

ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30.06.2018 година

30.07.2018 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 АД СИЦ
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
 Към 30 юни 2018 година

	Бележки	30.06.2018 хил. лв.	30.06.2017 хил. лв.
АКТИВИ			
Вземания за лихви	1	-	3
Други вземания		2	2
Парични средства и краткосрочни депозити	2	587	606
ОБЩО АКТИВИ		589	611
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал	3	650	650
Премиен резерв		2	2
Други резерви /Фонд Резервен/		8	8
Неразпределена печалба/натрупана загуба		(58)	
Текуща загуба	4	(14)	(58)
Общо собствен капитал		588	602
Пасиви			
Търговски и други задължения	5	1	9
Общо пасиви		1	9
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		589	611

Пояснителните бележки от страница 6 до страница 12 са неразделна част от финансовия отчет.

Милена Христофорова Василева

Изпълнителен директор



Теодора Бориславова Мановска

Съставител на отчета

ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

За периода 01.01.2018-30.06.2018

	Бележки	30.06.2018	30.06.2017
		хил. лв.	хил. лв.
Разходи за персонала	6	(9)	(9)
Разходи за външни услуги	7	(6)	(9)
Финансови приходи от цесии		-	18
Финансови разходи по цесии		-	(2)
Оперативна печалба/загуба		(15)	(2)
Обезценка			
Други финансови разходи		-	-
Други финансови приходи	8	1	2
Финансови приходи/разходи, нетно		1	2
Общо всеобхватен доход за периода		(14)	-

Пояснителните бележки от страница 6 до страница 12 са неразделна част от финансовия отчет.

Милена Христофорова Василева

Изпълнителен директор



Теодора Бориславова Мановска

Съставител на отчета

ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

За периода 01.01.2018-30.06.2018

	Основен капитал	Премийни резерви	Други резерви	Неразпределена печалба	Общ всеобхватен доход	Общо собствен капитал
Салдо към 01.01.2017 г.	650	2	6	-	21	679
Салдо към 01.01.2017 (преизчислено)	650	2	6	-	21	679
Общ всеобхватен доход за годината	-	-	-	-	(58)	(58)
- печалба за годината	-	-	-	-	(58)	(58)
Разпределения на общия всеобхватен доход за годината, в т.ч.:	-	-	2	-	(21)	(19)
- към неразпределена печалба	-	-	-	21	(21)	-
- за дивиденди	-	-	-	(19)	-	(19)
- за резерви	-	-	2	(2)	-	-
Салдо към 31.12.2017 г.	650	2	8	-	(58)	602
Салдо към 01.01.2018 г.	650	2	8	-	(58)	602
Салдо към 01.01.2018 (преизчислено)	650	2	8	-	(58)	602
Общ всеобхватен доход за годината	-	-	-	-	(14)	(14)
- текуща загуба	-	-	-	-	(14)	(14)
Разпределения на общия всеобхватен доход за годината, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-
- към неразпределена печалба	-	-	-	-	-	-
- за дивиденди	-	-	-	-	-	-
- за резерви	-	-	-	-	-	-
Салдо към 30.06.2018 г.	650	2	8	-	(72)	588

Пояснителните бележки от страница 6 до страница 12 са неразделна част от финансовия отчет.

Милена Христофорова Василева

Изпълнителен директор



Теодора Бориславова Мановска

Съставител на отчета

ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АД СИЦ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
За периода 01.01.2018-30.06.2018

Бележки	30.06.2018 хил. лв.	30.06.2017 хил. лв.
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		
Плащания на доставчици	(14)	(17)
Плащания свързани с персонала	(9)	(9)
Постъпления по цесии	*	*
Плащания по договори за цесии	*	*
Други постъпления/плащания	4	4
Нетни парични потоци от оперативната дейност	(19)	(22)
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		
Получени лихви по банкови депозити	*	*
Платени банкови такси, свързани с депозити	*	*
Нетни парични потоци, използвани във финансова дейност	*	*
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		
Плащания на дивиденди	*	*
Нетни парични потоци, използвани във финансова дейност	*	*
Нетно (намаление)/увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	(19)	(22)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	606	661
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	587	639

Пояснителните бележки от страница 6 до страница 12 са неразделна част от финансовия отчет.

Милена Христофорова Василева

Изпълнителен директор



Теодора Бориславова Мановска

Съставител на отчета

ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ За периода 01.01.2018-30.06.2018

Корпоративна информация

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

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

Към 30.06.2018 г., акционерите на Дружеството са:

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

Дружеството се представлява от изпълнителния директор Милена Христофорова Василева.

Банка депозитар на дружеството е Банка ДСК ЕАД.

Обслужващо дружество: Дебита ООД.

База за изготвяне

Годишният финансов отчет е изготвен на база историческа цена.

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

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

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

Изявление за съответствие

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

Приблизителни оценки и предположения

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

Обобщение на съществените счетоводни политики

Функционална валута и признаване на курсови разлики

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

Признаване на приходи

Приходите се признават до степеня, 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.

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 засми и вземания, или като инвестиции държани до падеж или като финансови активи на разположение за продажба, или като деривативи, определени като хеджиращи инструменти при ефективно хеджиране, както това е по-уместно. Дружеството определя класификацията на своите финансови активи при първоначалното им признаване.

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

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

Последващо оценяване

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

Кредити и вземания

Заемите и вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не се котира на активен пазар. След първоначалното им признаване, заемите и вземанията се оценяват по амортизирана стойност, с използването на метода на ефективния лихвен процент (ЕЛП), намалена с провизията за обезценка. Амортизираната стойност се изчислява като се вземат под внимание всякакви дисконти или премии при придобиването и такси, или разходи, които са неразделна част от ЕЛП. Амортизацията по ЕЛП се включва във финансовите приходи в отчета за доходите. Загубите, възникващи от обезценка, се признават в отчета за доходите като други разходи. Като кредити и вземания дружеството оценява вземанията по договорите за цесии.

Обезценка на финансови активи

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

неизпълнения от страна на длъжниците. Дружеството използва лицензиран оценител, за оценка на вземанията по цесии, като тази оценка се използва за преценка за индикации за обезценка на финансовите активи.

- **Финансови пасиви**

Първоначално признаване и оценяване

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

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

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

Последващо оценяване

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

Задължения по договори за цесии

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

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

Справедлива стойност на финансовите инструменти

Към всяка отчетна дата справедливата стойност на финансови инструменти, които се търгуват активно на пазарите, се определя на база на 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 скорошни пазарни преки сделки; препратки към текущата справедлива стойност на друг инструмент, който е в значителна степен същия; анализ на дисконтираните парични потоци и други модели за оценка.

Провизии

Провизии се признават, когато Дружеството има сегашно задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития, когато има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи и когато може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Когато Дружеството очаква, че някои или всички необходими за уреждането на провизията разходи ще бъдат възстановени, например съгласно застрахователен договор, възстановяването се признава като отделен актив, но само тогава когато е практически сигурно, че тези разходи ще бъдат възстановени. Разходите за провизии се представят в отчета за доходите, нетно от сумата на възстановените разходи. Когато ефектът от времените 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. Вземания за лихви

	30.06.2018	30.06.2017
	хил. лв.	хил. лв.
Лихви по банкови депозити	-	3
	-	3

Вземанията, представляващи начислени лихви, са във връзка с предоставени три банкови депозита.

2. Парични средства и краткосрочни депозити

	30.06.2018	30.06.2017
	хил. лв.	хил. лв.
Парични средства в банкови сметки	1	3
Краткосрочни депозити	586	603
	587	606

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

3. Собствен капитал

Акционерен капитал:

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

Към 30.06.2018 г., акционери в Дружеството са :

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

Премия резерв:

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

4. Загуба от текущата година

30.06.2018	30.06.2017
хил. лв.	хил. лв.
(14)	(58)
(14)	(58)

Загубата от текущата година се дължи на извършените през годината административни и управленски разходи.

5. Търговски и други задължения

	30.06.2018	31.12.2017
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения към доставчици	1	9
	1	9

6. Разходи за персонала

	30.06.2018	30.06.2017
	хил. лв.	хил. лв.
Възнаграждения на членовете на СД	6	6
Възнаграждения по трудов договор	3	3
	9	9

Към 30.06.2018 г. няма неизползвани компенсируеми отпуски.

7. Разходи за външни услуги

	30.06.2018	30.06.2017
	хил. лв.	хил. лв.
Възнаграждение на обслужващото дружество	(3)	(4)
Възнаграждение за независим финансов одит	–	–
Такси към Централен депозитар	–	–
Такси към банката депозитар, КФН, БФБ София и др.	(3)	(5)
	(6)	(9)

8. Други финансови приходи

Отчетените други финансови приходи в размер на 1 хил. лв. представляват начислени лихви по банкови депозити.

9. Данъчно облагане

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

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

10. Ангажименти и условни задължения

Данъчно облагане

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

Не са извършвани данъчни ревизии на Дружеството.

Правни искиове

Срещу Дружеството няма заведени правни искиове.

11. Оповестяване на свързани лица

Крайна компания- майка

Крайната компания-майка на Дружеството е СКИ ИНЖИНЕРИНГ ООД

Предприятия с контролно участие в Дружеството

СКИ ИНЖИНЕРИНГ ООД 76.90 %

Други свързани лица

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

Сделки със свързани лица

През 2018 година няма сделки със свързани лица на Дружеството

Възнаграждения на основния ръководен персонал

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

	30.06.2018	30.06.2017
	хил. лв.	хил. лв.
Възнаграждения на членовете на СД	6	6
	<u>6</u>	<u>6</u>

София, 30.07.2018 г.

Ръководител:

Съставител:

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
(на индивидуална основа)

на ДЪБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ
ЕИК по БУЛСТАТ: 201089616
към 30.06.2018 г.

(в хил. лева)

АКТИВИ		Код на реда	Текущ период	Предходен период	СОВЕТЕН КАПИТАЛ, МАЩИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ		Код на реда	Текущ период	Предходен период
а		6	1	2	а		6	1	2
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ									
I. Имоти, машини, съоръжения и оборудване									
1. Земи (терени)		1-0011			I. Основен капитал		1-0411	650	650
2. Сгради и конструкции		1-0012			Записан и внесен капитал т.ч.:		1-0411-1	650	650
3. Машини и оборудване		1-0013			привилегирани акции		1-0411-2		
4. Съоръжения		1-0014			Изкупени собствени обыкновенни акции		1-0417		
5. Транспортни средства		1-0015			Изкупени собствени привилегирани акции		1-0417-1		
6. Стопански инвентар		1-0017-1			Невнесен капитал		1-0416		
7. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи		1-0018			Общо за група I:		1-0410	650	650
8. Други		1-0017			II. Резерви				
Общо за група I:		1-0010	0	0	1. Премийни резерви при смятане на ценни книжа		1-0421	2	2
II. Инвестиционни имоти		1-0041			2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите		1-0422		
III. Биологични активи		1-0016			3. Целеви резерви, в т.ч.:		1-0423	8	8
IV. Нематериални активи					обща резерви		1-0424		
1. Първа върху собственост		1-0021			специализирани резерви		1-0425		
2. Прогрени продукти		1-0022			други резерви		1-0426	8	8
3. Продукти от развойна дейност		1-0023			Общо за група II:		1-0420	10	10
4. Други		1-0024			III. Финансов резултат				
Общо за група IV:		1-0020	0	0	1. Нарупана печалба (загуба) в т.ч.:		1-0451	-58	0
V. Търговска репутация					неразделена печалба		1-0452		
1. Подожителна репутация		1-0051			непохитна загуба		1-0453	-58	
2. Оригинална репутация		1-0052			еднократен ефект от промени в счетоводната политика		1-0451-1		
Общо за група V:		1-0050	0	0	2. Текуща печалба		1-0454	-14	-58
VI. Финансови активи					3. Текуща загуба		1-0455	-72	-58
1. Инвестиции в:					Общо за група III:		1-0450		
дъщерни предприятия		1-0031	0	0					
смесени предприятия		1-0032			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III+IV):		1-0400	588	602
всодирани предприятия		1-0033							
друга предприятия		1-0034							
2. Държани до настъпване на падеж		1-0035							
държавни ценни книжа		1-0042	0	0	Б. МАЩИНСТВЕНО УЧАСТИЕ		1-0400-1		
общински облигации		1-0042-1							
други инвестиции, държани до настъпване на падеж		1-0042-2			В. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ				
3. Други		1-0042-3			I. Търговски и други задължения				
Общо за група VI:		1-0042-4			1. Задължения към свързани предприятия		1-0511		
VII. Търговски и други вземания		1-0042-5			2. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институти		1-0512		
Общо за група VII:		1-0040	0	0	3. Задължения по ЗУНК		1-0512-1		
1. Вземания от свързани предприятия					4. Задължения по получени търговски заеми		1-0514		
2. Вземания по търговски заеми		1-0044			5. Задължения по облигационни заеми		1-0515		
3. Вземания по финансов лизинг		1-0045			6. Други		1-0517		
4. Други		1-0046-1			Общо за група I:		1-0510	0	0
Общо за група VIII:		1-0046							
		1-0040-1	0	0	II. Други нетекучи пасиви		1-0510-1		
VIII. Разходи за бъдещи периоди		1-0060			III. Притоци за бъдещи периоди		1-0520		
IX. Активи по отсрочени данъци		1-0060-1			IV. Пасиви по отсрочени данъци		1-0516		
Общо за РАЗДЕЛ "А" (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX):		1-0100	0	0	V. Финансов резултат		1-0520-1	0	0
					Общо за РАЗДЕЛ "Б" (I+II+III+IV+V):		1-0500	0	0

Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ		а	б	1	2	Г. ТЕКУЩИ ПАСИВИ		в	6	1	2
I. Материални запаси						I. Търговски и други задължения					
1. Материали			1-0071			1. Задължения по получени заемни 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	0	9
4. Незавършено производство			1-0076			задължения към свързани предприятия			1-0611		
5. Биологични активи			1-0074			задължения по получени търговски заемни			1-0614		
6. Други			1-0077			задължения към доставчици и клиенти			1-0613		9
Общо за група Г:			1-0070	0	0	получени аванси			1-0613-1		
II. Търговски и други вземания						задължения към персонала			1-0615		
1. Вземания от свързани предприятия			1-0081			задължения към осигурителни предприятия			1-0616		
2. Вземания от клиенти и доставчици			1-0082			данъчни задължения			1-0617		
3. Предоставени аванси			1-0083-1			4. Други			1-0618	1	
4. Вземания по предоставени търговски заемни			1-0083			5. Провизии			1-0619		
5. Съдебни и присъдени вземания			1-0084			Общо за група Г:			1-0610	1	9
6. Данъци за възстановяване			1-0085			II. Други текущи пасиви			1-0610-1		
7. Вземания от персонала			1-0086-2			III. Приходи за бъдещи периоди			1-0700		
8. Други			1-0086	2		IV. Финансирания			1-0700-1		
Общо за група II:			1-0080	2	5	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Г" (I+II+III+IV):			1-0750	1	9
III. Финансови активи											
1. Финансови активи, държани за търкуване в т. ч.			1-0093	0	0						
дългови ценни книжа			1-0093-1								
държавни			1-0093-2								
други			1-0093-3								
2. Финансови активи, обявиени за продажба			1-0093-4								
3. Други			1-0095								
Общо за група III:			1-0090	0	0						
IV. Парични средства и парични еквиваленти											
1. Парични средства в брой			1-0151								
2. Парични средства в безрочни депозити			1-0153	587	606						
3. Блокирани парични средства			1-0155								
4. Парични еквиваленти			1-0157								
Общо за група IV:			1-0150	587	606						
V. Разходи за бъдещи периоди			1-0160								
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" (I+II+III+IV+V):			1-0200	589	611						
ОБЩО АКТИВИ (А + Б):			1-0300	589	611	СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ (А+Б+В+Г):			1-0800	589	611

Дата на съставяне: 27/7/2018 г.

Съставител: Теодора Мановска

Представяващ/и:

Милена Василева

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

на ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ
ЕИК по БУЛСТАТ: 201089616
към 30.06.2018 г.

РАЗХОДИ		Код ин реда	Текущ период	Предыдущий период	ПРИХОДИ	Код ин реда	Текущ период	Предыдущий период
а		6	1	2	а	6	1	2
А. Расходы на деятельность					А. Приходы от деятельности			
I. Расходы по хозяйственным элементам					I. Непени приходы от продаж и на:			
1. Расходы на материалы	2-1120				1. Продажи	2-1551		
2. Расходы на валютные услуги	2-1130	6			2. Стоки	2-1552		
3. Расходы на амортизацию	2-1160				3. Услуги	2-1560		
4. Расходы на вознаграждения	2-1140	9			4. Други	2-1556		
5. Расходы за обслуживание	2-1150				Общо за группа I:	2-1610	0	0
6. Валюзовая стоимость на проданные активы (без продукции)	2-1010							
7. Изменение на запасы от продукции и незавершенное производство	2-1030				II. Приходы от финансирования	2-1620		
8. Други, в т.ч.: обесценка на валюту	2-1170				в т.ч. от правительства	2-1621		
9. Други	2-1171							
10. Други	2-1172				III. Финансовые приходы			
Общо за группа I:	2-1700	13		18	1. Приходы от долгов	2-1710	1	20
					2. Приходы от дивидендов	2-1721		
II. Финансовые расходы					3. Положительные результаты от операций с финансовыми активами и инструментами	2-1730		
1. Расходы за долги	2-1210				4. Положительные результаты от промена на валюту	2-1740		
2. Отрицательные результаты от операций с финансовыми активами и инструментами	2-1220				курсовое	2-1745		
3. Отрицательные результаты от промена на валюту	2-1230				5. Други			
4. Други	2-1240				Общо за группа II:	2-1700	1	20
Общо за группа II:	2-1200	0		2				
Б. Общо расходы на деятельность (I + II)		2-1300	15	20	Б. Общо приходы от деятельности (I + II + III):	2-1600	1	20
В. Печатба от деятельности		2-1310	0	0	В. Загуба от деятельности	2-1810	14	0
III. Дел от нечестности на ассоциированных и смежных предприятиях		2-1250-1			IV. Дел от закупок на ассоциированных и смежных предприятиях	2-1810-1		
IV. Изменения расходов		2-1250			V. Изменения расходов	2-1750		
Г. Общо расходы (Б + III + IV)	2-1350	15		20	Г. Общо приходы (Б + IV + V)	2-1800	1	20
Д. Печатба перед облагаем с налогом	2-1400	0		0	Д. Общо приходы	2-1850	14	0
Е. Расходы за долги	2-1450	0		0	Е. Загуба перед облагаем с налогом			
1. Расходы за текущие корпоративные данные и выручка	2-1451							
2. Расход (экономика) на отсроченные корпоративные данные и выручка	2-1452							
3. Други	2-1453							
Е. Печатба след облагаем с налогом (Д - V)	2-0454	0		0	Ж. Загуба след облагаем с налогом (Д + V)	2-0455	14	0
в т.ч. за валютное участие	2-0454-1				в т.ч. за валютное участие	2-0455-1		
Ж. Нетта печатба за периода	2-0454-2	0		0	Ж. Нетта прихода за периода	2-0455-2	14	0
Всего (Г + V + Е):	2-1500	15	20	Всего (Г + V + Е):	2-1900	15	20	

Забелешка: Справка № 2 - Отчет за доходите се изготвя само с нагрупване.

Дата на съставяне: 27/7/2018 г.

Съставител: Теодора Мановска

Представляващ/и:

Милена Христофорова Василева

.....

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

на ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АДСИЦ
ЕИК по БУЛСТАТ: 201089616
към 30.06.2018 г.

(в хил.лева)

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	Код на реда	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2
А. Парични потоци от оперативна дейност			
1. Постъпления от клиенти	3-2201		
2. Плащания на доставчици	3-2201-1	-14	-17
3. Плащания/постъпления, свързани с финансови активи, държани с цел търговия	3-2202		
4. Плащания, свързани с възнаграждения	3-2203	-9	-9
5. Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху	3-2206		
6. Платени корпоративни данъци върху печалбата	3-2206-1		
7. Получени лихви	3-2204		
8. Платени банкови такси и лихви върху краткосрочни заеми за оборотни средства	3-2204-1		
9. Курсови разлики	3-2205		
10. Други постъпления /плащания от оперативна дейност	3-2208	4	4
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):	3-2200	-19	-22
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
1. Покупка на дълготрайни активи	3-2301		
2. Постъпления от продажба на дълготрайни активи	3-2301-1		
3. Предоставени заеми	3-2302		
4. Възстановени (платени) предоставени заеми, в т.ч. по финансов лизинг	3-2302-1		
5. Получени лихви по предоставени заеми	3-2302-2		
6. Покупка на инвестиции	3-2302-3		
7. Постъпления от продажба на инвестиции	3-2302-4		
8. Получени дивиденди от инвестиции	3-2303		
9. Курсови разлики	3-2305		
10. Други постъпления/ плащания от инвестиционна дейност	3-2306		
Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):	3-2300	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност			
1. Постъпления от емитиране на ценни книжа	3-2401		
2. Плащания при обратно придобиване на ценни книжа	3-2401-1		
3. Постъпления от заеми	3-2403		
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		
Нетен паричен поток от финансова дейност (В):	3-2400	0	0
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	3-2500	-19	-22
Д. Парични средства в началото на периода	3-2600	606	661
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:	3-2700	587	639
наличност в касата и по банкови сметки	3-2700-1	587	639
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: 27/7/2018 г.

Съставител: Теодора Мановска

Представяващ/и:

Милена Христофорова Василева

.....

.....

.....

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯ В СОБСТВЕННИ КАПИТАЛ
(на индивидуална основа)

на ДЕБИТУМ ИНВЕСТ АД/СИД
ЕИК по БУЛИСТАТ: 201089616
към 30.06.2018 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Основен капитал	Резерви						Натружени печалба/загуби		Резерв от преходи	Общо собствен капитал	Малцинствено участие
			премии от емисия (резерв)	резерв от последващи оценки	целени резерви			печалба	загуба				
					обща	специални зърнати	други						
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Код на реда - б													
Салдо в началото на отчетния период	4-01	1-0410	1-0410	1-0422	1-0424	1-0425	1-0426	1-0452	1-0453	4-0426-1	1-0400	1-0400-1	
Промяна в началните салдо поради:	4-15	650	2	0	0	0	8	0	-58		602	0	
Ефект от промени в счетоводната политика	4-15-1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Фундаментални грешки	4-15-2										0		
Коригирано салдо в началото на отчетния период	4-01-1	650	2	0	0	0	8	0	-58	0	602	0	
Нетна печалба/загуба за периода	4-05							0	-14		-14		
1. Разпределение на печалбата за:	4-06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Дивиденди	4-07										0		
Други	4-07-1										0		
2. Понижаване 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	
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	
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	8	0	-72	0	588	0	
7. Промени от преходи на годишна финансови отчети на предприятия в чужбина	4-18										0		
8. Промени от преизчисляване на финансови отчети при сръхинфлация	4-19										0		
Собствен капитал към края на отчетния период	4-20	650	2	0	0	0	8	0	-72	0	588	0	

(6 хил. лева)

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

Дата на съставяне: 27/7/2018 г.

Съставител: Теодора Мановска

Представяващ/и:

Милена Василева

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