

КАПМАН ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД АД

**КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
За годината към 31.12.2019 г.**

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представяващи:

Капман Консулт ЕООД, чрез Николай Ялъмов

Красимир Тодоров



Съставител:

Капман Ин. ЕООД, чрез Анеля Трифоновска



Заверил:

Деян Константинов, чрез Константинов Одит ЕООД

Дата на одобрение на финансовия отчет:
София, 7 юли 2020 г.

КАЛМАН ГРИН ЕНЕРДЖИ ФОНД АД
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД за 2019 година

	Приложение	2019 г. BGN'000	2018 г. BGN'000
Продължаващи дейности			
Нетни приходи от продажби	1.1.1.	1 418	1 179
Приходи от договори с клиенти		1 418	1 179
Други приходи	1.1.2.	726	-
Общо приходи от продължаващи дейности		2 144	1 179
Разходи по икономически елементи		(1 291)	(888)
Разходи за използвани суровини, материални и консумативи	1.2.1.	(65)	(22)
Разходи за външни услуги	1.2.2.	(446)	(222)
Разходи за амортизации	1.2.3.	(514)	(308)
Разходи за персонала	1.2.4.	(244)	(155)
Разходи от обезценка на нефинансови активи	1.2.5.	-	(88)
Други разходи	1.2.6.	(124)	(93)
Финансови приходи/(разходи), нетно	1.2.7.	(548)	262
Финансови разходи		(2 251)	(80)
Финансови приходи		1 703	282
Общо разходи от продължаващи дейности без разходи за данъци		(1 741)	(646)
Печалба/загуба от оперативните дейности		403	493
Разход за данъци от продължаващи дейности	1.2.8.	17	(11)
Печалба/загуба за периода от продължаващи дейности		420	462
Печалба/загуба за периода		420	462
в т.ч. за собствените на компанията акции		420	462
Друг всеобхватен доход, представен преди свързаните данъчни ефекти		-	3 472
Компоненти на друг всеобхватен доход, които няма да бъдат прекаласифицирани към печалба или загуба преди облагане с данъци		-	3 472
Печалба (загуба) от проценти		-	3 472
Общо компоненти на друг всеобхватен доход, които няма да бъдат прекаласифицирани към печалба или загуба преди облагане с данъци		-	3 472
Общо друг всеобхватен доход, които ще бъдат прекаласифицирани към печалба или загуба преди облагане с данъци		-	-
Данъци върху доходите, свързани с компоненти на друг всеобхватен доход, които няма да бъдат прекаласифицирани към печалба или загуба		-	(847)
Данъци върху дохода, свързани с компоненти на друг всеобхватен доход, които няма да бъдат прекаласифицирани към печалба или загуба		-	(147)
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъци		-	3 125
Общо всеобхватен доход за периода		420	3 587
в т.ч. за собствените на компанията акции		420	3 587
Доход на акция	1.2.9.	0,03	0,27
в т.ч. от продължаващи дейности		0,03	0,27

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващи:
Калман Консулт ЕООД, чрез Николай Пълмов

Представяващи:
Красимир Тодоров

Съставител:
Калман Ин. ЕООД, чрез Николай Пълмов

Заверил:
Деян Константинов, член на Съвета на Администратори

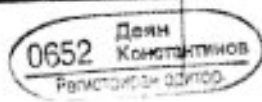
Дата на одобрение на финансовия отчет:
София, 7 юли 2020 г.



Заверил съгласно одиторски доклад

31-07-2020

Регистриран одитор:
Деян Константинов



КАПМАН ГРИН ЕНЕРДЖИ ФОНД ООД
КОНСOLIDИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2019 г.

АКТИВ	Привеснение	31.12.2019 г. BGN'000	31.12.2018 г. BGN'000
Нематериални активи			
Марки, създравителни, машини и оборудване	2.1	6 428	6 428
Интелектуални активи	2.2	10 827	10 827
Търговски регистрари	2.3	3 171	3 176
Компютърна техника, различна от регистрари	2.4	7	8
Телекомуникационни активи	2.5	-	10 385
Общ нематериални активи		22 433	30 824
Материални активи			
Текущи материални активи	2.6	9	9
Текущи дълготрайни и други материални	2.7	24 867	7 824
Текущи дълготрайни активи	2.8	10	189
Текущи финансови активи	2.9	19 181	-
Поръчки средства	2.10	754	4 086
Общ материални активи		49 721	12 108
Общ актив		72 154	42 932
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал	2.11	-	-
Основен капитал	2.11.1	13 336	13 336
Регистриран капитал		13 336	13 336
Резерви	2.11.2	3 125	3 125
Финансов резултат	2.11.3	1 238	932
Неразмразено печалба/чистият печалба		808	479
Печалба/загуба за периода		420	452
Общ собствен капитал		17 687	17 793
в т.ч. за собствениците на контролния дял		17 687	17 793
Нематериални пасиви			
Текущи дълготрайни и други нематериални	2.12	343	-
Пасиви по откупените дялове	2.13	138	205
Други нематериални финансови пасиви	2.14	25 949	6 849
Други нематериални нефинансови пасиви	2.15	-	9
Общ нематериални пасиви		26 430	7 063
Материални пасиви			
Текущи дълготрайни и други материални	2.16	4 924	11 593
Текущи дълготрайни нематериални	2.17	6	6
Текущи дълготрайни финансови пасиви	2.18	20	2 283
Други текущи финансови пасиви	2.19	18 082	3 245
Общ материални пасиви		23 032	17 127
Общ пасиви		49 467	24 589
Общ собственически капитал		12 687	12 687

Привеснение на данните за периода на финансов отчет

Представител: 
 Красимира Тодорова
 Представител: 
 Красимира Тодорова

Счетоводител: 
 Делян Константинов

Дата на одобрение на финансов отчет: София, 7 юли 2020 г.



Заберила съгласно одиторски доклад

31-07-2020

Регистриран одитор:
Делян Константинов

0652 Делян Константинов
 Регистриран одитор

КАЛМАН ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНДАД
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРНИЧНИТЕ ПОТОЦИ, ПРИМ МЕТОД за 2019 година

	2019 г. BGN'000	2018 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти		
-постъпления от продажбата на стоки и извършването на услуги	2 221	15 023
-платания на доставчици на стоки и услуги	(1 925)	(11 897)
Платания на персонал и за социално осигуряване	(251)	(64)
Платени/възстановени данъци (без корпоративни данъци)	(107)	(116)
Платени/възстановени корпоративни данъци	(43)	(39)
Получени лихви	-	1
Други платания, нетно	(2)	1
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(107)	2 909
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Потоци от загубата на контрол над дъщерни предприятия или други стопански единици	(2 194)	(5)
Потоци, използвани за получаване на контрол над дъщерни предприятия или други стопански единици	(14 440)	-
Постъпления от продажбата на капиталови или дългови инструменти на други предприятия	17 048	-
Платания за придобиване на капиталови или дългови инструменти на други предприятия	(24 763)	-
Покупка на имоти, машини, съоръжения и оборудване	(30)	-
Паричните аванси и кредити, предоставени на трети страни	68	-
Постъпления от изплащане на аванси и кредити, предоставени на трети страни	24	-
Платени лихви	(384)	-
Получени лихви	7	-
Други платания (нетно)	(928)	-
Нетни парични средства, използвани в инвестиционна дейност	(25 592)	(5)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления по получени заеми	25 024	-
Платания по получени заеми	(731)	(407)
Платени лихви	(917)	(7)
Други парични потоци от финансова дейност	(9)	(53)
Нетни парични средства, използвани във финансовата дейност	23 367	(467)
Нетно увеличение (уменьшение) на паричните средства и паричните еквиваленти поради ефекта от промените в обменните курсове	(2 332)	2 437
Нетно увеличение (уменьшение) на паричните средства и паричните еквиваленти	(2 332)	2 437
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	3 086	649
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	754	3 086

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет

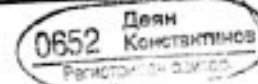
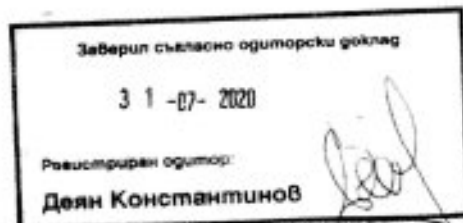
Представяващи:
 Калман Консулт ЕООД, чрез Николай Ялъмов

Красимир Тодоров

Съставител:
 Калман Ин. ЕООД, чрез Цветелия Трифанова

Заверил:
 Деян Константинов, чрез Константинов Одит ЕООД

Дата на одобрение на финансовия отчет:
 София, 7 юли 2020 г.



КАПМАН ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД АД

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ към 31.12.2019 г.

	Общо собствен капитал, принадлежащ на собствениците на компанията майка			
	Основен капитал	Резерви	Нагрупани печалби/ загуби	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Остатък към 31.12.2017 г.	13 336		470	13 806
Промени в собствения капитал за 2018 г.				
Печалба/(загуба) за периода			462	462
Друг всеобхватен доход	-	3 125	-	3 125
Печалба (загуба) от переоценки	-	3 472	-	3 472
Друг всеобхватен доход за периода	-	3 472	-	3 472
Данък върху доходите, свързани с компоненти на друг всеобхватен доход, които няма да бъдат прекаласифицирани към печалба или загуба	-	(347)	-	(347)
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на друг всеобхватен доход	-	(347)	-	(347)
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъци	-	3 125	-	3 125
Остатък към 31.12.2018 г.	13 336	3 125	932	17 393
Промени в собствения капитал за 2019 г.				
Увеличение (намаляване) чрез промени в притежаваните участия в дъщерните предприятия, които не водят до загуба на контрол, собствения капитал	-	-	(126)	(126)
Печалба/(загуба) за периода			420	420
Остатък към 31.12.2019 г.	13 336	3 125	1 226	17 687

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващи:
Капман Консулт ЕООД, чрез Николай Ялъмов

Красимир Тодоров

Съставител:
Капман Ин. ЕООД, чрез Анелия ТрайковаЗаверил:
Деян Константинов, чрез Константинов Одит ЕООДДата на одобрение на финансовия отчет:
София, 7 юли 2020 г.

Заберил съгласно одиторски доклад

31-07-2020

Регистриран одитор:

Деян Константинов

0652 Деян Константинов
Регистриран одитор



ДОКЛАД

НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на "КАПМАН ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД" АД

Доклад относно одита на консолидирания финансов отчет

Мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на "КАПМАН ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД" АД и неговите дъщерни дружества („Групата“), съдържащ консолидирания отчет за финансовото състояние към 31 декември 2019г. и консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, консолидирания отчет за промените в собствения капитал и консолидирания отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към консолидирания финансов отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, консолидираното финансово състояние на Групата към 31 декември 2019г. и нейните консолидирани финансови резултати от дейността и консолидираните парични потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчетяване (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет“. Ние сме независими от Групата в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на консолидирания финансов отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Ключови одиторски въпроси

Ключови одиторски въпроси са тези въпроси, които съгласно нашата професионална преценка са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период. Тези въпроси са разгледани като част от нашия одит на консолидирания финансов отчет като цяло и формирането на нашето мнение относно него, като ние не предоставяме отделно мнение относно тези въпроси.

Ключов одиторски въпрос	Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит
<p><i>Оценка на Текущи финансови активи (19101 хил.лв, оповестени във консолидирания финансов отчет)</i></p> <p><i>Приложение към консолидирания финансов отчет към статиите на финансовия отчет т.2.9. Текущи финансови активи.</i></p> <p><i>Оценката на текущите финансови активи на Групата е ключов въпрос за нашия одит, тъй като тя изисква съществено ниво на преценка и в същото време са съществена част от общата сума на активите на Групата – 28,44%. Поради тази причина ние сме идентифицирали оценката на текущите финансови активи, като съществен риск.</i></p>	<p><i>В тази област нашите одиторски процедури включиха:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Сравняване на наличните текущите финансови активи към 31.12.2017г., 31.12.2018 и 31.12.2019г. Проследяване движението им през периода от 01.01.2018г. до 31.12.2019г. • Проучване на икономическите условия, оказващи влияние върху групата, както и бизнес планове и стратегии, които могат да повлияят върху рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия, относно съществуващите текущи финансови активи към 31.12.2019г. Среци и дискусии с ръководството. • Оценка адекватността и последователността на прилаганата от групата счетоводна политика във връзка с определяне на признаването на текущите финансови активи и последващото им оценяване; • Тест на ефективността и последователното прилагане на процедурите въведени от групата, свързани с оценка на текущите финансови активи. • Преглед за пълнота и адекватност на оповестяването във консолидирания финансов отчет на Групата на информацията за текущите финансови активи.

Друга информация, различна от консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от консолидиран доклад за дейността, включващ в своето съдържание и Приложение № 10 от Наредба № 2 на КФН, Приложение № 11 от Наредба № 2 на КФН както и декларация за корпоративно управление изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и чл.100н от ЗППЦК, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад, върху него, която получихме преди датата на нашия одиторски доклад.

Нашето мнение относно консолидирания финансов отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на консолидирания финансов отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с консолидирания финансов отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.



Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за консолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с МСФО, приложими в ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на консолидираните финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на консолидирания финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Групата или да преустанови дейността на Групата, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Групата.

Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидираният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този консолидиран финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- ✓ идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания в консолидирания финансов отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- ✓ получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Групата.
- ✓ оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.



- ✓ достигаем до заключение относно **уместността** на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания в консолидирания финансов отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- ✓ оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидираният финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.
- ✓ получаваме достатъчни и уместни одиторски доказателства относно финансовата информация на предприятията или стопанските дейности в рамките на Групата, за да изразим мнение относно консолидирания финансов отчет. Ние носим отговорност за инструктирането, надзора и изпълнението на одита на Групата. Ние носим изключителната отговорност за нашето одиторско мнение.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Ние предоставяме също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързаните с това предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на консолидирания финансов отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последствия от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

Доклад във връзка с други закони и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него“ по

8800 Сливен
ул. „Иван Вазов“ 15, офис 3
мобилен: 0887 213 189
e-mail: dkonstantinov.kaudit@gmail.com
web: konstantinovsl.oditorbg.com

15, Ivan Vazov Str., office 3
8800 Sliven, Bulgaria
mobile: +359 887 213 189
e-mail: dkonstantinov.kaudit@gmail.com
web: konstantinovsl.oditorbg.com



отношение на консолидирания доклад за дейността, декларацията за корпоративно управление на Групата, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа (чл. 100н, ал. 10 от ЗППЦК във връзка с чл. 100н, ал. 8, т. 3 и 4 от ЗППЦК), приложими в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидираният финансов отчет, съответства на консолидирания финансов отчет.
- б) Консолидираният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.
- в) В декларацията за корпоративно управление на Групата за финансовата година, за която е изготвен консолидираният финансов отчет, е представена изискваната от чл. 100 (н), ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа информация.

Становище във връзка с чл. 100(н), ал. 10 във връзка с чл. 100 н, ал. 8, т. 3 и 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на Групата и средата, в която тя работи, по наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на Групата във връзка с процеса на финансово отчитане, което е част от консолидирания доклад за дейността (като елемент от съдържанието на декларацията за корпоративно управление) и информацията по чл. 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 година относно предложенията за поглъщане, не съдържат случаи на съществено неправилно докладване.

Докладване съгласно чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014 във връзка с изискванията на чл. 59 от Закона за независимия финансов одит

Съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит във връзка с чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014, ние докладваме допълнително и изложената по-долу информация.

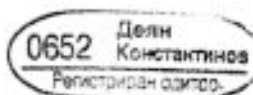
- ✓ Деян Венелинов Константинов е назначено за задължителен одитор на консолидирания финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 г. на "КАПМАН ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД" АД от общото събрание на акционерите, проведено на 24.06.2019г., за период от една година.
- ✓ Одитът на консолидирания финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019г. на Групата представлява 3 ти поред пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от нас.



- ✓ Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на "КАПМАН ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД" АД, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.
- ✓ Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.
- ✓ Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Групата.
- ✓ За периода, за който се отнася извършения от нас задължителен одит, освен одита, ние не сме предоставили услуги на Групата, които не са посочени в консолидирания доклад за дейността или консолидирания финансов отчет на Групата.

Регистриран одитор:

ДЕЯН КОНСТАНТИНОВ



31 юли 2020 година

Гр. Сливен, България

Ул. „ Мур“ 13- А-4