

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30 Септември 2024г.

Финансовият отчет към 30 Септември 2024г. е изготвен съобразно Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансова отчетност/МСФО/, приети от Комисията на Европейския съюз.

1.Обща информация – Към 30 Септември 2024г. не са настъпили съществени 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 шестстотин петдесет и шест хиляди шестстотин 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 2024г дружеството притежава един актив с отчетна стойност 26 хил. лв. и нулева балансова стойност :

3.Дълготрайни нематериални активи - към Септември 2024г дружеството не притежава дълготрайни нематериални активи.

4. Нетни приходи от лихви

Към 30 Септември 2024 дружеството не е отчетло финансови приходи от лихви.

	Към 30.09.2024	Към 30.09.2023
Разходи за лихви		
Разходи за лихви по търговски заеми	(17)	(88)
Общо разходи за лихви	(17)	(88)

Нетни приходи от лихви (17) (88)

5. Заеми и вземания

Дейността на Дружеството е свързана със секюритизация на вземания.

Към 30 Септември 2024 г. заемите и вземанията на Дружеството са както следва:

	Към 30.09.2024	Към 31.12.2023
Брутна сума на заеми и вземания	6 197	6 197
Провизия за обезценка	(3 732)	(3 732)
Заеми и вземания по договори за цесии	2 465	2 465
Търговски и други вземания, в т.ч. неустойки	140	140
Общо заеми и вземания	2 605	2 605

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

Към 30 Септември 2024г. Дружеството не е придобивало заеми и вземания

Към 30 Септември 2024г Дружеството притежава 11 /единадесет/ 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 2 605 хил. лв., класифицирани като „заеми и вземания”.

През второ тримесечие на 2024г., не са придобивани нови нетекущи финансови актив с цел секюритизация.

Движението на провизията за обезценка е представено в следващата таблица:

	Към 30.09.2024	Към 31.12.2023
Салдо в началото на годината	3,732	3,732
Призната загуба от обезценка на вземания	-	-
Възстановена през годината	-	-
Салдо в края на годината	3,732	3,732

6. Търговски и други вземания

	Към 30.09.2024	Към 31.12.2023
Други вземания	23	53

Общо	23	53
------	----	----

7. Оперативни разходи

	Към 30.09.2024	Към 30.09.2023
Разходи за материали	2	2
Разходи за външни услуги	56	46
Разходи за амортизация	-	5
Разходи за заплати и осигуровки	110	90
Други разходи	13	-
Общо	181	143

8. Парични средства и парични еквиваленти

	Към 30.09.2024	Към 31.12.2023
Парични средства по банкови сметки	16	27
Парични средства в брой	46	46
Общо	62	73

Към 30 Септември 2024г. парични средства по банкови сметки служат за обезпечение на заем от „КМ Грийн Енерджи Фонд“ АД.

9. 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 Септември 2024г. задължението на главницата по този заем към „КМ Грийн Енерджи Фонд“ АД (приемник на ЕБВР съгласно договор за цесия), е на стойността – 1 100 хил. лева.

10. Търговски и други задължения

	Към 30.09.2024	Към 31.12.2023
Задължения за дивиденди	-	30
Задължения по търговски заеми	1 227	1 210
Задължения към доставчици	240	242
Задължения към персонала	2	14
Задължения към осигурителни предприятия	-	4
Други задължения	-	2
Общо	1 469	1 502

11. Основен капитал

През Септември 2024 г. няма отчетено увеличение на капитала.

Внесеният напълно основен капитал към 30 Септември 2024 г. 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 Септември 2024 г. основни акционери в Дружеството са:

Акционер	30.09.2024 % от капитала
„КМ Грийн Енерджи Фонд“ АД	32,49
„Ескона Консулт“ ООД	25,73
"Юникорн Кепитъл " ЕООД	5,96
Други юридически лица	29,82
Физически лица	6.00

Към 30 Септември 2024г. „ФЕЕИ“ АДСИЦ не притежава собствени акции и дъщерни дружества.

Към 30 Септември 2024г. 1 143 000 броя акции на дружеството, собственост на Ескона Консулт ООД, са предмет на особен залог, 1 146 105 броя акции са предмет на запор. Към 31 Септември 2024г., 156 376 броя акции на дружеството, собственост на Енемона АД, са предмет на особен залог.

12. Фонд резервен и премии по емисии

Към 30 Септември 2024г. 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.

13. Финансов резултат

Текущият финансов резултат на Дружеството към 30 Септември 2024г. е загуба в размер на 8 хил. лв.

14. 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 30.09.2024	Към 31.12.2023
Нетната печалба/загуба за акционерите на Дружеството	(8 000)	(257 000)
Средно претеглен брой на обикновени акции	4,454,126	4,454,126
Загуби на акция (в лева)	(0.002)	(0.06)

15. 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.

16. Финансови инструменти и управление на финансовия риск

	Към 30.09.2024	Към 31.12.2023
Финансови активи		
Заеми и вземания	2 605	2 605
Парични средства	62	73
Финансови пасиви		
Финансови пасиви по амортизирана стойност	1469	1 502

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 инвестиционната си дейност. Кредитният риск се определя като риск от възникване на невъзможност контрагент да заплати изцяло 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 Септември 2024г. 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 Септември 2024 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 се стреми да постигне максимално съвпадение между вземания и задължения с плаващ лихвен процент, както и максимално съвпадение в периодите на 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).

17. Финансови инструменти и управление на финансовия риск (продължение)

Ликвиден риск (продължение)

Във всеки един момент Дружеството поддържа положителен баланс между входящите парични потоци по вземанията и изходящите парични потоци по дълговите ценни книжа и получените банкови заеми.

Валутен риск

Дружеството 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 Септември 2024г и 31 Декември 2023г е както следва:

	Към 31.09.2024	Към 31.12.2023
Заеми	1 100	1 100
Парични средства и парични еквиваленти	(62)	(73)
Дългосрочни заеми, нетно от парични средства	1 038	1 027
Собствен капитал	1 221	1 229
Коефициент на задлъжнялост (заеми нетно от парични средства отнесени към собствения капитал)	0,85	0,84

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 Септември 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: 25.10.2024г.
Гр. София

СЪСТАВИТЕЛ:.....
/Такухи Бахарян /

ИЗП.ДИРЕКТОР:.....
/Добромир Тодоров/