Уведомление за финансово състояние
За трето тримесечие на 2026 г.
съгласно чл. 100о SUP от ЗППЦК

Камбана Инвест ЕАД
30 септември 2026 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

КАМБАНА ИНВЕСТ ЕАД е акционерно дружество, регистрирано в ТР с ЕИК 203840549, със седалище и адрес на управление: гр. Бургас, ул. „Рилска“ № 9, ет.1.

Компанията - майка на Дружеството е БГ Милс ЕООД, която притежава 100% от капитала на КАМБАНА ИНВЕСТ ЕАД.

Структура на основния капитал

Акционери	**Участие**	**Брой акции**	**Номинална стойност (хил. евро)**
БЪЛГЕРИАН МИЛС ЕООД	100 %		2 550

Към 31 март 2026 г. Камбана Инвест ЕАД има участия в следните дъщерни и асоциирани дружества:

Камбана Бургас ЕООД	100 %		14 993

Дружеството е с едностепенна система на управление.
Изпълнителен Директор на Дружеството е Димитър Янков.
Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е свързана с инвестиционна дейност.

1. Важни събития

1.1 Важни събития за периода от 01 януари 2026 г. до 30 септември 2026 г.

През отчетния период няма настъпили важни събития.

1.2 Влияние на настъпилите важни събития от началото на отчетната година до края на съответното тримесечие

			Изменение	
Финансови показатели, хил.лв.	**30.09.2026 г.**	**2025 г.**	**хил.евро**	**%**
Финансов резултат за тримесечие	-359	-534	-175	32,77
Общо активи	21962	22130	168	-0,76
Общо пасиви	18333	18142	-191	1,05
Текущи активи	7069	7228	159	-2,20
Текущи пасиви	2139	142	-1997	1406,34
Общо собствен капитал	3629	3988	359	-9,00
Финансови съотношения	**30.09.2026 г.**	**2025 г.**		
Общо Собствен капитал/Общо Активи	16,52	18,02		
Обща ликвидност	330,48	5090,14		
Възвращаемост на собственият капитал, след данъци	-9,89	-13,39		
приходи и разходи	**30.09.2026 г.**	**30.09.2025 г.**		
приходи други	124	106		
Приходи от лихви	216	223		
положителни разлики от операции с финансови активи и др.фин.приходи				
Общо приходи	**340**	**329**		
Разходи по икономически елементи	185	165		
финансови разходи	514	587		
Общо разходи	**699**	**752**		

2. Рискове

Основни рискове и несигурности, пред които е изправено „Камбана Инвест ЕАД“ АД през останалата част от 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.

Инвестирането в ценни книжа, както и всяка икономическа дейност, крие рискове.

Рисковете, оказващи влияние при инвестиране в ценни книжа на „Камбана Инвест“ ЕАД са обособени в зависимост от пораждащите ги фактори и възможността риска да бъде елиминиран, ограничаван или не.

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 е изложено на лихвен риск тъй като има задължения в качеството си на емитент на облигации. Лихвеният процент е формиран от променлив елемент и фиксирана надбавка, но и зададен минимален размер като предвид измененията на променливия елемент. При изменение на променливите елементи от лихвения процент е налице потенциално незначително изменение на нетния финансов резултат и собствения капитал на Дружеството, поради което лихвеният риск за Дружеството е минимизиран в максимална степен. Дружеството няма други разчети с променливи лихвени проценти.

Равнището на инфлация влияе пряко върху възвращаемостта на инвестициите на „Камбана Инвест ЕАД“.

Несистематични рискове

Несистематичните рискове са фирмени рискове, върху които „Камбана Инвест ЕАД“ 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 общофирмен 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 отразява несигурността от получаване на приходи и формиране на положителен финансов резултат. Управлението на бизнес риска по посока на неговото минимизиране за „Камбана Инвест ЕАД“ е в следните направления: диверсификация на инвестиционния портфейл; 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 финансова автономност и коефициент на задлъжнялост.

Високото равнище на коефициента за финансова автономност, респективно ниското равнище на коефициента за финансова задлъжнялост, са един вид гаранция за инвеститорите за възможността на дружеството да плаща регулярно, своите задължения.

Ликвидните рискове са свързани с възможността дружеството да не погаси в договорения размер или срок свои финансови задължения. Този риск е минимизиран поради наличието на добре развита политика по управление на паричните потоци и поддържане на висока степен на платежоспособност и ликвидност на компанията.

3. Сделки със свързани и/или заинтересовани лица

3.1 Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват акционери, дъщерни предприятия, ключов управленски персонал и други свързани лица.

Политиката на дружеството е Продажбите и покупките от свързани лица се извършват по договорени цени, които не се отклоняват съществено от характерните справедливи стойности на дадените сделки. Неиздължените салда в края на годината са необезпечени, безлихвени (с изключение на заемите) и уреждането им се извършва с парични средства. За

вземанията от или задълженията към свързани лица не са предоставени или получени гаранции

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

- **Сделки с дъщерни предприятия и други свързани лица**

Наименование	Вид на сделката	Оборот	Неуреден разчет	
			Вземане	Задължение
Българиан Милс ЕООД	заем		5 740	-
Камбана Бургас ЕООД	заем	-	2 682	-
			8 422	**-**

- **Сделки с ключов управленски персонал**

Ключовият управленски персонал на дружеството включва членовете на Съвета на директорите.:

Дружеството не е сключвало сделки с ключов управленски персонал за отчетния период.

- **Сделки със заинтересовани лица**

Дружеството не е сключвало сделки със заинтересовани лица за отчетния период.

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

Търговски и други задължения

	30.09.2026	**31.12.2025**
Текущи	**хил. евро**	**хил. евро**
Задължения по облигационен заем	2 124	135
Зядължения към доставчици	7	5
Задължения към персонала и осиг. задължения	6	-
Данъчни задължения	2	2
Други задължения		
Нетекущи		
Задължения по облигационен заем	16 194	18 000
Общо	**18 333**	**18 142**

През 2023 г. дружеството сключи облигационен заем в размер на 18 000 хил.евро / 18 хил. брой по 1 хил.евро номинална и емисионна стойност/ за срок от 96 месеца с три години гратисен период. Лихвения процент е плаващ, равен на сумата от 6-месечен EURIBOR и надбавка от 1.50%, но не по-малко от 3.00% и не повече от 6.00%, при лихвена конвенция ISMA – реален брой дни в периода към реален брой дни в годината (Actual/365L, ISMA – Year).

На 11.06.2024 г.Комисията за финансов надзор одобри проспекта за допускане до търговия на регулиран пазар на емисията облигации.

На 18,06,2024 г. облигационната емисия с ISIN код BG2100030233 на „Камбана Инвест" ЕАД е допусната до търговия на Българска Фондова Борса АД, сегмент Облигации.

Задълженията към доставчици и Данъчните задължения са на дъщерното дружество до договори за наеми, ддс и местни данъци и такси.

Дата: 23 ноември 2026 г.

Изпълнителен директор: ……
/Димитър Янков/

Dimitar Chernev Yankov
Digitally signed by Dimitar Chernev Yankov
Date: 2026.11.23 15:32:09 +02'00'

Съставител: .....
/Илиана Манолова/

ILIANA NIKOLOVA MANOLOVA
Digitally signed by ILIANA NIKOLOVA MANOLOVA
Date: 2026.11.23 15:30:26 +02'00'

Приложение № 4

към чл. 12, ал. 1, т. 1
от НАРЕДБА № 2 от 09.11.2021 г.

за периода 01.01.2026 – 30.09.2026 г.

„Камбана Инвест“ ЕАД

1. Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството

През отчетния период няма промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството. Контролът върху „Камбана Инвест“ ЕАД се осъществява от мажоритарния собственик „ Българиан Милс“ ЕООД

Към края на отчетното тримесечие състава на органите на управление е следния:

Съветът на директорите:

- Димитър Чернев Янков;
- Илиана Николова Манолова;
- Любомира Олег Баева;

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 30 септември 2026 г., Камбана Инвест ЕАД е акционерно дружество с едностепенна система на управление.
Изпълнителен Директор на Дружеството е Димитър Чернев Янков.

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.

През отчетния период не е откривано производство по несъстоятелност за емитента или дъщерно дружество от групата.

3. Сключване или изпълнение на съществени сделки

През изтеклия период няма сключени съществени сделки.

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

През изтеклия период. не е взето решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие.

5. Промяна на одиторите на дружеството и причини за промяната

През изтеклия период. е извършвана промяна на одиторите на дружеството. Дружеството стана емитент на облигация.

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 изтеклия период не са образувани или прекратени съдебни или арбитражни дела, отнасящи се до задължения или вземания на дружеството или негово дъщерно дружество.

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

През отчетния период дружеството не е закупило, продало или заложило дялови участия в търговски дружества.

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

През отчетния период не са настъпили други съществени обстоятелства.

9. За емитенти на общински облигации – не е приложимо.

Дата: 23 ноември 2026 г.

Dimitar Chernev Yankov
Digitally signed by Dimitar Chernev Yankov
Date: 2026.11.23 15:31:50 +02'00'

Изпълнителен директор: .....
/Димитър Янков/

.

Съставител: .....
/Илиана Манолова/

ILIANA NIKOLOVA MANOLOVA
Digitally signed by ILIANA NIKOLOVA MANOLOVA
Date: 2026.11.23 15:30:46 +02'00'

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 100о SUP , ал. 4, т. 3 от Закона за публично предлагане на ценни книжа относно разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа

Долуподписаната **Илиана Николова Манолова**, в качеството ми на съставител на финансовите отчети на „Камбана Инвест" ЕАД, гр. Бургас, ул. Рилска № 9, декларирам, че доколкото ми е известно:

- Уведомлението за финансовото състояние към 30.09.2026 г. отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на емитента и на дружествата, включени в консолидацията.

Дата: 23.11.2026 г.

Декларатор: ……..

ILIANA NIKOLOVA MANOLOVA

Digitally signed by ILIANA NIKOLOVA MANOLOVA
Date: 2026.11.23 15:30:59 +02'00'

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 100о SUP, ал. 4 т. 3 от Закона за публично предлагане на ценни книжа, относно разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа

Долуподписаният **Димитър Чернев Янков**, в качеството ми на Изпълнителен директор на „Камбана Инвест" ЕАД, гр. Бургас, ул. Рилска № 9, декларирам, че доколкото ми е известно:

- Уведомлението за финансовото състояние към 30.09.2026 г. отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на емитента и на дружествата, включени в консолидацията.

Dimitar Chernev Yankov

Digitally signed by Dimitar Chernev Yankov
Date: 2026.11.23 15:31:27 +02'00'

Дата:23.09.2026 г. Декларатор: ……..