

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 30 Юни 2023г.

Финансовият отчет към 30 Юни 2023г. е изготвен съобразно Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансова отчетност/МСФО/, приети от Комисията на Европейския съюз.

1.Обща информация – Към 30 Юни 2023г. не са настъпили промени в дейността и структурата на управление на дружеството.

На 08.01.2014г. с Решение No23-Е Комисията за финансов надзор одобрява Проспект за публично предлагане на акции на Дружеството на до 15 656 688 (петнадесет милиона шестотин петдесет и шест хиляди шестотин осемдесет и осем) броя обикновени, поименни безналични акции, всяка с право на един глас с номинална стойност 1 (един) лев и емисионна стойност 1,80 лв.

Емисията се издава на основание на Решение на Общото събрание на акционерите на Дружеството от 20.09.2013 г., съгласно чл.221, т.2 от Търговския регистър, чл.6 от ЗДСИЦ, чл.92, ал.1 от ЗППЦК и ал.1, т.1 от Устава на Дружеството.

Към 31 Декември 2014 Дружеството е отчетло увеличение на капитала в резултат от публичната емисия в размер на 563 хил.лв. от продажбата на 562 704 броя акции. Отчетеният резерв от емисията на акции от увеличението на капитала към 31 Декември 2014 е в размер на 450 хил.лв.

На проведено редовно общо събрание на акционерите от 15.07.2014г се взема решение за разпределяне на обложената печалба от дейността за 2013г в размер на 953 612,04лв. както следва: 858 250,84 лв /90 % от печалбата/ - за дивиденди, а остатъкът в размер на 95 361,20 лв във Фонд „Резервен” на Дружеството.

2. Дълготрайни материални активи – към 30 Юни 2023г дружеството притежава следните дълготрайни материални активи представени по балансова стойност :

	Към 30.06.2023	Към 31.12.2022
ДМА		
Компютърна техника	-	-
Транспортни средства	3	7
	<u>3</u>	<u>7</u>

3.Дълготрайни нематериални активи - към Юни 2023г дружеството притежава един

дълготраен материален актив.

4. Нетни приходи от лихви

Към 30 Юни 2023 дружеството е отчетло финансови приходи от лихви по заеми и вземания, приходи от лихви по депозити и разплащателни сметки, както следва:

	Към 30.06.2023	Към 30.06.2022
Приходи от лихви		
Разплащателни сметки и депозити	-	-
Заеми и вземания	-	-
Неустойки	-	-
Лихви по присъдени вземания	-	-
Общо приходи от лихви	<u>0</u>	<u>-</u>
	Към 30.06.2023	Към 30.06.2022
Разходи за лихви		
Заем ЕБРВ 2007г.	-	-
Заем ЕБРВ 2012г.	-	-
Наказателни лихви	(66)	(209)
Общо разходи за лихви	<u>(66)</u>	<u>(209)</u>
Нетни приходи от лихви	<u>(66)</u>	<u>(209)</u>

5. Заеми и вземания

Дейността на Дружеството е свързана със секюритизация на вземания.

Към 30 Юни 2023 г. и 30 Юни 2022 г. заемите и вземанията на Дружеството са както следва:

	Към 30.06.2023	Към 30.06.2022
Брутна сума на заеми и вземания	10 487	12 814
Провизия за обезценка	<u>(4 748)</u>	<u>(6 038)</u>
Заеми и вземания по договори за цесии	5 739	6 769
Търговски и други вземания, в т.ч. неустойки	446	937
Общо заеми и вземания	<u>6 185</u>	<u>7 706</u>

Заемите и вземанията са придобити по силата на договори за цесия с несвързано лице, Енемона АД.

Към 30 Юни 2023г. и 30 Юни 2022 година Дружеството не е придобивало заеми и вземания

Към 30 Юни 2023г Дружеството притежава 19 /деветнадесет/ броя дългосрочни и

краткосрочни вземания във връзка със секюритизация, по силата на договори за цесия предимно с „ЕНЕМОНА“ АД с балансова стойност в размер на 5 739 хил. лв., класифицирани като „заеми и вземания“.

През 2023г не са придобивани нови нетекущи финансови актив с цел секюритизация.

Движението на провизията за обезценка е представено в следващата таблица:

	Към 30.06.2023	Към 30.06.2022
Салдо в началото на годината	4,748	6,308
Призната загуба от обезценка на вземания	-	-
Възстановена през годината	-	-
Салдо в края на годината	<u>4,748</u>	<u>6,038</u>

6. Търговски и други вземания

	Към 30.06.2023	Към 30.06.2022
Вземания по предоставени аванси	-	42
Съдебни вземания	-	-
Други вземания	446	893
Общо	<u>446</u>	<u>935</u>

7. Други финансови разходи

	Към 30.06.2023	Към 30.06.2022
Валутни преоценки	-	-
Такси и комисиони	-	-
Разходи за обезценка на финансови активи	-	-
Други финансови разходи	66	16
Общо	<u>66</u>	<u>16</u>

8. Оперативни разходи

	Към 30.06.2023	Към 30.06.2022
Разходи за материали	-	3
Разходи за външни услуги	20	31
Разходи за амортизация	4	2
Разходи за заплати и осигуровки	58	60
Съдебни разходи за събиране на вземания	-	-
Други разходи	-	-
Общо	<u>82</u>	<u>98</u>

9. Парични средства и парични еквиваленти

	Към 30.06.2023	Към 30.06.2022
Парични средства по банкови сметки	2	-
Парични средства в брой	46	52
Общо	48	52

Към 31 Март 2022г. парични средства по банкови сметки служат за обезпечение на заем от „КМ Грийн Енерджи Фонд“ АД.

10. Банкови заеми

На 02 март 2012 Дружеството подписва нов договор за заем с ЕБВР на обща стойност 10 млн. евро. Според условията на договора, срокът за усвояване на средствата по заема е 3 март 2013, първото усвояване е в размер не по-малко от 1,000 хил. евро. Годишният лихвен процент по заема е фиксиран на 6.50%. Главницата ще се изплаща на 25 вноски, първата от които е 1,111 хил. евро, платима през месец март 2013, а останалите 24 са равни тримесечни вноски по 370 хил. евро. Крайната дата за изплащане на заема е 4 март 2019. Заемът се обезпечавя със залог на вземанията, секюритизацията на които се финансира със средства от заема.

Към 30 Юни 2023г. задължението по този заем към „КМ Грийн Енерджи Фонд“ АД (приемник на ЕБВР съгласно договор за цесия), е на стойността - 4 754 хил. лева.

11. Търговски и други задължения

	Към 30.06.2023	Към 30.06.2022
Задължения за дивиденди	30	30
Задължения към доставчици	4472	241
Задължения към персонала	9	9
Задължения към осигурителни предприятия	5	3
Други задължения	1	1
Общо	4817	284

12. Основен капитал

През 2023 г. няма отчетено увеличение на капитала.

Внесеният напълно основен капитал към 30 Юни 2022г. е в размер 4, 454 хил. лв., разпределен в 4 454 126 броя обикновени безналични акции с право на глас, всяка с номинална стойност от 1 лв

Дружеството е регистрирано като публично дружество. Неговите акции се търгуват на Българска фондова борса.

Към 30 Юни 2023 г. основни акционери в Дружеството са:

Акционер	30.06.2023 % от капитала
„КМ Грийн Енерджи Фонд“ АД	32,49
„Ескона Консулт“ ООД	25,73
ДФФ "Съгласие"	4,80
ППФ "Съгласие"	4,94
УПФ "Съгласие"	4,95
ЖЗК "Съгласие"	4,96
ЗД „Съгласие“ АД	3,29
"Юникорн Кепитъл " ЕООД	5,96
ДФ „Адванс Инвест“	1,77
Енемона АД	3,51
Физически лица	5.86

Към 30 Юни 2023г. „ФЕЕИ“ АДСИЦ не притежава собствени акции и дъщерни дружества.

Към 30 Юни 2023г. 1 143 000 броя акции на дружеството, собственост на Ескона Консулт ООД, са предмет на особен залог. Към 30 Юни 2023г., 156 376 броя акции на дружеството, собственост на Енемона АД, са предмет на запор.

13. Фонд резервен и премии по емисии

Към 30 Юни 2023г. натрупаните резерви включват общи резерви в размер на 286 хил. лв., 13 хил.лв., заделени след утвърждаване на годишния финансов отчет за 2006г., 11 хил.лв., заделени след утвърждаване на годишния финансов отчет за 2009г., 4 хил.лв. след утвърждаване на годишния финансов отчет за 2010г., 36 хил.лв. след утвърждаване на годишния финансов отчет за 2011г., 105 хил.лв. след утвърждаване на годишния финансов отчет за 2012г., 96 хил.лв след утвърждаване на годишния финансов отчет за 2013г. и 21 хил.лв след утвърждаване на годишния финансов отчет за 2014г. Премиите по емисии са в размер на 2, 102 хил. лв., формирани в резултат на увеличенията на капитала през 2008, 2009 и 2011г. и 2014г.

14. Финансов резултат

Текущият финансов резултат на Дружеството към 30 Юни 2023г. е в размер на (67) хил. лв.

15. Доходи на акция

Доходът на една акция се изчислява на база на нетната печалба за разпределение и средно претегления през времето брой на обикновените безналични акции през отчетния период.

Към	Към
30.06.2023	30.06.2022

Нетната печалба/загуба за акционерите на Дружеството	(67 387)	(316 370)
Средно претеглен брой на обикновени акции	<u>4,454,126</u>	<u>4,454,126</u>
Загуби на акция (в лева)	<u>(0.02)</u>	<u>(0.07)</u>

16. Информация за справедлива стойност на финансовите активи

Международен счетоводен стандарт 32 "Финансови инструменти: Представяне" (МСС 32) изисква бележките към финансовия отчет да съдържат информация за определянето на справедливата стойност на финансовите активи и пасиви. Справедливата стойност е сумата, за която един актив може да бъде разменен или един пасив уреден, между добре осведомени и желаещи страни в обичайна сделка помежду им. В резултат от изискваните годишни оценки на секюритизираните вземанията потвърждава, че преценката за тяхната справедлива стойност не се различава съществено от тяхната балансова стойност.

17. Финансови инструменти и управление на финансовия риск

	Към 30.06.2023	Към 30.06.2022
Финансови активи		
Заеми и вземания	6,185	7,706
Парични средства	48	52
Финансови пасиви		
Финансови пасиви по амортизирана стойност	<u>4,817</u>	<u>7,404</u>

Заемите и вземанията включват вземания във връзка със секюритизация, по силата на договори за цесия и търговски и други вземания. Във финансовите пасиви по амортизирана стойност са включени получени банкови заеми.

Дейността на Дружеството е изложена на различни финансови рискове: кредитен риск, лихвен риск, ликвиден риск и валутен риск.

Кредитен риск

Дружеството е изложено на кредитен риск във връзка с невъзможността на контрагентите да заплатят дължимите към Дружеството суми, на датата на падежа. Кредитният риск е основен за дейността на Дружеството, поради което ръководството управлява и следи внимателно изложеността му на кредитен риск.

Към 30 Юни 2023г. има неплатени вноски по договорите за цесия, поради финансова затрудненост на длъжниците. Съгласно счетоводната политика на Дружеството, просрочените вземания подлежат на обезценка към датата на изготвяне на отчета (бел.5).

Към 30 Юни 2023 г. Дружеството прилага политика за определяне на загубата от обезценка за финансови активи отчитани по амортизируема стойност, в която стойността на загубите от обезценка е разлика между балансовата стойност на активите и настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани с първоначалния лихвен процент плюс надбавка, определена от Ръководството на Дружеството, зависеща от статуса на конкретния финансов актив.

Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с ефектите от изменението на пазарните лихвени равнища върху финансовото състояние на Дружеството и неговите парични потоци.

Лихвеният риск се наблюдава и управлява чрез подходящ избор между инструменти с фиксирана и плаваща лихва.

Политика на Дружеството е да намалява лихвения риск като всички лихвени разходи се начисляват с максимално съвпадение на длъжниците по вземания, а задълженията с плаващ лихвен процент, се намаляват и съответно удължават периодите без промяна на лихвените проценти.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е свързан с вероятността Дружеството да не разполага с достатъчно парични средства, за да изпълни задълженията си в резултат на несъответствие между входящите и изходящи парични потоци. Основният ликвиден риск е свързан със зависимостта на Дружеството от събиране на вземанията си с цел обслужване на задълженията си по заема към „КМ Грийн Енерджи Фонд“ АД (ЕБВР).

Дружеството се стреми да поддържа положителен баланс между входящите парични потоци по вземанията и изходящите парични потоци, а по отношение на получените банкови заеми да разсрочва задълженията така както се забавят приходите.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на риск от възможни промени на валутните курсове, които могат да повлияят на финансовото състояние и паричните потоци. Вземанията, дълговите ценни книжа и значителна част от разходите за лихви и оперативните разходи са деноминирани в евро. Дружеството не поддържа позиции в други валути освен в евро и лев. Валутният курс лев/евро е фиксиран на 1.95583 лева за 1 евро в съответствие с правилата на Валутния борд.

Капиталов риск

Дружеството управлява собствения си капитал, за да работи като действащо предприятие и оптимизира възвръщаемостта чрез подобряване на коефициента дълг към собствен капитал.

Капиталовата структура на Дружеството се състои от парични средства, получени заеми и собствен капитал, включващ основен капитал.

Коефициентът на задлъжнялост към 30 Юни 2023г и 30 Юни 2022г е както следва:

	Към 30.06.2023	Към 30.06.2022
Заеми	4,817	7,404
Парични средства и парични еквиваленти	(48)	(52)
Дългосрочни заеми, нетно от парични средства	4,769	7,352
Собствен капитал	1,419	78
Коефициент на задлъжнялост (заеми нетно от парични средства отнесени към собствения капитал)	3,36	94,26

18. Оповестяване за държавния дълг във финансовите отчети по МСФО, относно изявление на Европейският орган за ценни книжа и пазари(ESMA) от 25.11.2011

Към Юни 2023г. Дружеството няма експозиция към държавен дълг, включително и към гръцкия суверенен дълг. Дружеството не притежава държавни ценни книжа.

19. Война в Украйна

Войната в Украйна е моторът за забавяне на икономическия растеж в цяла Европа. С намаляване доставките на руски петрол, газ се увеличи драстично инфлацията на Стария континент. Покачващите се цени на суровините и отдръпването от рисковите активи на финансовите пазари са основните проблеми. Това предполага глобален стагфлационен шок като Европа е най-засегнатият регион. Ръководството счита, че икономическите промени няма да поставят под съмнение възможността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие.

Дата: 24.07.2023г.
Гр.София

СЪСТАВИТЕЛ:.....
/Такухи Бахарян /

ИЗП.ДИРЕКТОР:.....
/Добромир Тодоров/