

ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Грешки по смисъла на МСС 8 могат да възникнат във връзка с признаването, оценяването, представянето или оповестяването на компоненти от финансовите отчети. Потенциалните грешки за текущия период открити в същия, се коригират преди финансовите отчети да се одобрят от Ръководството на Групата. Въпреки това грешки понякога се откриват в последващ период и тези грешки от предходни периоди се коригират.

Групата коригира със задна дата съществените грешки от предходни периоди в първия финансов отчет, одобрен за публикуване след като са открити чрез преизчисляване на сравнителните суми за представения предходен период, в които е възникнала грешка.

В случай, че грешката е възникнала преди най-ранно представения предходен период, преизчисляване на началното салдо на активите, пасивите и капитала за този период.

Грешка от предходен период се коригира посредством преизчисляване със задна дата, освен ако е практически неприложимо да се определи някой от специфичните ефекти за периода или кумулативния ефект от тази грешка. Към минималните сравнителни финансови отчети Групата представя трети отчет за финансовото състояние към началото на предходния период, ако се прилага счетоводна политика със задна дата, прави се преизчисление със задна дата на статии или се прекласифицират статии във финансовите отчети и ако това оказва съществено влияние върху информацията в отчета за финансовото състояние към началото на предходния период. При наличие на такива обстоятелства се представят три отчета за финансовото състояние към:

- ✓ края на текущия период;
- ✓ края на предходния период; и
- ✓ началото на предходния период.

Датата на този встъпителен отчет за финансовото състояние съпада с началото на предходния период, независимо от това дали финансовите отчети на Групата представят сравнителна информация за по-ранни периоди.

Когато от Групата се изисква и представя допълнителен отчет за финансовото състояние в съответствие се оповестява:

- ✓ характера на прекласифицирането;
- ✓ сумата на всяка статия или група статии, които са прекласифицирани;
- ✓ причината за прекласифицирането.

Може да възникнат обстоятелства при които е практически невъзможно да се прекласифицира сравнителна информация за конкретен предходен период, за да се постигне съпоставимост с текущия период. Възможно е в предходния период данните може да не са били събирани по начин, който позволява прекласифициране.

Когато прекласифицирането на сравнителна информация е практически невъзможно, Групата оповестява причината, поради която не е прекласифицирана информацията и същността на корекциите, които е следвало да бъдат направени, ако сравнителната информация е била прекласифицирана.

Групата не представя пояснителните приложения, свързани с встъпителния отчет за финансовото състояние към началото на предходния период.

СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ МЕЖДУ ТЯХ

Групата спазва изискванията на МСС 24 при определяне и оповестяване на свързаните лица.

Сделка между свързани лица е прехвърляне на ресурси, услуги или задължения между свързани лица без разлика на това дали се прилага някаква цена

III. Допълнителна информация към статиите на консолидирания годишния финансов отчет

1. Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

1.1.1. Нетни приходи от продажби

| Вид приход | 2019 г. | 2018 г. |
|---|--------------|--------------|
| Приходи от договори с клиенти за продажби на продукция, в т.ч.: | 1 358 | 1 174 |
| Продажби на електроенергия | 1 358 | 1 174 |
| Приходи от договори с клиенти за продажби на услуги, в т.ч.: | 60 | 5 |
| Наеми | 60 | 5 |
| Общо | 1 418 | 1 179 |

Допълнителни оповестявания във връзка с приходи по договори с клиенти: Приходите от договори с клиенти са от продажби: в страната; на вътрешния пазар; на частни клиенти; по дългосрочни договори с фиксирани цени.

Капман Грийн Енерджи Фонд АД
Консолидиран Доклад за дейността и Консолидиран Годишен финансов отчет за годината завършваща на
31.12.2019 г.

1.2.1. Други приходи

| Други приходи в т.ч. | 2019 г. | 2018 г. |
|----------------------|-----------|----------|
| Отписани задължения | 13 | - |
| Съдебни дела | 54 | - |
| Общо | 67 | - |

| Корекции на приблизителни оценки в т.ч. | 2019 г. | 2018 г. |
|---|------------|----------|
| Увеличения на оценка на финансови инструменти | 659 | - |
| Общо | 659 | - |

1.2.1. Разходи за материали

| Вид разход | 2019 г. | 2018 г. |
|--|-----------|-----------|
| Горивни и смазочни материали | 10 | 3 |
| Материали за поддръжка и ремонт на ДМА | 22 | 14 |
| Ел. енергия | 28 | 3 |
| Други материали | 5 | 2 |
| Общо | 65 | 22 |

1.2.2. Разходи за външни услуги

| Вид разход | 2019 г. | 2018 г. |
|------------------------------------|------------|------------|
| Ремонт и поддръжка | 6 | - |
| Юридически | 15 | - |
| Комисионни | 39 | - |
| Интернет | 4 | - |
| Консултански и други договори | 17 | 3 |
| Граждански договори и хонорари | - | 1 |
| Застраховки | 96 | 2 |
| Охрана и поддръжка | 99 | 84 |
| Други | 43 | 38 |
| Наеми | 37 | 30 |
| Наблюдение на централата | - | 4 |
| Одит | 6 | 2 |
| Счетоводни услуги | 7 | 7 |
| Такси за балансиране, АУЕР и други | 36 | 47 |
| Други такси | 38 | 1 |
| Разходи и такси БНБ, КФН, ЦД | 3 | 3 |
| Общо | 446 | 222 |

1.2.3. Разходи за амортизации

| Вид разход | 2019 г. | 2018 г. |
|--|------------|------------|
| Разходи за амортизации на производствени | 307 | 308 |
| дълготрайни материални активи | 306 | 308 |
| дълготрайни нематериални активи | 1 | - |
| Разходи за амортизации на административни | 7 | - |
| дълготрайни материални активи | 7 | - |
| Общо | 314 | 308 |

1.2.4. Разходи за заплати и осигуровки на персонала

| Разходи за: | 2019 г. | 2018 г. |
|--|------------|------------|
| Разходи за заплати на в т.ч. | 225 | 148 |
| административен персонал | 225 | 148 |
| Разходи за осигуровки на в т.ч. | 19 | 7 |
| административен персонал | 19 | 7 |
| Общо | 244 | 155 |

Капман Грийн Енерджи Фонд АД
Консолидиран Доклад за дейността и Консолидиран Годишен Финансов отчет за годината завършваща на
31.12.2019 г.

1.2.5. Разходи от обезценка на нефинансови активи

| Вид разход | 2019 г. | 2018 г. |
|--|----------|-----------|
| Разходи от обезценка на ИМС, призната в печалба или загуба | - | 56 |
| Разходи от обезценка на Материални Запаси, призната в печалба или загуба | - | 32 |
| Общо | - | 88 |

1.2.6. Други разходи

| Вид разход | 2019 г. | 2018 г. |
|-------------------|------------|-----------|
| Отписани вземания | 10 | 32 |
| Данъци и такси | 108 | 57 |
| Други разходи | 6 | 4 |
| Общо | 124 | 93 |

1.2.7. Финансови приходи/(разходи), нетно

Финансови разходи

| Вид разход | 2019 г. | 2018 г. |
|-------------------------------------|--------------|-----------|
| Разходи за лихви в т.ч. | 1 481 | 64 |
| по заеми | 1 481 | 64 |
| От операции с финансови инструменти | 747 | 8 |
| Други финансови разходи | 23 | 8 |
| Общо | 2 251 | 80 |

Финансови приходи

| Вид приход | 2019 г. | 2018 г. |
|-------------------------------------|--------------|------------|
| Приходи от лихви в т.ч. | 680 | 48 |
| по заеми | 48 | 48 |
| по депозити и сметки | 1 | - |
| търговски вземания | 631 | - |
| От операции с финансови инструменти | 1 023 | 3 |
| Положителни курсови разлики | - | 130 |
| Други финансови приходи | - | 101 |
| Общо | 1 703 | 282 |

На база извършена пазарна оценка от 2019 г. от независим оценител, вписан в Регистъра към Камара на независимите оценители в България със сертификат за оценителска правоспособност №902600059/02.04.2019 г., съоръженията на Групата са преоценени с 722 хил.лв. или към 31.12.2019 г. тяхната справедлива стойност е 3 385 лв.

1.2.8. Разход за данъци

| Вид разход | 2019 г. | 2018 г. |
|---|-------------|-------------|
| Текущ разход за данък | 50 | 43 |
| Други компоненти на текущ данъчен разход | (67) | (12) |
| Разход/приход по отсрочени данъци, отнасяща се до възникването и обратното проявление на временни разлики | (67) | (12) |
| Общо | (17) | 31 |

1.2.8. Доход на акция

Основният доход/(загуба) на акция е изчислен като нетната печалба/(загуба), подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции е разделена на среднопретегления брой акции за периода.

Доходът на акция с намалена стойност се изчислява като основният доход на акция и се коригира така, че да се вземе предвид издаването на нови акции и данъчният ефект от плащане на дивидентите или лихви при условие, че всички права за намаляващи опции и други намаляващи потенциални обикновени акции бъдат упражнени. Изчисляването на дохода на акция на база и използвания средно претеглен брой акции, са показани по-долу:

Капман Грийн Енерджи Фонд АД
Консолидиран Доклад за дейността и Консолидиран Годишен финансов отчет за годината завършваща на
31.12.2019 г.

| | |
|--|-----------------|
| Изчисляване на нетна печалба / загуба към 31.12.2019 г.: | BGN '000 |
| Балансова печалба / загуба | 403 |
| Коригиране с: | |
| • данъци | (17) |
| Нетна печалба/загуба | 420 |

| | 2019 г. BGN'000 | 2018 г. BGN'000 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Салдо към 01.01. | 13 335 870 | 13 335 870 |
| Емитирани акции | 13 335 870 | 13 335 870 |
| Акции в обръщение | 13 335 870 | 13 335 870 |
| Салдо към 31.12. | 13 335 870 | 13 335 870 |
| Брой месеци в обръщение | 12 | 12 |
| Ср.претеглен бройн акции/Месец | 13 335 870 | 13 335 870 |
| Нетна печалба /загуба/ за годината | 420 | 3 587 |
| Основен доход на акция (BGN) | 0.03 | 0.27 |

2. Отчет за финансовото състояние

НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

2.1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Към 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. имотите, машините, съоръженията и оборудването включват:

| | Земи | Сгради | Машини и оборудване | Съоръжения | Моторни Превозни средства | Комуникационно и мрежово оборудване | В процес на изграждане | Други активи | Общо |
|---|------------|-----------|---------------------|---------------|---------------------------|-------------------------------------|------------------------|--------------|---------------|
| Отчетна стойност | | | | | | | | | |
| Салдо към 31.12.2017 | 1 548 | 2 853 | 1 931 | 7 512 | 6 | 10 | 1 | 1 | 13 862 |
| Постъпили, с изключение на придобитите чрез бизнескомбинация | 1 100 | 2 500 | 1 | - | - | - | - | 3 | 3 604 |
| Увеличения в резултат от преценка, които са признати в друг всеобхватен доход | - | - | 142 | 2 | - | - | - | - | 144 |
| Загуби от обезценки, които са признати в отчета за доходите | - | (56) | - | - | - | - | - | - | (56) |
| Трансфери и други промени /от МСС16 към МСС40 и обратно/ | (2 545) | (5 297) | - | - | - | - | - | - | (7 842) |
| Общо увеличения(намаления) за периода | (1 445) | (2 853) | 143 | 2 | - | - | - | 3 | (4 150) |
| Салдо към 31.12.2018 | 103 | - | 2 074 | 7 514 | 6 | 10 | 1 | 4 | 9 712 |
| Постъпили, с изключение на придобитите чрез бизнескомбинация | - | - | - | - | 25 | - | - | 3 | 28 |
| Постъпили чрез бизнескомбинация | 30 | 38 | - | 3 372 | - | - | - | - | 3 440 |
| Общо увеличения(намаления) за периода | 30 | 38 | - | 3 372 | 25 | - | - | 3 | 3 468 |
| Салдо към 31.12.2019 | 133 | 38 | 2 074 | 10 886 | 31 | 10 | 1 | 7 | 13 180 |

Капман Грийн Енерджи Фонд АД
Консолидиран Доклад за дейността и Консолидиран Годишен финансов отчет за годината завършваща на
31.12.2019 г.

| | | | | | | | | | |
|--|-----|-------|---------|---------|------|------|---|-----|---------|
| Амортизация и обезценка | | | | | | | | | |
| Салдо към 31.12.2017 | - | (285) | (1 214) | (1 682) | (5) | (10) | - | - | (3 196) |
| Амортизация за годината | - | (57) | (1) | (302) | - | - | - | - | (360) |
| Трансфери и други промени /от МСС16 към МСС40 и обратно/ | - | 342 | - | - | - | - | - | - | 342 |
| Общо увеличения(намаления) за периода | - | 285 | (1) | (302) | - | - | - | - | (18) |
| Салдо към 31.12.2018 | - | - | (1 215) | (1 984) | (5) | (10) | - | - | (3 214) |
| Амортизация за годината | - | (2) | (2) | (301) | (5) | - | - | (3) | (313) |
| Амортизация чрез бизнескомбинация | - | (10) | - | (1 215) | - | - | - | - | (1 225) |
| Общо увеличения(намаления) за периода | - | (12) | (2) | (1 516) | (5) | - | - | (3) | (1 538) |
| Салдо към 31.12.2019 | - | (12) | (1 217) | (3 500) | (10) | (10) | - | (3) | (4 752) |
| Балансова стойност | | | | | | | | | |
| Балансова стойност към 31.12.2018 | 103 | - | 859 | 5 530 | 1 | - | 1 | 4 | 6 498 |
| Балансова стойност към 31.12.2019 | 133 | 26 | 857 | 7 386 | 21 | - | 1 | 4 | 8 428 |

| Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност | Отчетна стойност (хил.лв.) | |
|---|----------------------------|--------------|
| | 2019 | 2018 |
| Съоръжения | 1 209 | 1 209 |
| Общо отчетна стойност: | 1 209 | 1 209 |

Всички разходи за амортизация са включени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация“.

Съгласно сключен договор за заместване в дълг с ЦКБ АД и Капман Грийн Енерджи Фонд АД е учреден залог върху движими вещи, собственост на Солар Логистик ЕАД.

Обезценка на имоти, машини, съоръжения и оборудване

На база извършена пазарна оценка от 2019 г. от независим оценител, вписан в Регистъра към Камара на независимите оценители в България със сертификат за оценителска правоспособност №902600059/02.04.2019 г. съоръженията на Групата са преоценени с 722 хил.лв. или към 31.12.2019 г. тяхната справедлива стойност е 3 385 лв.

През 2018 г. е извършена пазарна оценка от независим оценител независим оценител, вписан в Регистъра към Камара на независимите оценители в България със сертификат за оценителска правоспособност №901300059/17.02.2015 г. На Машините и оборудването, собственост на Солар Логистик ЕАД. Дейностите по оценката са извършени от Брайт Консулт ООД.

В резултат от извършената оценка е отчетена преоценка на Машини и оборудване, и Съоръжения в размер на 144 хил.лв. През 2018 г. е отчетена обезценка на сградите в размер на 56 хил.лв.

2.2. Инвестиционни имоти

| | Земи | Сгради | Общо |
|--|-------|--------|--------|
| Отчетна стойност | | | |
| Салдо към 31.12.2017 | | | - |
| Нетни печалби и загуби от корекции на справедливата стойност | 908 | 2 419 | 3 327 |
| Трансфери и други промени /от МСС16 към МСС40 и обратно/ | 2 545 | 4 955 | 7 500 |
| Общо увеличения(намаления) за периода | 3 453 | 7 374 | 10 827 |
| Салдо към 31.12.2018 | 3 453 | 7 374 | 10 827 |
| Салдо към 31.12.2019 | 3 453 | 7 374 | 10 827 |
| Амортизация | | | |
| Балансова стойност | | | |
| Балансова стойност към 31.12.2018 | 3 453 | 7 374 | 10 827 |
| Балансова стойност към 31.12.2019 | 3 453 | 7 374 | 10 827 |

Капман Грийн Енерджи Фонд АД
Консолидиран Доклад за дейността и Консолидиран Годишен финансов отчет за годината завършваща на
31.12.2019 г.

На база на извършен преглед за обезценка на инвестиционните имоти, Ръководството на Групата не е установило индикатори за това, че балансовата стойност на активите надвишава тяхната възстановима стойност. Към 31.12.2019 г. Групата не е признало обезценка на имоти, машини, съоръжения и оборудване. През 2018 г. е извършена пазарна оценка от независим оценител независим оценител, вписан в Регистъра към Камара на независимите оценители в България със сертификат за оценителска правоспособност №901300059/17.02.2015 г. на инвестиционните имоти, собственост на Солар Логистик ЕАД, вследствие от класифицирането им от ИМС към инвестиционни имоти. Дейностите по оценката са извършени от Брайт Консулт ООД.

В резултат от извършената оценка е отчетена преоценка на Машини и оборудване, и Съоръжения в размер на 3 327 хил.лв.

2.3. Търговска репутация

| | 31.12.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|----------------|---------------|---------------|
| Солар Логистик | 3 171 | 3 171 |
| Страйбилд | - | 5 |
| Общо | 3 171 | 3 176 |

2.4. Нематериални активи, различни от репутация

| | Компютърен софтуер | Други активи | Общо |
|--|--------------------|--------------|------------|
| Отчетна стойност | | | |
| Салдо към 31.12.2017 | 4 | 10 | 14 |
| Салдо към 31.12.2018 | 4 | 10 | 14 |
| Салдо към 31.12.2019 | 4 | 10 | 14 |
| Амортизация и обезценка | | | |
| Салдо към 31.12.2017 | (4) | - | (4) |
| Амортизация за годината | - | (2) | (2) |
| Общо увеличени(намаления) за периода | - | (2) | (2) |
| Салдо към 31.12.2018 | (4) | (2) | (6) |
| Амортизация за годината | - | (1) | (1) |
| Общо увеличени(намаления) за периода | - | (1) | (1) |
| Салдо към 31.12.2019 | (4) | (3) | (7) |
| Балансова стойност | | | |
| Балансова стойност към 31.12.2018 | - | 8 | 8 |
| Балансова стойност към 31.12.2019 | - | 7 | 7 |

2.5. Нетекущи финансови активи

| Нетекущи финансови активи | 31.12.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|---|---------------|---------------|
| Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата | - | 10 154 |
| Финансови активи отчитани по амортизируема стойност | - | 231 |
| Общо | - | 10 385 |

| Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата - нетекущи | 31.12.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|---|---------------|---------------|
| Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, определена при първоначалното признаване | - | 10 154 |
| Общо | - | 10 154 |

| Вид | 31.12.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|--|---------------|---------------|
| Вземания по кредити от несвързани лица /нето/ | - | 231 |
| Вземания по главници по кредити от несвързани лица | - | 231 |
| Общо | - | 231 |

Капман Грийн Енерджи Фонд АД
Консолидиран Доклад за дейността и Консолидиран Годишен финансов отчет за годината завършваща на
31.12.2019 г.

2.6. Материални запаси

| Вид | 31.12.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|---|---------------|---------------|
| Текущи материални запаси в т.ч. | 7 | 7 |
| Основни материали | 4 | 4 |
| Спомагателни материали | 35 | 35 |
| Загуби от обезценки, които са признати в отчета за доходите | (32) | (32) |
| Продукция /нето/ | 2 | 2 |
| Продукция | 2 | 2 |
| Общо | 9 | 9 |

2.7. Търговски и други вземания

| Вид | 31.12.2019 | 31.12.2018 г. |
|--|---------------|---------------|
| Вземания от свързани лица в т.ч. /нето/ | 5 | - |
| Вземания по предоставени аванси | 5 | - |
| Вземания от продажби в /нето/ | 4 975 | 42 |
| Вземания от продажби по договори с клиенти | 4 975 | 42 |
| Вземания по предоставени аванси /нето/ | 19 140 | 7 724 |
| Вземания по предоставени аванси | 19 140 | 7 724 |
| Други вземания в т.ч. /нето/ | 727 | 58 |
| Предплатени разходи | 670 | 4 |
| Предоставени гаранции и депозити | 56 | 50 |
| Други краткосрочни вземания | 1 | 4 |
| Общо | 24 847 | 7 824 |

Вземанията по предоставени аванси към 31.12.2019 г. представляват заплатени суми по сключени предварителни договори за покупко-продажба на дялове/акции от капитала на дружества във връзка с изпълнение на инвестиционната програма на Групата от 2016 г. Дружеството майка Групата има сключени 4бр. предварителни договори за придобиване на дялови участия в дружества, притежаващи имоти с цел изграждане върху тях на мощности за производство на ел. и топло енергия от ВЕИ и е приключило успешно придобиване по 1 бр. договор за придобиване на дружествени дялове на дружество, произвеждащо ел.енергия от ФТЕЦ и по 1 бр. договор за покупко-продажба на акции на дружество притежаващо имоти с цел изграждане на соларен парк.

2.8. Текущи данъчни активи

| Вид | 31.12.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Данък върху добавената стойност | 10 | 169 |
| Общо | 10 | 169 |

2.9. Текущи финансови активи

| Текущи финансови активи | 31.12.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|---|---------------|---------------|
| Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата | 15 182 | - |
| Финансови активи отчитани по амортизируема стойност | 3 919 | - |
| Общо | 19 101 | - |

| Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата | 31.12.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|---|---------------|---------------|
| Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, определена при първоначалното признаване | 15 182 | - |
| Общо | 15 182 | - |

| Вид инвестиция | 31.12.2019 г. | | 31.12.2018 г. | |
|------------------|---------------|----------|---------------|----------|
| | количество | стойност | количество | стойност |
| Договорен Фонд 1 | 51 151 | 946 | - | - |
| Договорен Фонд 2 | 334 000 | 3 386 | - | - |

Капман Грийн Енерджи Фонд АД
Консолидиран Доклад за дейността и Консолидиран Годишен финансов отчет за годината завършваща на
31.12.2019 г.

| | | | | |
|------------------|-----------|---------------|----------|----------|
| Договорен Фонд 3 | 1 118 200 | 1 181 | - | - |
| Договорен Фонд 4 | 2 330 000 | 2 291 | - | - |
| Договорен Фонд 5 | 235 000 | 1 977 | - | - |
| Договорен Фонд 6 | 351 422 | 3 216 | - | - |
| Договорен Фонд 7 | 182 150 | 2 185 | - | - |
| Общо | | 15 182 | - | - |

| Печалби и загуби от оценка по справедлива стойност | 31.12.2019 г. | | 31.12.2018 г. | |
|--|--|--|--|--|
| | Приход до справедлива стойност (хил.лв.) | Разход до справедлива стойност (хил.лв.) | Приход до справедлива стойност (хил.лв.) | Разход до справедлива стойност (хил.лв.) |
| Договорен Фонд 1 | 46 | - | - | - |
| Договорен Фонд 2 | 124 | - | - | - |
| Договорен Фонд 3 | 42 | - | - | - |
| Договорен Фонд 4 | 101 | - | - | - |
| Договорен Фонд 5 | 78 | - | - | - |
| Договорен Фонд 6 | 166 | - | - | - |
| Договорен Фонд 7 | 102 | - | - | - |
| Всичко: | 659 | - | - | - |

| Вид | 31.12.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Кредити | 274 | - |
| Кредити придобити чрез цесии | 845 | - |
| Финансови активи държани до падеж | 2 800 | - |
| Общо | 3 919 | - |

| Вид | 31.12.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|---|---------------|---------------|
| Вземания по кредити от несвързани лица /нето/ | 274 | - |
| Вземания по кредити от несвързани лица | 231 | - |
| Вземания по лихви по кредити от несвързани лица | 43 | - |
| Общо | 274 | - |

| Вид | 31.12.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|--|---------------|---------------|
| Кредити придобити чрез цесии от несвързани лица /нето/ | 845 | - |
| Кредити придобити чрез цесии от несвързани лица | 813 | - |
| Лихви по кредити придобити чрез цесии от несвързани лица | 32 | - |
| Общо | 845 | - |

| Вид | 31.12.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|--|---------------|---------------|
| Акции по репо сделки от несвързани лица | 2 671 | - |
| Доходност от акции по репо сделки от несвързани лица | 129 | - |
| Общо | 2 800 | - |

Към 31.12.2019 г. Групата има закупени акции в Био Агро Къмпани и Сила Холдинг АДс ангажимент за обратно изкупуване в размер на 2 671 хил.лв.

2.10. Парични средства

| Вид | 31.12.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|--|---------------|---------------|
| Парични средства в брой в т.ч. | 83 | 86 |
| В лева | 83 | 86 |
| Парични средства в разплащателни сметки в т.ч. | 461 | 2 792 |
| В лева | 461 | 2 792 |
| Парични еквиваленти | 1 | - |
| Краткосрочни депозити | 209 | 208 |
| Общо | 754 | 3 086 |

Капман Грийн Енерджи Фонд АД
Консолидиран Доклад за дейността и Консолидиран Годишен Финансов отчет за годината завършваща на
31.12.2019 г.

Групата няма блокирани пари и парични еквиваленти. Групата няма обезценени парични средства.

2.11.1. Основен капитал

| Акционери | 31.12.2019 г. | | | | 31.12.2018 г. | | | |
|--------------------------------|-------------------|---------------|---------------|------------|-------------------|---------------|---------------|------------|
| | Брой акции | Стойност | Платени | % Дял | Брой акции | Стойност | Платени | % Дял |
| Местни физически лица | 1 300 | 1 | 1 | 0.01 | 1 300 | 1 | 1 | 0.01 |
| Местни юридически лица | 4 263 990 | 4 264 | 4 264 | 31.97 | 4 382 690 | 4 383 | 4 383 | 32.86 |
| Колективни инвестиционни схеми | 7 105 580 | 7 106 | 7 106 | 53.28 | 6 836 880 | 6 837 | 6 837 | 51.27 |
| Пенсионноосигурителни фондове | 1 965 000 | 1 965 | 1 965 | 14.74 | 2 115 000 | 2 115 | 2 115 | 15.86 |
| Общо: | 13 335 870 | 13 336 | 13 336 | 100 | 13 335 870 | 13 336 | 13 336 | 100 |

2.11.2. Резерви

| | Резерв от преценки | Всичко |
|----------------------------------|--------------------|--------------|
| Резерви към 31.12.2017 г. | - | - |
| Преценка на активи | 3 472 | 3 472 |
| - Отсрочени данъци за тях | (347) | (347) |
| Резерви към 31.12.2018 г. | 3 125 | 3 125 |
| Резерви към 31.12.2019 г. | 3 125 | 3 125 |

2.11.3. Финансов резултат

| Финансов резултат | Стойност |
|--|--------------|
| Печалба към 31.12.2017 г. | 551 |
| Увеличения от: | 462 |
| Печалба за годината 2018 | 462 |
| Печалба към 31.12.2018 г. | 1013 |
| Увеличения от: | 420 |
| Печалба за годината 2019 | 420 |
| Намаления от: | (126) |
| От промяна в участия | (126) |
| Печалба към 31.12.2019 г. | 1 307 |
| Загуба към 31.12.2017 г. | (81) |
| Загуба към 31.12.2018 г. | (81) |
| Загуба към 31.12.2019 г. | (81) |
| Финансов резултат към 31.12.2017 г. | 470 |
| Финансов резултат към 31.12.2018 г. | 932 |
| Финансов резултат към 31.12.2019 г. | 1 226 |

2. 10. Нетекущи финансови пасиви

| Нетекущи финансови пасиви | 31.12.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|---|---------------|---------------|
| Финансови пасиви отчитани по амортизируема стойност | - | 5 150 |
| Общо | - | 5 150 |

| Нетекущи финансови пасиви | 31.12.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|---|---------------|---------------|
| Задължения по главници по договор за заместване в дълг от несвързани лица | - | 5 150 |
| Общо | - | 5 150 |

Капман Грийн Енерджи Фонд АД
Консолидиран Доклад за дейността и Консолидиран Годишен финансов отчет за годината завършваща на
31.12.2019 г.

2. 11. Други нетекущи нефинансови задължения

| Вид | 31.12.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|---|---------------|---------------|
| Предоставени гаранции по договор управление | - | 9 |
| Общо | - | 9 |

2.12. Текущи търговски и други задължения

| Вид | 31.12.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|--|---------------|---------------|
| Задължения към свързани предприятия в т.ч. | 12 | - |
| Други задължения | 12 | - |
| Задължения по доставки | - | 597 |
| Други краткосрочни задължения в т.ч. | 1 | 1 |
| Други краткосрочни задължения | 1 | 1 |
| Общо | 13 | 598 |

2.13. Нетекущи търговски задължения

| Вид | 31.12.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Други дългосрочни задължения в т.ч. | 343 | - |
| Задължения по гаранции и депозити | 343 | - |
| Общо | 343 | - |

2.14. Пасиви по отсрочени данъци

| Временна разлика, неизползвани данъчни загуби, неизползвани данъчни кредити | 31 декември 2018 | | Движение на отсрочените данъци за 2019 | | | | 31 декември 2019 | |
|---|--------------------------------|-------------------|--|-------------------|--------------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|
| | Данъчна временна разлика | Отсрочен данък | увеличение | | намаление | | Данъчна временна разлика | Отсрочен данък |
| | | | Данъчна временна разлика | Отсрочен данък | Данъчна временна разлика | Отсрочен данък | | |
| Активи по отсрочени данъци | | | | | | | | |
| Обезценки | 88 | 8 | - | - | - | - | 88 | 8 |
| Неизползвани данъчни загуби | 1 337 | 134 | 1 560 | 156 | (231) | (23) | 2 666 | 267 |
| Общо активи по отсрочени данъци: | 1 425 | 142 | 1 560 | 156 | (231) | (23) | 2 754 | 275 |
| Пасиви по отсрочени данъци | | | | | | | | |
| Преоценъчен резерв | 3 472 | 347 | - | - | - | - | 3 472 | 347 |
| Оценка на фин. инструменти | - | - | 659 | 66 | - | - | 659 | 66 |
| Общо пасиви по отсрочени данъци: | 3 472 | 347 | 659 | 66 | - | - | 4 131 | 413 |
| Отсрочени данъци (нето) | (2 047) | (205) | 901 | 90 | (231) | (23) | (1 377) | (138) |

2.14. Други нетекущи финансови пасиви

| Нетекущи Финансови пасиви | 31.12.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|---|---------------|---------------|
| Финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата | - | 343 |
| Финансови пасиви отчитани по амортизируема стойност | 25 949 | 6 506 |
| Общо | 25 949 | 6 849 |

| Финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата | 31.12.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|---|---------------|---------------|
| Финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, определена при първоначалното признаване | - | 343 |
| Общо | - | 343 |

Капман Грийн Енерджи Фонд АД
Консолидиран Доклад за дейността и Консолидиран Годишен финансов отчет за годината завършваща на
31.12.2019 г.

| Вид | 31.12.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|--|---------------|---------------|
| Задължения по кредити от несвързани лица /нето/ | 25 949 | 6 506 |
| Задължения по главници по кредити от несвързани лица | 25 949 | 6 506 |
| Общо | 25 949 | 6 506 |

Групата планира да използва средствата от облигационната емисия, съобразно инвестиционните си намерения за структуриране на инвестиционен портфейл, чрез придобиване на недвижими имоти, дялови участия и финансови инструменти. Групата планира развитие на инвестиционни проекти за производство на енергия от възобновяеми енергийни източници, използвайки притежаваните от групата недвижими имоти, както и придобиването на нови подходящи терени за изграждане на фотоволтаични паркове и производство на енергия от биомаса.

Свободния паричен ресурс ще бъде използван за операции на паричните и капиталовите пазари с цел увеличаване на приходите и на печалбата на компанията.

2.15. Други нетекучи финансови пасиви

| Вид | 31.12.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|---|---------------|---------------|
| Предоставени гаранции по договор управление | - | 9 |
| Общо | - | 9 |

2.16. Текущи търговски и други задължения

| Вид | 31.12.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|--|---------------|---------------|
| Задължения към свързани предприятия в т.ч. | 12 | - |
| Други задължения | 12 | - |
| Задължения по доставки | 4 910 | 11 973 |
| Задължения по получени аванси | 2 | 2 |
| Други краткосрочни задължения в т.ч. | 5 | 16 |
| Задължения по застраховки | 4 | 4 |
| Други краткосрочни задължения | 1 | 12 |
| Общо | 4 929 | 11 991 |

2.17. Текущи задължения към персонала

| Вид | 31.12.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|---|---------------|---------------|
| Задължения към персонала | 4 | 6 |
| Задължения към осигурителни предприятия | 2 | - |
| Общо | 6 | 6 |

2.18. Текущи данъчни задължения

| Вид | 31.12.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Данък върху печалбата | 11 | 13 |
| Данък върху добавената стойност | - | 2 270 |
| Други данъци | 9 | - |
| Общо | 20 | 2 283 |

2.19. Други текущи финансови пасиви

| Текущи Финнсови пасиви | 31.12.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|---|---------------|---------------|
| Финансови пасиви отчитани по амортизируема стойност | 18 082 | 3 246 |
| Общо | 18 082 | 3 246 |

| Вид | 31.12.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|--|---------------|---------------|
| Задължения по кредити от несвързани лица /нето/ | 8 328 | 2 726 |
| Задължения по главници по кредити от несвързани лица | 7 757 | 2 707 |
| Задължения по лихви по кредити от несвързани лица | 571 | 19 |
| Общо | 8 328 | 2 726 |

Капман Грийн Енерджи Фонд АД
Консолидиран Доклад за дейността и Консолидиран Годишен финансов отчет за годината завършваща на
31.12.2019 г.

| Вид | 31.12.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|---|---------------|---------------|
| Задължения по цесии към несвързани лица, в т.ч.: | - | 520 |
| Задължения за главници по цесии към несвързани лица | - | 520 |
| Общо | - | 520 |

| Вид | 31.12.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Задължения по репо сделки главници | 9 438 | - |
| Задължения по репо сделки лихви | 316 | - |
| Общо | 9 754 | - |

Към 31.12.2019 г. Солар Логистик ЕАД има задължение към ЦКБ АД във връзка със сключени репо-сделки. Съпоставяне на промените във финансовите пасиви и собствения капитал с паричните потоци от финансови операции и други, непарични изменения.

| Задължения по финансови пасиви | | | | |
|---|--------------------------|---------------------|--|---------------|
| | Получени кредити и заеми | Задължения по цесии | Други финансови пасиви - задължения по репо сделки | Общо |
| Балансова стойност на 31.12.2018 | 9 232 | 520 | - | 9 752 |
| Промени в резултат на парични потоци от финансова дейност | | | | |
| Постъпления по получени заеми | 25 024 | - | - | 25 024 |
| Плащания по получени заеми | (731) | - | - | (731) |
| Платени лихви | (917) | - | (384) | (1 301) |
| Платени задължения по цесии | - | (520) | - | (520) |
| Други парични потоци от финансова дейност, нетно | - | - | - | - |
| Общо промени в резултат на парични потоци от финансова дейност | 23 376 | (520) | (384) | 22 472 |
| Други, непарични изменения | | | | |
| Нчислени разходи за лихви по кредити | 1 481 | - | - | 1 481 |
| Задължения по репо сделки | - | - | 9 438 | 9 438 |
| Начислени лихви по репо сделки | - | - | 700 | 700 |
| Други промени, свързани със собствения капитал | 188 | - | - | 188 |
| Общо други, непарични изменения | 1 669 | - | 10 138 | 11 807 |
| Балансова стойност на 31.12.2019 | 34 277 | - | 9 754 | 44 031 |

IV. Други оповестявания

1. Свързани лица и сделки със свързани лица

Дружеството майка „Капман Грийн Енерджи Фонд“ АД е публична компания, чийто акции са листвани на Българска Фондова Борса АД. Към края на отчетния период няма свързани лица с Групата, които да притежават контрол по смисъла на § 1, т.13 от ДР на ЗППЦК.

Групата оповестява следните свързани лица:

| Свързани лица | Вид на свързаност |
|---------------------|---------------------------|
| Николай Яльмов | ключов ръководен персонал |
| Капман Консулт ЕООД | ключов ръководен персонал |
| Красимир Тодоров | ключов ръководен персонал |
| Васил Петев | ключов ръководен персонал |

Капман Грийн Енерджи Фонд АД
Консолидиран Доклад за дейността и Консолидиран Годишен финансов отчет за годината завършваща на
31.12.2019 г.

| | |
|----------------|---------------------------|
| Милен Николов | ключов ръководен персонал |
| Манол Бояджиев | ключов ръководен персонал |

Разходи от свързани лица

| Свързано лице - доставчик | Вид сделка | 2019 г. | 2018 г. |
|---------------------------|------------|------------|------------|
| Капман Ин. ЕООД | Услуга | 41 | 30 |
| Капман Консулт ЕООД | ДУК | 104 | 94 |
| Общо | | 145 | 124 |

Предоставени аванси на свързани лица

| Свързано лице | Вид | 2019 г. | | | 2018 г. | | |
|---------------|-------|-----------------|-----------|--------------------|-----------------|-----------|--------------------|
| | | Брутна стойност | Обезценки | Балансова стойност | Брутна стойност | Обезценки | Балансова стойност |
| ЮЛ | аванс | 2 | - | 2 | - | - | - |
| ФЛ | аванс | 3 | - | 3 | - | - | - |
| Общо | | 5 | - | 5 | - | - | - |

Задължения към свързани лица

| Свързано лице - доставчик | 31.12.2019 | Гаранции | 31.12.2018 | Гаранции |
|--------------------------------------|------------|----------|------------|----------|
| Манол Бояджиев - гаранция по ТЗ | 1 | нп | 1 | нп |
| Капман Консулт ЕООД - гаранция по ТЗ | 2 | нп | 2 | нп |
| Красимир Тодоров - гаранция по ТЗ | 3 | нп | 3 | нп |
| Васил Петев - гаранция по ТЗ | 3 | нп | 3 | нп |
| Милен Николов - гаранция по ТЗ | 3 | нп | 0 | нп |
| | 12 | | 9 | |

Начислените и изплатени възнаграждения на ръководния ключов персонал към 31.12.2019 г. е в размер на 226 хил.лв. (към 31.12.2018 г. – 144 хил.лв.).

2. Цели и политика за управление на финансовия риск

При осъществяване на своята текуща, инвестиционна и финансова дейност, Групата 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 Групата;
- Ликвиден риск: рискът Групата 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 Групата 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 Групата.

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;
- Всички дейности по управление на финансовия риск се осъществяват и контролират на централно ниво;

Капман Грийн Енерджи Фонд АД
Консолидиран Доклад за дейността и Консолидиран Годишен финансов отчет за годината завършваща на
31.12.2019 г.

- Всички дейности по управление на финансовия риск се осъществяват на разумна и последователна основа и при спазване на най-добрите пазарни практики.

Групата 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.

Информация за финансовия риск

Пазарен риск

Пазарен риск е вероятността да бъдат реализирани загуби при управление на финансови средства под въздействие на неблагоприятни изменения в цените на финансовите инструменти, пазарните лихвени проценти и валутните курсове, както и на изменения, възникващи в преобладаващите пазарни цени на търгуеми инструменти—акции, борсово търгуеми стоки, стратегически суровини, енергоносители и други. Този риск се поражда от характеристиките на макроикономическата среда и от състоянието на капиталовите пазари в страната и чужбина, действа извън Групата и не може да бъде диверсифициран. В условията на пандемия от вируса COVID-19, съпроводена с набираща скорост значителна по размерите си световна икономическа криза, пазарите на финансови инструменти, суровини, енергоносители и други регистрират значителни спадове. Основните методи за ограничаването на пазарния риск и неговите отделни компоненти са събирането и обработването на информация за макроикономическата среда и на тази база прогнозиране и съобразяване на дейността на Групата с очакваната динамика на тази среда.

Кредитен риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Групата.

Степента на кредитния риск, на който е изложено Групата се определя от стойността на търговските и други краткосрочни вземания и активи към датата на отчета за финансовото състояние. Към 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г., максималната кредитна експозиция на Групата при условие, че неговите контрагенти не изпълняват своите финансови задължения.

Групата редовно следи за неизпълнението на задълженията на свои клиенти и други контрагенти, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

Допълнителна информация за предоставени заеми, без свързани предприятия

| Кредитополучател | Валута | Л. % | Падеж | Обезпечения / Гаранции |
|-----------------------------|--------|-------|--------|--|
| Корпоративни кредити | | | | |
| Акин ЕООД | лева | 6.00% | дек.20 | няма |
| Фулчарджър България АД | лева | 6.50% | май.21 | Първи по ред особен залог върху оборудване (бързи зарядни станции Quick Charge). Запис на заповед за сумата в размер на 157 700 лв., с падеж 31.05.2021 г. Дата на издаване 31.05.2016 г. |

Салда по предоставени заеми, без свързани предприятия

| Кредитополучател | Вземания до 1 година | Вземания над 1 година |
|-----------------------------|----------------------|-----------------------|
| Корпоративни кредити | 1 044 | - |
| Акин ЕООД | 813 | - |
| Фулчарджър България АД | 231 | - |
| Общо | 1 044 | - |

Начислени приходи от лихви по заеми, без свързани лица

| Свързано лице | Вземане към 31.12.2018 | Начислени 2019 | Получени 2019 | Вземане към 31.12.2019 |
|------------------------|------------------------|----------------|---------------|------------------------|
| Акин ЕООД | - | 32 | - | 32 |
| Фулчарджър България АД | 28 | 15 | - | 43 |
| Общо | 28 | 47 | - | 75 |

Капман Грийн Енерджи Фонд АД
Консолидиран Доклад за дейността и Консолидиран Годишен финансов отчет за годината завършваща на
31.12.2019 г.

Допълнителна информация за получените заеми, без свързани предприятия

| Банка / кредитор | Валута | Л. % | Падеж | Обезпечения / Гаранции |
|-----------------------------|--------|--|--------|---|
| Облигационери | | | | |
| Финансова институция | лева | 4.40% | яну.27 | облигации ISIN BG2100002190, брой облигации 14 234, с номинал 1 хил.лв. |
| УПФ | лева | 4.40% | яну.27 | облигации ISIN BG2100002190, брой облигации 9 050, с номинал 1 хил.лв. |
| ППФ | лева | 4.40% | яну.27 | облигации ISIN BG2100002190, брой облигации 500, с номинал 1 хил.лв. |
| Договорни фондове | лева | 4.40% | яну.27 | облигации ISIN BG2100002190, брой облигации 895, с номинал 1 хил.лв. |
| Юридически лица | лева | 4.40% | яну.27 | облигации ISIN BG2100002190, брой облигации 321, с номинал 1 хил.лв. |
| Корпоративни кредити | | | | |
| Банка ДСК АД | лева | едномесечен юрибор+3.072, но не по-нисък от 2.7% | апр.23 | 1. Поземлен имот 500197 и 500200, с. Рогозен; 2. Първи по ред особени залози на всички ДМА; 3. Залог на търговско предприятие като съвкупност от права, задължения и фактически отношения към 08.05.2013 стойността е 2 682 471 лв.; 4. Бъдещи вземания от сключен договор с ЧЕЗ 5. Всички настоящи и бъдещи вземания по всички настоящи и бъдещи разплащателни и депозитни сметки открити в банката. |
| ЦКБ АД | лева | сбор от валидния базов лихвен процент +0.8 | авг.21 | 1. 6 987 300 бр. поименни безналични акции от капитала на Солар Логистик ЕАД на обща стойност 6 987 300 лв.; 2. Договорна ипотека от Солар Логистик ЕАД върху собствени недвижими имотинаходящи се в гр. Севлиево, обл. Габрово. Ипотеката обезпечава вземания по договора за кредит до размер на 6 202 хил.лв. 3. Залог на движими вещи, учреден от Солар Логистик ЕАД. |

Салда по получени заеми, без свързани предприятия към 31.12.2019 г.

| Банка / кредитор | Задължения до 1 година | Задължения над 1 година |
|-----------------------------|------------------------|-------------------------|
| Облигационери | - | 25 000 |
| Финансова институция | - | 14 234 |
| УПФ | - | 9 050 |
| ППФ | - | 500 |
| Договорни фондове | - | 895 |
| Юридически лица | - | 321 |
| Корпоративни кредити | 7 852 | 949 |
| ЦКБ АД - главница | 7 350 | - |
| ЦКБ АД - лихва | 95 | - |
| Банка ДСК АД | 407 | 949 |
| Общо | 7 852 | 25 949 |

Капман Грийн Енерджи Фонд АД
Консолидиран Доклад за дейността и Консолидиран Годишен финансов отчет за годината завършваща на
31.12.2019 г.

Салда по получени заеми, без свързани предприятия към 31.12.2018 г.

| Банка / кредитор | Задължения до 1 година | Задължения над 1 година |
|-----------------------------|------------------------|-------------------------|
| Корпоративни кредити | 2 610 | 1 656 |
| ЦКБ АД - главница | 2 200 | - |
| ЦКБ АД - лихва | 3 | - |
| Уникредит Булбанк АД | - | 300 |
| Банка ДСК АД | 407 | 1 356 |
| Общо | 2 610 | 1 656 |

Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява рискът Групата да не може да погаси своите задължения. Групата посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. В следващата таблица са представени договорените падежи на финансовите активи и пасиви на база на най-ранната дата, на която Групата може да ги получи или да бъде задължено да ги изплати. В таблицата са посочени недисконтираните парични потоци, включващи главници и лихви, изключващи ефекта от договорености за нетиране:

Ликвиден риск - текуща година

| Към 31.12.2019 година | Преносна (балансова) стойност | Договорени парични потоци | Договорени парични потоци, в т.ч. | | | | |
|--|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------|-----------------|
| | | | до 1 г. | над 1 година до 3 години | над 3 години до 5 години | над 5 г. | Общо |
| Финансови активи | 44 702 | 44 765 | 44 765 | - | - | - | 44 765 |
| Вземания по предоставени търговски заеми от трети лица | 1 119 | 1 182 | 1 182 | - | - | - | 1 182 |
| Други финансови активи | 17 982 | 17 982 | 17 982 | - | - | - | 17 982 |
| Търговски и други вземания от трети лица | 24 842 | 24 842 | 24 842 | - | - | - | 24 842 |
| Търговски и други вземания от свързани лица | 5 | 5 | 5 | - | - | - | 5 |
| Парични средства и парични еквиваленти | 754 | 754 | 754 | - | - | - | 754 |
| Финансови пасиви | 49 303 | 56 516 | 24 143 | 5 913 | 6 650 | 19 810 | 56 516 |
| Задължения по кредити и заеми от финансови институции | 8 801 | 8 864 | 7 884 | 980 | - | - | 8 864 |
| Задължения по заеми към облигационери | 25 476 | 32 626 | 1 576 | 4 590 | 6 650 | 19 810 | 32 626 |
| Други финансови пасиви | 9 754 | 9 754 | 9 754 | - | - | - | 9 754 |
| Търговски и други задължения към трети лица | 5 260 | 5 260 | 4 917 | 343 | - | - | 5 260 |
| Търговски и други задължения към свързани лица | 12 | 12 | 12 | - | - | - | 12 |
| Общо нетна ликвидна стойност | (4 601) | (11 751) | 20 622 | (5 913) | (6 650) | (19 810) | (11 751) |

Ликвиден риск – предходна година

| Към 31.12.2018 година | Преносна (балансова) стойност | Договорени парични потоци | Договорени парични потоци, в т.ч. | | | | |
|--|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------|--------|
| | | | до 1 година | над 1 година до 3 години | над 3 години до 5 години | над 5 г. | Общо |
| Финансови активи | 21 295 | 21 295 | 21 064 | 231 | - | - | 21 295 |
| Вземания по предоставени търговски заеми от трети лица | 231 | 231 | - | 231 | - | - | 231 |
| Други финансови активи | 10 154 | 10 154 | 10 154 | - | - | - | 10 154 |
| Търговски и други вземания от трети лица | 7 824 | 7 824 | 7 824 | - | - | - | 7 824 |
| Парични средства и парични еквиваленти | 3 086 | 3 086 | 3 086 | - | - | - | 3 086 |

Капман Грийн Енерджи Фонд АД
Консолидиран Доклад за дейността и Консолидиран Годишен финансов отчет за годината завършваща на
31.12.2019 г.

| | | | | | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|----------------|--------------|----------|---------------|
| Финансови пасиви | 22 086 | 22 086 | 12 971 | 8 979 | 136 | - | 22 086 |
| Задължения по кредити и заеми от финансови институции | 9 232 | 9 232 | 460 | 8 636 | 136 | - | 9 232 |
| Други финансови пасиви | 863 | 863 | 520 | 343 | - | - | 863 |
| Търговски и други задължения към трети лица | 11 991 | 11 991 | 11 991 | - | - | - | 11 991 |
| Общо нетна ликвидна стойност | (791) | (791) | 8 093 | (8 748) | (136) | - | (791) |

Групата очаква, че от текущата дейност ще се генерират задоволителни парични постъпления, за да се изпълнят тези парични ангажименти. Освен това, Групата разполага с финансови активи, за които съществува ликвиден пазар и които са на разположение за посрещане на потребностите от ликвидни средства.

Лихвен и валутен риск

Лихвеният риск представлява риск от неблагоприятна промяна на лихвените равнища, която би довела до повишаване на лихвените разходи на Групата и би довела до затруднения в кредитирането. Промяната на лихвените равнища би довела до промяна в цената на финансовия ресурс, използван от Групата. Валутният риск е свързан с промяна на курса на лева към чуждестранните валути и влиянието на тази промяна по отношение на възвращаемостта на чуждестранните инвеститори в страната. По силата на въведения валутен борд, българският лев е фиксиран към еврото. По тази причина за вложителите в евро валутният риск е минимален. Системата на фиксиран курс към еврото пренася движението на курса евро/щатски долар в движение на курса лев/щатски долар. За вложителите в щатски долари валутният риск е свързан с това изменение на курса. Що се отнася до валутните операции на Групата, то извършва операции предимно в лева, така че дейността му няма да бъдат изложена на валутен риск.

Лихвен риск -текуща година

| | С фиксирана лихва | С плаваща лихва | Без лихвени | Общо |
|--|--------------------------|------------------------|--------------------|----------------|
| Текущи активи | 16 865 | 15 936 | 11 901 | 44 702 |
| Текущи финансови активи | 3 715 | 15 182 | 204 | 19 101 |
| Текущи търговски и други вземания | 13 150 | - | 11 692 | 24 842 |
| Текущи търговски и други вземания от свързани лица | - | - | 5 | 5 |
| Парични средства и парични еквиваленти | - | 754 | - | 754 |
| Текущи пасиви | 37 587 | 5 557 | 6 159 | 49 303 |
| Текущи финансови пасиви | 37 587 | 5 557 | 887 | 44 031 |
| Текущи търговски и други задължения | - | - | 5 260 | 5 260 |
| Текущи търговски и други задължения от свързани лица | - | - | 12 | 12 |
| Краткосрочен риск | (20 722) | 10 379 | 5 742 | (4 601) |
| Общо финансови активи | 16 865 | 15 936 | 11 901 | 44 702 |
| Общо финансови пасиви | 37 587 | 5 557 | 6 159 | 49 303 |
| Общо излагане на лихвен риск | (20 722) | 10 379 | 5 742 | (4 601) |

Анализ на чувствителност към изменения на лихвени %

| Ефект върху печалба/загуба нето от данъци | 31.12.2019 г. |
|--|----------------------|
| При увеличение на лихвени нива с 0,75% | 70 |
| При намаление на лихвени нива с 0,75% | (70) |

Лихвен риск -предходна година

| | С фиксирана лихва | С плаваща лихва | Без лихвени | Общо |
|---------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------|---------------|
| Нетекущи активи | 231 | - | 10 154 | 10 385 |
| Нетекущи финансови активи | 231 | - | 10 154 | 10 385 |
| Нетекущи пасиви | - | 5 150 | - | 5 150 |
| Нетекущи финансови пасиви | - | 5 150 | - | 5 150 |
| Дългосрочен риск | 231 | (5 150) | 10 154 | 5 235 |

Капман Грийн Енерджи Фонд АД
Консолидиран Доклад за дейността и Консолидиран Годишен финансов отчет за годината завършваща на
31.12.2019 г.

| | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Текущи активи | - | 3 086 | 7 824 | 10 910 |
| Текущи търговски и други вземания | - | - | 7 824 | 7 824 |
| Парични средства и парични еквиваленти | - | 3 086 | - | 3 086 |
| Текущи пасиви | 8 806 | 407 | 12 873 | 22 086 |
| Текущи финансови пасиви | 8 806 | 407 | 882 | 10 095 |
| Текущи търговски и други задължения | - | - | 11 991 | 11 991 |
| Краткосрочен риск | (8 806) | 2 679 | (5 049) | (11 176) |
| Общо финансови активи | 231 | 3 086 | 17 978 | 21 295 |
| Общо финансови пасиви | 8 806 | 5 557 | 12 873 | 27 236 |
| Общо излагане на лихвен риск | (8 575) | (2 471) | 5 105 | (5 941) |

Анализ на чувствителност към изменения на лихвени %

| | |
|--|----------------------|
| Ефект върху печалба/загуба нето от данъци | 31.12.2018 г. |
| При увеличение на лихвени нива с 0,75% | (17) |
| При намаление на лихвени нива с 0,75% | 17 |

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, че справедливата стойност на бъдещите парични потоци от даден инструмент ще варира поради промените в пазарните цени. Пазарните цени включват четири типа риск: лихвен, валутен, стоков и друг ценови риск, какво е и рискът за цената на собствения капитал. Финансовите инструменти, които биват засегнати от пазарния риск, включват заеми и привлечени средства, депозити, инструменти на разположение за продажба и деривативни финансови инструменти.

Анализите на чувствителността, посочени по-долу са свързани със състоянието към 31 декември 2019 г. и 2018 г.

Анализите на чувствителността са изготвени при предположението, че сумата на нетния дълг, съотношението на фиксирания към плаващите лихвени проценти по дълга и деривативите и съотношението на финансовите инструменти в чуждестранни валути, всички са постоянни и на база определянето на хеджове, както те съществуват към 31 декември 2019 г.

Анализите изключват ефекта от движенията в пазарните променливи в балансовата стойност на пенсионните и други задължения след пенсиониране, провизиите и по нетекущите финансови активи и пасиви на чуждестранни дейности.

При изчисление на анализите на чувствителността са направени следните предположения:

- ✓ Чувствителността на отчета за финансовото състояние е свързана единствено с деривативи и дългови инструменти на разположение за продажба;
- ✓ Чувствителността на съответния отчет за доходите представлява ефекта от предполагаемите промени в пазарните рискове. Той се базира на финансовите активи и финансовите пасиви, държани към 31 декември 2019 г. и 2018 г., включително ефект на хеджиращите инструменти;
- ✓ Чувствителността на собствения капитал се изчислява като се преценява ефекта от свързаните хеджове на паричен поток и хеджове на нетна инвестиция в чуждестранно дъщерно дружество към 31 декември 2019 г. за ефектите от поетите промени в базовия инструмент.

Оценяване по справедлива стойност

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба, на база позицията, предположенията и преценките на независими пазарни участници на основен или най-изгоден за даден актив или пасив пазар. За своите финансови активи и пасиви Групата приема като основен пазар финансовите пазари в България - БФБ, големите търговски банки - дилъри и за определени специфични инструменти - директни сделки между страните. В повечето случаи, обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, кредитите и депозитите, Групата очаква да реализира тези финансови активи и чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респективно погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), или са отразени в отчета за финансово състояние по определена пазарна (по определен оценъчен метод) стойност (инвестиции в ценни книжа, кредити с променлив лихвен процент) и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

При заемите по фиксиран лихвен процент прилаганата методика за неговото определяне използва като отправна точка за изчисленията текущите наблюдения на Групата по отношение на пазарните лихвени равнища. Доколкото все още не съществува достатъчно активен пазар на различните финансови инструменти в България, със стабилност, достатъчни обеми и ликвидност за покупки и продажби на някои финансови

Капман Грийн Енерджи Фонд АД
Консолидиран Доклад за дейността и Консолидиран Годишен финансов отчет за годината завършваща на
31.12.2019 г.

активи и пасиви, за тях няма на разположение достатъчно и надеждни котировки на пазарни цени, поради което се използват други алтернативни оценъчни методи и техники.

Ръководството на Групата счита, че при съществуващите обстоятелства представените в отчета за финансово състояние оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

Някои от финансовите активи и пасиви на Групата се оценяват по справедлива цена в края на всеки отчетен период.

Таблиците показват балансовите и справедливите стойности на финансовите активи и финансовите пасиви, включително нивата им в йерархията на справедливите стойности. Не е включена информация за справедливите стойности ако балансовата стойност е разумно приближение на справедливата стойност (както е към 31 декември 2019 г. и 2018 г.).

| 31 декември 2019, балансиращи позиции в хил.лева | Категория финансови активи и пасиви | | | | | Справедлива стойност | |
|--|--|---|--|--|----------------|-------------------------|---------------|
| | ФА, капиталови инструменти, отчитани по СС през печалбата или загубата | ФА, дългови инструменти, отчитани по амортизиран а стойност | ФП, отчитан и по СС през печалба та или загубата | ФП, отчитан и по амортиз ирана стойност | Общо | Ниво 3 | Ниво 1 |
| Финансови активи | 40 783 | 3 919 | - | - | 44 702 | 24 847 | 15 936 |
| Търговски и други вземания, нетно | 24 847 | - | - | - | 24 847 | 24 847 | - |
| Финансови активи, нетно | 15 182 | 3 919 | - | - | 19 101 | - | 15 182 |
| Парични средства | 754 | - | - | - | 754 | - | 754 |
| Финансови пасиви | - | - | 5 272 | 44 031 | 49 303 | 5 272 | - |
| Търговски и други задължения | - | - | 5 272 | - | 5 272 | 5 272 | - |
| Финансови пасиви | - | - | - | 44 031 | 44 031 | - | - |
| Финансови активи/(пасиви), нетно | 40 783 | 3 919 | (5 272) | (44 031) | (4 601) | 19 575 | 15 936 |

| 31 декември 2018, балансиращи позиции в хил.лева | Категория финансови активи и пасиви | | | | | Справедлива стойност | |
|--|--|---|--|--|---------------|-------------------------|--------------|
| | ФА, капиталови инструменти, отчитани по СС през печалбата или загубата | ФА, дългови инструменти, отчитани по амортизиран а стойност | ФП, отчитан и по СС през печалба та или загубата | ФП, отчитан и по амортиз ирана стойност | Общо | Ниво 3 | Ниво 1 |
| Финансови активи | 21 064 | 231 | - | - | 21 295 | 17 978 | 3 086 |
| Търговски и други вземания, нетно | 7 824 | - | - | - | 7 824 | 7 824 | - |
| Финансови активи, нетно | 10 154 | 231 | - | - | 10 385 | 10 154 | - |
| Парични средства | 3 086 | - | - | - | 3 086 | - | 3 086 |
| Финансови пасиви | - | - | 12 334 | 9 752 | 22 086 | 12 334 | - |
| Търговски и други задължения | - | - | 11 991 | - | 11 991 | 11 991 | - |
| Финансови пасиви | - | - | 343 | 9 752 | 10 095 | 343 | - |
| Финансови активи/(пасиви), нетно | 21 064 | 231 | (12 334) | (9 752) | (791) | 5 644 | 3 086 |

Капман Грийн Енерджи Фонд АД
Консолидиран Доклад за дейността и Консолидиран Годишен финансов отчет за годината завършваща на
31.12.2019 г.

3. Управление на капитала

Основната цел на управлението на капитала на Групата е да се гарантира, че се поддържа стабилен кредитен рейтинг и подходящи капиталови съотношения, за да поддържа бизнеса си и да увеличи максимално стойността за акционерите. Групата управлява капиталовата си структура и прави корекции в нея с оглед на промените в икономическите условия. За поддържане или коригиране на капиталовата структура Групата може да коригира плащането на дивиденди на акционерите, възвръщаемостта върху капитала на акционерите или емисията на нови акции.

Няма промени в целите, политиката или процесите за управление на капитала.

| Вид | 31.12.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|---|---------------|---------------|
| Общо дългов капитал, т.ч.: | 8 328 | 9 232 |
| Задължения към банки и финансови институции | 8 328 | 9 232 |
| Намален с: паричните средства и парични еквиваленти | (754) | (3 086) |
| Нетен дългов капитал | 7 574 | 6 146 |
| Общо собствен капитал | 17 687 | 17 393 |
| Общо капитал | 25 261 | 23 539 |
| Коефициент нетен дълг към собствен капитал | 0.30 | 0.26 |

4. Условни активи и пасиви

Съгласно сключен договор за заем между Групата и Фулчарджър България АД от 31.05.2016 г. е учреден Първи по ред особен залог върху оборудване (бързи зарядни станции Quick Charge).

Съгласно сключен договор за заем между ФВЕ Рогозен ЕООД и Банка ДСК АД е учредено следното обезпечение:

1. Поземлен имотнаходящ се в с. Рогозен;
2. Първи по ред особени залози на всички ДМА;
3. Залог на търговско предприятие като съвкупност от права, задължения и фактически отношения към 08.05.2013 стойността е 2 682 471 лв.;
4. Бъдещи вземания от сключен договор с ЧЕЗ
5. Всички настоящи и бъдещи вземания по всички настоящи и бъдещи разплащателни и депозитни сметки открити в банката.
5. Събития след края на отчетния период

Коронавирусът (COVID-19) беше потвърден от Световната здравна организация в началото на 2020 г. и се разпространи от Китай из целия свят, причинявайки нарушения на обичайната дейност на бизнеса. На 13 март 2020 г. Народното събрание на Република България обяви извънредно положение в страната заради коронавируса и бяха въведени засилени противоепидемични мерки и ограничения.

Към датата на изготвяне на отчета във Групата няма регистрирани случаи на заразени от COVID-19 служители. Няма прекратени договори с клиенти и доставчици. Ръководството предприема всички препоръчани мерки за ограничаване разпространението на заразата включително чрез информиране на служителите за изпълнение на определени мерки, осигуряване на защитни предпазни средства и дезинфектанти, ограничаване на пътуванията, ограничаване достъпа на външни лица и работа на част от персонала от вкъщи.

Ръководството смята разпространението на заразата за некоригиращо събитие, настъпило след отчетната дата. Тъй като ситуацията се развива изключително бързо, практически е невъзможно да се направи надеждно измерима преценка на потенциалния ефект на пандемията. Ръководството ще продължи да следи развитието на ситуацията и ще предприеме всички възможни стъпки да намали възможни последствията.

Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития, между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване, от които да възникнат опълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Капман Грийн Енерджи Фонд АД.

Освен гореоповестеното между датата на консолидирания годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на МСС 10.

6. Възнаграждение за одит

Съгласно Закона за счетоводството Групата оповестява, че възнаграждението за одит за 2019 г. е в размер на 1720.00 лева (без ДДС).

Капман Грийн Енерджи Фонд АД
Консолидиран Доклад за дейността и Консолидиран Годишен финансов отчет за годината завършваща на
31.12.2019 г.

7. Действащо дружество – финансово състояние

Принципът-предположение за действащо предприятие е фундаментален принцип при изготвянето на финансовите отчети. Съгласно принципа-предположение за действащо предприятие, Групата обикновено се разглежда като продължаващо дейността си в обозримо бъдеще без намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на стопанската дейност или търсене на защита от кредиторите, вследствие на съществуващи закони или други нормативни разпоредби. Съответно, активите и пасивите се отчитат на база възможността на Групата да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на бизнеса. При оценката за това дали принципа-предположение за действащо предприятие е уместен, Ръководството взема предвид цялата налична информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне, но не се ограничава само до, дванадесетте месеца от края на отчетния период. Финансовият отчет е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие, който предполага, че Групата ще продължи дейността си в обозримото бъдеще. Ръководството на Групата счита, че Групата е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността му.

Въз основа на това финансовия отчет на Групата е изготвен на базата на принципа-предположение за действащо предприятие.

| Показатели | 2019 г. | 2018 г. | Разлика | |
|---|---------------|---------------|---------------|-------------|
| | Стойност | Стойност | Стойност | % |
| Имоти, Машини, Съоръжения и Оборудване /общо/ | 8 428 | 6 498 | 1 930 | 30% |
| Нетекущи активи | 22 433 | 30 894 | (8 461) | -27% |
| Текущи активи в т.ч. | 44 721 | 11 088 | 33 633 | 303% |
| Текущи вземания | 24 857 | 7 993 | 16 864 | 211% |
| Текущи финансови активи | 19 101 | - | 19 101 | - |
| Парични средства | 754 | 3 086 | (2 332) | -76% |
| Обща сума на активите | 67 154 | 41 982 | 25 172 | 60% |
| Собствен капитал | 17 687 | 17 393 | 294 | 2% |
| Финансов резултат | 420 | 3 587 | (3 167) | -88% |
| Нетекущи пасиви | 26 430 | 7 063 | 19 367 | 274% |
| Текущи пасиви | 23 037 | 17 526 | 5 511 | 31% |
| Обща сума на пасивите | 49 467 | 24 589 | 24 878 | 101% |
| Приходи общо | 2 144 | 1 179 | 965 | 82% |
| Приходи от продажби | 1 418 | 1 179 | 239 | 20% |
| Разходи общо | (1 741) | (686) | (1 055) | 154% |

| Коефициенти | 2019 г. | 2018 г. | Разлика | |
|-------------------------------|----------|----------|----------|------|
| | Стойност | Стойност | Стойност | % |
| Рентабилност: | | | | |
| На собствения капитал | 0.02 | 0.21 | (0.18) | -88% |
| На активите | 0.01 | 0.09 | (0.08) | -93% |
| На пасивите | 0.01 | 0.15 | (0.14) | -94% |
| На приходите от продажби | 0.30 | 3.04 | (2.75) | -90% |
| Ефективност: | | | | |
| На разходите | (1.23) | (1.72) | 0.49 | -28% |
| На приходите | (0.81) | (0.58) | (0.23) | 40% |
| Ликвидност: | | | | |
| Обща ликвидност | 1.94 | 0.63 | 1.31 | 207% |
| Бърза ликвидност | 1.94 | 0.63 | 1.31 | 207% |
| Незабавна ликвидност | 0.86 | 0.18 | 0.69 | 389% |
| Абсолютна ликвидност | 0.03 | 0.18 | (0.14) | -81% |
| Финансова автономност: | | | | |
| Финансова автономност | 0.36 | 0.71 | (0.35) | -49% |
| Задлъжнялост | 2.80 | 1.41 | 1.38 | 98% |