

ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ
МЕЖДИНЕН ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ
ОТЧЕТ
31.03.2026 година

30.04.2026 г.

ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ
ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ**Съвет на директорите**

Добромир Тодоров Тодоров

Борислав Николаев Борисов

Илия Богданов Шербетов

Адресгр. София
Район „Слатина”
бул. „Цариградско шосе” № 101,
Бизнес сграда Актив**Обслужващи банки**

БАНКА ДСК АД

ТЕКСИМБАНК АД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
Към 31 март 2026 година

	Бележки	31.03.2026	31.12.2025
		<i>хил. евро</i>	<i>хил. евро</i>
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Други нетекущи финансови активи	1	17 969	17 969
Общо нетекущи активи		17 969	17 969
Текущи активи			
Други текущи финансови активи	1	9 124	12 261
Краткосрочни търговски и други вземания	2	1 650	1 950
Парични средства и краткосрочни депозити	3	43	54
Общо текущи активи		10 817	14 265
ОБЩО АКТИВИ		28 786	32 234
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал	4	332	332
Премиен резерв		1	1
Други резерви /Фонд Резервен/		4	4
Неразпределена печалба/натрупана загуба		2 559	8
Текуща печалба/ загуба	5	286	2 551
Общо собствен капитал		3 182	2 896
Нетекущи пасиви			
Нетекущи финансови пасиви по облигационен заем	6	5 500	5 500
Търговски и други задължения	8	19 932	23 667
Общо нетекущи пасиви		25 432	29 167
Текущи пасиви			
Текущи финансови пасиви	7	150	150
Търговски и други задължения	8	22	21
Общо текущи пасиви		172	171
Общо пасиви, текущи и нетекущи		25 604	29 338
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		28 786	32 234

**Информацията е рекласифицирана!*

Пояснителните бележки от страница 7 до страница 12 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на одобрение: 30.04.2026

Добромир Тодоров Тодоров

Изпълнителен директор

Логиком Плюс ООД, чрез Розалина Станкова

Съставител на отчета

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА И ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД

За периода 01.01.2026 - 31.03.2026

	Бележки	03.2026	12.2025
		<i>хил. евро</i>	<i>хил. евро</i>
Приходи от лихви	11	428	1 515
Разходи за лихви	11	(63)	(422)
Други финансови разходи	11		(1)
Разходи за персонала	9	(23)	(50)
Разходи за външни услуги	10	(56)	(85)
Оперативна печалба/загуба		286	957
Други Финансови приходи и разходи, нетно	11		1 594
Финансови приходи/разходи, нетно		365	2 686
Общо всеобхватен доход за периода		286	2 551
Доход на една акци	13	0.44	3.92

Пояснителните бележки от страница 7 до страница 12 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на одобрение: 30.04.2026

Добромир Тодоров Тодоров

Изпълнителен директор

Логиком Плюс ООД, чрез Розалина Станкова

Съставител на отчета

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
За периода 01.01.2026-31.03.2026

	Основен капитал	Премийни резерви	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Общ всеобхватен доход	Общо собствен капитал
Салдо към 01.01.2025 г.	332	1	4	135	(127)	-	345
Общ всеобхватен доход за годината печалба за годината	-	-	-	-	-	2 551	2 551
	-	-	-	-	-	2 551	2 551
Салдо към 31.12.2025 г.	332	1	4	135	(127)	176	2 896
Салдо към 01.01.2026 г.	332	1	4	2 686	(127)	-	2 896
Общ всеобхватен доход за годината печалба за годината	-	-	-	-	-	286	286
	-	-	-	-	-	286	286
Салдо към 31.03.2026 г.	332	1	4	2 686	(127)	286	3 182

Пояснителните бележки от страница 7 до страница 12 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на одобрение: 30.04.2026

Добормир Тодоров Тодоров

Изпълнителен директор

Логиком Плюс ООД, чрез
Розалина Станкова

Съставител на отчета

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
За периода 01.01.2026-31.03.2026

<u>Бележки</u>	<u>03.2026</u>	<u>12.2025</u>
	<i>хил. евро</i>	<i>хил. евро</i>
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		
Плащания на доставчици	(26)	(74)
Плащания свързани с персонала	(19)	(52)
Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху печалбата)		
Други постъпления/плащания от оперативна дейност	281	
Нетни парични потоци от оперативната дейност	236	(126)
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		
Получени лихви по предоставени заеми		203
Покупка на инвестиции	(3 585)	(27 692)
Постъпления от продажба на вземания		25 818
Други постъпления/плащания	3 551	2 241
Нетни парични потоци, използвани в инвестиционната дейност	(34)	570
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		
Постъпления от емитиране на ценни книжа	-	-
Платени заеми	-	-
Платени лихви	(213)	(424)
Други постъпления/плащания		(1)
Нетни парични потоци, използвани във финансова дейност	(213)	(425)
Нетно (намаление)/увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	(11)	19
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	54	35
Парични средства и парични еквиваленти на 30 септември	43	54

Пояснителните бележки от страница 7 до страница 12 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на одобрение: 30.04.2026

Добромир Тодоров Тодоров

Изпълнителен директор

Логиком Плюс ООД, чрез
Розалина Станкова

Съставител на отчета

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
За период 01.01.2026 – 31.03.2026

Корпоративна информация

„Дебитум инвест“ АДСИЦ е акционерно дружество със специална инвестиционна цел, вписано в ТР на АВ под № 20100319114828 на 19.03.2010 г.

Към 31.03.2026г. изпълнителен директор на дружеството е Добромир Тодоров Тодоров.

Към 31.03.2026г. Съвета на директорите е съставен от трима членове:

Борислав Николаев Борисов,

Добромир Тодоров Тодоров

Илия Богданов Шербетов

Дружеството е регистрирано в Р. България. Адреса на регистрация и управление е гр. София, р-н Слатина, бул. Цариградско шосе“ № 101, Бизнес сграда Актив.

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.

Финансовия отчет е самостоятелен за Дружеството.

Текущ период е периода от 01.01.2026 г до 31.03.2026 г.

Предходен период е периода от 01.01.2024 г. до 31.12.2024 г.

Финансовия отчет е одобрен от Съвета на директорите, чрез решение, вписано в протокол от 30.04.2026

Дебитум Инвест АДСИЦ е публично дружество и съгласно Закона за публично предлагане на ценни книжа неговите акции се търгуват на алтернативен пазар на Българска Фондова Борса BaSE с борсов код 4OY. Акцииите на дружеството са обикновени, поименни, безналични и свободно прехвърляеми ценни книги, които се предлагат публично. Издадените от дружеството акции са от един клас, което осигурява еднакви права на своите притежатели. Прехвърлянето на поименните безналични акции, издадени от дружеството, имат действие от момента на вписване на сделката в регистъра на Централния депозитар, който издава документ, удостоверяващ правата върху тези акции.

Разпределението на основния капитал е към 31.03.2026 г., както следва:

Акционер	Брой акции	%
"ИФ Мениджмънт" АД	619 500	95,31%
„Ентра Номер Едно“ ЕООД	30 500	4,69%
	<u>650 000</u>	<u>100%</u>

Към 31.03.2026 г. Дружеството „Дебитум Инвест“ АДСИЦ няма дъщерни и асоциирани дружества

Банка депозитар на дружеството е Банка ДСК ЕАД.

База за изготвяне

Финансовия отчет е изготвен съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство в националната валута на Република България – евро.

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за периода от 01.01.2026-31.03.2026 г.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз. Финансовият отчет е изготвен и в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане, публикувани от Международния съвет по счетоводни стандарти. Всички Международни стандарти за финансово отчитане са публикувани от Международния съвет по счетоводни стандарти, в сила за периода на изготвяне на тези и финансови отчети, са приети от Европейския съюз чрез процедура за одобрение, установена от Комисията на Европейския съюз.

Финансовият отчет е изготвен на принципа - предположение за действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

Принцип на действащото предприятие

Текущия финансов отчет на Дружеството е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Дружеството отчита финансов резултат към 31.03.2026г. – печалба 286 хил. евро, собственият капитал е положителна величина 3 182 хил. евро, а регистрираният капитал не превишава сумата на собствен капитал. Текущите пасиви на дружеството не превишават текущите му активи. Ръководството на Дружеството направи анализ и преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще и ръководството очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на индивидуалния финансов отчет.

Изявление за съответствие

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

Съществена информация за счетоводни политики

За текущия период дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност.

В текущия период не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството.

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА МЕЖДИНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**1. Други финансови активи**

Финансовите активи представляват вземания за цена по договори за цесии, както и финансови вземания, придобити чрез цесия, с балансова стойност, както следва:

	31.03.2026	31.12.2025
	<i>хил. евро</i>	<i>хил. евро</i>
Финансови активи, отчитани по амортизирана стойност, придобити чрез цесия	24 665	29 933
Вземания от начислени лихви по финансови активи, отчитани по амортизирана стойност, придобити чрез цесии	2 428	298
Предоставени аванси, свързани с придобиване на финансови активи	-	-
	28 743	30 231

2. Краткосрочни търговски и други вземания

	31.03.2026	31.12.2025
	<i>хил. евро</i>	<i>хил. евро</i>
Вземания по договори с клиенти и доставчици	1 650	1 950
	1 650	1 950

3. Парични средства и краткосрочни депозити

	31.03.2026	31.12.2025
	<i>хил. евро</i>	<i>хил. евро</i>
Парични средства в банкови сметки	43	54
	43	54

4. Собствен капитал*Акционерен капитал:*

Капиталът се състои от 650 хиляди обикновенни, безналични, поименни акции с право на глас и с номинал 0,51 евро или общо 332 хил. евро. Капиталът е внесен изцяло.

Към 31.03.2026 г., акционери в Дружеството са :

Акционер	Брой акции	%
"ИФ Мениджмънт" АД	619 500	95,31%
„Ентра Номер Едно“ ЕООД	30 500	4,69%
	650 000	100%

Премиен резерв:

Постъпления, получени в допълнение към номиналната стойност на издадените акции, са включени в премиения резерв в размер на 1 хил. евро.

Други резерви:

Резервът в размер на 4 хил. евро е формиран в резултат на отчисления от финансовия резултат, съгласно Търговския закон

5. Финансов резултат

	31.03.2026	31.12.2025
	<i>хил. евро</i>	<i>хил. евро</i>
Натрупана загуба от минали години	(127)	(127)
Натрупана печалба от минали години	2 686	135
Текущ резултат	28	2 551
	2 845	2 559

6. Нетекущи финансови пасиви по облигационен заем

	31.03.2026	31.12.2025
	<i>хил. евро</i>	<i>хил. евро</i>
Пасиви по облигационен заем, нетекущи	5 500	5 500
	5 500	5 500

7. Текущи финансови пасиви по облигационен заем

	31.03.2026	31.12.2025
	<i>хил. евро</i>	<i>хил. евро</i>
Текущи финансови пасиви, в т.ч.	150	150
Начислени лихви по облигационен заем	30	120
	150	150

8. Търговски и други задължения

	31.03.2026	31.12.2025
	<i>хил. евро</i>	<i>хил. евро</i>
Нетекуща част на задължения към доставчици	19 932	23 667
Текуща част на задължения към доставчици	13	12
Получени аванси	-	-
Задължения към персонала	8	3
Данъчни задължения	1	1
Задължения към осигурителни предприятия	-	1
Други задължения	-	4
	19 954	23 688

9. Разходи за персонала

	31.03.2026	31.12.2025
	<i>хил. евро</i>	<i>хил. евро</i>
Възнаграждения на персонала	22	47
Осигурителни вноски	1	3
	23	50

Към 31.03.2026 г. няма неизползвани компенсируеми отпуски.

10. Разходи за външни услуги

	31.03.2026	31.12.2025
	<i>хил. евро</i>	<i>хил. евро</i>
Възнаграждение за обслужващо дружество	-	-

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за периода от 01.01.2026-31.03.2026 г.

Възнаграждение за счетоводно обслужване и одит	6	4
Такси към банката депозитар, КФН, БФБ София и др.	41	39
Нотариални такси	1	10
Пазарни оценки	4	24
Правни услуги	1	1
Други	3	7
	<u>56</u>	<u>85</u>

11. Финансови приходи и разходи

	31.03.2026	31.12.2025
	<i>хил. евро</i>	<i>хил. евро</i>
Разходи за лихви по облигация	63	422
Други финансови разходи	-	1
	<u>63</u>	<u>423</u>
	31.03.2026	31.12.2025
	<i>хил. евро</i>	<i>хил. евро</i>
Приходи от лихви от финансови активи, придобити чрез цесии	428	1 515
Приходи от продажба на вземания		1 594
	<u>428</u>	<u>3 109</u>

12. Данъчно облагане

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

13. Доход на една акция

	31.03.2026	31.12.2024
	<i>евро</i>	<i>евро</i>
Печалба/загуба за периода	285 763,06	2 550 677,52
Общ брой акции	650 000	650 000
	<u>0.44</u>	<u>3.92</u>

14. Ангажменти и условни вземания и задължения

Дружеството има условни активи в размер на 163 494 хил.евро представляващи номинал по цедирани вземания.

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

Правни искиове

Срещу Дружеството няма заведени правни искиове.

15. Оповестяване на свързани лица

Дружеството оповестява следните свързани лица:

ИФ Мениджмънт АД	Дружество - майка
Петя Кръстева	Член на СД до 12.2025г.
Борислав Борисов	Член на СД
Добромир Тодоров	Член на СД
Илия Шербетов	Член на СД

Деян Борисов	Член на СД до 07.2025г.
--------------	-------------------------

Сделки със свързани лица

През 2025 г и 2026 г. няма сделки със свързани лица на Дружеството

16. Събития след датата на отчета за финансовото състояние

Не са настъпили коригиращи събития или значителни некоригиращи събития след отчетната дата до датата, на която финансовият отчет е одобрен за издаване, които да налагат допълнителни корекции във финансовия отчет на Дебитум Инвест АДСИЦ за периода, приключващ на 31 март 2026, с изключение на описаните по-долу.

17. Промени в счетоводната политика, приблизителни преценки, установени счетоводни грешки и рекласификации

През периода не са извършвани промени в прилаганите счетоводни политики. Не са извършвани преценки, касаещи стойността на позиции във финансовия отчет съдържащи несигурност в измерването.

През периода не са констатирани счетоводни грешки, касаещи финансовата информация за предходни периоди.

18. Дата на одобрение

Междинният финансов отчет към 31 март 2026 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 30.04.2026 г.

Съставител:

Изпълнителен директор: