

"КАМБАНА ИНВЕСТ" ЕАД

Отчет за изпълнение на задълженията по чл.100 е, ал.1, т.2, във връзка с чл.100 е, ал.2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа по емисия обикновени, свободно прехвърляеми, безналични, лихвоносни, поименни, необезпечени облигации с ISIN код BG 2100030233, издадена от "КАМБАНА ИНВЕСТ" ЕАД - гр. Бургас, към 30.09.2024 г.

1. ОТЧЕТ ЗА ИЗРАЗХОДВАНЕ НА СРЕДСТВАТА ПО ОБЛИГАЦИОННИЯ ЗАЕМ СЪГЛАСНО ПОЕТИТЕ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Средствата по облигационния заем са изразходвани, съгласно заложеното в Предложението за записване на корпоративни облигации за :

преструктуриране на текущите и нетекущите пасиви на дружеството, включително възникнали при емитиране на облигацията, придобиване на дялове в компании и други финансови инструменти, придобиване на вземания.

- за придобиване на миноритарни и мажоритарни дялови участия в публични и непублични компании, финансираня с цел повишаване стойността на инвестициите, последващо управление и реализация на участията, погасяване на задължения на дружеството;
- покриване на такси и задължения по емитирането на облигациите, по осигуряване на обезпечение съобразно ЗППЦК и по регистрацията им за търговия на регулиран пазар.

2. ОТЧЕТ ЗА СЪСТОЯНИЕТО НА ОБЕЗПЕЧЕНИЕТО НА ОБЛИГАЦИОННИЯ ЗАЕМ

За обезпечаване вземанията на облигационерите по главницата на облигационния заем с обща номинална стойност в размер на 18 000 000 евро, включително в случаите на удължаване срока/падежа на емисията, както и на вземанията за всички дължими върху главницата лихви, емитентът учреди първа по ред договорна ипотeka върху недвижим имот собственост на дъщерно предприятие в полза на Довереника на облигационерите.

3. ОТЧЕТ ЗА СПАЗВАНЕ НА ОПРЕДЕЛЕНИ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ СЪГЛАСНО УСЛОВИЯТА ПО ОБЛИГАЦИОННИЯ ЗАЕМ

Емитентът е поел да спазва следните финансови показатели до пълното погасяване на облигационния заем:

Съотношение Пасиви/Активи: Максимална стойност на отношението пасиви към активи по счетоводен баланс (сумата на текущи + нетекущи пасиви отнесени към общата сума на активите). Емитентът поема задължение през периода до изплащането на облигационния заем да поддържа съотношение Пасиви/Активи не по- високо от 97%;

Към 30.09.2024 г. стойността на показателя е 78.00%.

- Покритие на разходите за лихви: Минимална стойност на коефициент на покритие на разходите за лихви. Коефициентът се изчислява като печалбата от обичайната дейност (съгласно индивидуален отчет за всеобхватния доход), увеличена с разходите за лихви, се разделя на разходите за лихви. Стойността на печалбата и стойността на разходите за лихви по предходното изречение се определят за период, обхващащ последните 12 месеца на база публикувани финансови отчети на Емитента. Емитентът поема задължение през периода до изплащането на облигационния заем да поддържа съотношението - Покритие на разходите за лихви не по-ниско от 1.05;

Към 30.09.2024 г. стойността на показателя е 0.36

Текуща ликвидност: Текущата ликвидност се изчислява като общата сума на краткотрайни активи в баланса се раздели на общата сума на краткотрайните пасиви. Емитентът поема задължение през периода до изплащането на облигационния заем да поддържа съотношение на текущата ликвидност не по-ниско от 0.25.

Към 30.09.2024 г. стойността на показателя е 45.24

Към 30.09.2024 г., Емитента спазва две финансови съотношения.

Ако наруши две или повече финансови съотношения, Емитентът се задължава да предприеме действия, които в срок до 6 месеца от настъпването на съответното обстоятелство да приведат показателите/ съотношенията в съответствие с изискванията по-горе. Ако в този срок не се постигнат заложените параметри, Емитентът е длъжен незабавно да предложи на Общото събрание на облигационерите програма за привеждане в съответствие с изискванията. В случай, че общото събрание на облигационерите не одобри предложената от Емитента програма, той е длъжен да свика ново общо събрание на облигационерите не по-късно от 3 месеца от предходното ОСО, на което да предложи за приемане нова програма, изготвена с участието на Довереника на облигационерите и в съответствие с направените забележки/ препоръки от облигационерите на общото събрание, на което предложената програма е била отхвърлена.

Дружеството не е поело ангажимент да спазва други финансови съотношения, съгласно чл.100 б, ал.1, т.2 и ал.2 от ЗППЦК.

4. ОТЧЕТ ЗА СПАЗВАНЕ ЗАДЪЛЖЕНИЯТА КЪМ ОБЛИГАЦИОНЕРИТЕ СЪГЛАСНО УСЛОВИЯТА НА ОБЛИГАЦИОННАТА ЕМИСИЯ

От момента на издаване до падежна дата 16.10.2031г. лихвата по настоящата облигационна емисия е плаваща, като лихвения процент се формира от 6-месечен EURIBOR с надбавка 1.50% (100 базисни точки), но общо не по-малко от 3.00% и общо не повече от 6.00%. при лихвена конвенция ISMA – реален брой дни в периода към реален брой дни в годината (Actual/365L, ISMA –Year). В случай, че така получената стойност е по-ниска от 3.0%, се прилага минималната стойност от 3.0% годишна лихва., а при по-висока от 6.00% се прилага 6.00% годишна лихва. Получената по описания метод лихва се фиксира и прилага съответно за предстоящия 6-месечен период, след което описаният алгоритъм се прилага отново.

Към датата на издаване на емисията 6-месечен EURIBOR е в размер на 4,114%

На 11.04.2024 г. 6М EURIBOR е 3,862% и като добавим надбавката от 1.5, се получава 5,362 % годишна лихва, която се прилага до падежа на 16.10.2024г.

Облигационния заем е за период от 8 години. През първите 3 години не се извършват погашения по главницата. От четвъртата до осмата погашения на главницата се извършват на 10 равни вноски по 1 800 000 евро, дължими на датите на всяко 6-месечно лихвено плащане.

Първото лихвено плащане е дължимо след изтичане на 6 (шест) месеца от датата на сключване на облигационния заем, а следващите лихвени плащания ще се извършват при изтичане на 6 (шест) месеца от предходното.

Лихвените плащания се изчисляват като проста лихва върху номиналната стойност на притежаваните от всеки инвеститор облигации, съответно върху остатъчната главница, за отделните 6-месечни периоди, при закръгляване до втория знак след десетичната запетая. Всички лихвени и главнични плащания се извършват в евро.

Към датата на съставяне на настоящия доклад са дължими плащания по емисията в размер на лихва 482 580 евро

Дружеството е предприело необходимите действия, за да направи плащане в кратки срокове.

22.10.2024 г.

Изпълнителен директор.....



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
(на индивидуална основа)

на КАМБАНА ИНВЕСТ ЕАД
ЕИК по БУЛСТАТ: 203840549
към 30.09.2024 г. г.

АКТИВИ	Код на реда	Текущ период	Преходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ	Код на реда	Текущ период	Преходен период	(в хил. лева)	
								1	2
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	а			СОБСТВЕН КАПИТАЛ	б				
I. Имоти, машини, съоръжения и оборудване				A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ					
1. Земи (терени)	1-0011			I. Основен капитал					
2. Сгради и конструкции	1-0012			Записан и внесен капитал т.ч.:	1-0411	5 000	5 000		5 000
3. Машини и оборудване	1-0013			обикновени акции	1-0411-1	5 000	5 000		5 000
4. Съоръжения	1-0014			привилегирвани акции	1-0411-2				
5. Транспортни средства	1-0015			Изкупени собствени обикновени акции	1-0417				
6. Стопански инвентар	1-0017-1			Изкупени собствени привилегирвани акции	1-0417-1				
7. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	1-0018			Невнесен капитал	1-0416				
8. Други	1-0017			Общо за група I:	1-0410	5 000	5 000		5 000
II. Инвестиционни имоти	1-0010			II. Резерви					
III. Биологични активи	1-0041			1. Премийни резерви при емитране на ценни книжа	1-0421				
IV. Нематериални активи	1-0016			2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	1-0422				
1. Права върху собственост	1-0021			3. Целеви резерви, в т.ч.:	1-0423	0	0		0
2. Програмни продукти	1-0022			общи резерви	1-0424				
3. Продукти от развойна дейност	1-0023			специализирани резерви	1-0425				
4. Други	1-0024			други резерви	1-0426				
Общо за група IV:	1-0020			Общо за група II:	1-0420	0	0		0
V. Търговска репутация	1-0051			III. Финансов резултат					
VI. Финансови активи	1-0050			1. Нагрупана печалба (загуба) в т.ч.:	1-0451	5 945	5 945		5 945
1. Инвестиции в:	1-0031	0	0	неразпределена печалба	1-0452	8 972	8 420		8 420
дъщерни предприятия	1-0032			непокрита загуба	1-0453	-3 027	-3 027		-3 027
смесени предприятия	1-0033			еднократен ефект от промени в счетоводната политика	1-0451-1				
асоциирани предприятия	1-0034			2. Текуща печалба	1-0454				552
други предприятия	1-0035			3. Текуща загуба	1-0455	-1 163	-1 163		-1 163
2. Държани до настъпване на падеж	1-0042	0	0	Общо за група III:	1-0450	4 782	4 782		5 945
държавни ценни книжа	1-0042-1								
облигации, в т.ч.:	1-0042-2			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III):	1-0400	9 782	9 782		10 945
общински облигации	1-0042-3								
други инвестиции, държани до настъпване на падеж	1-0042-4			Б. МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ	1-0400-1				
3. Други	1-0042-5			В. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ					
Общо за група VI:	1-0040	0	0	I. Търговски и други задължения					
VII. Търговски и други вземания	1-0044			1. Задължения към свързани предприятия	1-0511				
1. Вземания от свързани предприятия	1-0044	6 746	6 703	2. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институции	1-0512				
2. Вземания по търговски заеми	1-0045			3. Задължения по ЗУНК	1-0512-1				
3. Вземания по финансов лизинг	1-0046-1			4. Задължения по получени търговски заеми	1-0514				
4. Други	1-0046			5. Задължения по облигационни заеми	1-0515	35 192	32 205		32 205
Общо за група VII:	1-0040-I	6 746	6 703	6. Други	1-0517				
VIII. Разходи за бъдещи периоди	1-0060			Общо за група I:	1-0510	35 192	32 205		32 205
IX. Активи по отсрочени данъци	1-0060-I			II. Други нетекучи пасива	1-0510-I				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX):	1-0100	6 746	6 703	III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520				
				IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0516				
				V. Финансирания	1-0520-I				
				Общо за група "В" (I+II+III+IV+V):	1-0500	35 192	32 205		32 205

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
(на индивидуална основа)
на КАМБАНА ИНВЕСТ ЕАД
ЕИК по БУЛСТАТ: 203840549
към 30.09.2024 г. г.

РАЗХОДИ	Код на реда		Текущ период	Преходен период	ПРИХОДИ	Код на реда		Текущ период	Преходен период
	а	б				а	б		
A. Разходи за дейността									
I. Разходи по икономически елементи									
1. Разходи за материали	2-1120		116		I. Купени приходи от продажби на:				
2. Разходи за външни услуги	2-1130			3	1. Продажвания	2-1551			
3. Разходи за амортизации	2-1160		25		2. Услуги	2-1552			
4. Разходи за възстановления	2-1140			26	4. Други	2-1556			
5. Разходи за осигуровка	2-1150		5		Общо за група Г:	2-1610	16	0	
6. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	2-1010								
7. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	2-1030				II. Приходи от финансиране				
8. Други, в т.ч.:	2-1170		14		в т.ч. от правителството				
соединена на активи	2-1171								
проvisions	2-1172				III. Финансови приходи				
Общо за група Г:	2-1100		160	34	1. Приходи от лихви	2-1710	504	138	
					2. Приходи от дивиденди	2-1721			
					3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	2-1730			
II. Финансови разходи					4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове	2-1740			
1. Разходи за лихви	2-1210		1 439	507	5. Други	2-1745			1 260
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	2-1220				Общо за група III:	2-1700	504	1 399	
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2-1230		1						
4. Други	2-1240		83	213					
Общо за група II:	2-1200		1 523	720					
					Б. Общо разходи за дейността (I + II)				
	2-1300		1 683	754	Б. Общо приходи от дейността (I + II + III):				
					Б. Загуба от дейността	2-1600	520	1 399	
III. Печалба от дейността									
III. Для от печалбата на асоциирани и съвместни предприятия					В. Загуба от дейността	2-1810	1 163	0	
IV. Извънредни разходи	2-1250-1				IV. Для от загубата на асоциирани и съвместни предприятия	2-1810-1			
Г. Общо разходи (Б+ III + IV)	2-1250				V. Извънредни приходи	2-1750			
Д. Печалба преди облагане с данъци	2-1350		1 683	754	Г. Общо приходи (Б + IV + V)	2-1800	520	1 399	
К. Разходи за данъци	2-1400		0	645	Д. Загуба преди облагане с данъци	2-1850	1 163	0	
1. Разходи за текущи корпоративни данъци върху печалбата	2-1450		0	0					
2. Разход (икономия) на отсрочени корпоративни данъци върху печалбата	2-1451								
3. Други	2-1452								
Е. Печалба след облагане с данъци (Л - V)	2-1453		0	645	Е. Загуба след облагане с данъци (Л + V)	2-0455	1 163	0	
В т.ч. за малцинствено участие	2-0454-1		0		В т.ч. за малцинствено участие	2-0455-1			
Ж. Нетна печалба за периода	2-0454-2		0	645	Ж. Нетна загуба за периода	2-0455-2	1 163	0	
Всичко (Г + V + Е):	2-1500		1 683	1 399	Всичко (Г + Е):	2-1900	1 683	1 399	

Забележка: Справка № 2 - Отчет за доходите се изготвя само с нагрупуване.

Дата на съставяне: 22.10.2024 г.
Съставител: Илвана Манолова
Представителна/и/у:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

(на индивидуална основа)

на КАМБАНА ИНВЕСТ ЕАД
ЕИК по БУЛСТАТ: 203840549
към 30.09.2024 г. г.

(в хил.лева)

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	Код на реда	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2
А. Парични потоци от оперативна дейност			
1. Постъпления от клиенти	3-2201	3 515	9 500
2. Плащания на доставчици	3-2201-1	-113	-3
3. Плащания/постъпления, свързани с финансови активи, държани с цел търговия	3-2202		
4. Плащания, свързани с възнаграждения	3-2203	-30	-30
5. Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху	3-2206		
6. Платени корпоративни данъци върху печалбата	3-2206-1		
7. Получени лихви	3-2204		
8. Платени банкови такси и лихви върху краткосрочни заеми за оборотни средства	3-2204-1		
9. Курсови разлики	3-2205		
10. Други постъпления /плащания от оперативна дейност	3-2208	-1	1
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):	3-2200	3 371	9 468
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
1. Покупка на дълготрайни активи	3-2301		
2. Постъпления от продажба на дълготрайни активи	3-2301-1		
3. Предоставени заеми	3-2302		
4. Възстановени (платени) предоставени заеми, в т.ч. по финансов лизинг	3-2302-1		
5. Получени лихви по предоставени заеми	3-2302-2		
6. Покупка на инвестиции	3-2302-3		
7. Постъпления от продажба на инвестиции	3-2302-4		
8. Получени дивиденди от инвестиции	3-2303		
9. Курсови разлики	3-2305		
10. Други постъпления/ плащания от инвестиционна дейност	3-2306		
Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):	3-2300	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност			
1. Постъпления от емитиране на ценни книжа	3-2401		
2. Плащания при обратно придобиване на ценни книжа	3-2401-1		
3. Постъпления от заеми	3-2403	46	472
4. Платени заеми	3-2403-1	-3 443	-9 940
5. Платени задължения по лизингови договори	3-2405		
6. Платени лихви, такси, комисиони по заеми с инвестиционно предназначение	3-2404		
7. Изплатени дивиденди	3-2404-1		
8. Други постъпления/ плащания от финансова дейност	3-2407		
Нетен паричен поток от финансова дейност (В):	3-2400	-3 397	-9 468
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	3-2500	-26	0
Д. Парични средства в началото на периода	3-2600	209	1
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:	3-2700	183	1
наличност в касата и по банкови сметки	3-2700-1	183	1
блокирани парични средства	3-2700-2		

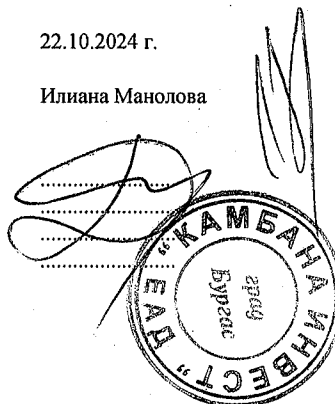
Забележка:

В клетката "Парични средства в началото на периода" се поставя стойността на паричните средства в началото на съответната година.

Дата на съставяне: 22.10.2024 г.

Съставител: Илиана Манолова

Представяващ/и:



Приложение № 4
към чл. 12, ал. 1, т. 1
от НАРЕДБА № 2 от 09.11.2021 г.

за периода 01.01.2024 – 30.09.2024 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 „Бългериан 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 2024 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 изгъланение 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: 22 октомври 2024 г.



Изпълнителен директор:
/Димитър Янков/

Съставител:
/Илиана Манолова/

1.

**Уведомление за финансово състояние
за трето тримесечие на 2024 г.
съгласно чл. 100о SUP от ЗППЦК**

**Камбана Инвест ЕАД
30 септември 2024 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. лв.)
БЪЛГЕРИАН МИЛС ЕООД	100 %		5000

Към 30 септември 2024 г. Камбана Инвест ЕАД има участия в следните дъщерни и асоциирани дружества:

Камбана Бургас ЕООД	100 %	29 323
---------------------	-------	--------

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 2024 г. до 30 септември 2024 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

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
Българскиан Милс ЕООД	заем		6 961	-
Камбана Бургас ЕООД	заем	-	7 044	-
			14 005	-

	30.09.2024 '000 лв.	30.09. 2023 '000 лв.
Приходи от лихви	498	126
Разходи за лихви	-	(44)
Предоставени заеми	2 403	4 241
Получени заеми	-	234
Върнати получени заеми	-	6 377

- **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

	30.09.2024	31.12.2023
	хил. лв.	хил. лв.
Текущи		
Задължения по облигационен заем	861	410
Задължения към персонала и осиг. задължения	3	3
Данъчни задължения	-	15
Нетекущи		
Задължения по облигационен заем	35 192	35 205
Общо	36 056	35 633

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.

Дата: 22 октомври 2024 г.

Изпълнителен директор:

/Димитър Янков/

Съставител:

/Илиана Манолова/


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 30.09.2024 г. отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на емитента;

Дата: 22.10.2024 г.

Декларатор:

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 100б 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 30.09.2024 г. отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на емитента;

Дата: 22.10.2024 г.

Декларатор:

