

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
(на типологичната основа)

на ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ
ЕИК по БУЛСТАТ: 201089616
към 30.06.2023 г.

АКТИВИ		Код на реда	Текущ период	Преходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ		Код на реда	Текущ период	Преходен период
а		б	1	2	а		б	1	2
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ									
I. Немоти, машини, съоръжения и оборудване									
1. Земи (терени)		1-0011			Залесен и внесен капитал т.ч.:		1-0411	650	
2. Страни и конструкции		1-0012			обикновени акции		1-0411-1		650
3. Машини и оборудване		1-0013			привилегирвани акции		1-0411-2		
4. Съоръжения		1-0014			Изкупени собствени обикновени акции		1-0417		
5. Транспортни средства		1-0015			Изкупени собствени привилегирвани акции		1-0417-1		
6. Стопански инвентар		1-0017-1			Невнесен капитал		1-0416		
7. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи		1-0018			Общо за група I:		1-0410	650	650
8. Други		1-0017							
II. Резерви									
Общо за група I:									
		1-0010	0	0	0 1. Премийни резерви при емитиране на ценни книжа		1-0421		2
		1-0041			2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите		1-0422		
		1-0016			3. Целеви резерви, в т.ч.:		1-0423		8
III. Биологични активи									
IV. Нематериални активи									
1. Права върху собственост		1-0021			общи резерви		1-0424		
2. Програмни продукти		1-0022			специализирани резерви		1-0425		
3. Продукти от развойна дейност		1-0023			други резерви		1-0426		8
4. Други		1-0024			Общо за група II:		1-0420	10	10
Общо за група IV:									
		1-0020	0	0	0 1. Натрупана печалба (загуба) в т.ч.:		1-0451	-246	-178
V. Търговска репутация									
1. Положителна репутация		1-0051			неразпределена печалба		1-0452		-178
2. Отрицателна репутация		1-0052			еднократен ефект от промени в счетоводната политика		1-0453	-246	
Общо за група V:		1-0050	0	0	2. Текуща печалба		1-0454		
					0 3. Текуща загуба		1-0455	-26	-68
VI. Финансови активи									
1. Инвестиции в:		1-0031	0	0	Общо за група III:		1-0450	-272	-246
дъщерни предприятия		1-0032							
смесени предприятия		1-0033			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III):		1-0400	388	414
асоциирани предприятия		1-0034							
други предприятия		1-0035			Б. МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ		1-0400-1		
2. Държани до настъпване на падеж		1-0042-1	0	0					
държавни ценни книжа		1-0042-2			В. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ				
облигации, в т.ч.:		1-0042-3			1. Търговски и други задължения				
общински облигации		1-0042-4			1. Задължения към свързани предприятия		1-0511		
други инвестиции, държани до настъпване на падеж		1-0042-5			2. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институти		1-0512		
3. Други		1-0040	0	0	3. Задължения по ЗУПК		1-0512-1		
Общо за група VI:					4. Задължения по получени търговски заеми		1-0514		
					5. Задължения по облигационни заеми		1-0515		
VII. Търговски и други вземания									
1. Вземания от свързани предприятия		1-0044			6. Други		1-0517	47	141
2. Вземания по търговски заеми		1-0045			Общо за група I:		1-0510	47	141
3. Вземания по финансов лизинг		1-0046-1							
4. Други		1-0046	47	47	II. Други нетекучи пасиви		1-0510-1		
Общо за група VII:		1-0040-1	47	47	III. Приходи за бъдещи периоди		1-0520		
					IV. Пасиви по отсрочени данъци		1-0516		
VIII. Разходи за бъдещи периоди									
IX. Актив по отсрочени данъци									
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX):		1-0100	47	47	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" (I+II+III+IV+V):		1-0500	47	141

(в хил. лева)

а		6	1	2	а		6	1	2
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ									
I. Материални запаси									
1. Материали		1-0071			Г. ТЕКУЩИ ПАСИВИ				
2. Продукция		1-0072			I. Търговски и други задължения		1-0612		
3. Стоки		1-0073			1. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции		1-0510-2		
4. Незавършено производство		1-0076			2. Текуща част от нетекучите задължения		1-0630	3	21
5. Биологични активи		1-0074			3. Текущи задължения, в т.ч.:		1-0611		
6. Други		1-0077			задължения към свързани предприятия		1-0614		
		1-0070	0	0	задължения по получени търговски заеми		1-0613	2	20
					задължения към доставчици и клиенти		1-0613-1		
					получени аванси		1-0615	1	1
					задължения към персонала		1-0616		
III. Търговски и други вземания									
1. Вземания от свързани предприятия		1-0081			задължения към осигурителни предприятия		1-0617		
2. Вземания от клиенти и доставчици		1-0082			ланъчни задължения		1-0618	4	
3. Предоставени аванси		1-0086-1			4. Други		1-0619		
4. Вземания по предоставени търговски заеми		1-0083			5. Провизии		1-0610	7	21
5. Съдебни и присъдени вземания		1-0084			Общо за група I:				
6. Ланъци за възстановяване		1-0085			II. Други текущи пасиви		1-0610-1		
7. Вземания от персонала		1-0086-2			III. Приходи за бъдещи периоди		1-0700		
8. Други		1-0080	0	0	IV. Финансирания				
			0	0					
III. Финансови активи									
1. Финансови активи, държани за търгуване в т. ч. дългови ценни книжа		1-0093	0	0	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Г" (I+II+III+IV):		1-0750	7	21
деривативи		1-0093-1							
други		1-0093-2							
2. Финансови активи, обявени за продажба		1-0093-3							
3. Други		1-0093-4							
		1-0095	0	0					
		1-0090	0	0					
IV. Парични средства и парични еквиваленти									
1. Парични средства в брой		1-0151							
2. Парични средства в безсрочни депозити		1-0153	395	526					
3. Блокирани парични средства		1-0155							
4. Парични еквиваленти		1-0157	395	526					
		1-0150	395	526					
		1-0160							
V. Разходи за бъдещи периоди									
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" (I+II+III+IV+V)		1-0200	395	529	СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ		1-0800	442	576
ОБЩО АКТИВИ (А + Б):		1-0300	442	576	(А+Б+В+Г):				

Дата на съставяне: 28.07.2023

Съставител: Гергана Годорова Йотова

Представяващи/и:

.....
.....
.....



ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
(на плановата година)

на ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ
ЕИК no БУЛСТАГ: 201089616
към 30.06.2023 г.

РАЗХОДИ	Код на реда б	Текущ период I	Предходен период 2	ПРИХОДИ		Код на реда б	Текущ период I	Предходен период 2	(в млн. лева)
				а	а				
А. Разходи за дейността				А. Приходи от дейността					
Г. Разходи по икономически елементи				Г. Нетни приходи от продажби на:					
1. Разходи за чисте нализ	2-1120			1. Продажвания		2-1551			
2. Разходи за възникн услуги	2-1130	17	10	2. Стоки		2-1552			
3. Разходи за амортизация	2-1160			3. Услуги		2-1560			
4. Разходи за възникн разделения	2-1140	9	9	4. Други		2-1556			
5. Разходи за осигуровки	2-1150			Общо за група Г:		2-1610	0	0	0
6. Балансова стойност на продадени активи (без продажвания)	2-1010								
7. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	2-1030			И. Приходи от финансираня		2-1620			
8. Други, в т.ч.:	2-1170			в т.ч. от правителството		2-1621			
обезценка на активи	2-1171								
провадки	2-1172			III. Финансови приходи					
Общо за група Г:	2-1100	26	19	1. Приходи от лихви		2-1710			4
				2. Приходи от дивиденди		2-1721			
				3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		2-1730			
III. Финансови разходи				4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове		2-1740			
1. Разходи за лихви	2-1210			5. Други		2-1745			
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	2-1220			Общо за група III:		2-1700	0	0	4
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2-1230								
4. Други	2-1240								
Общо за група III:	2-1200	0	0						
				Б. Общо разходи за дейността (I + II)		2-1300	26	19	4
В. Печалба от дейността	2-1310	0	0	В. Общо приходи от дейността (I + II + III):		2-1600	0	0	4
III. Дел от печалбата на асоциирани и съвместни предприятия	2-1250-1			0 В. Загуба от дейността		2-1810	26	15	
1. Дел от печалбата на асоциирани и съвместни предприятия	2-1250-1			IV. Дел от изубата на асоциирани и съвместни предприятия		2-1810-1			
2. Дел от печалбата на асоциирани и съвместни предприятия	2-1250			V. Извънредни приходи		2-1750			
Г. Общо разходи (Б+ III + IV)	2-1350	26	19	Г. Общо приходи (Б + IV + V)		2-1800	0	0	4
1. Печалба преди облагане с данъци	2-1400			0 Д. Загуба преди облагане с данъци		2-1850	26	15	
2. Печалба за данъци	2-1450								
3. Други	2-1451								
4. Разходи за текущи корпоративни данъци върху печалбата	2-1452								
5. Разход (икономия) на отсрочени корпоративни данъци върху печалбата	2-1453								
Е. Печалба след облагане с данъци (Д - V)	2-0454	0	0	Е. Загуба след облагане с данъци (Д + V)		2-0455	26	15	
в т.ч. за малцинствено участие	2-0454-1			в т.ч. за малцинствено участие		2-0455-1			
Ж. Нетна печалба за периода	2-0454-2	0	0	Ж. Нетна загуба за периода		2-0455-2	26	15	
Всичко Г + V + Е:	2-1500	26	19	Всичко Г + Е:		2-1900	26	15	

Забележка: Справка № 2 - Отчет за доходите се подготвя само с натрупване.

Дата на съставяне: 28.07.2023

Съставител: Гергана Тодорова Йотова

Представяващи/и:



[Handwritten signature in blue ink]

ОТЧЕТ ЗА ПАРНИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКЪЯ МЕТОД

(на индийска основа)

на ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИП

ЕИК по БУЛСТАТ: 201089616

към 30.06.2023 г.

(в хиляди)

Код на реда	Текущ период	Преходен период	ПАРНИЧНИ ПОТОЦИ	
			а	б
		2	А. Парични потоци от оперативна дейност	
			1. Постъпления от клиенти	
		-19	3-2201	3-2201-1
			2. Плащания на доставящи	
			3-2202	3-2202-1
		-9	3-2203	3-2203-1
			4. Плащания, свързани с възстановяване на данък върху	
			3-2204	3-2204-1
			5. Плащания корпоративни данъци върху печалбата	
			3-2206	3-2206-1
			6. Плащания на данък върху печалбата	
			3-2204	3-2204-1
			7. Получени лихви	
			3-2204	3-2204-1
			8. Плащания банкови такси и лихви върху краткосрочни заеми за оборотни средства	
			3-2205	3-2205-1
		16	3-2208	3-2208-1
			10. Други постъпления/плащания от оперативна дейност	
		-12	3-2301	3-2301-1
			1. Покупка на дълготрайни активи	
			3-2302	3-2302-1
			2. Постъпления от продажба на дълготрайни активи	
			3-2302	3-2302-1
			3. Предоставени заеми	
			3-2302	3-2302-1
			4. Възстановени (платени) предоставени заеми, в т.ч. по финансов лизинг	
			3-2302-2	3-2302-2
			5. Получени лихви по предоставени заеми	
			3-2302-3	3-2302-3
			6. Покупка на инвестиции	
			3-2302-4	3-2302-4
			7. Постъпления от продажба на инвестиции	
			3-2303	3-2303-1
			8. Получени дивиденди от инвестиции	
			3-2305	3-2305-1
			9. Курсови разлики	
			3-2306	3-2306-1
			10. Други постъпления/плащания от инвестиционна дейност	
		0	3-2300	3-2300-1
			Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):	
		0		
			Б. Парични потоци от финансова дейност	
			3-2401	3-2401-1
			1. Постъпления от емитране на ценни книжки	
			3-2401-1	3-2401-1
			2. Плащания при обратно придобиване на ценни книжки	
			3-2403	3-2403-1
			3. Постъпления от заеми	
			3-2403-1	3-2403-1
			4. Плащания заеми	
			3-2405	3-2405-1
			5. Плащания задължения по лизингови договори	
			3-2404	3-2404-1
			6. Плащания лихви, такси, комисиони по заеми с инвестиционно предназначение	
			3-2404-1	3-2404-1
			7. Изплатени дивиденди	
			3-2407	3-2407-1
			8. Други постъпления/плащания от финансова дейност	
			3-2400	3-2400-1
		0		
			Нетен паричен поток от финансова дейност (В):	
		-12	3-2500	3-2500-1
			Г. Изменения на паричните средства през периода (А+В+Б):	
		544	3-2600	3-2600-1
			Д. Парични средства в началото на периода	
		532	3-2700	3-2700-1
			Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:	
		532	3-2700-1	3-2700-1
			наличност в касата и по банкови сметки	
		395	3-2700-2	3-2700-2
			покирани парични средства	

Забелжка:

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

Дата на съставяне: 28.07.2023

Представяващи:

Съставител:

Гертана Тодорова Йотова



Handwritten signature in blue ink over a dotted line.

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

(на подготвящата основа)

на ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ
ЕИК по БУЛСТАГ: 201089616
към 30.06.2023 г.

(в хил. лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Основен капитал	Резерви					Натрупани печалби/загуби		Резерв от преводи	Общо собствен капитал	Малцинствено участие
			премисл от емисия (премисл резерв)	резерв от последващ и оценки	целеви резерви			печалба	загуба			
					общи	специални зирани	други					
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Код на реда - б		1-0410	1-0410	1-0422	1-0424	1-0425	1-0426	1-0452	1-0453	4-0426-1	1-0400	1-0400-1
Салдо в началото на отчетния период	4-01	650	2	0	0	0	8	0	-246	0	414	0
Промени в началните салда поради:	4-15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ефект от промени в счетоводната политика	4-15-1											
Фундаментални грешки	4-15-2											
Коригирано салдо в началото на отчетния период	4-01-1	650	2	0	0	0	8	0	-246	0	414	0
Нетна печалба/загуба за периода	4-05											
1. Разпределение на печалбата за:	4-06	0	0	0	0	0	0	0	-26	0	-26	0
дивиденди	4-07											
други	4-07-1											
2. Покриване на загуби	4-08											
3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	4-09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увеличения	4-10											
намаления	4-11											
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.	4-12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увеличения	4-13											
намаления	4-14											
5. Ефект от отсрочени данъци	4-16-1											
6. Други изменения	4-16											
Салдо към края на отчетния период	4-17	650	2	0	0	0	8	0	-272	0	388	0
7. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в служба	4-18											
8. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свързани фирми	4-19											
Собствен капитал към края на отчетния период	4-20	650	2	0	0	0	8	0	-272	0	388	0

Забележка: На ред "Салдо в началото на отчетния период" се посочва салдото, което е в края на предходната година.

Дата на съставяне: 28.07.2023

Съставител: Гергана Тодорова Йотова

Представяващ/и:



(Signature)

СПРАВКА ЗА ВЪЗМАНИЯТА, ЗАДЪЛЖЕНИЯТА И ПРОВИЗИИТЕ

на ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ
ЕИК по БУЛСТАТ: 201089616

към 30.06.2023 г.

А. ВЪЗМАНИЯ

(в хил. лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
			до 1 година	над 1 година
а	б	1	2	3
I. Невнесен капитал	6-2010			0
II. Неткущи търговски и други вземания				
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	6-2021	0	0	0
- предоставени заеми	6-2022			0
- продажба на активи и услуги	6-2241			0
- други	6-2023			0
2. Вземания от предоставени търговски заеми	6-2024			0
3. Други дългосрочни вземания, в т.ч.:	6-2026	47	47	0
- финансов лизинг	6-2027			0
- други	6-2029	47	47	0
III. Дълъжни активи	6-2030			0
Активи по отсрочени данъци				
IV. Ткущи търговски и други вземания				
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	6-2031	0	0	0
- предоставени заеми	6-2032			0
- от продажби	6-2033			0
- други	6-2034			0
2. Вземания от клиенти и доставчици	6-2035			0
3. Вземания от предоставени аванси	6-2036			0
4. Вземания от предоставени търговски заеми	6-2037			0
5. Съдебни вземания	6-2039			0
6. Присъдени вземания	6-2040			0
7. Данъци за възстановяване, в т.ч.:	6-2041	0	0	0
- корпоративни данъци печалбата	6-2043			0
- данък върху добавената стойност	6-2044			0
- възстановими данъчни временни разлики	6-2045			0
- други данъци	6-2046			0
8. Други краткосрочни вземания, в т.ч.:	6-2047	0	0	0
- по липси и начети	6-2048			0
- от осигурителните организации	6-2049			0
- по рекламации	6-2050			0
- други	6-2051			0
Всичко за IV:	6-2060	0	0	0
ОБЩО ВЪЗМАНИЯ (I+II+III+IV):	6-2070	47	47	0

(в хил.лево)

ПОКАЗАТЕЛИ		а				в			
Код на реда	Сума на задължението	Степен на изискуемост			Код на реда	Сума на задължението	Степен на изискуемост		
		до 1 година	до 1 година над 1 година	над 1 година			до 1 година	до 1 година над 1 година	над 1 година
				4					
I. Нетръжни търговски и други задължения									
				0					0
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:				0					0
- заемни				0					0
- доставени на активи и услуги				0					0
- други				0					0
2. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции, в т.ч.:				0					0
- банки, в т.ч.:				0					0
- просрочени				0					0
- небанкови финансови институции, в т.ч.:				0					0
- просрочени				0					0
- небанкови финансови институции, в т.ч.				0					0
- просрочени				0					0
- към банки, в т.ч.				0					0
- просрочени				0					0
- небанкови финансови институции, в т.ч.				0					0
- просрочени				0					0
3. Задължения по ЗУНК				0					0
4. Задължения по получени търговски заеми				0					0
5. Задължения по облигационни заеми				0					0
6. Други дългосрочни задължения, в т.ч.:				47					47
- по финансов лизинг				0					0
II. Данъчни пасиви									
Пасиви по отсрочени данъци				0					0
III. Тръжни търговски и други задължения									
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:				0					0
- доставени активи и услуги				0					0
- дивиденди				0					0
- други				0					0
2. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции, в т.ч.:				0					0
- банки, в т.ч.:				0					0
- просрочени				0					0
- небанкови финансови институции, в т.ч.:				0					0
- просрочени				0					0
- небанкови финансови институции, в т.ч.				0					0
- просрочени				0					0
- към банки, в т.ч.				0					0
- просрочени				0					0
- небанкови финансови институции, в т.ч.				0					0
- просрочени				0					0
- небанкови финансови институции, в т.ч.				0					0
- просрочени				0					0
- просрочени				0					0
3. Тръжна част от нетръжните задължения:				0					0
- по ЗУНК				0					0
- по облигационни заеми				0					0
- по получени дългосрочни заеми от банки и небанкови финансови институции				0					0
- други				0					0
4. Тръжни задължения:				3					3
- Тръжни заеми				0					0
- просрочени				0					0
- Тръжни задължения:				3					3
- просрочени				0					0
- други				0					0
- данък върху добавената стойност				0					0
- данък върху печалбата				0					0
- корпоративен данък върху печалбата				0					0
Данъчни задължения, в т.ч.:				0					0
Задължения към персонала				0					0
Задължения към персонала				1					1
Задължения по получени аванси				0					0
Задължения към клиентите и кредити				2					2
Задължения по търговски заеми				0					0
- просрочени				0					0
- непросрочени				2					2
5. Други краткосрочни задължения				4					4
- просрочени				0					0
- непросрочени				4					4
Всичко за III:									
				54					54
				0					0
Общо задължения (I+II+III):									
				6-2180					6-2180
				0					0
				6-2170					6-2170
				7					7
				0					0
				6-2161					6-2161
				4					4
				0					0
				6-2157					6-2157
				0					0
				6-2156					6-2156
				0					0
				6-2155					6-2155
				0					0
				6-2154					6-2154
				0					0
				6-2152					6-2152
				0					0
				6-2151					6-2151
				1					1
				6-2150					6-2150
				0					0
				6-2149					6-2149
				2					2
				6-2147					6-2147
				0					0
				6-2148					6-2148
				3					3
				6-2161-5					6-2161-5
				0					0
				6-2161-4					6-2161-4
				0					0
				6-2161-3					6-2161-3
				0					0
				6-2161-2					6-2161-2
				0					0
				6-2161-1					6-2161-1
				0					0
				6-2144-2					6-2144-2
				0					0
				6-2144-1					6-2144-1
				0					0
				6-2146					6-2146
				0					0
				6-2145					6-2145
				0					0
				6-2144					6-2144
				0					0
				6-2143-1					6-2143-1
				0					0
				6-2143					6-2143
				0					0
				6-2142					6-2142
				0					0
				6-2141					6-2141
				0					0
Всичко за I:									
				47					47
				0					0
Обща сума (1+2+3):									
				6-2240					6-2240
				0					0
				6-2230					6-2230
				0					0
				6-2220					6-2220
				0					0
				6-2210					6-2210
				0					0
				1					1
				2					2
				3					3
				4					4

В ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Забележка: Вземащата и задълженията от и към чужбина се посочват в отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне:

28.07.2023

Съставител:

Ергана Тодорова Йочева

Представявяващи:

.....

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ

на ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ
ЕИК по БУЛСТАТ: 201089616
към 30.06.2023 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи						Преоценка		Амортизация					Преоценена амортизация		Балансова стойност за текущия период (7-14)			
		в началото на периода	на постъпките през периода	на излизаните през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление	Преоценена стойност (4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление	в края на периода (11+12-13)					
																1		2	3	4
I. Имоти, машини, съоръжения и оборудване																				
1. Земи (тежени)	5-1001				0															0
2. Сгради и конструкции	5-1002				0															0
3. Машини и оборудване	5-1003				0															0
4. Съоръжения	5-1004				0															0
5. Транспортни средства	5-1005				0															0
6. Стопански инвентар	5-1007-1				0															0
7. Р-ли за придобиване и ликвидация на активи по стопански начин	5-1007-2				0															0
8. Други	5-1007				0															0
Обща сума I:	5-1015				0															0
5-1037					0															0
II. Инвестиционни имоти																				0
III. Биологични активи																				0
IV. Нематериални активи																				0
1. Права върху собственост	5-1017				0															0
2. Програмни продукти	5-1018				0															0
3. Продукти от развойна дейност	5-1019				0															0
4. Други	5-1020				0															0
Обща сума IV:	5-1030				0															0
V. Финансови активи (без дългосрочни вземания)																				0
1. <i>Инвестиции в:</i>																				0
дъщерни предприятия	5-1032				0															0
смесени предприятия	5-1033				0															0
асоциирани предприятия	5-1034				0															0
други предприятия	5-1035				0															0
2. <i>Държавни до настъпване на пакож:</i>																				0
държавни ценни книжа	5-1036				0															0
5-1038					0															0
държавни ценни книжа	5-1038-1				0															0
облигации, в т.ч.:	5-1038-2				0															0
общински облигации	5-1038-3				0															0
Други инвестиции, дължани до настъпване на пакож	5-1038-4				0															0
5-1038-5					0															0
3. Други	5-1045				0															0
Обща сума V:	5-1050				0															0
5-1050					0															0
VI. Търговска репутация																				0
Общ сбор (I + II + III + IV + V + VI)	5-1060				0															0

Забележка: Предприятията, които имат собствени нетекущи материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.
Дата на съставяне: 28.07.2023

Съставител: Гергана Тодорова Йотова

Представяващ/и:



[Handwritten signature]
.....
.....

СПРАВКА ЗА ИНВЕСТИЦИИТЕ В ДЪЩЕРНИ, СМЕСЕНИ, АСОЦИИРАНИ И ДРУГИ ПРЕДПРИЯТИЯ

на ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ
 ЕИК по БУЛСТАТ: 201089616
 Квм 30.06.2023 г.

(в хиляди)

А. В СТРАНАТА					
I. Инвестиции в дъщерни предприятия					
Наименование и селалише на предприятията, в които са инвестирани	Код на реда	Размер на инвестицията	Процент на инвестицията в капитала на другото предприятие	Инвестиция в ценни книжа, приети за	
				Инвестиция в ценни книжа, приети за търговия на фондова борса	Инвестиция в ценни книжа, приети за търговия на фондова борса
	а	б	1	2	3
	4				
II. Инвестиции в смесени предприятия					
Обща сума I: 8-4001					
1			0		0
2					0
3					0
4					0
5					0
6					0
7					0
8					0
9					0
10					0
11					0
12					0
13					0
14					0
15					0
III. Инвестиции в асоциирани предприятия					
Обща сума II: 8-4006					
1			0		0
2					0
3					0
4					0
5					0
6					0
7					0
8					0
9					0
10					0
11					0
12					0
13					0
14					0
15					0
Обща сума III: 84011					
1			0		0
2					0
3					0
4					0
5					0
6					0
7					0
8					0
9					0
10					0
11					0
12					0
13					0
14					0
15					0





Представяващи:

Съставител:

Гертана Тодорова Йотова

Дата на съставяне:

28.07.2023

Наименование и седалище на предприятията, в които са инвестирани	Код на реда	Размер на инвестицията	Процент на инвестицията в капитала на другото предприятие	Инвестиция в ценни книжа, приходи за търговия на фондова борса	Инвестиция в ценни книжа, приходи за търговия на фондова борса	III. Инвестиции в асоциирани предприятия		IV. Инвестиции в други предприятия		Обща сума за чужбина (I+II+III+IV):	
						а	б	а	б	8-4050	8-4050
1											0
2											0
3											0
4											0
5											0
6											0
7											0
8											0
9											0
10											0
11											0
12											0
13											0
14											0
15											0
III. Инвестиции в асоциирани предприятия											0
Обща сума III:		8-4040		0							0
IV. Инвестиции в други предприятия											0
Обща сума IV:		8-4045		0							0
Обща сума за чужбина (I+II+III+IV):		8-4050		0							0

СПРАВКА ЗА ЦЕННИТЕ КНИЖА

на ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ
ЕИК по БУЛСТАТ: 201089616
към 30.06.2023 г.

(в хил. лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Вид и брой на ценните книжа			Стойност на ценните книжа			преоценена стойност (4+5-6)
		обикновени	привлечени гировани	конвертируеми	отчетна стойност	увеличение	намаление	
а	б	1	2	3	4	5	6	7
I. Нетекущи финансови активи в ценни книжа								
1. Акции	7-3031							0
2. Облигации, в т.ч.:	7-3035							0
общински облигации	7-3035-1							0
3. Държавни ценни книжа	7-3036							0
4. Други	7-3039							0
Обща сума I:	7-3040	0	0	0	0	0	0	0
II. Текущи финансови активи в ценни книжа								
1. Акции	7-3001							0
2. Изкупени собствени акции	7-3005							0
3. Облигации	7-3006							0
4. Изкупени собствени облигации	7-3007							0
5. Държавни ценни книжа	7-3008							0
6. Деривативи и други финансови инструменти	7-3010-1							0
7. Други	7-3010							0
Обща сума II:	7-3020	0	0	0	0	0	0	0

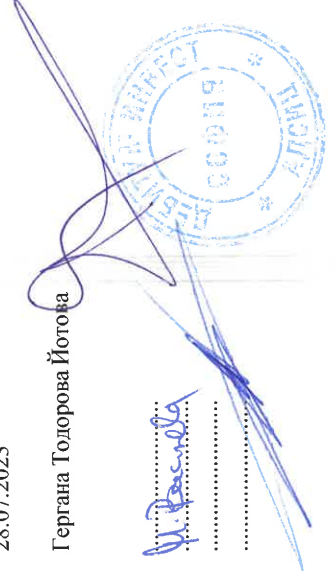
Забележка: Предприятията, които притежават чуждестранни ценни книжа с характер на краткосрочни и дългосрочни инвестиции, съставят отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне: 28.07.2023

Съставител: Гергана Толорова Йотова

Представяващ/и:

Г. Толорова
.....



ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл.100о, ал.4, т.3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа /ЗППЦК/ и съгласно Наредба № 2 от 9.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар

Долуподписаните:

Милена Христофорова Василева, в качеството ми на изпълнителен директор и Гергана Тодорова Йотова, в качеството ми на съставител на счетоводните отчети на ДЕБИТУМ ИНВЕСТ“ АДСИЦ, вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията, с ЕИК 201089616, със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. „Енос“ № 2

ДЕКЛАРИРАМЕ, че

1.Доколкото ни е известно комплектът финансови отчети, съставени съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите, пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на „ДЕБИТУМ ИНВЕСТ“ АДСИЦ, към 30.06.2023 г.

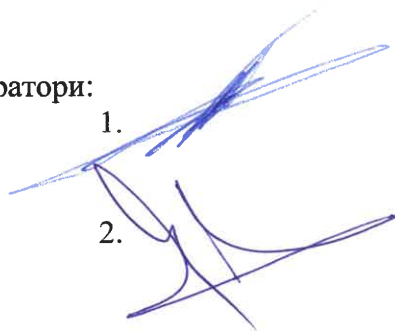
2.Междинният доклад за дейността съдържа достоверен преглед на информацията по т. 1 по- горе;

28.07.2023г.
гр. София

Декларатори:

1.

2.



ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30.06.2023 година

28.07.2023 г.

**ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ
ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ**

Съвет на директорите

Милена Христофорова Василева
Борислав Кирилов Никлев
Тони Емилов Костев

Адрес

гр. София
Район „Триадица”
Ул. „Енос” №2

Обслужваща банка

БАНКА ДСК АД

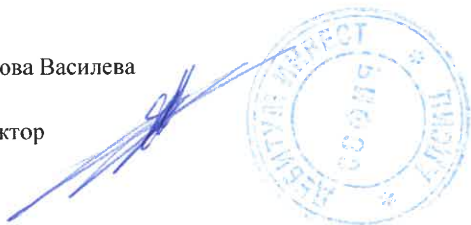
ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
 Към 30 юни 2023 година

	<u>Бележки</u>	<u>30.06.2023</u> <i>хил. лв.</i>	<u>31.12.2022</u> <i>хил. лв.</i>
АКТИВИ			
Кредити и вземания	1	47	47
Други вземания		-	3
Парични средства и краткосрочни депозити	2	395	526
ОБЩО АКТИВИ		442	576
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал	3	650	650
Премияен резерв		2	2
Други резерви /Фонд Резервен/		8	8
Неразпределена печалба/натрупана загуба		(246)	(178)
Текуща печалба/ загуба	4	(26)	(68)
Общо собствен капитал		388	414
Пасиви			
Задължения по договори за цесии	5	47	141
Търговски и други задължения	6	7	21
Общо пасиви		54	162
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		442	576

Пояснителните бележки от страница 6 до страница 13 са неразделна част от финансовия отчет.

Милена Христофорова Василева

Изпълнителен директор



Гергана Тодорова Йотова

Съставител на отчета

ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

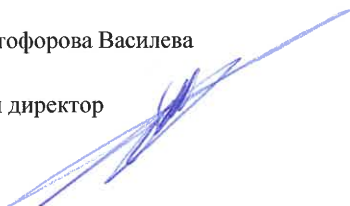
За периода 01.01.2023 - 30.06.2023

	Бележки	30.06.2023	30.06.2022
		<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Разходи за персонала	7	(9)	(9)
Разходи за външни услуги	8	(17)	(10)
Други разходи	9	-	-
Оперативна печалба/загуба		(26)	(19)
Други финансови разходи		-	-
Други финансови приходи	10		4
Финансови приходи/разходи, нетно			4
Общо всеобхватен доход за периода		(26)	(15)

Пояснителните бележки от страница 6 до страница 13 са неразделна част от финансовия отчет.

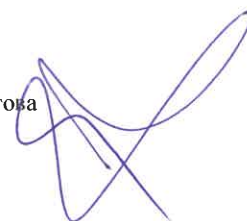
Милена Христофорова Василева

Изпълнителен директор



Гергана Тодорова Йотова

Съставител на отчета



ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
За периода 01.01.2023-30.06.2023

	Основен капитал	Премийни резерви	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Общ всеобхватен доход	Общо собствен капитал
Салдо към 01.01.2022 г.	650	2	8	-	(178)	-	482
Салдо към 01.01.2022 (преизчислено)	650	2	8	-	(178)	-	482
Общ всеобхватен доход за годината	-	-	-	-	-	(68)	(68)
печалба за годината	-	-	-	-	-	(68)	(68)
Салдо към 31.12.2022 г.	650	2	8	-	(178)	(68)	414
Салдо към 01.01.2023 г.	650	2	8	-	(178)	-	414
Салдо към 01.01.2023 (преизчислено)	650	2	8	-	(246)	-	414
Общ всеобхватен доход за годината	-	-	-	-	-	(26)	(26)
печалба за годината	-	-	-	-	-	(26)	(26)
Салдо към 30.06.2023 г.	650	2	8	-	(246)	(26)	388

Пояснителните бележки от страница 6 до страница 13 са неразделна част от финансовия отчет.

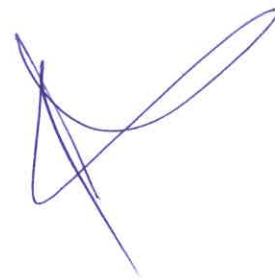
Милена Христофорова Василева

Изпълнителен директор




Гергана Тодорова Йотова

Съставител на отчета



ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**
За периода 01.01.2022-30.06.2022

<u>Бележки</u>	<u>30.06.2023</u> <i>хил. лв.</i>	<u>30.06.2022</u> <i>хил. лв.</i>
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		
Плащания на доставчици	(39)	(19)
Плащания свързани с персонала	(17)	(9)
Други постъпления/плащания	14	16
Нетни парични потоци от оперативната дейност	(42)	(12)
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		
Получени лихви по банкови депозити	-	-
Платени банкови такси, свързани с депозити	-	-
Нетни парични потоци, използвани във финансова дейност	-	-
Други постъпления от финансова дейност	(95)	
Нетно (намаление)/увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	(137)	(12)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	532	544
Парични средства и парични еквиваленти на 30 юни	395	532

Пояснителните бележки от страница 6 до страница 13 са неразделна част от финансовия отчет.

Милена Христофорова Василева

Изпълнителен директор



Гергана Тодорова Йотова

Съставител на отчета



ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДУДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода 01.01.2022-30.06.2022

Корпоративна информация

„Дебитум инвест” АДСИЦ е акционерно дружество, вписано в ТР на АВ под № 20100319114828 на 19.03.2010 г. Финансовата година на Дружеството приключва на 31 декември.

Основната дейност на Дружеството включва инвестиране на паричните средства, набрани чрез издаване на ценни книжа, във вземания (секюритизация на вземания), покупко-продажба на вземания, както и извършване на други търговски дейности, пряко свързани с покупко-продажба и/или секюритизация на вземания – Лиценз № 70-ДСИЦ/16.02.2011 г. на КФН.

Към 30.06.2022 г., акционерите на Дружеството са:

Акционер	Брой акции	%
ИД Надежда АД	58 500	9,00%
Ски Инжинеринг ООД	500 000	76,90%
Приват Турс 2000 ООД	30 500	4,70%
Ентра Номер Едно ЕООД	30 500	4,70%
Антуеп ЕООД	30 500	4,70%
	<u>650 000</u>	<u>100%</u>

Дружеството се представлява от изпълнителния директор Милена Христофорова Василева.

Банка депозитар на дружеството е Банка ДСК ЕАД.

Обслужващо дружество: Дебита ООД.

База за изготвяне

Годишният финансов отчет е изготвен на база историческа цена.

Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако е упоменато друго.

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират (и/или преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

Изявление за съответствие

Финансовият отчет на „Дебитум инвест” АДСИЦ е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз („МСФО, приети от ЕС”).

Приблизителни оценки и предположения

Съставянето на финансовия отчет налага ръководството да направи приблизителни оценки и предположения, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви, и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на отчета, както и върху отчетените приходи и разходи за периода. Фактическите резултати в бъдеще могат да се различават от направените приблизителни оценки и разликата да е съществена за финансовия отчет. Тези оценки се преразглеждат регулярно и ако е необходима промяна, последната се осчетоводява в периода, през който е станала известна.

Обобщение на съществените счетоводни политики

Функционална валута и признаване на курсови разлики

Финансовият отчет е представен в български лева, която е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството. Сделките в чуждестранна валута първоначално се отразяват във функционалната валута по обменния курс на датата на сделката. Монетарните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранни валути се преизчисляват във функционалната валута, в края на всеки месец, по заключителния обменен курс на Българска Народна Банка за последния работен ден от съответния месец. Всички курсови разлики се признават в отчета за доходите. Немонетарните активи и пасиви, които се оценяват по историческа цена на придобиване в чуждестранна валута, се превръщат във функционалната валута по обменния курс към датата на първоначалната сделка (придобиване).

Признаване на приходи

Приходите се признават до степента, в която е вероятно икономически ползи да бъдат получени от Дружеството и сумата на прихода може да бъде надеждно оценена, независимо от това кога е получено плащането. Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или дължимо вознаграждение на база на договорените условия на плащане.

Приходи от лихви

Приходите от лихви се отчитат като се използва метода на ефективния лихвен процент, представляващ процентът, който точно дисконтира очакваните бъдещи парични плащания за очаквания срок на финансовия инструмент или за по-кратък период, когато е уместно, до балансовата стойност на финансовия актив. Приходът от лихви се включва във финансовия приход в отчета за доходите.

Признаване на разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се включват в отчета за всеобхватния доход, когато възникнат.

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Събития след датата на баланса са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между датата на баланса и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване.

Коригиращи са тези събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет.

Некоригиращи събития – са събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Предприятието коригира сумите, признати във финансовите отчети, за да отрази коригиращите събития след датата на баланса и осъвременява оповестяванията.

Предприятието не коригира сумите, признати във финансови отчети, за да отрази некоригиращите събития след датата на баланса. Когато некоригиращите събития след датата на баланса са толкова съществени, че неоповестяването би повлияло на способността на потребителите на финансовите отчети да вземат стопански решения, предприятието оповестява следната информация за всяка съществена категория на некоригиращото събитие след датата на баланса:

-естеството на събитието;

-оценката на финансовия му ефект или изявление, че такава оценка не може да бъде направена.

Данъци

Текущ и отсрочен данък върху доходите

Съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане дружествата със специална инвестиционна цел не се облагат с корпоративен данък.

Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на база действащо предприятие. При изготвянето на финансовия отчет, ръководният екип направи оценка на способността на предприятието да продължи дейността си като действащо предприятие. При оценката дали предположението за действащо предприятие е уместно в условията на икономическа криза, ръководството е вземало предвид цялата налична информация за бъдещето, което е най-малко 12 месеца, но без да се ограничава до дванадесет месеца от края на отчетния период. Преценката се основава на подробен анализ на факторите, свързани с текущата и очакваната рентабилност, погасителните планове на дълга, потенциални източници на подмяна на финансирането и др. Ръководният екип няма нито намерение, нито потребност да пристъпва към ликвидация на предприятието, нито обстоятелствата го принуждават да направи това. Напротив, ръководството възнамерява да продължи дейността на дружеството в обозрим бъдещ период.

Финансови инструменти – първоначално признаване и последващо оценяване

• Финансови активи

Първоначално признаване

Финансовите активи в обхвата на МСС 39 *Финансови инструменти: признаване и оценяване* се класифицират като финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, или като заеми и вземания, или като инвестиции държани до падеж или като финансови активи на разположение за продажба, или като деривативи, определени като хеджиращи инструменти при ефективно хеджиране, както това е по-уместно. Дружеството определя класификацията на своите финансови активи при първоначалното им признаване.

Финансовите активи се признават първоначално по справедливата им стойност, плюс, в случай на инвестиции, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата, разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването на финансовия актив.

Финансовите активи на Дружеството включват парични средства и парични еквиваленти, вземания по договори за цесии и вземания за лихви.

Последващо оценяване

Последващото оценяване на финансовите активи зависи от тяхната класификация, както следва:

Кредити и вземания

Заемите и вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не се котираат на активен пазар. След първоначалното им признаване, заемите и вземанията се оценяват по амортизирана стойност, с използването на метода на ефективния лихвен процент (ЕЛП), намалена с провизията за обезценка. Амортизираната стойност се изчислява като се вземат под внимание всякакви дисконти или премии при придобиването и такси, или

разходи, които са неразделна част от ЕЛП. Амортизацията по ЕЛП се включва във финансовите приходи в отчета за доходите. Загубите, възникващи от обезценка, се признават в отчета за доходите като други разходи. Като кредити и вземания дружеството оценява вземанията по договорите за цесии.

Обезценка на финансови активи

Към всяка отчетна дата Дружеството прави преценка дали съществуват обективни доказателства, че даден финансов актив или група от финансови активи може да е обезценена. Финансовият актив или групата от финансови активи се счита за обезценена, когато съществуват обективни доказателства за обезценка в резултат на едно или повече събития, които са възникнали след първоначалното признаване на актива ("събитие за понесена загуба") и това събитие за понесена загуба оказва влияние върху очакваните бъдещи парични потоци от финансовия актив или групата от финансови активи, които могат да бъдат надеждно оценени. Доказателствата за обезценка могат да включват индикации, че длъжници или група от длъжници изпитват сериозни финансови затруднения или са в неизпълнение или просрочие при изплащането на лихви или главници, или вероятност да обявят неплатежеспособност/свръхзадължнялост или да предприемат финансова реорганизация, или когато наблюдавани данни индикират измеримо намаление в очакваните бъдещи парични потоци, като например промени в просрочията или икономически условия, които са свързани с неизпълнения от страна на длъжниците. Дружеството използва лицензиран оценител, за оценка на вземанията по цесии, като тази оценка се използва за преценка за индикации за обезценка на финансовите активи.

- **Финансови пасиви**

Първоначално признаване и оценяване

Финансовите пасиви, в обхвата на МСС 39, се класифицират като финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, или като заеми и привлечени средства, или като деривативи, които са ефективни хеджиращи инструменти, както това е по-уместно. Дружеството определя класификацията на своите финансови пасиви при първоначалното им признаване.

Финансовите пасиви се признават първоначално по справедливата им стойност, плюс, в случай на заеми и привлечени средства, разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването на финансовия пасив.

Финансовите пасиви на Дружеството включват търговски и други задължения и задължения по договори за цесии.

Последващо оценяване

Последващото оценяване на финансовите пасиви зависи от тяхната класификация, както следва:

Задължения по договори за цесии

След първоначалното им признаване, задълженията по договори за цесии се оценяват по амортизирана стойност при използване на метода на ЕЛП. Печалбите и загубите от заеми и привлечени средства се признават в отчета за доходите, когато пасивът се отписва, както и чрез процеса на амортизация.

Амортизираната стойност се изчислява като се вземат под внимание всякакви дисконти или премии при придобиването и такси, или разходи, които са неразделна част от ЕЛП. Амортизацията по ЕЛП се включва във финансовите разходи в отчета за доходите.

Справедлива стойност на финансовите инструменти

Към всяка отчетна дата справедливата стойност на финансови инструменти, които се търгуват активно на пазарите, се определя на база на котиран пазарни цели или котировки от дилъри (цени „купува“ за дълги позиции и цени "продава" за къси позиции) без да се приспадат разходи по сделката.

Справедливата стойност на финансови инструменти, за които няма активен пазар, се определя с помощта на техники за оценяване. Тези техники включват използване на скорошни пазарни преки сделки; препратки към текущата справедлива стойност на друг инструмент, който е в значителна степен същия; анализ на дисконтираните парични потоци и други модели за оценка.

Провизии

Провизии се признават, когато Дружеството има сегашно задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития, когато има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи и когато може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Когато Дружеството очаква, че някои или всички необходими за уреждането на провизията разходи ще бъдат възстановени, например съгласно застрахователен договор, възстановяването се признава като отделен актив, но само тогава когато е практически сигурно, че тези разходи ще бъдат възстановени. Разходите за провизии се представят в отчета за доходите, нетно от сумата на възстановените разходи. Когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е съществен, провизиите се дисконтират като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява, когато е уместно, специфичните за задължението рискове. Когато се използва дисконтиране, увеличението на провизията в резултат на изминалото време се представя като финансов разход.

Основен капитал

Основният капитал е представен по номиналната стойност на издадените и платени акции. Постъпленията от издадени акции над тяхната номинална стойност се отчитат като премийни резерви.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и краткосрочните депозити в баланса включват парични средства по банкови сметки, в брой и депозити.

За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.

1. Кредити и вземания

Финансовите активи, класифицирани като кредити и вземания, представляват вземания по договори за цесии, с балансова стойност, както следва:

	30.06.2023	31.12.2022
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Кредити и вземания	47	47
	47	47

2. Парични средства и краткосрочни депозити

	30.06.2023	31.12.2022
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Парични средства в банкови сметки	9	11
Краткосрочни депозити	386	521
	395	532

Паричните средства в банкови сметки се олихвяват с фиксиран лихвен процент на годишна база. Сключени са три договора за банков депозит. Дружеството има право по всяко време да изтегли депозираните суми, без да изгуби начислената лихва, поради което същите са класифицирани като краткосрочни.

3. Собствен капитал

Акционерен капитал:

Капиталът се състои от 650 хиляди обикновени, безналични, поименни акции с право на глас и с номинал 1 лев или общо 650 хил. лв. Капиталът е внесен изцяло.

Към 30.06.2023 г., акционери в Дружеството са :

Акционер	Брой акции	%
ИД Надежда АД	58 500	9,00%
Ски Инжинеринг ООД	500 000	76,90%
Приват Турс 2000 ООД	30 500	4,70%
Ентра Номер Едно ЕООД	30 500	4,70%
Антуеп ЕООД	30 500	4,70%
	<u>650 000</u>	<u>100%</u>

Премиян резерв:

Постъпления, получени в допълнение към номиналната стойност на издадените акции, са включени в премийния резерв в размер на 2 хил. лв.

4. Печалба/Загуба от текущата година

30.06.2023	31.12.2022
хил. лв.	хил.лв.
(26)	(68)
<u>(26)</u>	<u>(68)</u>

5. Задължения по договори за цесии

30.06.2023	31.12.2022
хил. лв.	хил.лв.
47	141
<u>47</u>	<u>141</u>

Задължения по договори за цесии към ПИБ АД

Задълженията по договори за цесии, представляват финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност, чрез използване на метода на ефективния лихвен процент. На 27.11.2018 г. "Дебитум Инвест" АДСИЦ сключи договор за продажба и прехвърляне на вземания /Цесия/ и придоби активи, представляващи вземания по сключени договори за кредит между Първа инвестиционна банка АД и 3,229 броя физически лица с постоянни адреси на територията на Република България, с обща покупна цена 8 127 253.85 лева (осем милиона сто двадесет и седем хиляди двеста петдесет и три лева и осемдесет и пет стотинки) лева.

Между „Дебитум инвест“ АДСИЦ и „Първа инвестиционна банка“ АД на 27.01.2023 г. бе сключено споразумение за разваляне с обратно действие сключения между страните Договор за продажба и прехвърляне на вземания /Цесия/ от 27.11.2018 г., частично по отношение на вземания произтичащи от договори за кредит на физически лица 32 /тридесет и две/ броя, за сума в размер на 47 099.36лв. (четиридесет и седем хиляди деветдесет и девет лева и тридесет и шест стотинки) лева, представляваща общия сбор на сумите по главница. Предмет на споразумението е и прекратяване на Договора за цесия,

след заплащане от „Дебитум инвест“ АДСИЦ на Договорената покупна цена, в срок до 03.02.2023г. от която се приспада сумата на вземанията, за които частично цесията е развалена.

6. Търговски и други задължения

	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил.лв.</i>
Задължения към доставчици	-	(20)
Задължения към персонала	(1)	(1)
Други задължения	(4)	
	<u>(5)</u>	<u>(21)</u>

7. Разходи за персонала

	<u>30.06.2023</u>	<u>30.06.2022</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил.лв.</i>
Възнаграждения на членовете на СД	(6)	(6)
Възнаграждения по трудов договор	(3)	(3)
	<u>(9)</u>	<u>(9)</u>

Към 30.06.2023 г. няма неизползвани компенсируеми отпуски.

8. Разходи за външни услуги

	<u>30.06.2023</u>	<u>30.06.2022</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. Лв.</i>
Възнаграждение на обслужващото дружество	(9)	(9)
Възнаграждение за независим финансов одит	-	-
Такси към Централен депозитар	-	-
Такси към банката депозитар, КФН, БФБ София и др.	(17)	(10)
	<u>(26)</u>	<u>(19)</u>

9. Данъчно облагане

Съгласно ЗКПО дейността на АДСИЦ е освободена от облагане с корпоративен данък.

Дружеството не е регистрирано съгласно Закона за данъка върху добавената стойност.

10. Ангажименти и условни задължения

Данъчната администрация има право по всяко време в рамките на следващите пет години да извърши ревизия и наложи допълнителни данъчни задължения от отчетените от Дружеството.

Не са извършвани данъчни ревизии на Дружеството.

Правни искиове

Срещу Дружеството няма заведени правни искиове.

11. Оповестяване на свързани лица

Крайна компания- майка

Крайната компания-майка на Дружеството е СКИ ИНЖИНИРИНГ ООД

Предприятия с контролно участие в Дружеството

СКИ ИНЖИНИРИНГ ООД 76.90 %

Други свързани лица

Дебитум инвест АДСИЦ, Спида трейд ЕООД и Валор пропъртис АДСИЦ са свързани лица, защото са под общ контрол на Ски инженеринг ООД.

Сделки със свързани лица

През 2023 година няма сделки със свързани лица на Дружеството

Възнаграждения на основния ръководен персонал

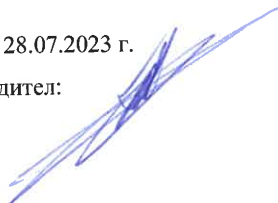
Възнагражденията на ключовия ръководен персонал са в размер на 6 хил. лв.

Възнаграждения на членовете на СД

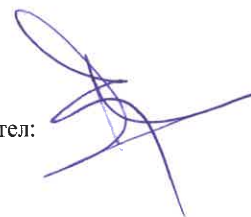
30.06.2023	30.06.2022
<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
<u>6</u>	<u>6</u>
<u><u>6</u></u>	<u><u>6</u></u>

София, 28.07.2023 г.

Ръководител:




Съставител:



Съгласно към чл.12, ал.1,т.2 от Наредба №2 за първоначално и последващо разкриване на информация /изм. ДВ. бр. 27/05.04.2022, в сила от 05.04.2022 г./ и чл.7 от Регламент 596 / 2014 г.

ВЪТРЕШНА ИНФОРМАЦИЯ
съгласно чл.7 от Регламент (ЕС) 596 / 2014 год.
относно обстоятелства, настъпили за периода
01.01.2023 - 30.06.2023год.

1. За целите на настоящия регламент вътрешната информация се състои от следните видове информация:

а) точна информация, която не е била направена публично достояние, свързана пряко или косвено с един или повече емитенти или с един или повече финансови инструменти и която, ако бъде направена публично достояние, би могла да повлияе чувствително върху цената на тези финансови инструменти или на свързаните с тях дериватни финансови инструменти;

През разглеждания период това обстоятелство не е настъпило.

б) по отношение на стоковите деривати – точна информация, която не е била направена публично достояние, свързана пряко или косвено с един или повече деривати или свързана пряко със свързания спот договор за стоки и която, ако бъде направена публично достояние, би могла да повлияе чувствително върху цените на тези деривати или свързани спот договори за стоки и когато става въпрос за информация, която може основателно да се очаква да бъде разкрита или трябва да бъде разкрита по силата на законовите или подзаконовите разпоредби на равнището на Съюза или на национално равнище, пазарните правила, договорите, обичайните правила или практики на съответните пазари на стокови деривати или спот пазари;

През разглеждания период това обстоятелство не е настъпило.

в) по отношение на квотите за емисии или продаваните на търг основани на тях продукти – точна информация, която не е била направена публично достояние, която се отнася пряко или косвено до един или повече такива инструменти и която, ако бъде направена публично достояние, би могла да повлияе чувствително върху цената на тези инструменти или на свързаните с тях деривати финансови инструменти;

През разглеждания период това обстоятелство не е настъпило.

г) за лицата, натоварени с изпълнението на нареждания относно финансови инструменти, тя означава също информация, предадена от клиент и свързана с подадени, но все още неизпълнени нареждания на клиента, свързани с финансови инструменти, която е точна, отнася се пряко или косвено до един или повече емитенти на финансови инструменти или до един или повече финансови инструменти и, ако бъде разкрита публично, би могла да повлияе чувствително върху цената на тези финансови инструменти, цената на свързаните спот договори за стоки или на свързаните с тях дериватни финансови инструменти.

През разглеждания период това обстоятелство не е настъпило.

2. За целите на параграф 1 се смята, че информацията е точна, ако тя посочва набор от обстоятелства, които съществуват или които основателно може да се очаква, че ще настъпят, или посочва събитие, което е настъпило или за което основателно може да се очаква, че ще настъпи, когато такава информация е дотолкова конкретна, че позволява да се направи заключение относно възможното въздействие на този набор от обстоятелства или на това събитие върху цените на финансовите инструменти или свързания дериватен финансов инструмент, свързаните спот договори за стоки или продаваните на търг продукти, основани на квоти за емисии. Във връзка с това в случай на продължителен процес, който е предназначен да доведе или води до определени обстоятелства или определено събитие, за точна информация може да се считат тези бъдещи обстоятелства или това бъдещо събитие, и също междинните етапи на този процес, които са свързани с постигането на тези бъдещи обстоятелства или това бъдещо събитие.

През разглеждания период това обстоятелство не е настъпило.

3. За междинен етап при продължителен процес се счита вътрешна информация, ако тя по себе си отговаря на критериите за вътрешна информация съгласно посоченото в настоящия член.

През разглеждания период това обстоятелство не е настъпило.


4. За целите на параграф 1 информация, която ако бъде направена публично достояние, би могла да има значително въздействие върху цената на финансови инструменти, дериватни финансови инструменти, свързани спот договори за стоки или продавани на търг продукти, основани на квоти за емисии, означава информацията, която разумен инвеститор вероятно би използвал като част от мотивите за своите инвестиционни решения.

През разглеждания период това обстоятелство не е настъпило.

5. ЕОЦКП издава насоки за съставянето на неизчерпателен примерен списък с информация, която основателно може да се очаква да бъде разкрита или трябва да бъде разкрита по силата на законовите или подзаконовите разпоредби в правото на Съюза или в националното право, пазарните правила, договор, практика или обичайните правила на съответните пазари за стокови деривати или спот пазари, както е посочено в параграф 1, буква б.

През разглеждания период това обстоятелство не е настъпило.

Вътрешната информация и информация за финансовото състояние на „Дебитум инвест“ АДСЦ към 30.06.2023г. е публикувана на интернет страницата на Дружеството на адрес на адрес www.debituminvest.bg и на интернет страницата на <http://www.x3news.com/>.


Милена Василева
Изпълнителен директор
Дебитум инвест АДСЦ



ДЕБИТУМ ИНВЕСТ

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
за периода от 01.01.2023г.-30.06.2023г.

Настоящият доклад на Изпълнителния директор на „Дебитум инвест“ АДСИЦ (Дружеството) е изготвен на основание чл.100о, ал.4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа /ЗППЦК/ във връзка с чл. 12 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 и Устава на Дружеството и обхваща периода от 01.01.2023г. до 30.06.2023г.

I. ВАЖНИ СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ ПЪРВОТО ШЕСТМЕСЕЧИЕ НА 2023г. (01.01.2023г.–30.06.2023г.)

През месец януари 2023 г. в КФН беше представен Финансов отчет за четвъртото тримесечие на 2022г. съгласно изискванията на чл.100о1 ал.4, т.2 от ЗППЦК и чл.33а1, т.3 от Наредба 2 Проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация (отм), ведно с Приложение № 9 към наредбата, същият беше публикуван на вниманието на обществеността в сайтовете www.investor.bg и www.debituminvest.bg;

На 27.01.2023г. между „Дебитум инвест“ АДСИЦ и „Първа инвестиционна банка“ АД бе сключено споразумение за разваляне с обратно действие сключения между страните Договор за продажба и прехвърляне на вземания /Цесия/ от 27.11.2018 г., частично по отношение на вземания произтичащи от договори за кредит на физически лица 32 /тридесет и две/ броя, за сума в размер на 47 099.36лв. (четиридесет и седем хиляди деветдесет и девет лева и тридесет и шест стотинки) лева, представляваща общия сбор на сумите по главница. Предмет на споразумението е и прекратяване на Договора за цесия, след заплащане от „Дебитум инвест“ АДСИЦ на Договорената покупна цена, в срок до 03.02.2023г. от която се приспада сумата на вземанията, за които частично цесията е развалена.

През месец март 2023 г. беше разкрит публично Годишен финансов отчет на „Дебитум Инвест“ АДСИЦ за 2022 г. и Годишен доклад за дейността за 2022 г. заверен от дипломиран експерт счетоводител, преобразуван в машинно четим XHTML формат 8945009JNXXSVQ1NXT59-20221231-BG-SEP.xhtml, в съответствие с изискванията на Делегиран регламент (ЕС) 2018/815 на Комисията от 17 декември 2018 г. за допълнение на Директива 2004/109/ЕО на Европейския парламент и на Съвета чрез регулаторни технически стандарти за определянето на единния електронен формат за отчитане (ОВ, L 143/1 от 29 май 2019 г.). Същите бяха публикувани в сайтовете www.investor.bg и www.debituminvest.bg.

На 27.06.2023г. бе проведено годишно общо събрание на акционерите на Дебитум инвест АДСИЦ, на което беше приет доклада на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2022 г., доклада за дейността на Одитния комитет за 2022 г., приети бяха и одиторския доклад за извършения одит на годишния финансов отчет на Дружеството за 2022 г., годишен финансов отчет на Дружеството за 2022 г., доклада на директора за връзки с инвеститорите на Дружеството, членовете на Съвета на директорите бяха освободени от отговорност за дейността им през 2022г., взе се решение да не се разпределя дивидент, поради реализирана загуба за финансова 2022г. ,бяха приети промени в устава на дружеството, след извършено предварително съгласуване с Комисията за финансов надзор.

ДЕБИТУМ ИНВЕСТ

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
за периода от 01.01.2023г.-30.06.2023г.

II. ФИНАНСОВИ РЕЗУЛТАТИ ЗА ПЕРИОДА

Разходите в размер на 26 хил. лева формирани в Отчета за всеобхватния доход към 30.06.2023 са за възнаграждения на обслужващото дружество, такси към Комисия за Финансов Надзор, Централен Депозитар и Българска фондова борса в размер на 17 хил. лева, начислени възнаграждения към членовете на Съвета на директорите в размер на 9 хил. лева. Финансовият резултат за периода е загуба в размер на 26 хил. лева.

Към 30.06.2023 година, балансовото число възлиза на 442 хил. лева. Собствения капитал е формиран от 650 хил. лева записан и внесен капитал, премиен резерв 2 хил. лева, фонд Резервен в размер на 8 хил. лева, непокрита загуба в размер на 246 хил. лева и резултат за текущия период загуба в размер на 26 хил. лева. Пасивите в размер на 54 хил. лева се състоят от задължения към персонала в размер на 1 хил. лева, задължения към доставчици 2 хил.лв. и други текущи задължения 4 хил. лв.и задължения по договори за цесия в размер на 47 хил. лева. Активите на Дружеството са съставени от парични средства по разплащателни и депозитни сметки в размер на 395 хил. лева и вземания по договори за кредит в размер на 47 хил. лева.

Отчетът за паричния поток е съставен по прекия метод. Плащанията се състоят от 39 хил. лева - към доставчици, 17 хил. лева – плащания свързани с възнаграждения. Постъпленията се състоят от 14 хил. лева получени плащания по договори за цесия.

III. ОСНОВНИТЕ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

Основните рискове свързани с дейността на „Дебитум Инвест“ АДСИЦ през 2023г. са:

Различни групи рискове могат да влияят едновременно на дейността на „Дебитум инвест“ АДСИЦ, като някои от тях могат да бъдат ограничавани, а други са извън контрола на дружеството.

3.1. Рискове, специфични за дружеството- вероятността от настъпване на събития, при които едновременно голям брой вземания няма да бъдат обслужвани или обслужването им може да бъде забавено, както и риска от предсрочно погасяване на кредитите.

- Напускане на ключови служители – за избягването на този риск дружеството има ограничен брой персонал, а основната част от оперативната дейност се възлага на външни контрагенти, с което този риск е до голяма степен изолиран.

3.2. Общи (системни) рискове

-**пазарен риск** - възможността да се реализират загуби поради неблагоприятни пазарни изменения в стойността на финансовите инструменти и други ликвидни финансови активи. Нивото на пазарен риск в резултат на пандемията от COVID-19 е силно повишено. Този риск не засяга основните активи на дружеството тъй като не се търгуват на финансовите пазари.

- **кредитен риск** – това е рискът придобитите от дружеството потрфейли вземания да не бъдат напълно или частично погасени. Ръководството управлява като наема обслужващо дружество с опит и ресурси в събирането на вземания. Нивото на кредитен риск е повишено поради наложеното ивънредно положение, частичното или пълно затваряне на търговски обекти, освобождаване на работници.

-**операционен** – възможността да се реализират загуби, свързани с грешки или несъвършенства в системата на организация, недостатъчно квалифициран персонал, неблагоприятни външни събития от нефинансов характер, включително и правен риск; Нивото

ДЕБИТУМ ИНВЕСТ

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
за периода от 01.01.2023г.-30.06.2023г.

на операционен риск е повишено поради наложените мерки за ограничаване на социалните контакти.

- **ликвиден риск** – Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи постъпващите плащания от длъжници по договор за цесия, както и изходящите парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нивото на ликвиден риск е ниско поради липсата на потенциални краткосрочни задължения на дружеството.

- **системни рискове** -зависят от общите колебания в икономиката като цяло. Дружеството не може да влияе върху системните рискове, но ги отчита и се съобразява с тях. Нивото на системен риск е повишено поради създадените извънредни обстоятелства. Дружеството следи и анализира прилаганите мерки за подпомагане на икономическите субекти от страна на правителството.

- **рискове, свързани със стопанската конюнктура** - Текущата икономическа ситуация в България и света, включително влиянието върху икономиката, като последица от епидемията на COVID-19, води до намаляване на покупателната способност на населението и до свиване на търсенето на кредити. Намаленото ползване на кредити и съответно по-малките експозиции може да доведе до по-ниски нива на печалба за Дружеството, тъй като обемът на секюритизираните вземания е по-нисък отколкото при ускорен икономически растеж.

- **неблагоприятни промени в законодателството** - тенденцията на хармонизиране на местното законодателство с европейската регулативна рамка в частта за дружествата със специална инвестиционна цел, води до мнение, че благоприятният регулативен модел на този вид компании ще се запази и в бъдеще и рискът от неблагоприятни промени в законодателството ще бъде минимизиран в голяма степен.

- **конкуренция на пазара** - През последните години, в сектора за търговия и събиране на вземания навлязоха значителен брой нови участници, в т. ч. и много чуждестранни компании. Увеличаването на конкуренцията в този аспект може да доведе в средносрочен план до невъзможност за дружеството да успее да реализира предварително очакваната доходност от инвестициите си.

- **валутен риск** - Съгласно действащото към настоящия момент законодателство в България, българският лев е фиксиран към еврото в съотношение EUR 1 = BGN 1.95583, а Българската народна банка е длъжна да поддържа ниво на българските левове в обращение, равно на валутните резерви на банката. Тази валутна политика намалява значително риска от сривове в стойността на българския лев. Фиксираният курс на лева към еврото носи за българската валута риска от неблагоприятни движения на курса на еврото спрямо другите основни валути на международните финансови пазари, но не считаме, че подобен неблагоприятен ефект ще е определящ за дейността на Дружеството.

- **инфлационен риск** - Рискът от увеличение на инфлацията е свързан с намаляването на реалната покупателна сила на икономическите субекти и евентуалната обезценка на активите, деноминирани в местна валута. Системата на валутен борд контролира паричното предлагане, но външни фактори могат да окажат натиск в посока на увеличение на ценовите нива. Членството на страната ни в Европейския съюз ще въздейства в посока постепенно изравняване на вътрешните цени с тези на останалите страни-членки. Към настоящия момент обаче и като цяло механизмът на валутен борд осигурява гаранции, че инфлацията в страната ще остане под контрол и няма да има неблагоприятно влияние.

- **политически риск** - Политическият риск е свързан с възможно възникване на вътрешнополитически сътресения и неблагоприятна промяна в стопанското законодателство. Този риск е свързан с възможността правителството на една държава да смени политиката си и в резултат на това пазарната и инвестиционна среда, в която работят дружествата да се промени неблагоприятно, а инвеститорите да понесат загуби. България е сравнително стабилна

ДЕБИТУМ ИНВЕСТ

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
за периода от 01.01.2023г.-30.06.2023г.

политически, доколкото има консенсус в обществото и основните политически сили по отношение основните насоки на икономическата политика и дългосрочната ориентация на страната. Ето защо политическият риск се оценява като нисък и не се очакват значителни промени в политиката на правителството.

- **Други системни рискове** - Дейността на Дружеството може да бъде повлияна и от изменения в световната и регионална икономическа и политическа конюнктура. Забавянето на световното или регионално икономическо развитие, военни действия, гражданско неподчинение, природни бедствия или други форсмажорни обстоятелства могат значително да затруднят Дружеството при осъществяване на поставените от него цели. Трудността за предвиждане на тези събития и невъзможността на пълно застраховане налага използването на прецизен подход при анализа на наличната информация, диверсификация на портфейла от вземания, както и определяне на програма за действия при възникване на кризисна ситуация.

- **Възникване на проблеми с ликвидността** – голяма част от активите на Дружеството са вложени в ликвидни инструменти (парични средства по сметка при Банката Депозитар) и безсрочни или с кратък срок банкови влогове с оглед на това за ограничаване на този риск

ПРЕДВИЖДАНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА ОСТАНАЛАТА ЧАСТ ОТ ФИНАНСОВАТА ГОДИНА

През първото шестмесечие на 2023 г., дружеството не е закупило нови вземания

Основните инвестиционни цели на „Дебитум инвест“ АДСИЦ са:
осигуряване на стабилно нарастващ текущ доход за акционерите под формата на паричен дивидент чрез инвестиране предимно в качествени и доходноносни вземания;
осигуряване на максимална възръщаемост на капитала на акционерите при оптимално съотношение на риск и доходност на инвестициите;
максимизиране стойността на инвестициите на акционерите чрез непрекъснато активно управление на активите на дружеството и придобиване/продажба на вземания;

Стратегията за постигане на инвестиционните цели ще бъде концентрирана върху:
реализиране на текущи доходи от вземания под формата на лихви и погашения по главницата; нарастване стойността на инвестициите във вземания, притежавани от дружеството.

Стратегията за бъдещо придобиване на вземания ще следва основните насоки по отношение досегашното развитие на дружеството, с оглед защита интересите на акционерите му.

IV.ИНФОРМАЦИЯ ЗА СКЛЮЧЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА ПО СМИСЪЛА НА ПРИЛОЖИМИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ

Няма търговски сделки от съществено значение за дейността на Дружеството

Информация относно сделките, сключени между Дружеството и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия

През отчетния период Дружеството няма такива сключени сделки

ДЕБИТУМ ИНВЕСТ

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
за периода от 01.01.2023г.-30.06.2023г.

Информация относно сделките между свързани лица, сключени през отчетния период на текущата финансова година, които са повлияли съществено на финансовото състояние, или резултатите от дейността на дружеството в този период

През отчетния период Дружеството няма такива сключени сделки

Информация относно промените в сключените сделки със свързани лица, оповестени в годишния отчет, които имат съществено въздействие върху финансовото състояние, или резултатите от дейността на дружеството през съответния отчетен период на текущата финансова година

През отчетния период Дружеството няма такива сключени сделки

Информация за събития и показатели с необичаен за Дружеството, характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи;

Няма настъпили събития с необичаен за Дружеството характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи

Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на Дружеството

Няма такива настъпили промени

V. Информация по Приложение N4 към чл. 12, ал. 1, т. 1, чл. 14 и чл. 21, т. 3, буква "а" и т. 4, буква "а" 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 относно дружество „Дебитум инвест“ АДСЦ за периода 01.01.2022 – 30.06.2022 г.

5.1. Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството.

Към момента на изготвяне на информацията съгласно структурата на акционерния капитал и действащия Устав на дружеството няма промяна в лицата, упражняващи контрол по смисъла на Допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

5.2. Промяна в състава на управителните и на контролните органи на дружеството и причини за промяната - промени в начина на представляване; назначаване или освобождаване на прокурист.

Няма настъпили промени в състава на управителните и на контролните органи на дружеството за отчетния период

Съгласно действащия Търговски закон в Република България, към 30 юни 2022 г., „Дебитум инвест“ АДСИЦ е акционерно дружество с едностепенна система на управление.

към 30 юни 2023 г., Съветът на директорите се състои от следните членове:

Милена Христофорова Василева

ДЕБИТУМ ИНВЕСТ

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
за периода от 01.01.2023г.-30.06.2023г.

Тони Емилов Костев
Борислав Кирилов Никлев
Изпълнителен Директор на Дружеството е Милена Христофорова Василева

5.3. Откриване на производство по несъстоятелност за дружеството и всички съществени етапи, свързани с производството.

Няма открито производство по несъстоятелност на дружеството.

5.4. Сключване или изпълнение на съществени сделки

За посочения период няма сключени съществени сделки

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

Дружеството няма сключени договори за съвместно предприятие с други физически и/или юридически лица.

5.6. Промяна на одиторите на дружеството и причини за промяната

В рамките на отчетния период няма взето решение от Общото събрание на акционерите за избор на одитор за 2023 г.

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

Няма дела, заведени от дружеството и срещу него на стойност най-малко 10 на сто от собствения капитал.

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

През отчетния период не са възникнали подобни събития.

5.9. Сключване или изпълнение на съществени договори или сделки, които не са във връзка с обичайната дейност на дружеството.

През отчетния период не са възникнали подобни събития

5.10. Получаване, временно преустановяване на ползването, отнемане на разрешение за дейност (лиценз)

Дружеството притежава разрешение за дейност (лиценз), като към 30.06.2023 г. същото не е в процес на отнемане или временно преустановяване на ползването

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

Няма дела, заведени от дружеството и срещу него на стойност най-малко 10 на сто от собствения капитал.

ДЕБИТУМ ИНВЕСТ

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
за периода от 01.01.2023г.-30.06.2023г.

5.12. Други обстоятелства, които дружеството счита че биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземане на решение да придобият, да продават или да продължат да притежават публично предлагани ценни книжа.

Не са налице 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.

VI. Представяне на вътрешна информация по чл. 7 от Регламент (ЕС) № 596/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16 април 2014 г. относно пазарната злоупотреба (Регламент относно пазарната злоупотреба) и за отмяна на Директива 2003/6/ЕО на Европейския парламент и на Съвета и директиви 2003/124/ЕО, 2003/125/ЕО и 2004/72/ЕО на Комисията (ОВ L 173/1 от 12.06.2014 г.) (Регламент № 596/2014) относно обстоятелствата, настъпили през изтеклото шестмесечие

1. Относно Вътрешна информация по смисъл на чл.7 от Регламент № 596/2014 Дружеството няма вътрешна информация, която да не е била направена публично достояние, свързана пряко или косвено с един или повече емитенти или с един или повече финансови инструменти и която, ако бъде направена публично достояние, би могла да повлияе чувствително върху цената на тези финансови инструменти или на свързаните с тях дериватни финансови инструменти; Дружеството няма информация, предадена от клиент нито свързана с подадени, но все още неизпълнени нареждания на клиента, свързани с финансови инструменти, която да се отнася пряко или косвено до един или повече емитенти на финансови инструменти или до един или повече финансови инструменти и, ако бъде разкрита публично, би могла да повлияе чувствително върху цената на тези финансови инструменти, цената на свързаните спот договори за стоки или на свързаните с тях дериватни финансови инструменти.

2. Дружеството няма информация, от която основателно може да се очаква, че ще настъпят, или събитие, което е настъпило или за което основателно може да се очаква, че ще настъпи, и от която/които позволява да се направи заключение относно възможното въздействие на този набор от обстоятелства или на това събитие върху цените на финансовите инструменти или свързания дериватен финансов инструмент, свързаните спот договори за стоки или продаваните на търг продукти, основани на квоти за емисии.

VII. СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

Капиталът на Дружеството е 650 000 (шестстотин и петдесет хиляди) лева, разпределен на 650 000 (шестстотин и петдесет хиляди) броя обикновени безналични акции, с право на глас и с номинална стойност от 1 (един) лев всяка.

Капиталът на Дружеството е внесен изцяло.

Акционер	Брой акции	%
ИД Надежда АД	58 500	9,00%
Ски Инжинеринг ООД	500 000	76,90%
Приват Турс 2000 ООД	30 500	4,70%
Ентра Номер Едно ЕООД	30 500	4,70%
Антуеп ЕООД	30 500	4,70%
	650 000	100

Д ДЕБИТУМ ИНВЕСТ

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
за периода от 01.01.2023г.-30.06.2023г.

Ограничения върху прехвърлянето на ценните книжа, като ограничения за притежаването на ценни книжа или необходимост от получаване на одобрение от дружеството или друг акционер.

Акциите на Дружеството се прехвърлят свободно, при спазване на изискванията на действащото законодателство за сделки с безналични ценни книжа.

Информация относно прякото и непрякото притежаване на 5 на сто или повече от правата на глас в общото събрание на дружеството, включително данни за акционерите, размера на дяловото им участие и начина, по който се притежават акциите.

Следните акционери притежават над 5% от акциите на дружеството:

ИД Надежда АД	58 500	9,00%
Ски Инжинеринг ООД	500 000	76,90%

Данни за акционерите със специални контролни права и описание на тези права.

Няма такива акционери

VIII. ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на финансовия отчет към 30 юни и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция

Николай Костадинов Костов, гр. София, район Триадица, ул. Енос № 2, тел.02/ 460 64 13

гр. София, 28.07.2023г.


Милена Василева
Изпълнителен директор



„ДЕБИТУМ ИНВЕСТ” АДСИЦ

Допълнително разкривана информация
по реда на чл.31, ал.2 и ал.4 от ЗДСИЦС и чл.20, ал.1 от Наредба № 2 на КФН от
9.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично
предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар

към 30 юни 2023 г.

1. Информация относно размера на вземанията.

Към 30.06.2023г., вземанията на Дебитум инвест АДСИЦ преди обезценка са общо в размер на
0 лв.

2. Информация относно относителния дял на необслужваните вземания от общия размер на вземанията.

Дела на необслужваните вземания в портфейла към 30.06.2023 г. е 0%

3. Вида и размера на обезпечението и срока на падежа на вземанията за вземания, надвишаващи 10 на сто от общия размер.

Портфейлът, закупени вземания на дружеството, представлява портфейл от
потребителски кредити на физически лица български граждани, като срокът за
погасяването им се разпределя в следните групи:

вземания със срок на погасяване до 4 години	0,00 % от портфейла;
вземания със срок на погасяване от 4 до 5 години	0,00 % от портфейла;
вземания със срок на погасяване от 5 до 8 години	0,00 % от портфейла
вземания със срок на погасяване над 8 години	0,00 % от портфейла

4. Средния размер на обезпеченията спрямо общия размер на вземанията.

Придобитите от „Дебитум инвест” АДСИЦ вземания не са обезпечени.

5. Среднопретегления срок на плащанията по лихви и главници на вземанията.

Среднопретегленият срок на плащанията по лихви и главници на вземанията е 30 дни.

6. Класификация на вземанията.

Не е приложимо

7. Информация на основание чл.31, ал.4 от ЗДСИЦС, последно изречение

Дружеството не притежава дялове или акции в трети лица по чл. 27, ал.4 от ЗДСИЦС

8. Информация на основание чл.20, ал.1 т.2, буква „в“ от Наредба № 2 на КФН

През отчетния период 01.01.2023-30.06.2023г. няма извършена продажба или придобити
нови вземания.

Между „Дебитум инвест“ АДСИЦ и „Първа инвестиционна банка“ АД на 27.01.2023г. е
сключено споразумение за разваляне с обратно действие сключения между страните
Договор за продажба и прехвърляне на вземания /Цесия/ от 27.11.2018 г., частично по
отношение на вземания произтичащи от договори за кредит на физически лица 32
/тридесет и две/ броя, за сума в размер на 47 099.36лв. (четиридесет и седем хиляди
деветдесет и девет лева и тридесет и шест стотинки) лева, представляваща общия сбор
на сумите по главница. Предмет на споразумението е и прекратяване на Договора за
цесия, след заплащане от „Дебитум инвест“ АДСИЦ на Договорената покупна цена, в
срок до 03.02.2023г. от която се приспада сумата на вземанията, за които частично
цесията е развалена

28.07.2023 г.
гр. София

Исполнителен директор

Милена Василева



„ДЕБИТУМ ИНВЕСТ” АДСИЦ

Допълнителна информация по чл. 12, ал.1, т.4 от Наредба № 2 от 9.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар

към междинен финансов отчет към 30.06.2023г.

1) 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;

За отчетния период няма настъпили промени в счетоводната политика на Дружеството.

2) информация за настъпили промени в група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството на емитента, ако участва в такава група;

Дружеството няма такива участия

3) 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;

За отчетния период няма настъпили от изброените обстоятелства

4) становище на управителния орган относно възможностите за реализация на публикувани прогнози за резултатите от текущата финансова година, като се отчитат резултатите от текущото шестмесечие, 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 официални прогнози за резултата от текущата финансова година

5) за публичните дружества - данни за лицата, притежаващи пряко и/или непряко най-малко 5 на сто от гласовете в общото събрание към края на шестмесечието, и промените в притежаваните от лицата гласове за периода от началото на текущата финансова година до края на отчетния период;

Към 1 януари 2023г. в Дебитум инвест АДСИЦ акционери юридически лица с 5 на сто или повече от акциите на Дружеството с право на глас са:

наименование	брой акции	процент участие
ИД Надежда АД	58 500	9,00%
Ски Инжинеринг ООД	500 000	76,90%

Към 30 юни 2023г. в Дебитум инвест АДСИЦ акционери юридически лица с 5 на сто или повече от акциите на Дружеството с право на глас са:

наименование	брой акции	процент участие
ИД Надежда АД	58 500	9,00%
Ски Инжинеринг ООД	500 000	76,90%

б) за публичните дружества - данни за акциите, притежавани от управителните и контролните органи на емитента към края на шестмесечieto, както и промените, настъпили за периода от началото на текущата финансова година до края на отчетния период за всяко лице поотделно;

към 30 юни 2023 г., Съветът на директорите се състои от следните членове:

Милена Христофорова Василева –Изпълнителен директор

Тони Емилов Костев

Борислав Кирилов Никлев

Нито един от членовете на Съвета на директорите на Дружеството не притежава акции от Дружеството, съответно за отчетния период не е придобивал, нито се разпореждал с акции от Дружеството

7) 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;

Дружеството няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал

8) 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, размер на неизплатената главница, лихвен процент, дата на сключване на договора, включително допълнителни споразумения, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, специфични условия, различни от посочените в тази разпоредба, както и целта, за която са отпуснати, в случай че са сключени като целеви.

Дружеството не е предоставяло заеми и гаранции и не е поемало задължения към едно лице или негово дъщерно дружество.

28.07.2023г.

Милена Василева
Изпълнителен директор

