

**ПИСМЕНИ МАТЕРИАЛИ**  
**за редовно общо събрание на акционерите**  
**на „ДЕБИТУМ ИНВЕСТ” АДСИЦ**  
**свикано на 20.06.2022 г.**

## **I. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ**

Тези писмени материали са изготвени на основание чл. 224 от Търговския закон („ТЗ”) и чл. 34 от Устава на „Дебитум Инвест” АДСИЦ („Дружеството”) и се предоставят безплатно на акционерите на Дружеството. Ако материалите се предоставят на пълномощник на акционер, той следва да се легитимира с пълномощно. Редовното общо събрание на акционерите („ОСА”) на „Дебитум Инвест” АДСИЦ е свикано по реда на чл. 223 от ТЗ и чл. 115 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа („ЗППЦК”) с покана, обявена в Търговския регистър и регистъра на ЮЛНЦ към Агенцията по вписванията, Министерство на правосъдието, Република България. ОС на акционерите ще се проведе на **20.06.2022 г.** от 11.00 часа UTC 8:00 на адрес: гр. София, ул. ”Енос” № 2. Правото на глас се упражнява от лицата, вписани в регистрите на Централния депозитар като акционери 14 дни преди датата на общото събрание или към **06.06.2022 г.** Регистрацията на акционерите за участие в редовното ОС на акционерите ще се извърши от 10.15 часа до 10.50 часа, преди началото на събранието. Дружеството е издало 650 000 (шестстотин и петдесет хиляди) броя акции с право на глас, като всички издадени акции са от един клас. Акционери, които повече от три месеца притежават акции, представляващи поне 5 на сто от капитала на дружеството, могат след обявяване в търговския регистър и регистъра на ЮЛНЦ на поканата да искат включването на въпроси в дневния ред и да правят предложения за решения по въпроси, включени в дневния ред на общото събрание. Това право те могат да упражнят не по-късно от 15 дни преди откриването на общото събрание, а именно 05.06.2022г., като представят за обявяване в Търговския регистър и РЮЛНЦ към Агенция по вписванията списък на въпросите, които желаят да бъдат включени в дневния ред и предложенията за решения по тези въпроси или по предложените с поканата за ОСА. С обявяването в Търговския регистър и регистъра на ЮЛНЦ въпросите се смятат включени в предложениия дневен ред. Най-късно на следващия работен ден след обявяването акционерите представят списъка от въпроси, предложенията за решения и писмените материали по седалището и адреса на управление на Дружеството, както и на Комисията за финансов надзор и Централен депозитар и на регулирания пазар, на който са допуснати до търговия акциите на Дружеството. В съответствие с чл.115, ал.8 от ЗППЦК, Дружеството актуализира поканата и я публикува заедно с писмените материали при условията и по реда на чл. 100т, ал. 1 и 3 от ЗППЦК не по-късно от края на работния ден, следващ деня на получаване на уведомлението за включването на въпросите в дневния ред.

По време на общото събрание, акционерите на дружеството имат право да поставят въпроси по всички точки от дневния ред, както и други въпроси, независимо дали последните са свързани с дневния ред.

По време на общото събрание акционерите имат право да правят по същество предложения за решения по всеки въпрос, включен в дневния ред, при спазване на изискванията на закона, като крайният срок, до който могат да упражнят това свое право е до прекратяване на разискванията по съответния въпрос преди гласуване на решението от общото събрание. Всеки акционер може да вземе участие в работата на общото събрание лично или чрез упълномощено от него лице.

За участие в редовното ОСА физическите лица – акционери представят документ за самоличност, а юридическите лица – акционери представят актуално удостоверение за търговска регистрация, както и документ за самоличност на законния представител. Писменото пълномощно за представляване на акционер в общото събрание трябва да е за настоящото общо събрание, да е изрично и да посочва най-малко: данните за акционера и пълномощника; броя на акциите, за които се отнася пълномощното; дневния ред на въпросите, предложени за обсъждане; предложенията за решения по всеки от въпросите в

дневния ред; начина на гласуване по всеки от въпросите, ако е приложимо; дата и подпис. В случаите, когато в пълномощното не е посочен начинът на гласуване по отделните точки от дневния ред, в него трябва да се посочи, че пълномощникът има право на преценка дали и по какъв начин да гласува. Образците, които се използват за гласуване чрез пълномощник, както и всички материали по предложения дневен ред се публикуват на електронната страница на дружеството на адрес [www.debituminvest.bg](http://www.debituminvest.bg). Образец на писмено пълномощно на хартиен носител е приложен към настоящите материали за общото събрание. Дружеството не е приело правила за гласуване чрез кореспонденция или електронни средства, поради което получаване на пълномощни чрез електронни средства не е приложимо. Гласуването чрез кореспонденция и електронни средства не се прилага съгласно действащия устав на „Дебитум инвест” АДСИЦ.

Дневният ред за провеждане на редовното ОС на акционерите е посочен в текста на публикуваната в Търговския регистър и регистъра за ЮЛНЦ към Агенцията по вписванията, Министерство на правосъдието, Република България покана. Този дневен ред представлява проект-предложение за провеждане на събранието. ОС на акционерите не може да приема решения, засягащи въпроси, които не са били обявени съобразно разпоредбите на чл. 223 и 223а ТЗ, освен когато на събранието са представени всички акции и никой не възразява повдигнатите въпроси да бъдат обсъждани. По посочените в поканата точки от дневния ред акционерите нямат право на предложения за вземане на решения, различни от обнародваните с поканата и посочените в настоящите писмени материали проекти за решения. По време на общото събрание акционерите имат право да правят по същество предложения за решения по всеки въпрос, включен в дневния ред, при спазване на изискванията на закона, като крайният срок, до който могат да упражнят това свое право е до прекратяване на разискванията по съответния въпрос преди гласуване на решението от общото събрание.

Настоящите писмени материали са на разположение на акционерите на адрес: град София, ул. "Енос" № 2, всеки работен ден от 9.00 часа до 17.00 часа. Поканват се акционерите или техни упълномощени представители да вземат участие в работата на Общото събрание. При липса на кворум, ако такъв се изисква по устава на Дружеството, съобразно решенията в обявения дневен ред на основание чл. 227, ал. 3 от ТЗ и чл. 115, ал. 12 от ЗППЦК, Общото събрание ще се проведе на 04.07.2022 г. от 11.00 часа, UTC 8:00 на същото място и при същия дневен ред.

## **II. ДНЕВЕН РЕД**

1. Доклад на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2021г.

Проект за решение: *ОСА приема доклада на Съвета на директорите за дейността на Дружеството за 2021 г.;*

2. Доклад за дейността на Одитния комитет на Дружеството за 2021г.

Проект за решение: *ОСА приема доклада за дейността на Одитния комитет за 2021г.*

3. Приемане на одиторския доклад за извършения одит на годишния финансов отчет на Дружеството за 2021 г.;

Проект за решение: *ОСА приема одиторския доклад за извършения одит на годишния финансов отчет на Дружеството за 2021 г.;*

4. Приемане на одитирания годишен финансов отчет на Дружеството за 2021 г.

Проект за решение: *ОСА приема одитирания годишен финансов отчет на Дружеството за 2021 г.*

5. Приемане на доклада на директора за връзки с инвеститорите на Дружеството.

Проект на решение: *ОСА приема доклада на директора за връзки с инвеститорите на Дружеството;*

6. Освобождаване от отговорност на членовете на Съвета на директорите на Дружеството за дейността им през 2021 г.

*Проект за решение: ОСА освобождава от отговорност членовете на Съвета на директорите на Дружеството Борислав Кирилов Никлев, Тони Емилов Костев, Милена Христофорова Василева за дейността им през 2021 г.;*

7. Вземане на решение за разпределяне на финансовия резултат на Дружеството за 2021 г.

*Проект за решение: ОСА приема решение за разпределяне на финансовия резултат на Дружеството за 2021 г.;*

8. Избор на регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на „Дебитум Инвест“ АДСИЦ за 2022 г.

*Проект за решение: ОСА избира за регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на Дружеството за 2022г. Светослав Димитров Димитров, Диплома №: 0766, съгласно предложение на Одитния комитет на Дружеството, да се продължи одитния ангажимент с регистрирания одитор.*

**По т. 1 от дневния ред:**

1. Доклад на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2021г.

*Проект за решение: ОСА приема доклада на Съвета на директорите за дейността на Дружеството за 2021 г.;*

Настоящият доклад на Изпълнителния директор на „Дебитум инвест“ АДСИЦ (Дружеството) е изготвен на основание чл.100н, ал.4 и ал.7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа /ЗППЦК/ във връзка с чл. 10 и чл.20 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, чл.39 от Закона за счетоводството и Устава на Дружеството и обхваща периода от 01.01.2021г. до 31.12.2021г.

## ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

### ИСТОРИЯ НА ДРУЖЕСТВОТО И ОПИСАНИЕ НА ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ

„Дебитум инвест“ АДСИЦ (Дружеството) е учредено на 10 Март 2010 г. И вписано в Търговски регистър и РЮЛНЦ към Агенция по вписванията с ЕИК 201089616 на 19 Март 2010 г.

Правната форма на Дружеството е акционерно дружество, създадено по реда на ЗДСИЦ (отм.) и действащо при условията и по реда на действащия ЗДСИЦДС. Дружеството е публично по смисъла на чл.110 от ЗППЦК.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр.София, ул. Енос № 2

Основната дейност на Дружеството включва инвестиране на паричните средства, набрани чрез издаване на ценни книжа, във вземания, покупко-продажба на вземания, както и извършване на други търговски дейности, пряко свързани с покупко-продажбата на вземания

Към момента на подаване на заявлението за вписване в търговския регистър, капиталът, записан на учредителното събрание, е изцяло внесен, съгласно изискванията на чл. 6, ал. 2 от ЗДСИЦ.

Дружеството е извършило публично предлагане на акции, обявено на 07.01.2011 г. в централен ежедневник – в-к „Сега“, бр. 5 съгласно чл. 92а, ал. 1 и 2 от ЗППЦК. Подписката започна на 19.01.2011 г. – първия работен ден след изтичането на 7 дни от датата на обнародване на съобщението в Държавен вестник и приключи на 14.02.2011 г. Всички нови 150 000 (сто и петдесет хиляди) акции от увеличението на капитала са записани и емисионната им стойност в общ размер от 150 000 (сто и петдесет) хиляди лв. е изцяло внесена по набирателната сметка на дружеството в „Банка ДСК“ ЕАД.

На 30.03.2011 г. в Търговския регистър беше вписано увеличението на капитала на дружеството от 500 000 на 650 000 лева. А на 01.04.2011 г. беше подадено заявление до „Централен депозитар“ АД за регистрация на новоиздадените 150 000 броя акции от увеличението на капитала на дружеството.

На 20.04.2011 г. с Решение № 275 – ПД Комисията за финансов надзор, „Дебитум инвест“ АДСИЦ е вписано като публично дружество в регистъра на публичните дружества и други емитенти на ценни книжа.

На 04.05.2011 г. Съветът на директорите на „Българска фондова борса – София“ АД на свое заседание регистрира и допусна до търговия акциите на „Дебитум инвест“ АДСИЦ на борсов сегмент „Пазар на дружества със специална инвестиционна цел“, въз основа на заявление от Дружеството от 29.04.2011 г. за допускане до търговия на акциите на „Дебитум инвест“ АДСИЦ.

По решение на акционерите на свое извънредно общо събрание проведено на 06.02.2012г., по покана от 23.12.2011г. е взето решение за замяна избрания одитор за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на „Дебитум Инвест“ АДСИЦ за 2011г. като по предложение на Одитния комитет, акционерите избраха дипломиран експерт-счетоводител Даниел Юлианов Барутев, с диплом № 549, за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на „Дебитум Инвест“ АДСИЦ за 2011г.

# ИД ДЕБИТУМ ИНВЕСТ

Съгласно решение на извънредно Общо събрание на акционерите на Дружеството проведено на 21.05.2012г., е взето решение за промяна в състава на Съвета на директорите на Дружеството, като ОСА освобождава Елисавета Владова Асенова и назначава на нейно място Владимир Георгиев Котларски.

На проведено на 23.06.2014 г. редовно Общо събрание на акционерите на „Дебитум Инвест“ АДСИЦ, е извършена промяна в състава на Съвета на директорите на Дружеството, като ОСА освобождава Русалин Станчев Динев и назначава на негово място Тони Емилов Костев.

На проведено на 20.06.2016 г. Общото събрание на акционерите на дружеството, по решение на акционерите за регистриран одитор за 2016 г. е избран ДЕС Иван Ненов Дралев диплома №727/2011 г.;

На 01.11.2016г. на проведено извънредно общо събрание на акционерите на Дружеството, свикано по решение на Съвета на директорите на Дружеството от 21.09.2016г и по предложен от Съвета на директорите дневен ред за провеждането му, с покана от 30.09.2016г , Общото събрание на акционерите взе решение за промяна в състава на членовете на Съвета на директорите, като беше освободен досегашният член Владимир Котларски и на негово място бе избрана Милена Василева за 5 годишен мандат. Гласувани и приети бяха решения, с които се определя възнаграждението на новоизбрания член на Съвета на директорите и размера на гаранцията за управление. Прието беше и решение за промяна в състава на Одитния комитет и избор на нов член.

На 02.11.2016г. Съвета на директорите взе решение за вътрешно разпределение на функциите между членовете на Съвета на директорите на Дружеството, както следва:

Борислав Кирилов Никлев- председател на Съвета на директорите на Дружеството;

Тони Емилов Костев - заместник-председател на Съвета на директорите на Дружеството;

Милена Христофорова Василева - изпълнителен директор на Дружеството с права да го управлява и представлява

На 09.11.2016г. в Търговски регистър по партидата на Дружеството е обявена промяната в състава на членовете на съвета на директорите и промяна в представителството, в съответствие с решенията на Общото събрание на акционерите от 01.11.2016г и решение на Съвета на директорите от 02.11.2016г.

На 29.05.2017г. на проведено годишно общо събрание на акционерите на Дебитум инвест АДСИЦ, е гласувана промяна в състава на одитния комитет като членове Тони Емилов Костев, Милена Христофорова Василева са освободени, а на тяхно място за независими членове са избрани Евгени Николаев Генчев и Юлиан Живков Андреев за мандат от 3 /три/ години. Приет е и статут на одитния комитет, в съответствие с чл. 107, ал.7 от Закона за независимия финансов одит. На събранието ОСА взе решение за избира на Светослав Димитров Димитров, Диплома №: 0766, за одитор, който да извърши независим финансов одит на Дружеството за 2017 г. и да завери годишния финансов отчет „Дебитум Инвест“ АДСИЦ за 2017 г.

На 11.07.2017г. Дружеството сключи споразумение с Първа инвестиционна банка АД за разваляне с обратно действие на сключени договори за продажба на вземания /цесии/, към 16 /шестнадесет/ броя физически лица с обща балансова стойност в размер на 130 050,67 лв.

През месец ноември 2017 г. с оглед изискването на разпоредбата на чл. чл. 796 от ЗППЦК и в срока съгласно разпоредбата на §60 от ДР на ЗППЦК (ДВ, бр. 62 от 2017 г.) Дружеството издаде LEI код.

На 27.06.2018 г. 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 2017 г., доклада за дейността на Одитния комитет за 2017 г., приет бяха и одиторския доклад за извършения одит на годишния финансов отчет на Дружеството за 2017 г., годишен финансов отчет на Дружеството за 2017 г., доклада на директора за връзки с инвеститорите на Дружеството, членовете на Съвета на директорите бяха освободени от отговорност за дейността им през 2017 г., взе се решение за разпределяне на финансовия резултат на Дружеството за 2017 г., като се взе решение да не се разпределя дивидент, поради реализирана загуба за финансова 2017г. ОСА избира и Светослав Димитров Димитров, Диплома

№: 0766, който да извърши независим финансов одит на Дружеството за 2018 г. и да завери годишния финансов отчет „Дебитум Инвест“ АДСИЦ за 2017 г.

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

На 19.06.2019г. 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 2018 г., доклада за дейността на Одитния комитет за 2018 г., приети бяха и одиторския доклад за извършения одит на годишния финансов отчет на Дружеството за 2018 г., годишен финансов отчет на Дружеството за 2018 г., доклада на директора за връзки с инвеститорите на Дружеството, членовете на Съвета на директорите бяха освободени от отговорност за дейността им през 2018 г., взе се решение за разпределяне на финансовия резултат на Дружеството за 2018 г., като се взе решение да не се разпределя дивидент, поради реализирана загуба за финансова 2018г. ОСА избира и Светослав Димитров Димитров, Диплома №: 0766, който да извърши независим финансов одит на Дружеството за 2019 г. и да завери годишния финансов отчет „Дебитум Инвест“ АДСИЦ за 2019 г.

На 17.08.2020г. 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 2019 г., доклада за дейността на Одитния комитет за 2019 г., приети бяха и одиторския доклад за извършения одит на годишния финансов отчет на Дружеството за 2019 г., годишен финансов отчет на Дружеството за 2019 г., доклада на директора за връзки с инвеститорите на Дружеството, членовете на Съвета на директорите бяха освободени от отговорност за дейността им през 2019 г., ОСА избира и Светослав Димитров Димитров, Диплома №: 0766, който да извърши независим финансов одит на Дружеството за 2020 г. и да завери годишния финансов отчет „Дебитум Инвест“ АДСИЦ за 2020 г. Продължен бе мандата на членовете на Одитния комитет. Дружеството не е разпределяло финансов резултат за 2019г.

На 25.06.2021г. 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 2020 г., доклада за дейността на Одитния комитет за 2020 г., приети бяха и одиторския доклад за извършения одит на годишния финансов отчет на Дружеството за 2020 г., годишен финансов отчет на Дружеството за 2020 г., доклада на директора за връзки с инвеститорите на Дружеството, членовете на Съвета на директорите бяха освободени от отговорност за дейността им през 2020г., взе се решение да не се разпределя дивидент, поради реализирана загуба за финансова 2020г. ОСА избира и Светослав Димитров Димитров, Диплома №: 0766, който да извърши независим финансов одит на Дружеството за 2021 г. и да завери годишния финансов отчет „Дебитум Инвест“ АДСИЦ за 2021 г. И бяха приети промени в политиката за определяне и изплащане на възнагражденията на членовете на съвета на директорите

## **СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ**

към 31 декември 2021 г., Съветът на директорите се състои от следните членове:

Борислав Кирилов Никлев- председател

Тони Емилов Костев

Милена Христофорова Василева - Изпълнителен директор

## РЕЗУЛТАТИ ЗА ТЕКУЩИЯ ПЕРИОД И РАЗЯСНЕНИЯ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Приходите в размер на 5,522 хил. лева, формирани в Отчета за всеобхватния доход към 31.12.2021 година представляват 37 хил. лева приходи от лихви по придобити вземания, 2 хил. лева приходи от валутна преоценка и 5,483 хил. лева приходи от намаляване цената на задължение по договор за цесия съгласно допълнителни споразумения. Разходите в размер на 5,547 хил. лева са за възнаграждения на обслужващото дружество, такси към Комисия за Финансов Надзор, Централен Депозитар и Българска фондова борса в размер на 44 хил. лева, начислени възнаграждения към членовете на Съвета на директорите и директор връзки с инвеститорите в размер на 17 хил. лева, разходи за обезценка на вземания 5,483 хил. лева, разходи свързани с отрицателни разлики от промяна на валутни курсове 2 хил. лева и други разходи 1 хил. лева. Финансовият резултат за периода е загуба в размер на 25 хил. лева.

Към 31.12.2021 година, балансовото число възлиза на 634 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 153 хил. лева и резултат за текущия период загуба в размер на 25 хил. лева. Пасивите в размер на 152 хил. лева се състоят от задължения към персонала в размер на 1 хил. лева, задължения към доставчици 9 хил. лева други текущи задължения 1 хил. лв. и задължения по договори за цесия в размер на 141 хил. лева. Активите на Дружеството са съставени от парични средства по разплащателни и депозитни сметки в размер на 544 хил. лева и вземания по договори за кредит в размер на 84 хил. лева и други вземания в размер на 6 хил. лв..

Отчетът за паричния поток е съставен по прекия метод. Плащанията се състоят от 42 хил. лева - към доставчици, 17 хил. лева – плащания свързани с възнаграждения. Постъпленията се състоят от 46 хил. лева получени плащания по договори за цесия.

## ОСНОВНИТЕ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

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.

**1. Рискове, специфични за дружеството-** 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.

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.

### **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 потфейли 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 извънредно 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 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 правителството;

**рискове, свързани със стопанската конюнктура** - Текущата икономическа ситуация в България и света 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 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 сринове 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 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

## **ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ГОДИШНОТО СЧЕТОВОДНО ПРИКЛЮЧВАНЕ**

Между датата на финансови отчет и датата на одобрението му за публикуване възникна военен конфликт между руската Федерация и Република Украйна. В резултат на това бяха въведени различни икономически мерки и санкции срещу Руската Федерация и свързани с нея физически и юридически лица, чрез които се налагат определени финансови ограничения, по-специално по отношение на достъпа на някои руски субекти до капиталовите пазари, забраната за търгуването на акциите на руски държавни субекти на местата на търговия в ЕС и предоставянето на услуги във връзка с тези акции, забраната за приемането на влогове над определена стойност от руски граждани или пребиваващи в Русия лица, държането на сметки на руски клиенти от централните депозитари на ценни книжа от Съюза, както и продажбата на руски клиенти на ценни книжа в евро, други.

По първоначални оценки на ръководството тези събития не биха оказали съществено влияние върху Дружеството към момента, доколкото Дружеството няма отношения с лица попадащи под мерките. Предвид динамиката и невъзможността да се преценят бъдещите действия и развитие на конфликта Ръководството счита, че е практически невъзможно да се направи надеждно измерима преценка на потенциалния ефект на този военен конфликт в краткосрочен, така и дългосрочен план. Ръководството ще продължи да следи развитието на ситуацията и ще предприеме всички възможни стъпки да намали възможни последствия.

## **ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ**

Дружеството няма и не провежда дейности в областта на научноизследователската и развойната дейност

## **ПРЕДВИЖДАНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО**

Основната задача, която дружеството си поставя е да управлява по ефективен начин портфейлът от закупени вземания по сключени договори за кредит. Стремешът е да се минимизира рискът от неплащането на тези задължения с оглед дружеството да реализира печалба и да нарастне

пазарната цена на акциите и увеличаване размера на дивидентите, изплащани на акционерите, при запазване и увеличаване на стойността на собствения капитал.

Основните инвестиционни цели на „Дебитум инвест“ АД СИЦ са:

- осигуряване на стабилно нарастващ текущ доход за акционерите под формата на паричен дивидент чрез инвестирание предимно в качествени и доходноносни вземания;
- осигуряване на максимална възвръщаемост 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.

През 2022 г. Дружеството ще работи върху развитие и управление на портфейла си, по начин по – който да лимитира вероятността от настъпване на събития, при които едновременно голям брой вземания няма да бъдат обслужвани или обслужването им може да бъде забавено, както и за намаляване на риска от предсрочно погасяване на кредитите.

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

#### **ИЗПОЛЗВАНИ ОТ ДРУЖЕСТВОТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ**

Дружеството не притежава портфейлни финансови инструменти

#### **ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 187Д И ЧЛ. 247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН**

##### **Акционерен 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

##### **Обратно изкупуване**

През 2021г. Дружеството не е изкупувало обратно собствени акции

##### **Притежание на собствени акции**

Дружеството не притежава собствени акции. Дружеството не е придобивало или прехвърляло собствени акции от учредяването му до момента на изготвянето на доклада

Членовете на Съвета на директорите не са придобивали, прехвърляли и не притежават акции или облигации на Дружеството.

##### **Възнаграждение на членовете на съвета на директорите**

Възнагражденията за 2021г. на членовете на Съвета на директорите възлизат на 12 хил.лв.

Няма специални условия за придобиване на акции и облигации на Дружеството за членовете на Съвета на директорите.

##### **Участие в търговски дружества на членовете на Съвета на директорите**

Членовете на Съвета на директорите имат следните участия в капитала на други дружества:

- като неограничено отговорни съдружници – не участват
- като прижатели на повече от 25% от капитала на други дружества:

**Борислав Кирилов Никлев** притежава 50% от капитала на „Глобус Ин“ООД

100% от капитала на дружество „Конкордия сървисис“ ЕООД

**Милена Христофорова Василева** -няма

**Тони Емилов Костев**- няма

- като членове на управителни органи и като управители или прокуристи на други дружества или кооперации:

**Борислав Кирилов Никлев** участва в управлението на следните дружества:

„Глобус Ин“ООД- управител

НАЦИОНАЛНО ИНВЕСТИЦИОННО ДРУЖЕСТВО НАЖЕЖДА АД- член на Съвета на директорите и изпълнителен директор

„Конкордия сървисис“ ЕООД- управител

„Витоша венчърс“ АД – член на Съвета на директорите и изпълнителен директор

„Глобус Лигъл Консулт“ЕООД – управител

**Милена Христофорова Василева** - няма участия

**Тони Емилов Костев**- няма участия

Няма сключени договори от членовете на Съвета на директорите или свързани с тях лица, които се отклоняват от пазарните условия или излизат извън обичайната му дейност.

## ПЛАНИРАНА СТОПАНСКА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

В стопанската политика на Дружеството не се планират съществени промени в броя и структурата на капитала

## НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ

Дружеството няма клонове

## ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

В изпълнение на изискванията на ЗППЦК, Съветът на директорите на „Дебитум инвест“ АДСИЦ, декларира, че спазва по целесъобразност одобреният от заместник председателя на КФН, ръководещ управление „Надзор на инвестиционната дейност“ Национален кодекс за корпоративно управление, приет от Националната комисия за корпоративно управление и одобрен като кодекс за корпоративно управление по чл. 100н, ал.7, т.1, във връзка с ал.8, т.1 от същата разпоредба.

Информация относно изпълнението на принципите и препоръките на Националния кодекс за корпоративно управление, включваща изискуемата по чл. 100н, ал.8 от ЗППЦК информация, е представена в Приложение № 1 към настоящия Доклад за дейността: Декларация за корпоративно управление.

**ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО В СЪОТВЕТСТВИЕ С ДЕЙСТВАЩОТО ЗАКОНОДАТЕЛСТВО**

**Допълнителна информация по Приложение № 2 към чл. 10, т. 1, чл. 11, т. 1, чл. 21, т. 1, буква "а" и т. 2, буква "а" към Наредба № 2 на КФН**

**Информация, дадена в стойностно и количествено изражение, относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги с посочване на техния дял в приходите от продажби на Дружеството, като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година**

В съответствие с чл.3 от ЗДСИЦДС Дружеството със специална инвестиционна цел е акционерно дружество, което при условията и по реда на закона инвестира паричните средства, набрани чрез издаване на ценни книжа, във вземания. Дружеството може да извършва следните сделки: набиране на средства чрез издаване на ценни книжа; покупко-продажба на вземания. Дружеството няма право да извършва други сделки освен изброените, както и пряко свързаните с тяхното осъществяване, освен ако са изрично позволени от ЗДСИЦДС

Дружеството може да инвестира в обезпечени или необезпечени вземания, които отговарят едновременно на следните условия:

- възникнали са по силата на договор за заем (кредит) или в резултат на търговска сделка, удостоверени с писмен договор или друг документ, включително запис на заповед или менителница;

- длъжник по вземането са български физически или юридически лица, с по-малко от 50% държавно или общинско участие в капитала.

Вземанията, придобивани от дружеството, трябва да:

- са към местни лица;

- не са обект на принудително изпълнение.

Приходите в размер на 5,522 хил. лева, формирани в Отчета за всеобхватния доход към 31.12.2021 година представляват 37 хил. лева приходи от лихви по придобити вземания, 2 хил. лева приходи от валутна преоценка и 5,483 хил. приходи от намаляване цената на задължение по договор за цесия съгласно допълнителни споразумения

**Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК**

Дружеството може да осъществява единствено дейност съобразно ЗДСИЦДС и Устава

В тази връзка през изтеклия период, Дружеството е формирало приходи от:

- начислени лихви по открити депозити

- Приходи от лихви и преоценки на задължения по договори за цесия

Приходи по категория дейност	Приходи (лв.)
Приходи от лихви и преоценки на задължения по договори за цесия	5.521.105,90
Приходи от начислени лихви по открити депозити	61,39
<b>Общо</b>	<b>5.521.167,29</b>

#### Информация за сключени съществени сделки

Няма други 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, по които Дружеството, или негово дъщерно дружество, е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на Дружеството

През отчетния период Дружеството няма такива сключени сделки. Дружеството не притежава дъщерни дружества

Информация за събития и показатели с необичаен за Дружеството характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година

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

Информация за сделки, водени извънбалансово – характер и бизнес цел, посочване на финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за Дружеството, и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента

Дружеството няма сделки водени извън балансово

Информация за дялови участия на Дружеството, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране

Дружеството няма дялови участия в страната и в чужбина. Няма инвестиции в дялови ценни книжа извън източниците на финансиране посочени по-горе. Основните му инвестиции са посочени също по-горе.

Информация относно сключените от Дружеството в качеството им на заемополучател, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.

Дружеството няма сключени такива договори

Информация за отпуснатите от Дружеството, заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, включително и на свързани лица с посочване на имена или наименование и ЕИК на лицето, характера на взаимоотношенията между Дружеството и лицето заемополучател, размер на неизплатената главница, лихвен процент, дата на сключване на договора, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, специфични условия, различни от посочените, както и целта за която са отпуснати, в случай че са сключени като целеви



Дружеството няма сключени такива договори

**Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период**

През отчетния период Дружеството не е издавало нова емисия ценни книжа.

**Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати**

Финансовият резултат за текущата година загуба в размер на 25 хил. лв. се дължи на извършените през годината административни и управленски разходи, както и разходите по преоценка на вземанията.

**Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които Дружеството е предприело или предстои да предприеме с оглед отстраняването им**

Стремешът на Дружеството е нетния паричен поток да бъде положителен, като за целта предприеме необходими действия за увеличаване на портфейла си от вземания, които да генерират достатъчно средства от лихви, за да покрият всички плащания. Рискът по отношение на бъдещото ефективно управление на активите следва да бъде минимизиран, като се вземат необходимите мерки по отношение на привличането на нови вземания като се извърши диверсификация на портфейла от вземания, както и определяне на програма за действия при възникване на кризисна ситуация. При промяна на пазарните условия Съветът на директорите на Дружеството ще предприеме мерки за увеличаване и диверсифициране на портфейла, така че да осигури изпълнение на инвестиционните цели. Съветът на директорите осъществява постоянен контрол върху извършените разходи

**Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност**

През 2022 г. основно място в инвестиционните планове на Дружеството е управление на портфейла от вземания

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

През отчетния период няма такива настъпили промени

**Информация за основните характеристики на прилаганите от Дружеството в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете**

Дейността на дружеството не изисква разработването на специфична система за вътрешен контрол и система за управление на риска, независимо от това целта при изготвянето на финансовите отчети е да бъде осигурено адекватно събиране, обработване и представяне на достоверна, систематизирана и навременна информация, която и да бъде отразена счетоводно, в съответствие с приложимото законодателство.

**Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година**

За отчетния период няма такава промяна

Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от Дружеството, или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

а) получени суми и непарични възнаграждения;

Име	Брутно възнаграждение	Нетно възнаграждение
Борислав Кирилов Никлев	2 400,00	2 160,00
Тони Емилов Костев	4 800,00	4 320,00
Милена Христофорова Василева	4 800,00	4 320,00
<b>Общо за 2021</b>	<b>12 000,00</b>	<b>10 800,00</b>

б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент;

няма такива

в) сума, дължима от Дружеството за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения

няма такива, както и няма допълнителни награди или ползи за членовете на Съвета на директорите

Информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи и прокуристите акции на Дружеството, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от Дружеството опции върху негови ценни книжа – вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите

Никой от членовете на Съвета на директорите не притежава акции от Дружеството

Емитентът не е предоставял опции върху свои ценни книжа

Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери

Дружеството няма информация за договорености, които биха довели до промени в притежавания относителен дял акции от настоящите акционери

Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на Дружеството, в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на Дружеството 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.



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

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

## Данни за интернет страницата на дружеството

Интернет страница на дружеството на адрес [www.debituminvest.bg](http://www.debituminvest.bg) където е публикувана вътрешната 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 юни 2014 г.) (Регламент (ЕС) № 596/2014) относно обстоятелствата, настъпили през изтеклата година.

## Друга оповестявана информация

Дружеството няма открити клонове.

## Оповестяване на информация по Приложение № 3 към чл.10, т.2 от Наредба № 2 на КФН

### Информация относно ценните книжа, които не са допуснати до търговия на регулиран пазар в Република България или друга държава членка

През 2021г. не е осъществявана търговия с акции на Дружеството, поради което не може да се направи анализ на движението на цената на акциите му.

### 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

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	%
"НАЦИОНАЛНО ИНВЕСТИЦИОННО ДРУЖЕСТВО НАДЕЖДА" АД	58 500	9,00%
Ски Инжинеринг ООД	500 000	76,90%
Приват Турс 2000 ЕООД	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>

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

Дружеството няма акционери със специални контролни права

## Споразумения между акционерите, които са известни на дружеството и които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.

Акциите на Дружеството се прехвърлят свободно, при спазване на изискванията на действащото законодателство за сделки с безналични ценни книжа. На Ръководството на Дружеството не са известни наличие на споразумения между акционерите, съдържащи ограничения и уговорки при прехвърляне на акции или права на глас

Съществени договори на дружеството, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на дружеството при осъществяване на задължително търгово предлагане, и последиците от тях, освен в случаите, когато разкриването на тази информация може да причини сериозни вреди на дружеството; изключението по предходното изречение не се прилага в случаите, когато дружеството е длъжно да разкрие информацията по силата на закона

Няма такива договори

## 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.



Милена Василева  
Изпълнителен директор  
Дебитум инвест АДСИЦ  
гр. София, 09.03.2022г.

## ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ СЪГЛАСНО ЧЛ.100н (8) ЗППЦК КЪМ ГОДИШНИЯ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2021 г. „ДЕБИТУМ ИНВЕСТ“АДСИЦ

### 1. Информация по чл. 100н, ал. 8, т. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

„ДЕБИТУМ ИНВЕСТ“АДСИЦ, разглежда доброто корпоративно управление като част от съвременната добра практика на баланс в отношенията между управителните органи на Дружеството, неговите акционери и заинтересованите страни

В своята дейност Дружеството спазва Националния кодекс за корпоративно управление, приет от Националната комисия за корпоративно управление и одобрен като кодекс за корпоративно управление по чл. 100н, ал. 7, т. 1 във връзка с ал. 8, т. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) с Решение № 461-ККУ от 30.06.2016 г., Заместник-председателят на КФН, ръководещ управление "Надзор на инвестиционната дейност". Дружеството счита, че ефективното прилагане на добрите практики за корпоративно управление допринасят за постигане на устойчив растеж и на дългосрочни цели на Дружеството.

Дружеството не прилага политика по многообразие. Съгласно чл.100н, ал.12 от ЗППЦК изискванията за прилагане на политика на многообразие не се отнася до малките и средните предприятия, а съгласно чл.19, ал.4 от ЗС, Дружеството попада в тези категории.

Дружеството не поддържа англоезична версия на интернет страницата си, поради факта, че СД счита, че предвид структурата на капитала на акционерния състав, това не е целесъобразно. В Дружеството работата на СД не се подпомага от комитети, поради липсата към момента на необходимост от тяхното създаване. Дружеството има едностепенна система на управление, като изискванията за двустепенна система на управление Управителен съвет и Надзорен съвет са непирложими за Дружеството.

Частта от НКЗУ за институционални инвеститори, пазари и финансови инструменти и инвестиционни последници е неприложима за Дружеството.

### 2. Информация по чл. 100н, ал. 8, т. 2 от ЗППЦК

„ДЕБИТУМ ИНВЕСТ“АДСИЦ спазва Националния кодекс за корпоративно управление като разкриването на информация за корпоративно управление става в съответствие с принципа „спазвай или обяснявай“, който изисква в случай на неспазване на някои от препоръките на Кодекса да се представи обяснение за това.

### 3. Информация по чл. 100н, ал. 8, т. 3 от ЗППЦК

Вътрешният контрол в „ДЕБИТУМ ИНВЕСТ“АДСИЦ гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация в съответствие с действащо законодателството и вътрешните нормативни актове. В Дружеството е изградена система за вътрешен контрол, която ефективно се осъществява от съвета на директорите. Рисковете, пред които е изправено Дружеството се дефинират излагат в Доклада за дейността.

Създадената система за управление на рисковете осигурява ефективното осъществяване на вътрешен контрол при създаването и управлението на всички фирмени документи в т.ч. финансовите отчети и другата регулирана информация, която Дружеството е длъжно да разкрива в съответствие със законовите разпоредби.

#### **4. Информация по чл. 10, параграф 1, букви „в“, „г“, „е“, „з“ и „и“ от директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и съвета от 21 април 2004 относно предложенията за полгъщане, съгласно разпоредбата на чл. 100н, ал. 8, т.4 от ЗППЦК**

През 2021 г. Дружеството няма преки или косвени акционерни участия по смисъла на член 85 от Директива 2001/34/ЕО

Дружеството няма акции, които да дават специални права на контрол.

Дружеството има право да издава привилегировани акции, но към момента няма издадени такива и към момента не са налице ограничения върху правата на глас, като например ограничения върху правата на глас на притежателите на определен вид, процент или брой гласове, крайни срокове за упражняване на правата на глас или системи, посредством които чрез сътрудничество с дружеството финансовите права, предоставени на ценните книжа, са отделени от притежаването на ценните книжа във връзка с акциите, издадени от ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ

Правилата за избор на членове на Съвета на директорите на ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ са уредени в Устава на дружеството.

Съгласно чл. 31 (1), т.4 от Устава на ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ, назначаването и смяната на членовете се осъществява от Общото събрание на акционерите. Изискванията към членовете на съвета на директорите са посочени в чл. 40 (3) от Устава на дружеството, както и в изискванията на ЗДКИСДПКИ и ЗППЦК.

Внасянето на изменения в Устава са в компетентността на Общото събрание на акционерите. Измененията и допълненията се извършват след предварително одобрение от Комисията за финансов надзор

Правомощията на членовете на Съвета на директорите на ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ са посочени в чл. 42 от Устава на дружеството. Правата да се емитират или изкупуват обратно акции са в компетентността на Общото събрание на акционерите

#### **5. Информация по чл. 100н, ал. 8, т. 5 от ЗППЦК**

##### **СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ**

##### **Функции и задължения**

Съветът на директорите взема решения по дейността на Дружеството, доколкото, съгласно действащото законодателство и Уставът, съответните решения не са от изключителната компетентност на Общото събрание на акционерите.

Съветът на директорите на Дружеството, взема решенията относно:

- покупка и продажба на вземания;
- контролиране изпълнението на договорите с лицата по чл. 27 от ЗДСИЦДС, и с банката – депозитар;
- оказване на съдействие на с лицата по чл. 27 от ЗДСИЦДС и на банката - депозитар при изпълнението на техните функции съгласно действащото законодателство и устава;
- определяне на подходящи експерти, отговарящи на изискванията на чл. 22 ЗДСИЦДС и притежаващи необходимата квалификация и опит, за оценяване на вземанията;
- инвестирането на свободните средства на Дружеството при спазване на ограниченията на закона и устава;
- незабавното свикване на Общото събрание при настъпване на обстоятелства от съществено

значение за Дружеството;

- назначаване на трудов договор директор за връзка с инвеститорите;
- откриване на клонове и представителства;
- взема решения по всички останали въпроси, свързани с дейността на дружеството, с изключение на тези, които съгласно действащото законодателство и устава са от изключителната компетентност на Общото събрание.

### **Дължимата грижа**

Членовете на Съвета на директорите са длъжни да осъществяват функциите си с грижата на добрия търговец, да бъдат лоялни към Дружеството и да действат в най-добър интерес на неговите акционери, включително: Устав на ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ

- да изпълняват задълженията си с присъщото на професионалиста умение, старание и отговорност и по начин, който обосновано считат, че е в интерес на всички акционери на Дружеството, като ползват само информация, за която обосновано считат, че е достоверна, пълна и навременна;

- да предпочитат интереса на Дружеството и на инвеститорите в Дружеството пред своя собствен интерес и да не ползват за облагодетелстване на себе си или на други лица за сметка на Дружеството и акционерите факти и обстоятелства, които са узнали при изпълнение на служебните и професионалните си задължения;

- да избягват преки или косвени конфликти между своя интерес и интереса на Дружеството, а ако такива конфликти възникнат – да ги разкриват своевременно и пълно и да не участват, както и не оказват влияние върху останалите членове на съвета, при вземането на решения в тези случаи;

- да не разпространяват информация за разискванията и решенията на заседанията на Съвета на директорите, както и друга непублична информация за Дружеството, включително и след като престанат да бъдат членове на Съвета на директорите, до публичното оповестяване на съответните обстоятелства от Дружеството.

- да предоставят и оповестяват информация на акционери и инвеститори съгласно изискванията на нормативните и вътрешните актове на Дружеството.

- Членовете на съвета на директорите имат право от свое или от чуждо име да извършват търговски сделки, да участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, както и да бъдат прокуристи, управители или членове на съвети на други дружества или кооперации, когато се извършва конкурентна дейност на дружеството.

### **Избор и освобождаване на членове на Съвета на директорите**

Общото събрание на акционерите избира и освобождава членовете на Съвета на директорите на ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ, съобразно закона и устройствените актове на Дружеството, както и в съответствие с принципите за непрекъснатост и устойчивост на работата на Съвета на директорите.

### **Структура и компетентност**

Съветът на директорите се състои от три физически. Съгласно Устава максималният брой на членовете може да бъде девет физически и/или юридически лица. Членовете на съвета на директорите може да бъде променен от Общото събрание на акционерите по всяко време.

Най-малко една трета от членовете на Съвета на директорите трябва да бъдат независими лица съгласно изискванията на ЗППЦК.

За членове на Съвета на директорите на Дружеството не могат да бъдат избирани лица, които към момента на избора са осъдени с влязла в сила присъда за престъпления против собствеността, против стопанството или против финансовата, данъчната и осигурителната система, извършени в Република България или в чужбина, освен ако са реабилитирани. Членовете на Съвета на

директорите трябва да отговарят и на съответно приложимите изисквания на ЗДКИСДПКИ в зависимост от начина на управление на дейността на Дружеството.

Съветът на директорите възлага изпълнението на своите решения и осъществяването на функции по оперативното управление на Дружеството на един от или повече от своите членове (изпълнителен/ни директор/и). Изпълнителният директор може да бъде сменен по всяко време.

## **6. Възнаграждение**

Възнаграждението на членовете на Съвета на директорите се определя в съответствие с политиката за възнагражденията на Дружеството. Съгласно чл.48 (1) от Устава на Дружеството всеки от членовете на Съвета на директорите, с изключение на изпълнителния директор, получава месечно възнаграждение, което не може да надвишава 30 (тридесет) пъти размера на минималната работна заплата за страната. Устав на "Дебитум Инвест" АДСИЦ. Месечното възнаграждение на Изпълнителния директор на дружеството не може да надвишава 50 (петдесет) минимални работни заплати за страната.

## **7. Комитети**

В дружеството функционира одитен комитет, в който негови независими членове са Евгени Николаев Генчев и Юлиан Живков Андреев. Председател на Одитния комитет е Борислав Кирилов Никлев председател на Съвета на директорите на дружеството. Одитния комитет е с мандат 3 /три/ години, като одитния комитет е преизбран за нов три годишен мандат на Общо събрание през 2020г. В съответствие с чл. 107, ал.7 от Закона за независимия финансов одит е приет и статут на одитния комитет.

## **8.ОБЩО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ**

Общото събрание включва всички акционери с право на глас.

Акционерите участват в Общото събрание лично или чрез представител. Те трябва да упълномощат представителите си с изрично писмено пълномощно. Преупълномощаване не се допуска. Пълномощното се прилага към протокола на Общото събрание на акционерите.

Членовете на Съвета на директорите вземат участие в работата на Общото събрание без право на глас, освен ако са акционери.

Решенията на Общото събрание са задължителни за всички акционери - присъстващи и неприсъстващи.

Общо събрание се провежда най-малко веднъж годишно.

Общото събрание се свиква от Съвета на директорите. То може да се свика и по искане на акционери, притежаващи акции, представляващи поне 5 на сто от капитала.

Свикването на Общото събрание на акционерите във всички случаи се извършва с покана, обявена в търговския регистър и оповестена на обществеността при условията и по реда на ЗППЦК най-малко 30 дни преди неговото откриване. Публичното дружество не може да събира такси от акционерите за изготвянето и оповестяването на поканата. Поканата заедно с материалите на общото събрание се изпращат на комисията най-малко 30 дни преди неговото откриване и се публикуват на интернет страницата на Дружеството за времето от обявяването ѝ до приключването на общото събрание. Информацията, публикувана на страницата в интернет, трябва да е идентична по съдържание с информацията, предоставена на обществеността. Дружеството публикува и образците за гласуване чрез пълномощник, ако е приложимо.

Писмените материали, свързани с дневния ред на Общото събрание, трябва да бъдат предоставени на разположение на акционерите най-късно до датата на обявяването, като при поискване се предоставят безплатно на всеки акционер.

Общото събрание:

- изменя и допълва устава на Дружеството;
- преобразува и прекратява Дружеството;
- увеличава и намалява капитала на Дружеството;
- избира и освобождава членовете на Съвета на директорите и определя тяхното възнаграждение и гаранция за управлението им съгласно изискванията на закона;
- назначава и освобождава регистрираните одитори на Дружеството;
- одобрява и приема годишния финансов отчет след заверка от назначените регистрирани одитори, взема решение за разпределение на печалбата и за попълване на фонд "Резервен" и за изплащане на дивидент;
- назначава ликвидатор/и при настъпване на основание за прекратяване на Дружеството, освен в случаите на несъстоятелност;
- освобождава от отговорност членовете на Съвета на директорите;
- избира и освобождава одитен комитет
- избира и заменя обслужващо дружество
- избира и заменя банка-депозитар

Дружеството оповестява публично настоящата Декларация за корпоративно управление като част от годишния доклад за дейността на интернет страницата на Дружеството на адрес [www.debituminvest.bg](http://www.debituminvest.bg) с цел разкриване на информация в изпълнение на чл. 100н, ал.7 и ал.8 от ЗППЦК.



Милена Василева  
Изпълнителен директор  
Дебитум инвест АДСИЦ  
гр. София, 09.03.2022г.

Допълнително разкривана информация  
по реда на чл.31, ал.2 и ал.4 от ЗДСИЦДС 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 31 декември 2021 г.

### 1. Информация относно размера на вземанията.

Към 31.12.2021г., вземанията на Дебитум инвест АДСИЦ преди обезценка са общо в размер на  
8 022 895.03 лева.

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

Дела на необслужваните вземания в портфейла към 31.12.2021г. е 0%

### 3. Вида и размера на обезпеченето 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	100,00 % 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.

Вземания, възникнали по договори за кредит. Придобитите вземания се обслужват редовно

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

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

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

През отчетния период 01.01.2021-31.12.2021 няма извършена продажба или придобити  
нови вземания

09.03.2022г.  
гр. София

Изпълнителен директор

Милена Василева





**Но т. 2 от дневния ред:**

2. Доклад за дейността на Одитния комитет на Дружеството за 2021г.

Проект за решение: *ОСА приема доклада за дейността на Одитния комитет за 2021г.*

**ДОКЛАД**  
**на Одитния комитет**  
**на "Дебитум инвест" АДСИЦ, гр.София,**  
**за дейността през 2021 година**

Настоящият доклад на Одитния комитет на „Дебитум инвест“ АДСИЦ е съставен на основание на чл.108, ал.1, т.8 от Закона за независимия финансов одит.

Одитният комитет на „Дебитум инвест“ АДСИЦ е създаден с решение на Общото събрание на акционерите от 15.06.2011г. въз основа на измененията в Закона за независимия финансов одит (ДВ бр.67 от 29.07.2008г., отменен съгласно параграф 3 от ПЗР на Закон за независимия финансов одит Обн., ДВ, бр. 95 от 29.11.2016 г.), уреждащи изискванията към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес.

Съгласно чл.107, ал.2 от Закона за независимия финансов одит, членовете на одитния комитет се избират от общото събрание на акционерите по предложение на съвета на директорите. За членове на одитния комитет могат да се избират и членове на надзорния орган на предприятието или членове на управителния орган, които не са изпълнителни членове на органите на управление.

Съгласно чл.107, ал.4 от Закона за независимия финансов одит мнозинството от членовете на одитния комитет са външни за и независими от предприятието от обществен интерес.

В съответствие с изискванията на закона, с решение на Общото събрание на акционерите от 29.05.2017г. състава на одитния комитет е променен като членовете Тони Емилов Костев, Милена Христофорова Василева, са освободени, а на тяхно място за независими членове на одитния комитет са избрани Евгени Николаев Генчев и Юлиан Живков Андреев. Мандатът на всички членове на одитния комитет е 3 /три/ години. С решение на Общото събрание на акционерите от 17.08.2020г. мандатът на членовете на одитния комитет е продължен за следващ срок от 3 /три/ години.

Действащият Одитен комитет е в състав:

Борислав Кирилов Никлев – Председател на Одитния комитет

Евгени Николаев Генчев -Член на Одитния комитет

Юлиан Живков Андреев – Член на Одитния комитет

Организацията, начинът на работа, функциите, правата и отговорностите на Одитния комитет на „ДЕБИТУМ ИНВЕСТ“ АДСИЦ са регламентирани в приетия от Общото събрание на акционерите проведен на 29.05. 2017г., в съответствие с чл. 107, ал.7 от Закона за независимия финансов одит, Статут на одитния комитет. Статутът на одитния комитет обезпечава ефективната работа на Одитния комитет, съобразно изискванията на Закона за независимия финансов одит, Регламент 537/2014 на ЕП и на Съвета относно специфични изисквания по отношение на задължителния одит на предприятия от обществен интерес (Регламент 537/2014) и Устава на Дружеството.

Настоящият доклад за 2021 г. представя работата, наблюденията и заключенията на комитета, във връзка с изпълнението на основните функции:

- наблюдава процесите по финансово отчитане;
- наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети;

-препоръчва избора на регистрираните одитори и извършва преглед на независимостта им в съответствие с изискванията на ЗНФО и Регламент 537/2014;

- други функции, и ангажименти, регламентирани в ЗНФО и Регламент 537/2014;

През отчетния период Одитният комитет насочи дейността си в изпълнение на следните функции:

1. Участие в наблюдението на процесите по финансово отчитане на "Дебитум инвест" АДСИЦ:

- Обслужващото дружество чрез определения съставител на отчетите предоставя отчет за финансовото състояние и отчет за доходите на Одитния комитет до 15-то число на всеки месец, следващ месеца на отчитането. Информацията е разбираема и надеждна и отразява финансовото състояние на дружеството.
- Дружеството спазва изискванията за финансова отчетност, като регулярно е предоставяло отчети и е публикувало финансова информация в законоустановените срокове и по изискуемия за това начин. Отчетите- тримесечни междинни финансови отчети и годишен финансов отчет са представяни в Комисията за финансов надзор и разкрити на обществеността чрез investor.bg в законоустановения срок.

2. Участие в наблюдението на ефективността на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете в дружеството:

- В дружеството се прилагат различни системи за контрол и управление на риска, които подпомагат дейността, намаляват финансовите, операционните и юридическите рискове и допринасят за високото качество на финансовите отчети.
- "Дебитум инвест " АДСИЦ има едностепенна система на управление с управителен орган Съвет на директорите, който е в състав от три физически лица.
- Ясно са дефинирани вътрешните правила за работа, както и правата и задълженията на мениджмънта и служителите.
- Оторизирането и одобряването на сделките, както и разплащанията са ограничени до лица, оправомощени със съответните права.
- Сключените от дружеството сделки са правилно документирани, като цялата документация се съхранява по предварително организиран начин.

3. Участие в наблюдението на независимия финансов одит на дружеството:

- Независим одитор на "Дебитум инвест " АДСИЦ за 2021 година е Светослав Димитров Димитров, дипломиран експерт-счетоводител Диплома №: 0766, регистриран одитор.
- Одитният комитет се увери в независимостта на регистрирания одитор на дружеството в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

4. Приемане на доклада на регистрирания одитор:

- Одитният комитет се запозна с доклада за извършения одит за 2021 година и го прие единодушно и без забележки.

5. Участие при изготвянето и представянето на препоръка относно избора на регистриран

одитор, който да извърши независим финансов одит на дружеството за 2022 година:

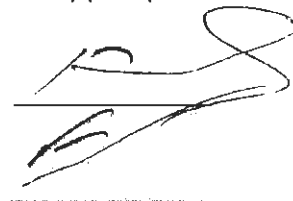
На основание чл.108, ал.1, т.6 от ЗНФО, комитетът направи препоръка, Общото събрание на акционерите на Дружеството да продължи одитния ангажимент и да бъде предложено на Общото събрание на акционерите за регистриран одитор който да извърши независим финансов одит на Дружеството за 2022 г. и да завери годишния финансов отчет, да бъде избран Светослав Димитров Димитров, Диплома №: 0766.

В хода на своята дейност Одитния комитет може да потвърди, че не са установени слабости или нередности, които да повлияят на честното и достоверно представяне на дейността на "Дебитум инвест" АДСИЦ, както и на финансовите резултати от тази дейност. Становището на Одитния комитет е, че извършения за 2021г. одит от регистрирания одитор е в съответствие с нормативните изисквания за независимост, обективност, конфиденциалност, в съответствие със ЗНФО и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

Настоящият доклад цели да представи на вниманието на акционерите информация за периода на мандата на Одитния комитет и основните принципи, въз основа на които е осъществена дейността.

Одитен комитет на "Дебитум инвест" АДСИЦ:

**Борислав Кирилов Никлев – Председател на Одитния комитет**



**Евгени Николаев Генчев -Член на Одитния комитет**



**Юлиан Живков Андреев – Член на Одитния комитет**



май 2022 година

**По т. 3 от дневния ред:**

3. Приемане на одиторския доклад за извършения одит на годишния финансов отчет на Дружеството за 2021 г.;

Проект за решение: *ОСА приема одиторския доклад за извършения одит на годишния финансов отчет на Дружеството за 2021 г.;*

## **ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**

**До акционерите**

**на „ДЕБИТУМ ИНВЕСТ”АДСИЦ**

### **Доклад относно одита на финансовия отчет**

#### **Мнение**

Аз извърших одит на финансовия отчет на „ДЕБИТУМ ИНВЕСТ”АДСИЦ, съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2021 г. и отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По мое мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

#### **База за изразяване на мнение**

Аз извърших моя одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Моите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Аз съм независим от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като изпълних и моите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Аз считам, че

одиторските доказателства, получени от мен, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето мнение.

### **Ключови одиторски въпроси**

Ключови одиторски въпроси са тези въпроси, които съгласно моята професионална преценка са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период. Тези въпроси са разгледани като част от моя одит на финансовия отчет като цяло и формирането на моето мнение относно него, като аз не предоставям отделно мнение относно тези въпроси.

<b>Ключови одиторски въпроси</b>	<b>Как тези ключови одиторски въпрос са адресирани при проведения от мен одит</b>
<p><b>1. Оценката на вземанията и задълженията по сключените договори за продажба на вземанията /цесии/.</b></p> <p>Дружеството инвестира на паричните средства, набрани чрез издаване на ценни книжа, във вземания (секюритизация на вземания), покупко-продажба на вземания. Основните цели са гарантиране на интересите на инвеститорите чрез придобиване на вземания, които ще могат да бъдат обслужвани. Стойностите на вземанията в общата структура на активите са съществени и затова съм определил този въпрос за ключов.</p> <p><b>2. Натрупаната загуба от предходни години.</b></p>	<p><b>1. В тази област моите одиторски процедури включиха:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Запознах се с вътрешните правилата за оценка на активите.</li><li>• Запознах се с пазарната оценка на вземанията по предоставени кредити на физически лица.</li><li>• Сравних изготвената оценка със счетоводните записи.</li><li>• Извърших процедури за проверка на коректността на операциите по преоценка и обезценка на договорите за цесия. Не са установени съществени грешки при приложението на приетия модел.</li><li>• Направих преглед за пълнота и адекватност на оповестяванията във финансовия отчет на Дружеството и установих, че те са уместни и достатъчни.</li></ul> <p><b>2. В тази област моите одиторски процедурни включиха:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Обсъждане с ръководството намеренията му по отношение на бъдещото развитие на предприятието.</li><li>• Запознах се с пазарната конюнктура</li></ul>

- и получих уверения, че ръководството не възнамерява да преустанови дейността на предприятието в близко бъдеще.
- Към датата на годишния финансов отчет и към датата на настоящия одиторски доклад, предприятието разполага с ликвидни средства за покриване на текущите си разходи.

### **Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него**

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, в т.ч. декларация за корпоративно управление, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и моя одиторски доклад, върху него, която получих преди датата на моя одиторски доклад.

Моето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и аз не изразявам каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с моя одит на финансовия отчет, моята отговорност се състои в това да прочета другата информация и по този начин да преценя дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с моите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване.

В случай че на базата на работата, която съм извършил, аз достигна до заключение, че е налице съществено неправилно докладване на тази друга информация, от мен се изисква да докладвам този факт.

Нямаме какво да докладвам в това отношение.

### **Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за финансовия отчет**

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приложими в ЕС, общоприето наименование на счетоводната база, дефинирана в т. 8 на ДР на Закона за счетоводството под наименование „Международни счетоводни стандарти”, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като



необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължаци се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Дружеството.

#### **Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет**

Моите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължаци се на измама или грешка, и да издам одиторски доклад, който да включва моето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, аз използвам професионална преценка и запазвам професионален скептицизъм по време на целия одит. Аз също така:

- идентифицирам и оценявам рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължаци се на измама или грешка, разработвам и изпълнявам одиторски процедури в отговор на тези рискове и получавам одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят базата на моето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране,

- преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получавам разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
  - оценявам уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
  - достигам до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако аз достигна до заключение, че е налице съществена несигурност, от мен се изисква да привлека внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицирам мнението си. Моите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
  - оценявам цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Аз комуникирам с лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицирам по време на извършвания от мен одит.

Аз предоставям също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че съм изпълнил приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникирам с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързаните с това предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, аз определям тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски

въпроси. Аз описвам тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, аз реша, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последици от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

### **Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания**

#### **Докладване за съответствие на електронния формат на индивидуалния финансов отчет, включен в годишния индивидуален финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал.4 от ЗППЦК с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ**

В допълнение на моите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет“, аз изпълних процедурите, съгласно „Указания относно изразяване на одиторско мнение във връзка с прилагането на единния европейски електронен формат (ЕЕЕФ) за финансовите отчети на дружества, чиито ценни книжа са допуснати за търгуване на регулиран пазар в Европейския съюз (ЕС)“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверка на формата и дали четимата от човек част на този електронен формат съответства на одитирания индивидуален финансов отчет и изразяване на становище по отношение на съответствието на електронния формат на финансовия отчет на „ДЕБИТУМ ИНВЕСТ“ АД СИЦ за годината, завършваща на 31 декември 2021 година, приложен в електронния файл „8945009JNXXSVQ1NXT59-20211231-BG-SEP“, с изискванията на Делегиран Регламент (ЕС) 2019/815 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 („Регламент за ЕЕЕФ“). Въз основа на тези изисквания, електронният формат на финансовия отчет, включен в годишния индивидуален отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК, трябва да бъде представен в XHTML формат.

Ръководството на Дружеството е отговорно за прилагането на изискванията на Регламента за ЕЕЕФ при изготвяне на електронния формат на финансовия отчет в XHTML.

Нашето становище е само по отношение на електронния формат на финансовия отчет, приложен в електронния файл „8945009JNXXSVQ1NXT59-20211231-BG-SEP“ и не обхваща другата информация, включена в годишния годишния финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК.

На базата на извършените процедури, нашето мнение е, че електронният формат на финансовия отчет на Дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2021 година, съдържащ се в приложения електронен файл „8945009JNXXSVQ1NXT59-20211231-BG-SEP“, е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ.

***Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа***

В допълнение на моите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, декларацията за корпоративно управление и доклада за изпълнение на политиката за възнагражданията, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, (чл. 100н, ал. 10 от ЗППЦК във връзка с чл. 100н, ал. 8, т. 3 и 4 от ЗППЦК, както и чл. 100н, ал. 13 от ЗППЦК във връзка с чл. 116в, ал. 1 от ЗППЦК), приложими в България.

***Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството***

На базата на извършените процедури, моето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.
- в) В декларацията за корпоративно управление за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е представена изискваната съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и чл. 100 (н), ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа информация.
- г) Докладът за изпълнение на политиката за възнагражданията за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е предоставен и отговаря на

изискванията, определени в наредбата по чл. 116в, ал. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

*Становище във връзка с чл. 100(н), ал. 10 във връзка с чл. 100 н, ал. 8, т. 3 и 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа*

На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на предприятието и средата, в която то работи, по мое мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на предприятието във връзка с процеса на финансово отчитане, което е част от доклада за дейността (като елемент от съдържанието на декларацията за корпоративно управление) и информацията по чл. 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 година относно предложенията за поглъщане, не съдържат случаи на съществено неправилно докладване.

***Допълнително докладване относно одита на финансовия отчет във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа***

*Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „б“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа*

Информацията относно сделките със свързани лица е оповестена на страница 14 и 15 в Приложението към финансовия отчет. На база на извършените от мен одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от моя одит на финансовия отчет като цяло, не са ми станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“. Резултатите от моите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от мен в контекста на формирането на моето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

*Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „в“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа*

Моите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от мен одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г., не са ми станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим

заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от мен в контекста на формирането на моето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

**Докладване съгласно чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014 във връзка с изискванията на чл. 59 от Закона за независимия финансов одит**

Съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит във връзка с чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014, аз докладвам допълнително и изложената по-долу информация.

- Д.е.с Светослав Димитров Димитров – регистриран одитор с №0766 е назначен за задължителен одитор на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г. на „ДЕБИТУМ ИНВЕСТ”АДСИЦ от общото събрание на акционерите, проведено на 25.06.2021 за период от една година.
- Одитът на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г. на Дружеството представлява пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от мен.
- Потвърждавам, че изразеното от мен одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на Дружеството, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.
- Потвърждавам, че не съм предоставял посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.
- Потвърждавам, че при извършването на одита съм запазил своята независимост спрямо Дружеството.

**Светослав Димитров Димитров**

**Регистриран одитор № 0766**

**Р.България**

**гр. София 1618**

**бул. “Овча Купел” № 11**



Светослав  
Димитров

**22 март 2022 г.**

**По т. 4 от дневния ред:**

4. Приемане на одитирания годишен финансов отчет на Дружеството за 2021 г.

Проект за решение: *ОСА приема одитирания годишен финансов отчет на Дружеството за 2021 г.*

**ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ**  
**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**  
**31.12.2021 година**

**09.03.2022 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

ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ  
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ  
Към 31 декември 2021 година

	Бележки	31.12.2021 <i>хил. лв.</i>	31.12.2020 <i>хил. лв.</i>
<b>АКТИВИ</b>			
Кредити и вземания	1	84	5,591
Други вземания		6	1
Парични средства и краткосрочни депозити	2	544	558
<b>ОБЩО АКТИВИ</b>		<b>634</b>	<b>6,150</b>
<b>СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>			
<b>Собствен капитал</b>			
Основен капитал	3	650	650
Премиян резерв		2	2
Други резерви /Фонд Резервен/		8	8
Неразпределена печалба/натрунана загуба		(153)	(106)
Текуща печалба/ загуба	4	(25)	(47)
<b>Общо собствен капитал</b>		<b>482</b>	<b>507</b>
<b>Пасиви</b>			
Задължения по договори за пестии	5	141	5,623
Търговски и други задължения	6	11	20
<b>Общо пасиви</b>		<b>152</b>	<b>5,643</b>
<b>ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>		<b>634</b>	<b>6,150</b>

Пояснителните бележки от страница 6 до страница 15 са неразделна част от финансовия отчет.

Милена Христофорова Василева

Изпълнителен директор



Теодора Бориславова Мановска  
Съставител на отчета

Заверил, съгласно одиторски доклад от 22.03.2022 г.

Светослав  
Димитров


## ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ

### ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

За периода 01.01.2021 - 31.12.2021

	Бележки	31.12.2021	31.12.2020
		хил. лв.	хил. лв.
Разходи за персонала	7	(17)	(15)
Разходи за външни услуги	8	(44)	(41)
Други разходи	9	-	(4)
<b>Оперативна печалба/загуба</b>		<b>(61)</b>	<b>(60)</b>
Обезценка на договори за цесия		(5,483)	(704)
Други финансови разходи	10	(3)	(3)
Приходи от намаляване цената на задължение по договор за цесия		5,483	704
Други финансови приходи	11	39	16
<b>Финансови приходи/разходи, нетно</b>		<b>36</b>	<b>13</b>
<b>Общо всеобхватен доход за периода</b>		<b>(25)</b>	<b>(47)</b>

Пояснителните бележки от страница 6 до страница 15 са неразделна част от финансовия отчет.

  
 Милена Христофорова Василева  
 Изпълнителен директор



  
 Теодора Бориславова Мановска  
 Съставител на отчета

Заверил, съгласно одиторски доклад от 22.03.2022 г.

  
 0766 Светослав  
 Димитров  
 ОДИТОРСКИ СЕРВИС

## ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ  
За периода 01.01.2021-31.12.2021

	Основен капитал	Премийни резерви	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Общ всеобхватен доход	Общо собствен капитал
Салдо към 01.01.2020 г.	650	2	8	-	(106)	-	554
Салдо към 01.01.2020 (преизчислено)	650	2	8	-	(106)	-	554
Общ всеобхватен доход за годината	-	-	-	-	-	(47)	(47)
печалба за годината	-	-	-	-	-	(47)	(47)
Салдо към 31.12.2020 г.	650	2	8	-	(106)	(47)	507
Салдо към 01.01.2021 г.	650	2	8	-	(153)	-	507
Салдо към 01.01.2021 (преизчислено)	650	2	8	-	(153)	-	507
Общ всеобхватен доход за годината	-	-	-	-	-	(25)	(25)
печалба за годината	-	-	-	-	-	(25)	(25)
Салдо към 31.12.2021 г.	650	2	8	-	(153)	(25)	482

Пояснителните бележки от страница 6 до страница 15 са неразделна част от финансовия отчет.

Милена Христофорова Василева

Изпълнителен директор



Теодора Бориславова Мановска

Съставител на отчета

Заверил, съгласно одиторски доклад от 22.03.2022 г.

Свѣтослав  
Димитров  
0766

## ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ

### ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

За периода 01.01.2021-31.12.2021

Бележки	31.12.2021 <i>хил. лв.</i>	31.12.2020 <i>хил. лв.</i>
<b>ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ</b>		
Плащания на доставчици	(42)	(47)
Плащания свързани с персонала	(17)	(17)
Други постъпления/плащания	46	36
<b>Нетни парични потоци от оперативната дейност</b>	<b>(13)</b>	<b>(28)</b>
<b>ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ</b>		
Получени лихви по банкови депозити	-	1
Платени банкови такси, свързани с депозити	(1)	(1)
<b>Нетни парични потоци, използвани във финансова дейност</b>	<b>(1)</b>	<b>-</b>
<b>Нетно (намаление)/увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти</b>	<b>(14)</b>	<b>(28)</b>
<b>Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари</b>	<b>558</b>	<b>586</b>
<b>Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември</b>	<b>544</b>	<b>558</b>

Пояснителните бележки от страница 6 до страница 15 са неразделна част от финансовия отчет.

Милена Христофорова Василева

Изпълнителен директор



Теодора Бориславова Мановска

Съставител на отчета

Заверил, съгласно одиторски доклад от 22.03.2022 г.

Светослав  
Димитров

**ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ****ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ  
За периода 01.01.2021-31.12.2021****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 31.12.2021 г., акционерите на Дружеството са:

<b>Акционер</b>	<b>Брой акции</b>	<b>%</b>
"НАЦИОНАЛНО ИНВЕСТИЦИОННО ДРУЖЕСТВО НАДЕЖДА" АД	58 500	9,00%
Ски Инжинеринг ООД	500 000	76,90%
Приват Турс 2000 ЕООД	30 500	4,70%
Ентра Номер Едно ЕООД	30 500	4,70%
Антуеп ЕООД	30 500	4,70%
	<b>650 000</b>	<b>100%</b>

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, но 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 възнаграждение 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 надеж 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 неплатежоспособност/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 премни 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 котирани пазарни цени 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 скоростни пазарни преки сделки; пресрватки 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:

	31.12.2021	31.12.2020
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Кредити и вземания	84	5,591
	84	5,591

### 2. Парични средства и краткосрочни депозити

	31.12.2021	31.12.2020
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Парични средства в банкови сметки	3	6
Краткосрочни депозити	541	552
	544	558

Паричните средства в банкови сметки се олихвяват с фиксиран лихвен процент на годишна база. Сключени са три договора за бапков депозит. Дружеството има право по всяко време да изтегли депозирани 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 31.12.2021 г., акционери в Дружеството са :

Акционер	Брой акции	%
"НАЦИОНАЛНО ИНВЕСТИЦИОННО ДРУЖЕСТВО НАДЕЖДА" АД	58 500	9,00%
Ски Инжинеринг ООД	500 000	76,90%
Приват Турс 2000 ЕООД	30 500	4,70%
Ентра Номер Едно ЕООД	30 500	4,70%
Антуеп ЕООД	30 500	4,70%
	<b>650 000</b>	<b>100%</b>

#### Премияен 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

31.12.2021	31.12.2020
хил. лв.	хил. лв.
(25)	(47)
<b>(25)</b>	<b>(47)</b>

### 5. Задължения по договори за цесии

	31.12.2021	31.12.2020
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения по договори за цесии към ПИБ АД	141	5,623
	<b>141</b>	<b>5,623</b>

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.

**6. Търговски и други задължения**

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Задължения към доставчици	9	9
Задължения към персонала	1	1
Други задължения	1	10
	<u>11</u>	<u>20</u>

**7. Разходи за персонала**

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Възнаграждения на членовете на СД	13	11
Възнаграждения по трудов договор	4	4
	<u>17</u>	<u>15</u>

Към 31.12.2021 г. няма неизползвани компенсируеми отпуски.

**8. Разходи за външни услуги**

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Възнаграждение на обслужващото дружество	29	31
Възнаграждение за независим финансов одит	3	3
Такси към Централен депозитар	1	1
Такси към банката депозитар, КФН, БФБ София и др.	11	6
	<u>44</u>	<u>41</u>

**9. Други разходи**

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Разходи свързани със съдебни спорове	-	4
	<u>-</u>	<u>4</u>

**10. Други финансови разходи**

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Други разходи ( в т. ч. банкови такси)	1	1
Разходи от валутна преоценка	2	2
	<u>3</u>	<u>3</u>



	31.12.2021	31.12.2020
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Възнаграждения на членовете на СД	12	12
	<u>12</u>	<u>12</u>

*Събития след датата на отчета за финансовото състояние*

Между датата на финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване възникна военен конфликт между руската Федерация и Република Украйна. В резултат на това бяха въведени различни икономически мерки и санкции срещу Руската Федерация и свързани с нея физически и юридически лица, чрез които се налагат определени финансови ограничения, по-специално по отношение на достъпа на някои руски субекти до капиталовите пазари, забраната за търгуването на акциите на руски държавни субекти на местата на търговия в ЕС и предоставянето на услуги във връзка с тези акции, забраната за приемането на влогове над определена стойност от руски граждани или пребиваващи в Русия лица, държането на сметки на руски клиенти от централните депозитари на ценни книжа от Съюза, както и продажбата на руски клиенти на ценни книжа в евро, други.

По първоначални оценки на ръководството тези събития не биха оказали съществено влияние върху Дружеството към момента, доколкото Дружеството няма отношения с лица попадащи под мерките. Предвид динамиката и невъзможността да се преценят бъдещите действия и развитие на конфликта Ръководството счита, че е практически невъзможно да се направи надеждно измерима преценка на потенциалния ефект на този военен конфликт в краткосрочен, така и дългосрочен план. Ръководството ще продължи да следи развитието на ситуацията и ще предприеме всички възможни стъпки да намали възможни последствия.

Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития след отчетната дата до датата, на която финансовият отчет е одобрен за издаване, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дебитум Инвест АДСИЦ за годината, приключваща на 31 декември 2021 г.

София, 09.03.2022 г.

Ръководител:



Съставител:

**СПРАВКИ**  
**годишни и шестмесечни**  
**на индивидуална основа**  
**по чл. 10, т. 3 и чл. 12, ал. 1, т. 3 от Наредба № 2**  
**за публични дружества, други емитенти на ценни книжа,**  
**акционерни дружества със специална инвестиционна цел и**  
**лица по §1д от ЗППЦК**

Данни за отчетния период	
Начална дата:	01.01.2021
Крайна дата:	31.12.2021
Дата на съставяне:	17.03.2022
Данни за лицето	
Наименование на лицето:	Дебитум инвест АДСИЦ
Тип лице:	АДСИЦ
ЕИК:	201089616
Представяващ/и:	Милена Христофорова Василева
Начин на представяване:	Изпълнителен директор
Адрес на управление:	гр. София, ул. Енос №2
Адрес за кореспонденция:	гр. София, ул. Енос №2
Телефон:	
Факс:	
E-mail:	
Уеб сайт:	Debituminvest.bg
Медия:	
Съставител на отчета:	Теодора Бориславова Мановска
Длъжност на съставителя:	Съставител на отчета

\* Последна актуализация месец декември 2021г.

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
(на индивидуална основа)

на ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИП  
ЕИК по БУЛСТАТ: 201089616  
към 31.12.2021 г.

(в хил. лева)

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
<b>А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ</b>				<b>А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>			
<b>I. Имоти, машини, съоръжения и оборудване</b>				<b>I. Основен капитал</b>			
1. Земи (терени)	1-0011			Записан и внесен капитал т.ч.:	1-0411	650	650
2. Сгради и конструкции	1-0012			обикновени акции	1-0411-1		
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			<b>Общо за група I:</b>	<b>1-0410</b>	<b>650</b>	<b>650</b>
8. Други	1-0017			<b>II. Резерви</b>			
<b>Общо за група I:</b>	<b>1-0010</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	1. Премийни резерви при емитиране на ценни книжа	1-0421	2	2
<b>II. Инвестиционни имоти</b>	<b>1-0041</b>			2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	1-0422		
<b>III. Биологични активи</b>	<b>1-0016</b>			3. Целеви резерви, в т.ч.:	1-0423	8	8
<b>IV. Нематериални активи</b>				обща резерви	1-0424		
1. Права върху собственост	1-0021			специализирани резерви	1-0425		
2. Програмни продукти	1-0022			други резерви	1-0426	8	8
3. Продукти от развойна дейност	1-0023			<b>Общо за група II:</b>	<b>1-0420</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
4. Други	1-0024			<b>III. Финансов резултат</b>			
<b>Общо за група IV:</b>	<b>1-0020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	1. Натрупана печалба (загуба) в т.ч.:	1-0451	-153	-106
				неразпределена печалба	1-0452		
<b>V. Търговска репутация</b>				непокрита загуба	1-0453	-153	-106
1. Положителна репутация	1-0051			еднократен ефект от промени в счетоводната политика	1-0451-1		
2. Отрицателна репутация	1-0052			2. Текуща печалба	1-0454		
<b>Общо за група V:</b>	<b>1-0050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	3. Текуща загуба	1-0455	-25	-47
<b>VI. Финансови активи</b>				<b>Общо за група III:</b>	<b>1-0450</b>	<b>-178</b>	<b>-153</b>
1. Инвестиции в:	1-0031	0	0				
дъщерни предприятия	1-0032						
смесени предприятия	1-0033			<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III):</b>	<b>1-0400</b>	<b>482</b>	<b>507</b>
асоциирани предприятия	1-0034						
други предприятия	1-0035			<b>Б. МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ</b>	<b>1-0400-1</b>		
2. Държани до настъпване на падеж	1-0042	0	0				
държавни ценни книжа	1-0042-1			<b>В. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ</b>			
облигации, в т.ч.:	1-0042-2			<b>I. Търговски и други задължения</b>			
общински облигации	1-0042-3			1. Задължения към свързани предприятия	1-0511		
други инвестиции, държани до настъпване на падеж	1-0042-4			2. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институти	1-0512		
3. Други	1-0042-5			3. Задължения по ЗУНК	1-0512-1		
<b>Общо за група VI:</b>	<b>1-0040</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	4. Задължения по получени търговски заеми	1-0514		
<b>VII. Търговски и други вземания</b>				5. Задължения по облигационни заеми	1-0515		
1. Вземания от свързани предприятия	1-0044			6. Други	1-0517	141	5 623
2. Вземания по търговски заеми	1-0045			<b>Общо за група I:</b>	<b>1-0510</b>	<b>141</b>	<b>5 623</b>
3. Вземания по финансов лизинг	1-0046-1						
4. Други	1-0046	84	5 591	<b>II. Други нетекущи пасиви</b>	<b>1-0510-1</b>		
<b>Общо за група VII:</b>	<b>1-0040-1</b>	<b>84</b>	<b>5 591</b>	<b>III. Приходи за бъдещи периоди</b>	<b>1-0520</b>		
				<b>IV. Пасиви по отсрочени данъци</b>	<b>1-0516</b>		
<b>VIII. Разходи за бъдещи периоди</b>	<b>1-0060</b>			<b>V. Финансирания</b>	<b>1-0520-1</b>		
<b>IX. Активи по отсрочени данъци</b>	<b>1-0060-1</b>						
<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX):</b>	<b>1-0100</b>	<b>84</b>	<b>5 591</b>	<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" (I+II+III+IV+V):</b>	<b>1-0500</b>	<b>141</b>	<b>5 623</b>



а	б	1	2	а	б	1	2
<b>Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ</b>				<b>Г. ТЕКУЩИ ПАСИВИ</b>			
<b>I. Материални запаси</b>				<b>I. Търговски и други задължения</b>			
1. Материали	1-0071			1. Задължения по получени земаи към банки и небанкови финансови институции	1-0612		
2. Продукция	1-0072			2. Текуща част от нетекучите задължения	1-0510-2		
3. Стоки	1-0073			3. Текущи задължения, в т.ч.:	1-0630	10	10
4. Незавършено производство	1-0076			задължения към свързани предприятия	1-0611		
5. Биологични активи	1-0074			задължения по получени търговски земаи	1-0614		
6. Други	1-0077			задължения към доставчици и клиенти	1-0613	9	9
<i>Общо за група I:</i>	<i>1-0070</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	получени аванси	1-0613-1		
				задължения към персонала	1-0615	1	1
				задължения към осигурителни предприятия	1-0616		
<b>II. Търговски и други вземания</b>				данъчни задължения	1-0617		
1. Вземания от свързани предприятия	1-0081			4. Други	1-0618	1	10
2. Вземания от клиенти и доставчици	1-0082			5. Провизии	1-0619		
3. Предоставени аванси	1-0086-1			<i>Общо за група I:</i>	<i>1-0610</i>	<i>11</i>	<i>20</i>
4. Вземания по предоставени търговски земаи	1-0083						
5. Съдебни и присъдени вземания	1-0084			<b>II. Други текущи пасиви</b>	<i>1-0610-1</i>		
6. Данъци за възстановяване	1-0085						
7. Вземания от персонала	1-0086-2			<b>III. Приходи за бъдещи периоди</b>	<i>1-0700</i>		
8. Други	1-0086	6	1	<b>IV. Финансирания</b>	<i>1-0700-1</i>		
<i>Общо за група II:</i>	<i>1-0080</i>	<i>6</i>	<i>1</i>				
				<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Г" (I+II+III+IV):</b>	<b>1-0750</b>	<b>11</b>	<b>20</b>
<b>III. Финансови активи</b>							
1. Финансови активи, държани за търгуване в т.ч.	1-0093	0	0				
дългови ценни книжа	1-0093-1						
деривативи	1-0093-2						
други	1-0093-3						
2. Финансови активи, обявени за продажба	1-0093-4						
3. Други	1-0095						
<i>Общо за група III:</i>	<i>1-0090</i>	<i>0</i>	<i>0</i>				
<b>IV. Парични средства и парични еквиваленти</b>							
1. Парични средства в брой	1-0151						
2. Парични средства в безсрочни депозити	1-0153	544	558				
3. Блокирани парични средства	1-0155						
4. Парични еквиваленти	1-0157						
<i>Общо за група IV:</i>	<i>1-0150</i>	<i>544</i>	<i>558</i>				
<b>V. Разходи за бъдещи периоди</b>	<i>1-0160</i>						
<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1-0200</b>	<b>550</b>	<b>559</b>				
<b>ОБЩО АКТИВИ (А + Б):</b>	<b>1-0300</b>	<b>634</b>	<b>6150</b>	<b>СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ (А+Б+В+Г):</b>	<b>1-0800</b>	<b>634</b>	<b>6150</b>

Дата на съставяне: 17.03.2022

Съставител: Теодора Бориславова Манювска

Представяващ/и:

*Т. Манювска*



**ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ**  
(на индивидуална основа)

на ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АД СИЦ  
ЕИК по БУЛСТАТ: 201089616  
към 31.12.2021 г.

				(в хил. лева)			
РАЗХОДИ	Код на реда	Текущ период	Преходен период	ПРИХОДИ	Код на реда	Текущ период	Преходен период
а	б	1	2	а	б	1	2
<b>A. Разходи за дейността</b>				<b>A. Приходи от дейността</b>			
<i>I. Разходи по икономически елементи</i>				<i>I. Нетни приходи от продажби на:</i>			
1. Разходи за материали	2-1120			1. Продукция	2-1551		
2. Разходи за външни услуги	2-1130	44	41	2. Стоки	2-1552		
3. Разходи за амортизации	2-1160			3. Услуги	2-1560		
4. Разходи за възнаграждения	2-1140	17	15	4. Други	2-1556		
5. Разходи за осигуровки	2-1150			<b>Общо за група I:</b>		<b>2-1610</b>	<b>0</b>
6. Балансова стойност на проддени активи (без продукция)	2-1010						
7. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	2-1030			<i>II. Приходи от финансиране</i>	<b>2-1620</b>		
8. Други, в т.ч.:	2-1170	5 483	707	в т.ч. от правителството	2-1621		
обезщепка на активи	2-1171	5 483	704				
провазни	2-1172			<i>III. Финансови приходи</i>			
<b>Общо за група I:</b>		<b>5 544</b>	<b>763</b>	1. Приходи от лихви	2-1710	37	14
				2. Приходи от дивиденди	2-1721		
<i>II. Финансови разходи</i>				3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	2-1730		
1. Разходи за лихви	2-1210			4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове	2-1740	2	2
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	2-1220			5. Други	2-1745	5 483	704
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2-1230	2		<b>Общо за група II:</b>		<b>5 522</b>	<b>720</b>
4. Други	2-1240	1	4				
<b>Общо за група II:</b>		<b>2-1200</b>	<b>3</b>				
				<b>B. Общо приходи от дейността (I + II + III):</b>	<b>2-1600</b>	<b>5 522</b>	<b>720</b>
<b>B. Общо разходи за дейността (I + II)</b>	<b>2-1300</b>	<b>5 547</b>	<b>767</b>	<b>B. Загуба от дейността</b>	<b>2-1810</b>	<b>25</b>	<b>47</b>
<i>III. Дял от печалбата на асоциирани и съвместни предприятия</i>	<i>2-1250-1</i>			<i>IV. Дял от загубите на асоциирани и съвместни предприятия</i>	<i>2-1810-1</i>		
<i>IV. Извънредни разходи</i>	<i>2-1250</i>			<i>V. Извънредни приходи</i>	<i>2-1750</i>		
<b>Г. Общо разходи (B + III + IV)</b>	<b>2-1350</b>	<b>5 547</b>	<b>767</b>	<b>Г. Общо приходи (B + IV + V)</b>	<b>2-1800</b>	<b>5 522</b>	<b>720</b>
<b>Д. Печалба преди облагане с данъци</b>	<b>2-1400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Д. Загуба преди облагане с данъци</b>	<b>2-1850</b>	<b>25</b>	<b>47</b>
<i>V. Разходи за данъци</i>	<i>2-1450</i>	<b>0</b>	<b>0</b>				
1. Разход за текущи корпоративни данъци върху печалбата	2-1451						
2. Разход (икономия) на отсрочен корпоративен данък върху печалбата	2-1452						
3. Други	2-1453						
<b>Е. Печалба след облагане с данъци (Д - V)</b>	<b>2-0454</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Е. Загуба след облагане с данъци (Д + V)</b>	<b>2-0455</b>	<b>25</b>	<b>47</b>
в т.ч. за малцинствено участие	2-0454-1			в т.ч. за малцинствено участие	2-0455-1		
<b>Ж. Нетна печалба за периода</b>	<b>2-0454-2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Ж. Нетна загуба за периода</b>	<b>2-0455-2</b>	<b>25</b>	<b>47</b>
<b>Всичко (Г + V + E):</b>	<b>2-1500</b>	<b>5 547</b>	<b>767</b>	<b>Всичко (Г + E):</b>	<b>2-1900</b>	<b>5 547</b>	<b>767</b>

Забележка: Справка № 2 - Отчет за доходите се изготвя също с натрупване.

Дата на съставяне: 17.03.2022

Съставител: Теодора Бориславовна Милова

Представяващи:

*M. Vasileva*




**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД**  
(на индивидуална основа)

на ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ  
ЕИК по БУЛСТАТ: 201089616  
към 31.12.2021 г.

(в хиляди)

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	Код на реда	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2
<b>А. Парични потоци от оперативна дейност</b>			
1. Постъпления от клиенти	3-2201		
2. Плащания на доставчици	3-2201-1	-42	-47
3. Плащания/постъпления, свързани с финансови активи, държани с цел търговия			
4. Плащания, свързани с възнаграждения	3-2203	-17	-17
5. Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху	3-2206		
6. Платени корпоративни данъци върху печалбата	3-2206-1		
7. Получени лихви	3-2204		1
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	46	36
<b>Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):</b>	<b>3-2200</b>	<b>-13</b>	<b>-27</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>			
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	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		
<b>Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):</b>	<b>3-2300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>			
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		
4. Платени заеми	3-2403-1		
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	-1	-1
<b>Нетен паричен поток от финансова дейност (В):</b>	<b>3-2400</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>
<b>Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):</b>	<b>3-2500</b>	<b>-14</b>	<b>-28</b>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>	<b>3-2600</b>	<b>558</b>	<b>586</b>
<b>Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:</b>	<b>3-2700</b>	<b>544</b>	<b>558</b>
наличност в касата и по банкови сметки	3-2700-1	544	558
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: 17.03.2022

Съставител: Теодора Бориславова Мяновска

Представяващ/и:

*Н. Василев*

.....  
.....



**ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**  
(на индивидуална основа)

на ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ  
ЕИК по БУЛСТАТ: 201089616  
към 31.12.2021 г.

(в хил. лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Основен капитал	Резерви					Натрупани печалби/загуби		Резерв от преводи	Общо собствен капитал	Малцинствено участие	
			премии от емисия (премисен резерв)	резерв от последващи оценки	целени резерви			печалба	загуба				
					общи	специални зирани	други						
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
<b>Код на реда - б</b>		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	0	8	0	-153	0	507	0
Промени в началните салда поради:	4-15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ефект от промени в счетоводната политика	4-15-1											0	
Фундаментални грешки	4-15-2											0	
Коригирано салдо в началото на отчетния период	4-01-1	650	2	0	0	0	0	8	0	-153	0	507	0
Нетна печалба/загуба за периода	4-05							0	-25			-25	
1. Разпределение на печалбата за:	4-06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
дивиденди	4-07											0	
други	4-07-1											0	
2. Покриване на загуби	4-08											0	
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	0
увеличения	4-10											0	
намаления	4-11											0	
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.	4-12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увеличения	4-13											0	
намаления	4-14											0	
5. Ефект от отсрочени данъци	4-16-1											0	
6. Други изменения	4-16											0	
Салдо към края на отчетния период	4-17	650	2	0	0	0	0	8	0	-178	0	482	0
7. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	4-18											0	
8. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация	4-19											0	
Собствен капитал към края на отчетния период	4-20	650	2	0	0	0	0	8	0	-178	0	482	0

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

Дата на съставяне: 17.03.2022

Съставител: Теодора Бориславова Мановска

Представяващ/и: 



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

на ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ  
ЕИК по БУЛСТАТ: 201089616  
към 31.12.2021 г.

(в хил. лева)

Наименование и седалище на предприятията, в които са инвестициите	Код на реда	Размер на инвестицията	Процент на инвестицията в капитала на другото предприятие	Инвестиция в ценни книжа, приети за търговия на фондова борса	Инвестиция в ценни книжа, неприети за търговия на фондова борса
а	б	1	2	3	4
<b>A. В СТРАНАТА</b>					
<b>I. Инвестиции в дъщерни предприятия</b>					
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
	<b>Обща сума I:</b>	<b>8-4001</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Инвестиции в смесени предприятия</b>					
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
	<b>Обща сума II:</b>	<b>8-4006</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Инвестиции в асоциирани предприятия</b>					
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
	<b>Обща сума III:</b>	<b>84011</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Наименование и седалище на предприятията, в които са инвестициите	Код на реда	Размер на инвестицията	Процент на инвестицията в капитала на другото предприятие	Инвестиция в ценни книжа, приети за търговия на фондова борса	Инвестиция в ценни книжа, неприети за търговия на фондова борса
а	6	1	2	3	4
<b>IV. Инвестиции в други предприятия</b>					
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
<b>Обща сума IV:</b>	<b>8-4016</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Обща сума за страната (I+II+III+IV):</b>	<b>8-4025</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Б. В ЧУЖБИНА</b>					
<b>I. Инвестиции в дъщерни предприятия</b>					
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
<b>Обща сума I:</b>	<b>8-4030</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Инвестиции в смесени предприятия</b>					
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
<b>Обща сума II:</b>	<b>8-4035</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Наименование и седалище на предприятията, в които са инвестициите	Код на реда	Размер на инвестицията	Процент на инвестицията в капитала на другото предприятие	Инвестиция в ценни книжа, приети за търговия на фондова борса	Инвестиция в ценни книжа, неприети за търговия на фондова борса
а	б	1	2	3	4
<b>III. Инвестиции в асоциирани предприятия</b>					
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
	<b>Обща сума III:</b>	<b>8-4040</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Инвестиции в други предприятия</b>					
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
	<b>Обща сума IV:</b>	<b>8-4045</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Обща сума за чужбина (I+II+III+IV):</b>		<b>8-4050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Дата на съставяне: 17.03.2022

Съставител: Теодора Бориславова Мановска

Представяващ/и:

*M. Vasileva*

.....

.....

.....



## СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ

на ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АД СИЦ  
 ЕИК по БУЛСТАТ: 201089616  
 към 31.12.2021 г.

(в милиона)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи				Преценка		Преценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Преценка		Преценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност за текущия период (7-14)
		в началото на периода	на постъпките през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислено през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>I. Имоти, машини, съоръжения и оборудване</b>																
1. Земи (терени)	5-1001				0			0				0			0	0
2. Сгради и конструкции	5-1002				0			0				0			0	0
3. Машини и оборудване	5-1003				0			0				0			0	0
4. Съоръжения	5-1004				0			0				0			0	0
5. Транспортни средства	5-1005				0			0				0			0	0
6. Стопански инвентар	5-1007-1				0			0				0			0	0
7. Р-ди за придобиване и ликвидация на активи по стопански начин	5-1007-2				0			0				0			0	0
8. Други	5-1007				0			0				0			0	0
<b>Обща сума I:</b>	<b>5-1015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Инвестиционни имоти</b>	<b>5-1037</b>				0			0				0			0	0
<b>III. Биологични активи</b>	<b>5-1006</b>				0			0				0			0	0
<b>IV. Нематериални активи</b>					0			0				0			0	0
1. Права върху собственост	5-1017				0			0				0			0	0
2. Програмни продукти	5-1018				0			0				0			0	0
3. Продукти от развойна дейност	5-1019				0			0				0			0	0
4. Други	5-1020				0			0				0			0	0
<b>Обща сума IV:</b>	<b>5-1030</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Финансови активи (без дългосрочни вземания)</b>																
1. <b>Инвестиции в:</b>	5-1032	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
дъщерни предприятия	5-1033				0			0				0			0	0
смесени предприятия	5-1034				0			0				0			0	0
асоциирани предприятия	5-1035				0			0				0			0	0
други предприятия	5-1036				0			0				0			0	0
2. <b>Държани до настъпване на падеж:</b>	5-1038	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
държавни ценни книжа	5-1038-1				0			0				0			0	0
облигации, в т.ч.:	5-1038-2				0			0				0			0	0
общински облигации	5-1038-3				0			0				0			0	0
Други инвестиции, държани до настъпване на падеж	5-1038-4				0			0				0			0	0
3. Други	5-1038-5				0			0				0			0	0
<b>Обща сума V:</b>	<b>5-1045</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. Търговска репутация</b>	<b>5-1050</b>				0			0				0			0	0
<b>Общ сбор (I+ II+ III+ IV+V+VI)</b>	<b>5-1060</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Дата на съставяне: 17.03.2022

Съставител: Теодора Борнеливна Манюска

Представява/и:

M. Banchov





## СПРАВКА ЗА ВЗЕМАНИЯТА, ЗАДЪЛЖЕНИЯТА И ПРОВИЗИИТЕ

на ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ  
ЕИК по БУЛСТАТ: 201089616  
към 31.12.2021 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
			до 1 година	над 1 година
а	б	1	2	3
<b>I. Невнесен капитал</b>	<b>6-2010</b>			0
<b>II. Нетекущи търговски и други вземания</b>				
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	84	84	0
- финансов лизинг	6-2027			0
- други	6-2029	84	84	0
<b>Всичко за II:</b>	<b>6-2020</b>	<b>84</b>	<b>84</b>	<b>0</b>
<b>III. Данъчни активи</b>				0
Активи по отсрочени данъци	6-2030			0
<b>IV. Текущи търговски и други вземания</b>				
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 върху 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	6	6	0
- по липси и начети	6-2048			0
- от осигурителните организации	6-2049			0
- по рекламации	6-2050			0
- други	6-2051	6	6	0
<b>Всичко за IV:</b>	<b>6-2060</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>0</b>
<b>ОБЩО ВЗЕМАНИЯ (I+II+III+IV):</b>	<b>6-2070</b>	<b>90</b>	<b>90</b>	<b>0</b>

(в хил. лева)

**Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**

(в хил.лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Сума на задължението	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
			до 1 година	над 1 година	
а	б	1	2	3	4
<b>I. Нетекущи търговски и други задължения</b>					
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	6-2111	0	0	0	0
- заеми	6-2112			0	
- доставки на активи и услуги	6-2113			0	
- други	6-2244			0	
2. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции, в т.ч.:	6-2114	0	0	0	0
- банки, в т.ч.:	6-2115			0	
- просрочени	6-2116			0	
- небанкови финансови институции, в т.ч.:	6-2114-1			0	
- просрочени	6-2114-2			0	
3. Задължения по ЗУНК	6-2123-1			0	
4. Задължения по получени търговски заеми	6-2118			0	
5. Задължения по облигационни заеми	6-2120			0	
6. Други дългосрочни задължения, в т.ч.:	6-2123	141	141	0	0
- по финансов лизинг	6-2124			0	
<b>Всичко за I:</b>	<b>6-2130</b>	<b>141</b>	<b>141</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Данъчни пасиви</b>					
Пасиви по отсрочени данъци	6-2122				0
<b>III. Текущи търговски и други задължения</b>					
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	6-2141	0	0	0	0
- доставени активи и услуги	6-2142			0	
- дивиденди	6-2143			0	
- други	6-2143-1			0	
2. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции, в т.ч.:	6-2144	0	0	0	0
- към банки, в т.ч.:	6-2145			0	
- просрочени	6-2146			0	
- небанкови финансови институции, в т.ч.:	6-2144-1			0	
- просрочени	6-2144-2			0	
3. Текуща част от нетекущите задължения:	6-2161-1	0	0	0	0
- по ЗУНК	6-2161-2			0	
- по облигационни заеми	6-2161-3			0	
- по получени дългосрочни заеми от банки и небанкови финансови институции	6-2161-4			0	
- други	6-2161-5			0	
4. Текущи задължения:	6-2148	10	10	0	0
Задължения по търговски заеми	6-2147			0	
Задължения към доставчици и клиенти	6-2149	9	9	0	
Задължения по получени аванси	6-2150			0	
Задължения към персонала	6-2151	1	1	0	
Данъчни задължения, в т.ч.:	6-2152	0	0	0	0
- корпоративен данък върху печалбата	6-2154			0	
- данък върху добавената стойност	6-2155			0	
- други данъци	6-2156			0	
Задължения към осигурителни предприятия	6-2157			0	
5. Други краткосрочни задължения	6-2161	1	1	0	0
<b>Всичко за III:</b>	<b>6-2170</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ (I+II+III):</b>	<b>6-2180</b>	<b>152</b>	<b>152</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**В. ПРОВИЗИИ**

(в хил.лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на периода
1. Провизии за правни задължения	6-2210				0
2. Провизии за конструктивни задължения	6-2220				0
3. Други провизии	6-2230				0
<b>Обща сума (1+2+3):</b>	<b>6-2240</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Дата на съставяне: 17.03.2022

Съставител: Теодора Бориславова Мановска

Представяващ/и:

М. Вачева





**СПРАВКА по чл. 31, ал. 3 от ЗДСИЦДС**

за преобразуване на финансовия резултат по реда на чл. 29, ал. 3 по образец, определен от Заместник-председателя на КФН, ръководещ управление "Надзор на инвестиционната дейност".

**СПРАВКА****по чл. 31, ал. 3 от ЗДСИЦДС****за преобразуване на финансовия резултат по реда на чл. 29, ал. 3.****Данни за отчетния период**

Начална дата:	01.01.2021
Крайна дата:	31.12.2021
Дата на съставяне:	17.03.2022

**Данни за лицето**

Наименование на лицето:	Дебитум инвест АДСИЦ
Тип лице:	АДСИЦ
ЕИК:	201089616
Представяващ/и:	Милена Христофорова Василева
Начин на представяване:	Изпълнителен директор
Адрес на управление:	гр. София, ул. Енос №2
Адрес за кореспонденция:	гр. София, ул. Енос №2
Телефон:	
Факс:	
Е-mail:	
Уеб сайт:	Debituminvest.bg
Медия:	
Съставител на отчета:	Теодора Бориславова Мановска
Длъжност на съставителя:	Съставител на отчета

## СПРАВКА по чл. 31, ал. 3 от ЗДСИЦС

за преобразуване на финансовия резултат по реда на чл. 29, ал. 3 по образец, определен от Заместник-председателя на КФН, ръководещ управление "Надзор на инвестиционната дейност".

Нормативно изискване	Финансов резултат на	
	..... АДСИЦ за	Стойност в лева
	..... периода: .....	
	счетоводна печалба	
	счетоводна загуба	25 039.53 лв.
чл. 29, ал. 3, т. 1 от ЗДСИЦС	Увеличен/намален с разходите/приходите от последващи оценки на недвижими имоти:	
	увеличение	
	намаление	
чл. 29, ал. 3, т. 2 от ЗДСИЦС	Увеличен/намален със загубите/печалбите от сделки по прехвърляне на собствеността върху недвижими имоти:	
	увеличение	
	намаление	
чл. 29, ал. 3, т. 3 от ЗДСИЦС	Увеличен/намален в годината на прехвърляне на собствеността върху недвижими имоти с положителната/отрицателната разлика между:	
	а) продажната цена на недвижимия имот	
	увеличение	
	намаление	
	б) сумата от историческата цена на недвижимия имот и последващите разходи, довели до увеличение на балансовата му стойност	
	увеличение	
чл. 29, ал. 3, т. 4 от ЗДСИЦС	Увеличен/намален със загубите/печалбите от продажби, отчетени в годината на сключване на договори за финансов лизинг;	
	увеличение	
	намаление	
чл. 29, ал. 3, т. 5 от ЗДСИЦС	Увеличен/намален в годината на изтичане на срока на договори за финансов лизинг с положителната/отрицателната разлика между:	
	а) прихода от продажбата на недвижимия имот, вписан в началото на срока на договора за финансов лизинг;	
	увеличение	
	намаление	
	б) сумата от историческата цена на недвижимия имот и последващите разходи, довели до увеличение на балансовата му стойност;	
	увеличение	
чл. 29, ал. 3, т. 6 от ЗДСИЦС	Намален в годината на извършването им с плащанията за лихви по дългови ценни книжа по чл. 26, ал. 2, т. 1 от ЗДСИЦС и по банков кредити по чл. 26, ал. 2, т. 2 от ЗДСИЦС, невключени в отчета за всеобхватен доход;	
	увеличение	
	намаление	
чл. 29, ал. 3, т. 7 от ЗДСИЦС	Намален в годината на извършването им с плащанията за погасяване на главници по дългови ценни книжа по чл. 26, ал. 2, т. 1 от ЗДСИЦС и по банков кредити по чл. 26, ал. 2, т. 2 от ЗДСИЦС;	
	увеличение	
	намаление	
	Сума за разпределяне на дивидент;	25 039.53 лв.
	Годишен дивидент - не по-малко от 90 на сто от печалбата за финансовата година, определена по реда на ал. 3 и при спазване на изискванията на чл. 247а от Търговския закон.	22 535.58 лв.
	Чиста стойност на имуществото по чл. 247а, ал. 1 от Търговския закон;	
	Капитала на дружеството, фонд "Резервен" и другите фондове, които дружеството е длъжно да образува по закон или устав съгласно чл. 247а, ал. 1 от Търговския закон;	
чл. 247а, ал. 3 от ТЗ	Коригиран размер на годишния дивидент, в съответствие с чл. 247а, ал. 3 от Търговския закон: Плащанията на дивидент се извършват до размера на печалбата за съответната година, неразпределената печалба от минали години, частта от фонд "Резервен" и другите фондове на дружеството, надхвърляща определения от закона или устава минимум, намален с непокрытите загуби от предходни години, и отчисленията за фонд "Резервен" и другите фондове, които дружеството е длъжно да образува по закон или устав.	

## Забележки:

- Клетките, съдържащи счетоводната печалба и увеличение на финансовия резултат, се записват с положителна стойност.
- Клетките, съдържащи счетоводната загуба и намаление на финансовия резултат, се записват с отрицателна стойност.
- В случай, че размерът на годишния дивидент, изискван от чл. 29, ал. 3 от ЗДСИЦС, е коригиран съгласно изискванията на чл. 247а, ал. 3 от ТЗ, е необходимо дружеството да обясни причината, по която е изчислена сумата, съгласно чл. 247а, ал. 3 от ТЗ в следващия уъркшит.

Дата на съставяне:

17.03.2022 г.

Съставител:

Р. Димитров

Представяващи:

М. Василева



ДО  
АКЦИОНЕРИТЕ НА ДРУЖЕСТВО  
„ДЕБИТУМ ИНВЕСТ”АДСИЦ

**ДЕКЛАРАЦИЯ**

по чл. 100н, ал. 4, т. 3 от  
Закона за публичното предлагане на ценни книжа

**Долуподписаният:**

Светослав Димитров Димитров, в качеството ми на регистриран одитор(с рег. № 0766 от регистъра при ИДЕС по чл.20 от Закона за независимия финансов одит) декларирам, че

бях ангажиран да извърша задължителен финансов одит на финансовия отчет на „ДЕБИТУМ ИНВЕСТ”АДСИЦ за 2021 г., съставен съгласно Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС, общоприето наименование на счетоводната база, дефинирана в т.8 на ДР на Закона за счетоводството под наименование „Международни счетоводни стандарти”, и че

съм отговорен за одит ангажимента от името на търговско дружество **СВЕТОСЛАВ ДИМИТРОВ ОДИТ ЕООД.**

В резултат на извършения от мен одит издадох одиторски доклад от 22.03.2022 г.

**С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМ, ЧЕ както е докладвано в издадения от мен одиторски доклад относно годишния финансов отчет на „ДЕБИТУМ ИНВЕСТ”АДСИЦ за 2021 година, издаден на 09.03.2022 година:**

1. **Чл.100н, ал.4, т.3, буква „а” Одиторско мнение:** По мое мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС) (стр.1 от одиторския доклад);
2. **Чл.100н, ал.4, т.3, буква „б” Информация, отнасяща се до сделките на „ДЕБИТУМ ИНВЕСТ”АДСИЦ със свързани лица.** Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена на страница 14-15 от Приложението към финансовия отчет. На база на извършените от мен одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от одита на финансовия отчет като цяло, не са ми станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направя заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 *Оповестяване на свързани лица*. Резултатите от моите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от мен в

контекста на формирането на моето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица(стр.8 от одиторския доклад).

3. **Чл.100н, ал.4, т.3, буква „в”Информация, отнасяща се до съществените сделки.** Моите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на моя доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от мен одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г., не са ми станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направя заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от моите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от мен в контекста на формирането на моето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки (стр.8 от одиторския доклад).

*Удостоверяванията, направени с настоящата декларация, следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения от мен одиторски доклад в резултат на извършения независим финансов одитна годишния финансов отчет на „ДЕБИТУМ ИНВЕСТ”АДСИЦ за отчетния период, завършващ на 31.12.2021 година, с дата 22.03.2022 г. Настоящата декларация е предназначена единствено за посочения по-горе адресат и е изготвена единствено и само в изпълнение на изискванията, които са поставени с чл. 100н, ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и не следва да се приема като заместваща моите заключения, съдържащи се в издадения от мен одиторски доклад от 22.03.2022 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.*

22.03.2022 г.

Гр.София

За регистрирания одитор.....

Светослав Димитров

**ДЕКЛАРАЦИЯ**

по чл.100н, ал.4, т.4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа /ЗПЩК/

**ДОЛУПОДПИСАНИТЕ:**

Милена Христофорова Василева, в качеството ми на изпълнителен директор

и

Теодора Бориславова Мановска, в качеството ми на съставител на счетоводните отчети

на **ДЕБИТУМ ИНВЕСТ** АД СИЦ /Дружеството/, вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията, с ЕИК 201089616, със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. „Енос“ № 2

**ДЕКЛАРИРАМЕ, че**

доколкото ни е известно финансовият отчет за 2021 г. е съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, и отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на Дружеството

докладът за дейността за 2021 г. съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на Дружеството, както и състоянието на Дружеството, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен

09.03.2022 г.

гр. София

Декларатори:

1.

2.





## ДОКЛАД

### за прилагане на политиката на възнагражденията на членовете на съвета на директорите на „Дебитум инвест“ АДСИЦ

Този доклад е изготвен на основание чл. 12, ал. 1 от Наредба № 48 от 20 март 2013 г. за изискванията към възнагражденията към годишния финансов отчет за дейността на „Дебитум инвест“ АДСИЦ за 2021 г.

#### I. Програма за прилагане на политиката за възнагражденията за следващата финансова година или за по-дълъг период

В политиката за възнагражденията, изготвена от Съвета на директорите на „Дебитум инвест“ АДСИЦ са залегнали няколко основни принципа, които изцяло съответстват на законовата регламентация:

- ✓ Съответствие на възнагражденията с реализиране на поставените бизнес цели и стратегии за развитие на Дружеството;
- ✓ Осигуряване на защита на интересите на дружеството и неговите акционери, с оглед предотвратяването на всякакви форми на конфликт на интереси;
- ✓ Формиране на възнагражденията, съобразно индивидуалните постижения на всеки от членовете на Съвета на директорите, както и съвместната им дейност за постигане на поставените бизнес цели и стратегии.

Съветът на директорите на „Дебитум инвест“ АДСИЦ възнамерява стриктно да спазва политиката за възнагражденията, която е утвърдена от Общото събрание на акционерите на публичното дружество, както през следващата финансова година, така също и в по-дългосрочна перспектива.

Съветът на директорите е отговорен за своевременното оповестяване на политиката за възнагражденията, както и последващите изменения в нея пояснен и достъпен начин. Дружеството ежегодно изготвя доклад за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите, който е самостоятелен документ към годишния финансов отчет. Докладът съдържа изискуемата по чл.13 от Наредба № 48 на КФН информация и след приемането му от Общото събрание на акционерите се публикува на интернет страницата на Дружеството, който е достъпен безплатно за срок от 10 години. В Доклада не се включват специална категория лични данни на членовете на Съвета на директорите по смисъла на чл. 9, параграф 1 от Регламент (ЕС) 2016/679 на Европейския парламент и на Съвета от 27 април 2016 г. относно защитата на физическите лица във връзка с обработването на лични данни и относно свободното движение на такива данни и за отмяна на Директива 95/46/ЕО (Общ регламент относно защитата на данните) (ОВ, L 119/1 от 4 май 2016 г.) или лични данни, които се отнасят до семейното положение на тези лица. Дружеството обработва личните данни на лицата, включени в доклада по ал. 1, с цел повишаване на корпоративната прозрачност по отношение на възнагражденията им и с оглед повишаване на отчетността на тези лица и надзора върху възнагражденията им от страна на акционерите.

#### II. Информация по чл. 13 от Наредба № 48

*1. Информация относно процеса на вземане на решения при определяне на политиката за възнагражденията, включително, ако е приложимо, информация за мандата и състава на комитета по възнагражденията, имената на външните консултанти, чиито услуги са били използвани при определянето на политиката за възнагражденията:*

Процесът на вземане на решения при определяне на политиката за възнагражденията е ясно определен в Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и Наредба № 48. Съгласно ЗППЦК, възнагражденията на членовете на Съвета на директорите „Дебитум инвест“ АДСИЦ се

определят от общото събрание на акционерите и от тази гледна точка дружеството няма специален комитет по възнаграждения.

**2. Информация относно относителната тежест на променливото и постоянното възнаграждение на членовете на управителния орган:**

Членовете на съвета на директорите на „Дебитум инвест“ АД СИЦ получават постоянни, но могат да получават и променливи възнаграждения. Постоянните възнаграждения се определят по реда и при условията на ТЗ, ЗППЦК, ЗДСИЦДС и приложимите подзаконовни нормативни актове. Размерът и срокът, за който е дължимо постоянното възнаграждение на всеки член от Съвета на директорите се определя с решение на Общото събрание на акционерите на Дружеството. Дружеството е изплащало само постоянно възнаграждение. Членовете на Съвета на директорите не са получавали допълнителни възнаграждения.

**3. Информация относно критериите за постигнати резултати, въз основа на които се предоставят опции върху акции, акции на дружеството или друг вид променливо възнаграждение и обяснение как критериите по чл. 14, ал. 2 и 3 допринасят за дългосрочните интереси на дружеството:**

Не се предоставят опции върху акции на дружеството.

Членовете на Съвета на директорите на дружеството получават възнаграждение, размерът на което се определя по решение на Общото събрание на акционерите на Дружеството. Дружеството изплаща само постоянно възнаграждение. Членовете на съвета на директорите не получават допълнителни възнаграждения.

**4. Пояснение на прилаганите методи за преценка дали са изпълнени критериите за постигнатите резултати:**

Неотнормирано, доколкото няма изплащано променливо възнаграждение.

**5. Пояснение относно зависимостта между възнаграждението и постигнатите резултати:**

Дружеството изплаща на членовете на Съвета на директорите само постоянно възнаграждение, определено по размер с решение на Общото събрание на акционерите, поради което няма зависимост между него и постигнатите резултати.

**6. Основните плащания и обосновка на годишната схема за изплащане на бонуси и/или на всички други непарични допълнителни възнаграждения:**

Месечните възнаграждения на членовете на Съвета на директорите по договор за управление са в размер определен от Общото събрание на акционерите и се изплаща ежемесечно по банкова сметка на лицата, в срок до десето число на месеца, следващ този, за който се дължи възнаграждение. Дружеството не прилага схема за изплащане на бонуси или други непарични допълнителни възнаграждения.

**7. Описание на основните характеристики на схемата за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и информация относно платените и/или дължимите вноски от дружеството в полза на директора за съответната финансова година, когато е приложимо:**

Не е приложимо

**8. Информация за периодите на отлагане на изплащането на променливите възнаграждения:**

Не е приложимо.

**9. Информация за политиката на обезщетенията при прекратяване на договорите:**

Политиката на обезщетенията при прекратяване на договорите е съобразена с българското законодателство. При прекратяване на договора с член на съвета на директорите, вкл. с изпълнителен член се дължат обезщетенията, предвидени в сключения договор за управление. Обезщетенията по предходното изречение, включително относно евентуалните дължими предизвестия, както и обезщетенията, свързани със забраната за конкурентна дейност, не могат да надхвърлят сумата от изплатените годишни постоянни възнаграждения на лицето за една година. Обезщетение не се дължи, в случай, че прекратяването на договора се дължи на незадоволителни и/или виновно поведение на изпълнителния директор.

**10. Информация за периода, в който акциите не могат да бъдат прехвърляни и опциите върху акции не могат да бъдат упражнявани, при променливи възнаграждения, основани на акции:**

Не са предвидени променливи възнаграждения, под формата на опции върху акции или възнаграждения с акции.

**11. Информация за политиката за запазване на определен брой акции до края на мандата на членовете на управителните и контролните органи след изтичане на периода по т. 10:**

Неотнoсимо

**12. Информация относно договорите на членовете на управителните и контролните органи, включително срока на всеки договор, срока на предизвестията за прекратяване и детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване:**

Договорите с членовете на управителния орган не се различават от обичайните за търговската практика и са съобразени с българското законодателство.

**13. Пълния размер на възнаграждението и на другите материални стимули на членовете на управителните и контролните органи за съответната финансова година:**

Пълният размер на брутното възнаграждение на членовете на Съвета на директорите на „Дебитум инвест“ АДСИЦ за 2021 г. възлиза общо на 12 000 лева.

Няма други материални стимули, които са предоставяни на членовете на Съвета на директорите.

**14. Информация за възнаграждението на всяко лице, което е било член на управителен или контролен орган в публично дружество за определен период през съответната финансова година:**

**а) пълния размер на изплатеното и/или начислено брутно възнаграждение на лицето за съответната финансова година:**

на Борислав Никлев Председател на СД, брутно възнаграждение в размер на 2 400 лв.

на Милена Христофорова Василева, изпълнителен директор на Дружеството - 4 800 лв.

на Тони Емилов Костев, член на Съвета на директорите е брутно възнаграждение в размер на 4 800 лв.

**б) възнаграждението и други материални и нематериални стимули, получени от лицето от дружества от същата група:**

„Дебитум инвест“ АДСИЦ не е част от група.

**в) възнаграждение, получено от лицето под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси и основанията за предоставянето им:**

Не са изплащани подобни възнаграждения.

г) всички допълнителни плащания за услуги, предоставени от лицето извън обичайните му функции, когато подобни плащания са допустими съгласно сключения с него договор:

Не са изплащани подобни възнаграждения.

д) платеното и/или начислено обезщетение по повод прекратяване на функциите му по време на последната финансова година:

Не са изплащани подобни възнаграждения.

е) обща оценка на всички непарични облиги, приравнени на възнаграждения, извън посочените в букви „а“ – „д“;

Няма изплащани непарични облиги, приравнени на възнаграждения.

ж) информация относно всички предоставени заеми, плащания на социално-битови разходи и гаранции от дружеството или от негови дъщерни дружества или други дружества, които са предмет на консолидация в годишния му финансов отчет, включително данни за оставащата неизплатена част и лихвите:

Не е относимо към „Дебитум инвест“ АДСИЦ.

**15. Информация по отношение на акциите и/или опциите върху акции и/или други схеми за стимулиране въз основа на акции:**

Няма акции, опции върху акции или други схеми за стимулиране, които да са прилагани през отчетния период.

а) брой на предложените опции върху акции или предоставените акции от дружеството през съответната финансова година и условията, при които са предложени, съответно предоставени:

Не са предлагани опции и не са предоставяни акции.

б) брой на упражнените опции върху акции през съответната финансова година и за всяка от тях, брой на акциите и цената на упражняване на опцията или стойността на лихвата по схемата за стимулиране на база акции към края на финансовата година:

Не са налице опции върху акции, респективно не са упражнявани подобни.

в) брой на неупражнените опции върху акции към края на финансовата година, включително данни относно тяхната цена и дата на упражняване и съществени условия за упражняване на правата:

Няма опции върху акции, респективно няма неупражнени опции.

г) всякакви промени в сроковете и условията на съществуващи опции върху акции, приети през финансовата година:

Няма съществуващи опции.

16. Годишно изменение на възнаграждението, резултатите на дружеството и на средния размер на възнагражденията на основа пълно работно време на служителите в дружеството, които не са директори, през предходните поне пет финансови години, представени заедно по начин, който да позволява съпоставяне:

Година	Годишно изменение на възнагражденията	Годишен финансов резултат	Среден размер на годишното възнаграждение на основа пълна заетост на служителите, които не са директори
2021	(16 800.00)	(25039.53)	няма приложение
2020	(15 400.00)**	(43 980.32)	няма приложение
2019	(17 963.19)*	2 348.78	няма приложение
2018	(16 800.00)	(49 923.87)	няма приложение
2017	(16 592.32)	(21 592.04)	няма приложение
2016	(16 800.00)	21 050.31	няма приложение

\*През 2019 година няма промяна в размера на възнагражденията. Увеличението на разхода се дължи на двойно начислен рзход в месец 06.2019 г. През 2020 година е направена корекция.

\*\* През 2020 година няма промяна в размера на възнагражденията. Намаленито на разхода се дължи на направена корекция относно двойно начислен рзход в месец 06.2019 г.

#### 17. Информация за упражняване на възможността да се изиска връщане на променливото възнаграждение:

В дружеството към настоящия момент не се предвижда изплащане на променливо възнаграждение, поради което няма информация за възможността да се изисква връщане на променливо възнаграждение от съответния член на съответен съвет.

#### 18. Информация за всички отклонения от процедурата за прилагане на политиката за възнагражденията във връзка с извънредни обстоятелства по чл.11, ал.13 от НАРЕДБА № 48 от 20.02.2013г. за изискванията към възнагражденията, издадена от Комисията за финансов надзор, включително разяснения на естеството на извънредните обстоятелства и посочване на конкретните компоненти, които не са приложени“

В дружеството през изтеклата финансова 2021 г. не се извършвало отклонения от прилагането на политиката за възнагражденията.


Политика за възнагражденията е утвърдена от Общото събрание на акционерите на дружеството, изменена и допълнена с решение на Общо събрание на акционерите на дружеството от 25.06.2021г. Извършените и приети промени са с цел привеждане на политиката за възнагражденията на Дружеството в съответствие с разпоредбите на измененията в Наредба № 48 на КФН и хармонизирането и с общите принципи на европейското законодателство. Няма съществени промени в принципите и реда за формиране на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на Дружеството. Политиката е разработена да се прилага за дълъг период от време, освен в случай, че решение на Общото събрание на акционерите не наложи нейна промяна. При преглед на Политиката за възнагражденията, извършен от Съвета на директорите на дружеството не е констатирана необходимост от приемане на последващи промени в приетата вече политика. Съветът ни директорите на дружеството, счита, че принципите, критериите и изискванията на формите на възнагражденията, залегнали в политиката на възнагражденията, са актуални, ефективни и адекватни и ще останат актуални през следващата финансова година.

Дата 09.03.2022г


**СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ НА**  
**„Дебитум инвест“ АДСИЦ:**



**Борислав Никлев**  
Председател на СД



**Милена Василева**  
Изпълнителен директор



**Тони Костев**  
Член на СД

**По т. 5 от дневния ред:**

5. Приемане на доклада на директора за връзки с инвеститорите на Дружеството.

*Проект на решение: ОСА приема доклада на директора за връзки с инвеститорите на Дружеството;*

На основание чл. 116г, ал. 4 от ЗППЦК директорът за връзки с инвеститорите се отчита за дейността си пред акционерите на годишното общо събрание.

**ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА  
НА ДИРЕКТОРА ЗА ВРЪЗКИ С ИНВЕСТИТОРИТЕ  
НА ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ ЗА 2021 ГОДИНА**

**Уважаеми акционери,**

Длъжността "Директор за връзка с инвеститорите" в публичните дружества е въведена като част от законодателните изменения, насочени към по-пълно и своевременно разкриване на информация от публичните дружества пред техните акционери, пред бъдещите инвеститори и пред компетентните органи, както и към защита правата както на мажоритарните, така и на миноритарните акционери.

ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ е публично дружество, вписано в Търговския регистър на 19.03.2010 г., притежаващо лиценз № 70/ 16.02.2011 г., от Комисията за финансов надзор лиценз за осъществяване на дейност като дружество със специална инвестиционна цел.

С оглед на събитията, свързани с дейността на ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ през изминалата 2021 година, дейността на Директор за връзки с инвеститорите беше насочена в следните четири основни направления:

I. Изпращане в законоустановените срокове на материалите за свикано Общо събрание до всички акционери, поискали да се запознаят с тях.

Всяка покана за свикване на Общо събрание на акционерите на ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ, заедно с материалите, свързани с дневния ред, беше изпращана в законоустановения срок до Заместник-председателя, ръководещ Управление "Надзор на инвестиционната дейност", до "Българска Фондова Борса - София" АД и обществеността.

Поканите за свикване на Общо събрание на акционерите на ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ бяха обявявани в срок в Търговския регистър.

Материалите по дневния ред на Общото събрание на акционерите бяха на разположение на акционерите на адреса на дружеството от датата на обявяване на поканата в Търговския регистър и на интернет страницата на дружеството.

II. Водене и съхраняването на документацията относно процеса на приемане на решения в ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ.

Органите на Дружеството, които приемат решения във връзка с дейността му, са Общото събрание на акционерите и Съветът на директорите.

Съветът на директорите на ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ свикваше заседания винаги, когато това се налагаше с оглед нормалното функциониране на Дружеството.

За всяко заседание на Общото събрание на акционерите и на Съвета на директорите се води подробен протокол за дневния ред, за направените предложения, за дискусиите, за проведените гласувания и за приетите решения. Оригинал от всеки един от тези протоколи се съхранява при документацията на ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ. Протоколите от всички заседания на Общото събрание, както и някои от протоколите от заседания на Съвета на директорите (в случаите, когато това изрично е посочено в закона), се изпращат в срок на Заместник-председателя, ръководещ Управление "Надзор на инвестиционната дейност" към Комисията за финансов надзор и на "Българска Фондова Борса - София" АД (както и на други органи/лица, когато това

е предвидено в закона). Всеки акционер има право да се запознае със съдържанието на протокола от проведено заседание на Общото събрание, като има право и да получи копие от него (от Заместник-председателя, ръководещ Управление "Надзор на инвестиционната дейност" към Комисията за финансов надзор).

Присъствието на Директора за връзки с инвеститорите на тези заседания е една допълнителна гаранция, че решенията на Общото събрание на акционерите, респективно на Съвета на директорите се обсъждат и приемат в съответствие с изискванията на действащото българско законодателство и Устава на ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ, в интерес на всички акционери на дружеството и при условията на прозрачност.

III. Задълженията за разкриване на информация от ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ пред Комисията за финансов надзор, "Българска Фондова Борса - София" АД, "Централен депозитар" АД и други лица/органи.

Публичните дружества са обект на много стриктен надзор от страна на Комисията за финансов надзор и по-точно от Управление "Надзор на инвестиционната дейност". В още по-голяма степен обаче това важи за дружествата със специална инвестиционна цел - едновременно със задълженията за разкриване на информация, ние имаме и задължението в изрично предвидени в закона случаи да отправяме искания за предварително одобрение за редица действия, които се отнасят до дружествата от нашия вид. Така например, публичните дружества са длъжни само да уведомяват Комисията за финансов надзор за промените в своя устав. За разлика от тях, ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ, в качеството си на дружество със специална инвестиционна цел, е длъжно да представи за одобрение от Заместник-председателя, ръководещ Управление "Надзор на инвестиционната дейност" към Комисията за финансов надзор приетите от Общото събрание на акционерите промени в своя Устав, като тези промени могат да бъдат представени за вписване в Търговския регистър при Агенция по вписванията по партидата на Дружеството само и единствено след получаването на това одобрение.

Полагали сме всички необходими усилия с цел предаване в срок на Зам.-председателя, ръководещ Управление "Надзор на инвестиционната дейност" към КФН на всички финансови отчети (тримесечни и годишни) и на другите уведомления, свързани с дейността на Дружеството (като например придобиване или продажба на вземания), като те са били изготвени със съдържание, отговарящо на изискванията на приложимото законодателство. Информацията, разкривана на Комисията за финансов надзор, е изпращана в същите срокове и обем и на "Българска Фондова Борса - София" АД и обществеността, а в случаите, предвидени в закона - и на други органи/лица.

IV. Поддържането на ефективна връзка и контакти между членовете на Съвета на директорите и акционерите на ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ и другите лица, проявили интерес да инвестират в ценни книжа, издадени от дружеството.

Във връзка с това направление, през отчетната 2021 година положихме необходимите усилия да Ви предоставяме своевременно информация относно хода на дейността на дружеството, текущото му финансово и икономическо състояние и други обстоятелства, които са от съществено значение за настоящите и бъдещи инвеститори във ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ:

- Уведомявахме в срок нашите акционери за свикването на Общо събрание на акционерите чрез обявяване на покана в Търговския регистър, като материалите по дневния ред на всяко едно заседание бяха на тяхно разположение на адреса на управление и на Интернет страницата на Дружеството от датата на обявяване на поканата; в случаите, когато това беше изрично поискано от отделни акционери, тези материали им бяха изпращани за запознаване;

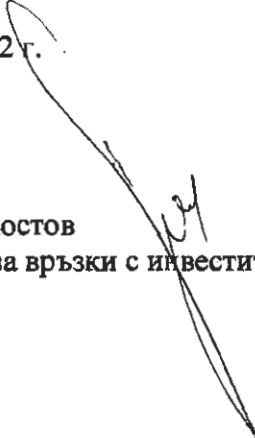


- Едновременно с представяне на годишния и тримесечния финансов отчет на дружеството на Заместник-председателя, ръководещ Управление "Надзор на инвестиционната дейност" към Комисията за финансов надзор и на "Българска Фондова Бурса - София" АД, посочените отчети бяха представяни и на обществеността;

- През изминалата 2021 година, Директорът за връзка с инвеститорите и всички членове на Съвета на директорите бяхме на разположение на акционерите и всички други бъдещи инвеститори в ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ, като отговаряхме на поставените ни въпроси във връзка с дейността на Дружеството.

Април 2022 г.

Николай Костов  
Директор за връзки с инвеститорите



**По т. 6 от дневния ред:**

6. Освобождаване от отговорност на членовете на Съвета на директорите на Дружеството за дейността им през 2021 г.

*Проект за решение: ОСА освобождава от отговорност членовете на Съвета на директорите на Дружеството Борислав Кирилов Никлев, Тони Емилов Костев, Милена Христофорова Василева за дейността им през 2021 г.;*

Членовете на Съвета на директорите са длъжни да изпълняват задълженията си в интерес на дружеството. Членовете на Съвета на директорите отговарят солидарно за вредите, които са причинили на дружеството. Всеки от членовете на Съвета на директорите може да бъде освободен от отговорност, ако се установи, че няма вина за настъпили вреди. Членовете на Съвета на директорите се освобождават от отговорност за дейността им за периода от 01.01.2021 г. до 31.12.2021 г.

**По т. 7 от дневния ред:**

7. Вземане на решение за разпределяне на финансовия резултат на Дружеството за 2021 г.

*Проект за решение: ОСА приема решение за разпределяне на финансовия резултат на Дружеството за 2021 г.;*

За 2021 г. Дружеството е реализирало загуба, поради което няма да бъде разпределян финансов резултат.

**По т. 8 от дневния ред:**

8. Избор на регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на „Дебитум Инвест” АДСИЦ за 2022 г.

*Проект за решение: ОСА избира за регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на Дружеството за 2022г. Светослав Димитров Димитров, Диплома №: 0766, съгласно предложение на Одитния комитет на Дружеството, да се продължи одитния ангажимент с регистрирания одитор.*

На основание чл.108, ал.1, т.6 от ЗНФО, одитния комитет прави препоръка за избор на регистриран одитор. Като приложение към материалите е приложен протокол с препоръка на Одитния комитет на дружеството.

**Предложение на Одитния комитет на „Дебитум инвест” АД, със седалище и адрес на управление гр. София, район Триадница, ул. „Енос” № 2, ЕИК 201089616**

След извършен анализ Одитният комитет на „Дебитум инвест” АДСИЦ, със седалище и адрес на управление гр. София, район Триадница, ул. „Енос” № 2, ЕИК 201089616, препоръчва на Общото събрание на акционерите на Дружеството да се продължи одитния ангажимент и да бъде предложено на Общото събрание на акционерите за регистриран одитор който да извърши независим финансов одит на Дружеството за 2022 г. и да завери годишния финансов отчет, да бъде избран Светослав Димитров Димитров, Диплома №: 0766.

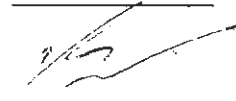
Одитния комитет заявява, че препоръката за избор на регистрирания одитор не е повлияна от трета страна, както и че не му е наложен определен регистриран одитор, нито е бил ограничаван при избора от определени категории или списъци на регистрирани одитори.

**ОДИТЕН КОМИТЕТ:**

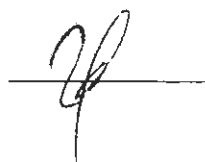
**Борислав Кирилов Никлев – Председател на Одитния комитет**



**Евгени Николаев Генчев -Член на Одитния комитет**



**Юлиан Живков Андреев – Член на Одитния комитет**



**09.05 2022г.**

**Милена Василева**  
**Изпълнителен директор на**  
**„Дебитум Инвест“ АДСИЦ**

