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди евро (‘000 евро) (включително сравнителната информация за 2025 г.), освен ако не е посочено друго.

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. Ръководството счита, че въз основа на направените прогнози за бъдещото развитие на Дружеството и предприетите мерки, както и поради продължаващата финансова подкрепа от собствениците ще успее да продължи своята дейност и да погасява своите задължения, без да се продават активи и без да се предприемат съществени промени в неговата дейност.

3. Промени в счетоводната политика

3.1. Нови стандарти, разяснения и изменения в сила от 1 януари 2026 г.

Дружеството е приложило следните нови стандарти, изменения на съществуващи стандарти, и разяснения, публикувани от Съвета за международни счетоводни стандарти, одобрени от ЕС за прилагане държави членки, които са в сила от 01.01.2026 г., и които имат съществен ефект върху финансовото състояние и резултатите на Дружеството:

- Промени в следните стандарти, в сила от 1 януари 2026 г., приети от ЕС:
  - Промени в класификация и оценка на финансовите инструменти (промени в МСФО 9 и МСФО 7)
  - Годишни подобрения, част 11, включващи промени в МСФО1 , МСФО 7, МСФО 9, МСФО 10 и МСС 7
  - Договори, рефериращи към природно-зависимо произведено електричество – промени в МСФО 9 и МСФО 7, в сила от 1 януари 2026 г., приети от ЕС

3.2. Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от Дружеството

Към датата на одобрение на тези финансови отчети са издадени някои нови стандарти, изменения и разяснения на съществуващите стандарти, но не са влезли в сила или не са приети от ЕС за финансовата година, започваща на 1 януари 2026 г., и не са били приложени по-рано от дружеството. Не се очаква те да имат съществено влияние върху финансовите отчети на Дружеството. Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приети в счетоводната политика на Дружеството през първия период, започващ след датата на влизането им в сила. По-долу е даден списък с промените в стандартите:

- МСФО 18 Представяне и оповестяване във финансовите отчети, в сила от 1 януари 2027 г., приет от ЕС
- МСФО 19 Дъщерни предприятия без публична отчетност: Оповестявания, в сила в сила от 1 януари 2027 г., все приет от ЕС.
- Изменения в МСС 21 Преизчисление в хиперинфлационна валута на представяне, в сила от 1 януари 2027 г., все още не са приети от ЕС
- Изменения в МСФО 19 Дъщерни предприятия без публична отчетност: Оповестявания, в сила от 1 януари 2027 г., все още не са приети от ЕС

4. Промени в приблизителните оценки

При изготвянето на междинния съкратен финансов отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

При изготвянето на представения междинен финансов отчет значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството и основните източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки не се различават от тези, оповестени в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2025 г. Ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

5. Управление на риска относно финансови инструменти

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 и ликвиден 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.

6. Сезонност и цикличност на междинните операции

Дейността, осъществявана от Дружеството, не е обект на значителни сезонни колебания и цикличност.

7. Съществени събития през периода

През периода Дружеството не е извършило значими сделки, различни от обичайната дейност на Дружеството.

Съгласно Закона за въвеждане на еврото в Република България (ЗВЕРБ), считано от 1 януари 2026 г., еврото става официална валута и законно платежно средство в България. Официалният обменен курс е определен като 1.95583 лева за 1 евро.

Няма съществени ефекти от превалутирането на началните салда към 1 януари 2026 г. в евро и от процеса по промяна във функционалната (отчетна) валута.

8. Инвестиции в дъщерни предприятия

Дружеството има следните инвестиции в дъщерни предприятия:

Име на дъщерното предприятие	Страна на учредяване	30 септември 2026 '000 евро	Участие %	31 декември 2025 '000 евро	Участие %
Транс Еър ЕООД	България	4 108	100,00	4 108	100,00
		4 108		**4 108**	

Инвестициите в дъщерните дружества са отразени във финансовия отчет на Дружеството по метода на себестойността. През 2025 г. и 2026 г. Дружеството не е получило дивиденти от дъщерното си дружество.

Дружеството няма поети ангажименти към дъщерното си предприятие.

9. Търговски и други вземания

	30 септември 2026 '000 евро	31 декември 2025 '000 евро
Вземания по договори за покупка на финансови инструменти, брутна сума преди обезценка	1 381	1 102
Очаквани кредитни загуби и загуби от обезценка		(52)
Вземания по договори за покупка на финансови инструменти	**1 381**	**1 050**
Предоставени аванси		-
Финансови активи	**1 381**	**1 050**
Разходи за бъдещи периоди	1	
Други нефинансовиу активи		-
Нефинансови активи	**1**	**-**
Общо текущи търговски и други вземания	**1 382**	**1 050**

10. Пари и парични еквиваленти

Към 31 декември 2025 г. и 30 септември 2026 г. Дружеството няма блокирани пари и парични еквиваленти.

11. Собствен капитал

11.1. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството в размер на 179 хил. евро (30 юни 2025 г.: 179 хил. евро) се състои от 350 000 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 0,51 евро за

акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на акционерите на Дружеството.

Едноличният собственик на капитала на Дружеството е „Фин Инвест Кумпани“ ООД.

11.2. Други резерви

Към 30 септември 2026 г. "Други резерви" възлизат на 2 203 хил. евро (31 декември 2025 г.: 2 203 хил. евро) и включват:

- Резерв от преоценка на финансови активи, отчитани по справедлива стойност през другия всеобхватен доход в размер на 1 717 хил. евро (31 декември 2025 г.: 1 717 хил. евро)
- Резерв, формиран във връзка с решение на едноличния собственик на капитала за капитализиране на вземания в общ размер на 486 хил. евро, в т.ч. 25 хил. евро, отразени като увеличение на записания капитал чрез апортна вноска, вписано в Търговския регистър на 10 януари 2025 г.;

12. Отсрочени данъчни пасиви

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики и могат да бъдат представени като следва:

Отсрочени данъчни пасиви (активи)	**1 януари 2026 '000 евро**	**Признати в печалбата или загубата '000 евро**	**30 септември 2026 '000 евро**
Инвестиции в дъщерни предприятия	191		191
Търговски и други вземания	(5)	(2)	(15)
Вземания от свързани лица	(5)	(3)	(15)
	181	**(5)**	**176**
Отсрочени данъчни активи	(10)		(15)
Отсрочени данъчни пасиви	191		191
Нетно отсрочени данъчни пасиви/(активи)	**181**		**176**

Отсрочени данъчни пасиви (активи)	**1 януари 2025 '000 евро**	**Признати в печалбата или загубата '000 евро**	**31 декември 2025 '000 евро**
Инвестиции в дъщерни предприятия	191	-	191
Търговски и други вземания	-	(5)	(5)
Вземания от свързани лица	(2)	(3)	(5)
	189	**(8)**	**181**
Отсрочени данъчни активи	(2)		(10)
Отсрочени данъчни пасиви	191		191
Нетно отсрочени данъчни пасиви/(активи)	**189**		**181**

13. Задължения по заеми

	Текущи		Нетекущи	
	30 септември 2026 '000 евро.	31 декември 2025 '000 евро.	30 септември 2026 '000 евро.	31 декември 2025 '000 евро.
Облигационни заеми	593	185	11 652	12 267
Търговски заеми		-	-	-
Общо балансова стойност	**593**	**185**	**11 652**	**12 267**

13.1. Облигационни заеми

През юли 2024 г. Дружеството е сключило облигационен заем със следните характеристики:

- ISIN: BG2100032247;
- Брой облигации: 24 000;
- Номинал на облигация: 511,29 евро.;
- Размер на облигационния заем: 12 271 хил. евро;
- Срок на облигационния заем: 8 год.;
- Лихва: 6-месечен EURIBOR + надбавка от 1.5 %, но не по-малко от 2.50 % и не повече от 5.50 %, при лихвена конвенция ISMA – реален брой дни в периода към реален брой дни в годината (Actual/365L, ISMA – Year).;
- Плащане на лихвата: два пъти годишно
- Плащане на главницата: на 10 равно вноски по 2 400 хил. евро, считано от 24 януари 2028 г.

На 07 май 2025 г. Комисията за финансов надзор е одобрила проспект за допускане до търговия на облигациите на Дружеството на Българска фондова борса. Емисията е регистрирана в БФБ под борсов с код ACMB на 13 май 2025 г.

За обезпечаването на емисията облигации е сключена застраховка „Облигационни емисии". Текущата част от задълженията по облигационния заем към 30 септември 2026 г. е в размер на 593 хил. евро, от които 514 хил. евро лихви (31 декември 2025 г.: 185 хил. евро, от които 185 хил. евро лихви).

13.2. Търговски заеми

През отчетния период дружеството е получило финансиране от несвързано лице в размер на 6 716 хил. евро със срок на връщане през 2027 г., необезпечен и отпуснат при лихва от 3.6%.

14. Търговски и други задължения

	30 септември 2026 '000 евро	31 декември 2025 '000 евро
Текущи:		
Търговски задължения	29	20
Задължения по договори за финансови инструменти	5 024	1 032
Финансови пасиви	**5 053**	**1 052**
Други нефинансови пасиви	-	1
Нефинансови пасиви	**-**	**1**
Общо търговски и други задължения	**-**	**1 053**

15. Финансови приходи

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

	За 9 месеца към 30 септември 2026 '000 евро	За 9 месеца към 30 септември 2025 '000 евро
Приходи от лихви по заеми, отчитани по амортизирана стойност	508	278
Приходи от лихви по закупени вземания		64
Приходи от неустойки по договори	490	165
Печалба от рентеграция на очаквани кредитни загуби		-
Финансови приходи	**998**	**507**

16. Финансови разходи

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

	За 9 месеца към 30 септември 2026 '000 евро	За 9 месеца към 30 септември 2025 '000 евро
Разходи за лихви по облигационен заем	381	457
Разходи по лихви по други заеми	188	1
Очаквани кредитни загуби		-
Други финансови разходи	82	27
Общо финансови разходи	**651**	**485**

17. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собствениците, дъщерни предприятия, ключов управленски персонал и други описани по-долу.

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

17.1. Сделки със собственици

	За 9 месеца към 30 септември 2026 '000 евро	За 9 месеца към 30 септември 2025 '000 евро
Предоставени заеми	277	63
Получени заеми	2	-
Плащания по заеми	2	-
Плащания на лихви	-	-
Начислени приходи от лихви	9	24
Начислени разходи за лихви	-	1

17.2. Сделки с дъщерни предприятия

	За 9 месеца към 30 септември 2026 '000 евро	За 9 месеца към 30 септември 2025 '000 евро
Начислени разходи за лихви	1	1
Предоставени заеми	12 569	-
Начислени приходи от лихви	448	308

18. Разчети със свързани лица в края на периода

	30 септември 2026 '000 евро	31 декември 2025 '000 евро
Текущи вземания от:		
- едноличния собственик	277	348
- дъщерни предприятия	13 499	8 524
- други свързани лица под общ контрол	1 753	-
Общо текущи вземания към свързани лица	**15 529**	**8 872**
Общо вземания към свързани лица	**15 529**	**8 872**

	30 септември 2026 '000 евро	31 декември 2025 '000 евро
Текущи задължения към:		
- едноличния собственик	2	2
- дъщерни предприятия	30	29
- други свързани лица под общ контрол	5	5
Общо текущи задължения към свързани лица	**37**	**36**
Общо задължения към свързани лица	**37**	**36**

Вземанията от свързани лица представляват предоставено финансиране без обезпечение на едноличния собственик и дъщерни предприятия, включително закупени вземания от трети лица. Финансирането е отпуснато при пазарни лихвени нива. Вземанията са необезпечени и са със срок на връщане до 1 година от датата на баланса. Признатите очаквани кредитни загуби са в размер на 52 хил. евро . (31 декември 2025 г.: 42 хил. евро).

Задълженията към свързани лица произлизат основно от договори, по които Дружеството е получило финансиране. Задълженията са краткосрочни, лихвоносни и необезпечени.

19. Събития след края на отчетния период

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

20. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет към 30 септември 2026 г. (включително сравнителната информация за 2025 г.) е одобрен и приет от Изпълнителните директори на 30.10.2026 г.

ДЕКЛАРАЦИЯ
по чл.100о, ал.4, т.3 от ЗППЦК

Долуподписаните:

1. Валентин Методиев Георгиев, в качеството ми на изпълнителен директор на „ Адамант Кепитъл Мениджмънт” ЕАД с ЕИК 200958414 и адрес на управление гр. София, ул. "Проф. Цветан Лазаров" № 13;

2. Нели Асенова Черешарова, в качеството ми на изпълнителен директор на „ Адамант Кепитъл Мениджмънт” ЕАД с ЕИК 200958414 и адрес на управление гр. София, ул. "Проф. Цветан Лазаров" № 13;

   и

3. Гюляй Мюмюн Рахман, управител на „Кроу България Адвайзъри“ ЕООД, в качеството ми на съставител на финансовия отчет на „ Адамант Кепитъл Мениджмънт ” ЕАД с ЕИК 200958414 и адрес на управление гр. София, ул. "Проф. Цветан Лазаров" № 13.

На основание чл. 100о, ал.4, т.3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа /ЗППЦК

ДЕКЛАРИРАМЕ, че доколкото ни е известно:

1. Комплектът междинен индивидуален финансов отчет към 30.09.2026 г., съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на „ Адамант Кепитъл Мениджмънт ” ЕАД.

2. Междинният доклад за дейността на „ Адамант Кепитъл Мениджмънт ” ЕАД към 30.09.2026 г., съдържа достоверен преглед на информацията по чл.100о, ал.4, т.2 от ЗППЦК.

VALENTIN METODIEV GEORGIEV
Digitally signed by VALENTIN METODIEV GEORGIEV
Date: 2026.10.30 09:49:26 +02'00'

София, 30.10.2026 г.

(Валентин Георгиев – изп. директор)

NELI ASENOVA CHERESHAROVA
Digitally signed by NELI ASENOVA CHERESHAROVA
Date: 2026.10.30 09:43:48 +02'00'

(Нели Черешарова – изп. Директор)

GYULYAY MYUMYUN RAHMAN
Digitally signed by GYULYAY MYUMYUN RAHMAN
Date: 2026.10.30 09:33:08 +02'00'

(Гюляй Мюмюн Рахман – управител „Кроу България Адвайзъри“ ЕООД)

"Адамант Кепитъл Мениджмънт" ЕАД

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на

“Адамант Кепитъл Мениджмънт” ЕАД,

30.09.2026 г.

Настоящият междинен доклад за дейността на “Адамант Кепитъл Мениджмънт” ЕАД, е съставен към 30 Септември 2026г. и е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 100о, ал.4, т.2 от Закона за публично предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и чл. 12 от Наредба № 2 на КФН от 09.11.2021 г.

Обща информация за дружеството

“Адамант Кепитъл Мениджмънт” ЕАД (Дружеството) е еднолично акционерно дружество, учредено на територията на Република България, вписано в Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел под номер ЕИК 200958414.

Основната дейност на „Адамант Кепитъл Мениджмънт“ ЕАД (Дружеството) се инвестиции и управление на дружества, финансиране и управление на дружества, в които Дружеството инвестира, инвестиции в други финансови инструменти (включително и вземания), както и всяка друга дейност, незабранена по закон.Седалището и адресът на управление е в гр. София, ул. "Проф. Цветан Лазаров" № 13, ет. 3, ап. 312.

Дружеството няма регистрирани клонове в страната и/или чужбина.

Капиталът на Дружеството е в размер на 178 500.00 евро, разпределен в 350 000 бр. поименни акции с право на глас. Номиналната стойност на акциите е 0,51 евро.
Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на акционерите на Дружеството.
Едноличният собственик на капитала на Дружеството е „Фин Инвест Къмпани“ ООД.

Управление

Системата на управление на Дружеството е едностепенна. Органът на управление е съвет на директорите, състоящ се от трима членове:

1. Нели Асенова Черешарова;
2. Транс Еър ЕООД, чрез управителя Нели Асенова Черешарова
3. Валентин Методиев Георгиев.

Дружеството се представлява от Нели Черешарова и Валентин Георгиев.

"Адамант Кепитъл Мениджмънт" ЕАД

Вътрешна информация по чл.7 от Регламент (ЕС) № 596/2014

Дружеството оповестява регулярна информация до обществеността, Комисия за финансов надзор и регулирания пазар посредством електронна платформа INFOSTOCK https://www.infostock.bg/infostock/control/issueannouncements/ACMB, както и на електронната си страница http://adamantcm.com.

Финансов резултат

Междинният финансов резултат от дейността на "Адамант Кепитъл Мениджмънт" ЕАД, към 30 септември 2026 г. е печалба в размер на 308 хил. евро.

Сумата на активите на Дружеството към 30 септември 2026 г. е 21 021 хил. евро спрямо 14 066 хил. евро към 31 декември 2025 г. Текущите активи към 30 септември 2026 г. са 16 913 хил. евро в сравнение с 9 958 хил. евро към 31 декември 2025 г. Нетекущите активи на дружеството към края на текущия отчетен период остават без изменение и са в размер на 4 108 хил. евро

Текущите пасиви на Дружеството към 30 септември 2026 г. са в размер на 7 945 хил. евро, спрямо 31 декември 2025 г. когато същите са били в размер на 1 271 хил. евро. Нетекущите пасиви на Дружеството възлизат на 12 421 хил. евро в сравнение с 12 448 хил. евро към 31.12.2025 г.

Собственият капитал на Дружеството към края на отчетния период е в размер на 655 хил. евро, отбелязвайки ръст спрямо края на 2025 г., когато е бил 347 хил. евро.

Описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен емитента през останалата част от финансовата година

В обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове – пазарен, кредитен и ликвиден. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

Ръководството на Дружеството следи текущо финансовите рискове и търси начин за минимализиране на потенциалните ефекти върху финансовото представяне на дружеството.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници, като се оптимизира възвръщаемостта.

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск при покупки и/или продажби и/или поемане на заеми различни от функционалната валута. Към 30 септември 2026 г. Дружеството не отчита вземания и задължения, няма сделки и не се очакват такива, във валута различна от EUR, поради което Дружеството не е изложено на валутен риск.

Лихвен риск

Лихвеният риск произтича от колебанията в цената на финансовите инструменти, с които Дружеството оперира, в зависимост от промените в лихвените нива.

Към 30 септември 2026 г. предоставените и получени заеми от Дружеството, включени в текущи финансови активи са с фиксирана лихва, с изключение на емитирания през 2024 г. облигационен заем. Всички останали текущи активи и пасиви са безлихвени.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът, че контрагентът няма да изпълни задълженията си по даден финансов инструмент или договор, което води до финансова загуба. Дружеството е изложено на кредитен риск от своите оперативни дейности (главно за търговски вземания), както и от дейностите си по финансиране, включително депозити в банки и финансови институции, валутни сделки и други финансови инструменти.

Вземания от клиенти

Експозицията към кредитен риск зависи от индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Демографската структура на клиентите и риска от неплащане в индустрията или в страната, в която те оперират влияят в по-малка степен на кредитният риск.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Риск от Форсмажорни обстоятелства

Форсмажорни събития – природни бедствия, саботажи, военни и терористични актове, пандемии и други събития с неочакван характер могат да доведат до непредвидима промяна в инвеститорското отношение и интерес във връзка с пазара на всякакви финансови инструменти. При някои събития с такъв характер не е предвидена възможност за застраховка.

"Адамант Кепитъл Мениджмънт" ЕАД

Сделки със свързани и/или заинтересовани лица през изминалия отчетен период

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

Вземанията от свързани лица представляват предоставено финансиране без обезпечение на едноличния собственик и дъщерни предприятия, включително закупени вземания от трети лица. Финансирането е отпуснато при пазарни лихвени нива. Вземанията са необезпечени и са със срок на връщане до 1 година от датата на баланса.

Задълженията към свързани лица произлизат основно от договори, по които Дружеството е получило финансиране. Задълженията са дългосрочни, лихвоносни и необезпечени.

Информация за нововъзникнали съществени вземания и/или задължения за съответния отчетен период

През периода 01.01.2026 г. – 30.09.2026 г. “Адамант Кепитъл Мениджмънт” ЕАД няма предоставени заеми, които да са извън описаните в Пояснение т. 17 от Междинния финансов отчет на дружеството.

През периода 01.01.2026 г. – 30.09.2026 г. “Адамант Кепитъл Мениджмънт” ЕАД няма получени заеми, които да са извън описаните в Пояснение т. 17 от Междинния финансов отчет на дружеството.

Събития след отчетния период

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

гр. София
30.10.2026 г.

VALENTIN METODIEV GEORGIEV

Digitally signed by VALENTIN METODIEV GEORGIEV
Date: 2026.10.30 09:51:45 +02'00'

Валентин Георгиев

NELI ASENOVA CHERESHAROVA

Digitally signed by NELI ASENOVA CHERESHAROVA
Date: 2026.10.30 09:46:39 +02'00'

Нели Черешарова

"Адамант Кепитъл Мениджмънт" ЕАД

Допълнителна информация за "Адамант Кепитъл Мениджмънт" ЕАД, съгласно изискванията на чл. 12, ал. 1, т.4 от НАРЕДБА № 2 от 09.11.2021 г. към 30.09.2026 г.

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:

Всяка промяна в счетоводната политика на "Адамант Кепитъл Мениджмънт" ЕАД, ако има такава, бива обявявана в пояснителните бележки към отчета на дружеството за съответното тримесечие.

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

През отчетния период няма настъпили организационни промени в икономическата група на "Адамант Кепитъл Мениджмънт" ЕАД.

в) информация за резултатите от организационни промени в рамките на емитента, като преобразуване, продажба на дружества от икономическата група, апортни вноски от дружеството, даване под наем на имущество, дългосрочни инвестиции, преустановяване на дейност:

През отчетния период няма преобразуване, продажба на дружества от икономическата група, апортни вноски от дружеството, даване под наем на имущество, дългосрочни инвестиции, преустановяване на дейност.

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:

През отчетния период не е прието становище на управителния орган относно възможностите за реализация на публикувани прогнози за резултатите от текущата финансова година.

д) 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:

През отчетния период спрямо "Адамант Кепитъл Мениджмънт" ЕАД няма образувани съдебни, административни или арбитражни производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал;

з) 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 отчетния период, дружеството не е заемало, предоставяло гаранции или поемало задължения, освен подробно описаните в точка – 12 – 13, и точка – 16 - 17 от „Поясненя към финансовия отчет".

гр. София
30.10.2026 г.

VALENTIN METODIEV GEORGIEV
Digitally signed by VALENTIN METODIEV GEORGIEV
Date: 2026.10.30 09:52:18 +02'00'

Валентин Георгиев

NELI ASENOVA CHERESHAROVA
Digitally signed by NELI ASENOVA CHERESHAROVA
Date: 2026.10.30 09:47:12 +02'00'

Нели Черешарова

ИНФОРМАЦИЯТА ПО ЧЛ. 7 ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 596/2014 НА ЕВРОПЕЙСКИЯ ПАРЛАМЕНТ И НА СЪВЕТА ОТ 16 АПРИЛ 2014 ГОДИНА ОТНОСНО ПАЗАРНАТА ЗЛОУПОТРЕБА ОТНОСНО ОБСТОЯТЕЛСТВАТА, НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ ПЕРИОДА 01.01.2026 Г. - 30.09.2026 Г.

В този документ е предоставена информация съгласно изискванията на чл. 12, ал. 1, т. 2 от Наредба № 2 на КФН 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.

„Адамант Кепитъл Мениджмънт“ ЕАД разкрива вътрешна информация по чл. 7 от Регламент (ЕС) № 596/2014 пред Комисия за финансов надзор (КФН), Българска фондова борса АД (БФБ) и обществеността чрез избраната от Дружеството информационна агенция Инфосток - https://www.infostock.bg. Оповестената информация е достъпна на следния електронен адрес: https://www.infostock.bg/infostock/control/issueannouncements/ACMB

През периода (01.01.2026 г. – 30.09.2026 г.) „Адамант Кепитъл Мениджмънт“ ЕАД е оповестило следната вътрешна информация на КФН, БФБ АД и обществеността:

На 29.01.2026 г. Дружеството е представило пред КФН, БФБ и обществеността междинен индивидуален финансов отчет за четвърто тримесечие на 2025 г.

На 02.03.2026 г. Дружеството е представило пред КФН, БФБ и обществеността междинен консолидиран финансов отчет и отчет във връзка с облигационната си емисия за четвърто тримесечие на 2025 г.

На 31.03.2026 г. Дружеството е представило пред КФН, БФБ и обществеността Годишен индивидуален финансов отчет за 2025 г.

На 29.04.2026 г. Дружеството е представило пред КФН, БФБ и обществеността Годишен консолидиран финансов отчет за 2025 г.

На 30.04.2026 г. Дружеството е представило пред КФН, БФБ и обществеността междинен индивидуален финансов отчет за първото тримесечие на 2026 г.

На 01.06.2026 г. Дружеството е представило пред КФН, БФБ и обществеността междинен консолидиран финансов отчет и отчет във връзка с облигационната си емисия за първото тримесечие на 2026 г.

На 30.07.2026 г. Дружеството е представило пред КФН, БФБ и обществеността междинен индивидуален финансов отчет за второто тримесечие на 2026 г.

На 31.08.2026 г. Дружеството е представило пред КФН, БФБ и обществеността междинен консолидиран финансов отчет и отчет във връзка с облигационната си емисия за второто тримесечие на 2026 г.

Дата: 30.10.2026 г.
гр. София

Подпис: VALENTIN METODIEV GEORGIEV
Digitally signed by VALENTIN METODIEV GEORGIEV
Date: 2026.10.30 09:52:50 +02'00'
Валентин Георгиев
Изпълнителен директор

Подпис: NELI ASENOVA CHERESHAROVA
Digitally signed by NELI ASENOVA CHERESHAROVA
Date: 2026.10.30 09:47:47 +02'00'
Нели Черешарова
Изпълнителен директор

"Адамант Кепитъл Мениджмънт" ЕАД

ИНФОРМАЦИЯ

от „Адамант Кепитъл Мениджмънт" ЕАД,

съгласно Приложение № 4 към 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,

за ТРЕТО ТРИМЕСЕЧИЕ на 2026 г.

1. **Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството.**

През третото тримесечие на 2026 г. не е настъпила промяна в лицата, упражняващи контрол върху дружеството. Към 30.09.2026 г. едноличен собственик на капитала е Фин Инвест Къмпани ООД.

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

Няма открито производство по несъстоятелност на дружеството или за негово дъщерно дружество.

3. **Сключване или изпълнение на съществени сделки.**

През разглеждания период не са сключвани съществени сделки.

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

Не са приемани решения за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие.

5. **Промяна на одиторите на дружеството и причини за промяната.**

През третото тримесечие на 2026 г. не е извършвана промяна на одитора на Дружеството.

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

Няма образувани или прекратени съдебни или арбитражни дела, отнасящи се до дружеството, с цена на иска най-малко 10 на сто от собствения му капитал.

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

През съответното тримесечие на 2026 г. няма покупка, продажба или учреден залог на дялови участия в търговски дружества от емитента или негово дъщерно дружество.

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.

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

гр. София
30.10.2026 г.

VALENTIN METODIEV GEORGIEV
Digitally signed by VALENTIN METODIEV GEORGIEV
Date: 2026.10.30 09:53:21 +02'00'

Валентин Георгиев

NELI ASENOVA CHERESHAROVA
Digitally signed by NELI ASENOVA CHERESHAROVA
Date: 2026.10.30 09:48:21 +02'00'

Нели Черешарова