

ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ
МЕЖДИНЕН ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ
ОТЧЕТ
30.09.2026 година

30.10.2026 г.

ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ
ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Съвет на директорите

Добромир Тодоров Тодоров

Борислав Николаев Борисов

Илия Богданов Шербетов

Адрес

гр. София
Район „Слатина”
бул. „Цариградско шосе” № 101,
Бизнес сграда Актив

Обслужващи банки

БАНКА ДСК АД

ТЕКСИМБАНК АД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за периода от 01.01.2026-30.09.2026 г.

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
Към 30 септември 2026 година

	Бележки	30.09.2026	31.12.2025
		хил. евро	хил. евро
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Други нетекущи финансови активи	1	14 624	17 969
Общо нетекущи активи		14 624	17 969
Текущи активи			
Други текущи финансови активи	1	3 532	12 261
Краткосрочни търговски и други вземания	2	1 385	1 950
Парични средства и краткосрочни депозити	3	41	54
Общо текущи активи		4 958	14 265
ОБЩО АКТИВИ		19 582	32 234
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал	4	332	332
Премии резерв		1	1
Други резерви /Фонд Резервен/		261	4
Неразпределена печалба/натрупана загуба		2 559	8
Текуща печалба/ загуба	5	4 870	2 551
Общо собствен капитал		8 023	2 896
Нетекущи пасиви			
Нетекущи финансови пасиви по облигационен заем	6	5 500	5 500
Търговски и други задължения	8	6 020	23 667
Общо нетекущи пасиви		11 520	29 167
Текущи пасиви			
Текущи финансови пасиви	7	22	150
Търговски и други задължения	8	17	21
Общо текущи пасиви		39	171
Общо пасиви, текущи и нетекущи		11 559	29 338
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		19 582	32 234

**Информацията е рекласифицирана!*

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

Дата на одобрение: 30.10.2026

DOBROMIR
TODOROV TODOROV
Digitally signed by DOBROMIR
TODOROV TODOROV
Date: 2026.10.30 17:05:01
+02'00'

Добромир Тодоров Тодоров

Изпълнителен директор

Rozalina
Zdravkova
Stankova

Digitally signed by
Rozalina Zdravkova
Stankova
Date: 2026.10.30
17:04:05 +02'00'

Логиком Плюс ООД, чрез Розалина Станкова

Съставител на отчета

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА И ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД

За периода 01.01.2026 - 30.09.2026

	Бележки	09.2026	12.2025
		хил. евро	хил. евро
Приходи от лихви	11	5597	1 515
Разходи за лихви	11	(277)	(422)
Други финансови разходи	11	(258)	(1)
Разходи за персонала	9	(81)	(50)
Разходи за външни услуги	10	(111)	(85)
Оперативна печалба/загуба		4 870	957
Други Финансови приходи и разходи, нетно	11		1 594
Финансови приходи/разходи, нетно		5 062	2 686
Общо всеобхватен доход за периода		4 870	2 551
Доход на една акци	13	7.49	3.92

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

Дата на одобрение: 30.10.2026

DOBROMIR
TODOROV TODOROV
Digitally signed by DOBROMIR
TODOROV TODOROV
Date: 2026.10.30 17:05:24
+02'00'

Добромир Тодоров Тодоров

Изпълнителен директор

Rozalina
Zdravkova
Stankova
Digitally signed by
Rozalina Zdravkova
Stankova
Date: 2026.10.30 17:01:46
+02'00'
Логиком Плюс ООД, чрез Розалина Станкова

Съставител на отчета

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
За периода 01.01.2026-30.09.2026

	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	-	-	-	-	-	2 551	2 551
печалба за годината	-	-	-	-	-	2 551	2 551
Салдо към 31.12.2025 г.	332	1	4	135	(127)	2 551	2 896
Салдо към 01.01.2026 г.	332	1	4	2 686	(127)	-	2 896
Общ всеобхватен доход за годината	-	-	-	-	-	4 870	4 788
печалба за годината	-	-	-	-	-	4 870	4 788
Други изменения	-	-	257	-	-	-	257
Салдо към 30.09.2026 г.	332	1	261	2 686	(127)	4 870	8 023

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

Дата на одобрение: 30.10.2026

DOBROMIR
TODOROV
TODOROV
Добормир Тодоров Тодоров

Digitally signed by
DOBROMIR TODOROV
TODOROV
Date: 2026.10.30 17:05:42
+02'00'

Изпълнителен директор

Rozalina
Zdravkova
Stankova

Digitally signed by
Rozalina Zdravkova
Stankova
Date: 2026.10.30
17:02:14 +02'00'

Логиком Плюс ООД, чрез
Розалина Станкова

Съставител на отчета

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
За периода 01.01.2026-30.09.2026

	Бележки	09.2026 хил. евро	12.2025 хил. евро
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ			
Плащания на доставчици		(36)	(74)
Плащания свързани с персонала		(76)	(52)
Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху печалбата)			
Други постъпления/плащания от оперативна дейност		(1)	
Нетни парични потоци от оперативната дейност		(113)	(126)
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ			
Получени лихви по предоставени заеми			203
Покупка на инвестиции		(16 747)	(27 692)
Постъпления от продажба на вземания			25 818
Други постъпления/плащания		17 238	2 241
Нетни парични потоци, използвани в инвестиционната дейност		491	570
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ			
Постъпления от емитиране на ценни книжа		-	-
Платени заеми		-	-
Платени лихви		(391)	(424)
Други постъпления/плащания			(1)
Нетни парични потоци, използвани във финансова дейност		(391)	(425)
Нетно (намаление)/увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти		(13)	19
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		54	35
Парични средства и парични еквиваленти на 30 септември		41	54

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

Дата на одобрение: 30.10.2026DOBROMIR
TODOROV TODOROV
Digitally signed by DOBROMIR
TODOROV TODOROV
Date: 2026.10.30 17:06:02
+02'00'

Добромир Тодоров Тодоров

Изпълнителен директор

Rozalina Zdravkova
Stankova
Digitally signed by Rozalina
Zdravkova Stankova
Date: 2026.10.30 17:02:34
+02'00'Логиком Плюс ООД, чрез
Розалина Станкова

Съставител на отчета

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за периода от 01.01.2026-30.09.2026 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
За период 01.01.2026 – 30.09.2026

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 30.09.2026г. изпълнителен директор на дружеството е Добромир Тодоров Тодоров.

Към 30.09.2026г. 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 30.09.2026 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 30.10.2026

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. Акции на дружеството са обикновени, поименни, безналични и свободно прехвърляеми ценни книжи, 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 30.0.2026 г., както следва:

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

Към 30.09.2026 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.

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.

Финансовия 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 30.06.2026г. – печалба 4 788 хил. евро, собственият капитал е положителна величина 7 941 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“ АДСИЦ 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 МЕЖДИННИЯ 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:

	30.09.2026	31.12.2025
	хил. евро	хил. евро
Финансови активи, отчитани по амортизирана стойност, придобити чрез цесия	14 624	29 933
Вземания от начислени лихви по финансови активи, отчитани по амортизирана стойност, придобити чрез цесии	3 532	298
Предоставени аванси, свързани с придобиване на финансови активи	-	-
	18 156	30 231

2. Краткосрочни търговски и други вземания

	30.09.2026	31.12.2025
	хил. евро	хил. евро
Вземания по договори с клиенти и доставчици	1 385	1 950
	1 385	1 950

3. Парични средства и краткосрочни депозити

	30.09.2026	31.12.2025
	хил. евро	хил. евро
Парични средства в банкови сметки	41	54
	41	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 30.09.2026 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%

Премиян резерв:

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

Други резерви:

Резервът в размер на 261 хил.евро се състои от 4 хил.евро формирани в резултат на отчисления от финансовия резултат, съгласно Търговския закон и 257 хил. евро формирани от начислени провизии.

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за периода от 01.01.2026-30.09.2026 г.

5. Финансов резултат

	30.09.2026	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	4 870	2 551
	7 429	2 559

6. Нетекущи финансови пасиви по облигационен заем

	30.09.2026	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

	30.09.2026	31.12.2025
	<i>хил. евро</i>	<i>хил. евро</i>
Текущи финансови пасиви, в т.ч.	22	150
Начислени лихви по облигационен заем	22	120
	22	150

8. Търговски и други задължения

	30.09.2026	31.12.2025
	<i>хил. евро</i>	<i>хил. евро</i>
Нетекуща част на задължения към доставчици	6 020	23 667
Текуща част на задължения към доставчици	7	12
Получени аванси	-	-
Задължения към персонала	8	3
Данъчни задължения	1	1
Задължения към осигурителни предприятия	1	1
Други задължения	-	4
	6 037	23 688

9. Разходи за персонала

	30.09.2026	31.12.2025
	<i>хил. евро</i>	<i>хил. евро</i>
Възнаграждения на персонала	78	47
Осигурителни вноски	3	3
	81	50

Към 30.09.2026 г. няма неизползвани компенсируеми отпуски.

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за периода от **01.01.2026-30.09.2026 г.**

10. Разходи за външни услуги

	30.09.2026	31.12.2025
	<i>хил. евро</i>	<i>хил. евро</i>
Възнаграждение за обслужващо дружество	-	-
Възнаграждение за счетоводно обслужване и одит	6	4
Такси към банката депозитар, КФН, БФБ София и др.	80	39
Нотариални такси	1	10
Пазарни оценки	4	24
Правни услуги	19	1
Други	1	7
	111	85

11. Финансови приходи и разходи

	30.09.2026	31.12.2025
	<i>хил. евро</i>	<i>хил. евро</i>
Разходи за лихви по облигация	277	422
Други финансови разходи	258	1
	535	423

	30.09.2026	31.12.2025
	<i>хил. евро</i>	<i>хил. евро</i>
Приходи от лихви от финансови активи, придобити чрез цесии	5 597	1 515
Приходи от продажба на вземания		1 594
	5 597	3 109

12. Данъчно облагане

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

13. Доход на една акция

	30.09.2026	31.12.2025
	<i>евро</i>	<i>евро</i>
Печалба/загуба за периода	4 870 449,94	2 550 677,52
Общ брой акции	650 000	650 000
	7.49	3.92

14. Ангажменти и условни вземания и задължения

Дружеството има условни активи в размер на 155 483 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
Борислав Борисов	Член на СД
Добромир Тодоров	Член на СД
Илия Шербетов	Член на СД

Сделки със свързани лица

През 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 30 септември 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 30 септември 2026 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 30.10.2026 г.

Съставител: **Rozalina Zdravkova Stankova**
Digitally signed by Rozalina Zdravkova Stankova
Date: 2026.10.30 17:03:06 +02'00'

Изпълнителен директор: **DOBROMIR TODOROV TODOROV**
Digitally signed by DOBROMIR TODOROV TODOROV
Date: 2026.10.30 17:06:27 +02'00'

Междинен доклад за дейността на „Дебитум Инвест“ АДСИЦ по чл. 100о, ал. 4, т.2 от ЗППЦК

1. Информация за важни събития, настъпили през второто тримесечие на 2026г.-няма.

2. Влияние на информацията по т.1. върху резултатите във финансовия отчет:

Към края на третото тримесечие на 2026 г., „Дебитум Инвест“ АДСИЦ отчита печалба в размер на 4 870 хил.лв. и приходи в размер на 5 597 хил.лв. Приходите са от лихви, начислени на придобитите вземания. За първите девет месеца на годината Дружеството изпълнява плана си за събираемост.

3. Описание на основните рискове и несигурност, пред които е изправен „Дебитум Инвест“ АДСИЦ през финансовата година.

При осъществяване на своята текуща, инвестиционна и финансова дейност, Дружеството е изложено на следните финансови рискове:

Кредитен риск: възможността длъжник да не изплати задълженията си – изцяло или частично – или да не го изплати своевременно, предизвиквайки по този начин загуба за Дружеството;

Ликвиден риск: рискът Дружеството да няма или да не е в състояние да набави парични средства, когато са необходими и поради това да срещне трудности при изпълнение на своите финансови задължения;

Пазарен риск: рискът определен финансов инструмент да претърпи колебания по отношение на справедливата стойност или на бъдещите парични потоци в резултат на колебания на пазарните цени. Всъщност Дружеството е изложено на три компонента на пазарния риск:

-Лихвен риск;

-Валутен риск;

-Риск от промяна в цената на собствения капитал.

За ефективно управление на тези рискове, Съветът на директорите е одобрил специфични стратегии за мениджмънт на финансовия риск, които са в съответствие с корпоративните цели. Основните насоки на тези стратегии определят краткосрочните и дългосрочните цели и действия, които трябва да се предприемат, за да се управляват финансовите рискове, пред които е изправено Дружеството.

Основните насоки на политиката по отношение на финансовите рискове са следните:

- Минимизиране на лихвения риск, валутния риск и ценовия риск за всички видове сделки;
- Максимално използване на „естественото хеджиране“, при което в максимална възможна степен се залага на естественото прихващане на продажби, разходи, дължими суми и вземания, преизчислени в съответната валута, вследствие на което се налага прилагане на стратегии на хеджиране само за салдата в превишение. Същата стратегия се прилага и по отношение на лихвения риск;
- Внедряване на деривативи или други подобни инструменти единствено за целите на хеджиране;
- Всички дейности по управление на финансовия риск се осъществяват и контролират на централно ниво;
- Всички дейности по управление на финансовия риск се осъществяват на разумна и последователна основа и при спазване на най-добрите пазарни практики.
- Дружеството може да инвестира в акции или други подобни инструменти само в случай, че е налице временна допълнителна ликвидност, като за всички подобни сделки е необходимо разрешение от Съвета на директорите.

4. Информация за сключени големи сделки между свързани лица.

През разглеждания период „Дебитум Инвест“ АДСИЦ не е сключвало сделки между свързани лица.

Изпълнителен Директор

DOBROMIR
TODOROV
/Добромир Тодоров/
DOBROMIR TODOROV
TODOROV
17:06:44
+02:00

Информация по Приложение №4 от Наредба №2**1. Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството.**

Към 30.09.2026г. няма промяна на лицата, упражняващи контрол върху „Дебитум Инвест“АДСИЦ.

Членове на Съвета на директорите са Добромир Тодоров Тодоров(изпълнителен директор и представляващ дружеството), Борислав Николаев Борисов и Илия Богданов Шербетов.

Директора връзки с инвеститорите на „Дебитум Инвест“АДСИЦ е Мартин Любомиров Митев. „ИФ Мениджмънт“ АД притежава 619 500бр. акции от общо 650 000бр. акции или 95.31% от капитала на „Дебитум Инвест“АДСИЦ.

2. Откриване на производство по несъстоятелност за дружеството или за негово дъщерно дружество и всички съществени етапи, свързани с производството до обявяване на дружеството в несъстоятелност.

Няма открито производство по несъстоятелност за Дружеството или за неговите дъщерни дружества.

3. Сключване или изпълнение на съществени сделки.

За третото тримесечие на 2026г. не са сключени или изпълнени съществени сделки.

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

Няма такова решение.

5. Промяна на одиторите на дружеството и причини за промяната

Съгласно Протокол от заседание на Общото събрание на акционерите на „Дебитум Инвест“АДСИЦ от 26.06.2026г. е избран регистриран одитор Захари Иванов Попчев с рег.№702 в ИДЕС, който да завери годишния финансов отчет на „Дебитум Инвест“ АДСИЦ за 2026г.

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

Няма такива дела.

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

Няма такива.

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

Няма други такива.

DOBROMIR
TODOROV
TODOROV



Digitally signed by
DOBROMIR TODOROV
TODOROV
Date: 2026.10.30
17:07:00 +02'00'

Добромир Тодоров Тодоров
(Изпълнителен Директор)

ВЪТРЕШНА ИНФОРМАЦИЯ

**По Член 7 от РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 596/2014 НА
ЕВРОПЕЙСКИЯ ПАРЛАМЕНТ И НА СЪВЕТА**

- а) За третото тримесечие на 2026 год. не са настъпили факти и обстоятелства и информации, които да представляват информация, която не е била направена публично достояние, свързана пряко или косвено с един или повече емитенти или с един или повече финансови инструменти и която би могла да повлияе чувствително върху цената на тези финансови инструменти или на свързаните с тях дериватни финансови инструменти;
- б) За третото тримесечие на 2026 год. не са настъпили факти и обстоятелства и информации, които да представляват информация, която не е била направена публично достояние, свързана пряко или косвено с един или повече деривати или свързана пряко със свързания спот договор за стоки и която би могла да повлияе чувствително върху цените на тези деривати или свързани спот договори за стоки и информация, която може основателно да се очаква да бъде разкрита или трябва да бъде разкрита по силата на законовите или подзаконовите разпоредби на равнището на Съюза или на национално равнище, пазарните правила, договорите, обичайните правила или практики на съответните пазари на стокови деривати или спот пазари;
- в) За третото тримесечие на 2026 год. няма информация, която не е била направена публично достояние, която се отнася пряко или косвено до един или повече инструменти и която, ако бъде направена публично достояние, би могла да повлияе чувствително върху цената на тези инструменти или на свързаните с тях дериватни финансови инструменти;
- г) За третото тримесечие на 2026 год. лицата, натоварени с изпълнението на нареждания относно финансови инструменти, не са получавали информация, предадена от клиент и свързана с подадени, но все още неизпълнени нареждания на клиента, свързани с финансови инструменти, която е точна, отнася се пряко или косвено до един или повече емитенти на финансови инструменти или до един или повече финансови инструменти и, ако бъде разкрита публично, би могла да повлияе чувствително върху цената на тези финансови инструменти, цената на свързаните спот договори за стоки или на свързаните с тях дериватни финансови инструменти.

За третото тримесечие на 2026 год не е констатирана злоупотреба с вътрешна информация по смисъла на чл.8 от РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 596/2014

Изп. Директор: DOBROMIR
TODOROV
TODOROV
/Добромир Тодоров/
Digitally signed by
DOBROMIR TODOROV
TODOROV
Date: 2026.10.30
17:07:15 +02'00'

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ

1. Информация за промените в счетоводната политика на „Дебитум Инвест“ АДСИЦ („Дружеството“, „Емитента“) през отчетния период, причините за тяхното извършване и по какъв начин се отразяват на финансовия резултат и собствения капитал на емитента

През отчетния период не са извършвани промени в счетоводната политика на Дружеството.

2. Информация за настъпили промени в група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството на емитента, ако участва в такава група

През третото тримесечие на 2026г. не са настъпили промени в собствеността на дружеството: „ИФ Мениджмънт“ АД притежава общо 619 500бр. акции или 95.31% от капитала на „Дебитум Инвест“ АДСИЦ. Общият акционерен капитал на „Дебитум Инвест“ АДСИЦ е в размер на 650 000бр. акции.

3. Информация за резултатите от организационните промени в икономическата група на емитента като преобразуване, продажба на дружества от икономическата група, апортни вноски от дружеството, даване под наем на имущество, дългосрочни инвестиции, преустановяване на дейност.

В рамките на групата на Емитента през отчетния период:

- не са извършени организационни промени;
- не е започнало производство по преобразуване;
- не е извършвана продажба на дружества от икономическата група;
- не са извършени апортни вноски;
- не отдавано под наем имущество.

Дейността на „Дебитум Инвест“ АДСИЦ не е преустановявана.

4. Становище на управителния орган относно възможностите за реализация на публикувани прогнози за резултатите от текущата финансова година, като се отчитат резултатите от текущото тримесечие, както и информация за факторите и обстоятелствата, които ще повлияят на постигането на прогнозните резултати най-малко до края на текущата финансова година

Дружеството няма публикувани прогнози за резултатите от текущата финансова година, включително за резултатите от текущия период.

5. Данни за лицата, притежаващи най-малко 5 на сто от гласовете в общото събрание на емитента.

Към 30.09.2026г. лицата, притежаващи пряко най-малко 5 на сто от акциите с право на глас са както следва:

- „ИФ Мениджмънт“ АД -95.31% пряко участие.

6. Данни за акции на емитента, притежавани от членове на неговите управителни и контролни органи.

Управителните и контролни органи на „Дебитум Инвест“ АДСИЦ не притежават акции на дружеството.

Членове на СД	Брой притежавани акции към 30.09.2026г.	Брой притежавани акции към 31.12.2025г.	Промяна (брой)
Илия Богданов Шербетов	0	0	0
Борислав Николаев Борисов	0	0	0
Добромир Тодоров Тодоров	0	0	0

7. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер на най-малко 10 на сто от собствения капитал на емитента.

През отчетния период 01.01.2026 г.-30.09.2026 г. няма възникнали или висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер на най-малко 10% от собствения капитал.

8. Информация за отпуснатите от емитента или от негово дъщерно дружество заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, в това число и на свързани лица с посочване на характера на взаимоотношенията между емитента и лицето, размера на неизплатената главница, лихвен процент, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, условия и срок

На 23.08.2024 г. Дебитум Инвест АДСИЦ емитира облигационен заем в размер на 5 500 00.00 евро, представляващи 5 500 бр. обикновени, безналични, лихвоносни, поименни, обезпечени и неконвертируеми облигации с номинал 1000 евро/бр. Срокът на облигацията е 7 години при годишен фиксиран лихвен процент от 7.7% годишно върху непогасената част от главницата, при лихвена конвенция Actual/365L (считано от 23.02.2026г. облигацията ще се олихвява с годишен фиксиран лихвен процент от 6.50%). Лихвата се начислява и дължи на шестмесечен период от датата на издаването на облигационния заем. Амортизационните плащания на главницата се извършват на 10 равни вноски от третата до седмата година от по 550 хил евро. Главничните плащания са дължими на съответните дати на лихвените плащания.

30.10.2026 г.

Изп. Директор: DOBROMIR TODOROV
DOBROMIR TODOROV
Date: 2026.10.30 17:07:31 +02'00'
/Добромир Тодоров /

„ДЕБИТУМ ИНВЕСТ“ АДСИЦ

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 30 Септември 2026 г.

1. Информация относно размера на вземанията.

Към 30.09.2026г., вземанията на Дебитум инвест АДСИЦ са общо в размер на 19 541 хил.лв. включващи вземания придобити от цесии в размер на 14 624 хил.лв., вземания по начислени лихви по цесии в размер на 3 532 хил.лв. и вземания по договори с клиенти и доставчици в размер на 1 385 хил.лв.

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

Няма такива вземания.

3. Вида и размера на обезпечението и срока на падежа на вземанията за вземания,

надвишаващи 10 на сто от общия размер.

Вземанията на дружеството нямат обезпечение.

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

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

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

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

6. Класификация на вземанията.

Не е приложимо

7. Информация на основание чл.31, ал.4 от 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 третото тримесечие на 2026г. не са придобити нови вземания.

30.10.2026г.

гр.София

Изпълнителен директор:

DOBROMIR
TODOROV
TODOROV
Digitally signed by
DOBROMIR TODOROV
TODOROV
Date: 2026.10.30
17:07:47 +02'00'

/Добромир Тодоров/

ДЕКЛАРАЦИЯ

на основание чл.100о от Закона за публично предлагане на ценни книжа и чл. 33 ал.1 от Наредба 2 за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа

Долуподписаните:

1. Добромир Тодоров Тодоров, в качеството си на Изпълнителен директор на „Дебитум Инвест“ АДСИЦ
- и
2. Розалина Станкова, в качеството си на управител на „Логиком Плюс“ ООД-счетоводно предприятие съставител на финансовия отчет на „Дебитум Инвест“ АДСИЦ

Декларираме, че доколкото ни е известно:

А./Комплектът финансови отчети, съставени съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата/загубата на „Дебитум Инвест“ АДСИЦ.

Б./Междинния доклад за дейността съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на „Дебитум Инвест“ АДСИЦ, както и описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен „Дебитум Инвест“ АДСИЦ.

Дата: 30 октомври 2026 г.

Декларатори:

- 1)

DOBROMIR
TODOROV
TODOROV

Digitally signed by DOBROMIR
TODOROV TODOROV
Date: 2026.10.30 17:08:02
+02'00'

Добромир Тодоров
- 2)

Rozalina Zdravkova
Stankova

Digitally signed by Rozalina
Zdravkova Stankova
Date: 2026.10.30 17:03:38
+02'00'

Розалина Станкова