



ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КМ ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД АД

30 СЕПТЕМВРИ 2022 г.

Финансовият отчет е изготвен на 11.10.2022 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

| | Стр. |
|--|-------------|
| Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход | 3 |
| Отчет за финансовото състояние | 4 |
| Отчет за промените в собствения капитал | 5 |
| Отчет за паричните потоци | 6 |
| Приложения към финансовия отчет | 7 |

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.09.2022 ГОДИНА

КМ ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД АД
ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД
КЪМ 30 Септември 2022 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е указано друго

| | Прил. | 09.2022 | 09.2021 |
|---|-------|--------------|--------------|
| Оперативни разходи | 2.17 | (398) | (147) |
| Финансови разходи | 2.18 | (52) | (6) |
| Общо разходи | | (450) | (153) |
| | | | |
| Нетни приходи от продажби | 2.19 | 3 | 4 |
| Финансови приходи | 2.20 | 731 | 195 |
| Общо приходи | | 734 | 199 |
| | | | |
| Финансов резултат за периода | | 284 | 46 |
| | | | |
| Финансов резултат след облагане с данъци | | 284 | 46 |
| | | | |
| Общ всеобхватен доход | | 284 | 46 |

Христо Симеонов
/Изп. Директор/
Нови Енергийни Източници ЕООД чрез Емил
Петков
/Председател на СД/

Дата: 11 Октомври 2022 г.

Прайм Бизнес Консултинг АД чрез
Силвия Йорданова – Изп. Директор
/Съставител/

КМ ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД АД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
КЪМ 30 Септември 2022 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е указано друго

| | Прил. | 2022 | 2021 |
|--|--------|---------------|---------------|
| АКТИВИ | | | |
| Нетекущи активи | | | |
| Инвестиции в дъщерни предприятия | 2.21 | 6 863 | 6 863 |
| Фотоволтаична електроцентрала | 2.22 | 22 | 23 |
| Разходи за придобиване на ДМА | 2.23 | 1 | 1 |
| Активи по отсрочени данъци | 2.24 | 76 | 76 |
| Сума на нетекущите активи | | 6 962 | 6 963 |
| Текущи активи | | | |
| <u>Търговски и други вземания, в т.ч.</u> | 2.25 | 21 991 | 4 158 |
| - от свързани лица | 2.32.2 | 12 | 18 |
| Данъци за възстановяване | 2.26 | 9 | 4 |
| <u>Текущи финансови активи, в т.ч.</u> | 2.27 | 6 576 | 6 361 |
| - от свързани лица | 2.32.2 | 6 261 | 6 059 |
| Парични средства | 2.28 | 14 019 | 219 |
| Сума на текущите активи | | 42 595 | 10 742 |
| ОБЩО АКТИВИ | | 49 557 | 17 705 |
| ПАСИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ | | | |
| Собствен капитал | | | |
| Основен капитал | 2.29 | 35 836 | 13 336 |
| Резерв от емисии | | 9 000 | - |
| Печалба/загуба от минали години | | 820 | 609 |
| Финансов резултат за текущия период | | 284 | 211 |
| Сума на собствения капитал | | 45 940 | 14 156 |
| Пасиви | | | |
| Нетекущи задължения | | | |
| <u>Нетекущи търговски и други задължения, в т.ч.</u> | 2.30 | - | 12 |
| от свързани лица | | - | 12 |
| Сума на нетекущи задължения | | - | 12 |
| Текущи задължения | | | |
| <u>Текущи търговски и други задължения, в т.ч.</u> | 2.31.2 | 95 | 65 |
| от свързани лица | | 15 | 53 |
| <u>Текущи задължения към персонала, в т.ч.</u> | | 21 | 22 |
| задължения по ДУК | | 20 | 19 |
| <u>Текущи финансови пасиви, в т.ч.</u> | | 3 501 | 3 450 |
| - от свързани лица | | 3 501 | 3 450 |
| Сума на текущите задължения | | 3 617 | 3 537 |
| ОБЩО ПАСИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ | | 49 557 | 17 705 |

Христо Симеонов
/Изп. Директор/
Нови Енергийни Източници ЕООД чрез Емил Петков
/Председател на СД/
Дата: 11 Октомври 2022 г.

Прайм Бизнес Консултинг АД чрез Силвия
Йорданова – Изп. Директор
/Съставител/

КМ ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД АД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
КЪМ 30 Септември 2022 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е указано друго

| СЪДЪРЖАНИЕ | Акционерен капитал | Финансов резултат печалба/ загуба | Резерви | Друг всеобхватен доход | Общо собствен капитал |
|------------------------------|---------------------------|--|----------------|-------------------------------|------------------------------|
| Салдо към 31.12.2021 | 13 336 | 820 | - | - | 14 156 |
| Увеличение на капитал | 22 500 | | 9 000 | - | 31 500 |
| Финансов резултат за периода | - | 284 | - | - | 284 |
| Салдо към 30.09.2022 | 35 836 | 1 104 | 9 000 | - | 45 940 |

Христо Симеонов
 /Изп. Директор/
 Нови Енергийни Източници ЕООД чрез Емил Петков
 /Председател на СД/

Прайм Бизнес Консултинг АД чрез
 Силвия Йорданова – Изп.Директор
 /Съставител/

Дата: 11 Октомври 2022 г.

КМ ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД АД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
КЪМ 30 Септември 2022 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е указано друго

| | 09.2022 | 09.2021 |
|---|-----------------|--------------|
| Парични потоци от оперативна дейност | | |
| Постъпления от клиенти | 2 | 11 |
| Плащания на доставчици | (116) | (57) |
| Плащания, свързани с възнаграждения | (71) | (46) |
| Възстановени данъци/без корпоративен данък/ | 9 | 13 |
| Други постъпления/плащания от оперативна дейност | (23) | (38) |
| Нетен ефект от оперативна дейност | (199) | (117) |
| Парични потоци от инвестиционна дейност | | |
| Предоставени заеми | (123) | - |
| Получени лихви | 123 | - |
| Покупка на инвестиции | (17 500) | - |
| Нетен ефект от инвестиционна дейност | (17 500) | - |
| Парични потоци от финансова дейност | | |
| Постъпления от емитиране на капитал | 31 500 | - |
| Други финансови разходи | (1) | - |
| Нетен ефект от финансова дейност | 31 499 | - |
| Изменение на паричните средства през периода | 13 800 | (117) |
| Парични наличности и еквиваленти в началото на годината | 219 | 350 |
| Парични наличности и еквиваленти в края на периода | 14 019 | 233 |

Христо Симеонов
 /Изп. Директор/
 Нови Енергийни Източници ЕООД чрез Емил Петков
 /Председател на СД/

Прайм Бизнес Консултинг АД чрез
 Силвия Йорданова – Изп.Директор
 /Съставител/

Дата: 11 Октомври 2022 г.

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

КМ Грийн Енерджи Фонд АД е акционерно дружество, регистрирано в СГС по фирмено дело № 19475/2007 г. под наименованието Капман Грийн Енерджи Фонд АД. Към 30.09.2022 г. капиталът на Дружеството е разпределен в 35 835 868 бр. акции с номинална стойност от 1 лев.

Седалището и адреса на управление на КМ Грийн Енерджи Фонд АД е Република България, гр.София, общ.Триадица, ул.Три уши 8, ет.6, тел. (02)4030200. Официално регистрираната интернет страница е: <https://kmgreen-energy.bg/>, електронният адрес: office@kmgreen.bg.

Предметът на дейност на дружеството е свързан с:

- Придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества в сферата на възобновяемите източници на енергия;
- Управление на проекти и изработване на програми, свързани с усвояване на грантови финансираня, насочени към производство на енергия от възобновяеми източници;
- Участие в пазари за търговия на суровини и електроенергия от възобновяеми източници;
- Придобиване, управление и продажба на облигации, финансиране на други дружества, в които Дружеството участва;
- Извършване на всяка друга дейност, за която няма забрана, установена със закон.

Дружеството има едностепенна форма на управление–Съвет на Директорите.

Считано от 09.06.2022 г. старият Съвет на Директорите на КМ Грийн Енерджи Фонд АД в състав: Красимир Тодоров, Манол Бояджиев, Капман Консулт ЕООД–чрез Управителя му Найден Грозев, Васил Петев и Милен Николов е сменен с

Нов Съвет на директорите, а именно:

- „Нови енергийни източници“ АД – чрез Емил Петков – председател на СД
- Адв. Дружество „Киров и Братулева“ – чрез Киро Киров и Галя Братулева – член на СД
- Христо Руменов Симеонов – Изпълнителен директор

Дружеството се представлява от изпълнителния директор и председателя на СД само заедно.

От 2008 г. с Решение № 789-ПД на КФН КМ Грийн Енерджи Фонд АД е вписано в регистъра на публичните дружества.

С Решение на Българска Фондова Борса–София АД емисията акции на Дружеството е допусната до търговия на регулирания пазар на ценни книжа през 2008 г..

Считано от 14.03.2016 г., емисията акции на КМ Грийн Енерджи Фонд АД (ISIN код: BG1100032082) е допусната до търговия на Пазар I, Сегмент „акции“ на MTF SOFIA.

На 12.07.2021 г. по партидата на дружеството в Търговския регистър е вписана промяна в наименованието му. Новото име на фирмата е КМ Грийн Енерджи Фонд АД, което заменя използваното до посочената дата наименование Капман Грийн Енерджи Фонд АД.

На 19.08.2022 г. е вписано в Търговски регистър на Агенция по вписванията увеличение на капитала на дружеството, което се състои в издаване на нови 22 499 998 бр. поименни безналични акции с право на глас с номинал 1,00 лв. и емисионна стойност 1,40 лв.

2. СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

2.1. База за изготвяне на финансовите отчети

КМ Грийн Енерджи Фонд АД води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти. Всички данни към 30.09.2022 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

2.2. Прилагани счетоводни принципи и изменение в счетоводната политика

Счетоводната политика е разработена с цел да гарантира, че информацията от счетоводните отчети е:

- Надеждна с оглед на вярно представяне на резултатите от дейността и финансовото състояние на Дружеството, правилно отразяване на икономическото състояние на събитията и операциите;
- Сравнима-дава възможност за сравняване на информацията с информация от други предприятия, за да се оценят ефективността, финансовото състояние и промените в него;
- Разбираема-да е полезна за потребителите при вземане на икономически решения;
- Уместна при вземане на решения от потребителите на КМ Грийн Енерджи Фонд АД.

През отчетния период няма настъпила промяна в счетоводната политика на Дружеството.

2.3. Използван счетоводен софтуер

Използваният счетоводен софтуерен продукт и индивидуален сметкоплан дават вярно и честно отразяване на дейността на Дружеството и гарантират, че представената във финансовите отчети информация е достоверна.

2.4. Събития след датата на изготвяне на финансовия отчет

Няма случили се съществени събития след датата на изготвяне на финансовия отчет на КМ Грийн Енерджи Фонд АД, които да имат материален ефект върху финансовите отчети и да изискват оповестяване.

2.5. Приложими стандарти при изготвяне на финансовите отчети

2.5.1. Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход е изготвен в съответствие с изискванията на МСС 1-представяне на счетоводните отчети според характера на разходите.

2.5.2. Отчет за финансовото състояние

Отчетът за финансовото състояние е съставен в съответствие с изискванията на МСС 1-представяне на счетоводните отчети. За тази цел е използван баланс разграничаващ текущи и нетекущи активи и пасиви.

2.5.3. Отчет за паричния поток

За съставянето на отчета за паричния поток са взети в предвид изискванията на МСС 7-отчети за паричните потоци. Използван е прекия метод за съставяне на отчета.

2.5.4. Отчет за промените в собствения капитал

Записаният капитал на Дружеството е в размер на 35 835 868 лева, разпределен в 35 835 868 броя поименни безналични акции с номинална стойност един лев. Към края на отчетния период капиталът е внесен изцяло.

2.6. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

При изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки, че тези оценки са базирани на най-пълното познаване на текущите събития и действия от страна на Ръководството, то реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания.

2.7. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Към края на отчетния период стойността на фотоволтаичната електроцентрала в гр. Смолян е в размер на 22 хил. лева. Стойността на разходите за придобиване на дълготрайни материални активи към 30.09.2022 г. е в размер на 1 хил. лева.

2.8. Нематериални дълготрайни активи

Към 30.09.2022 г. КМ Грийн Енерджи Фонд АД няма придобити дълготрайни нематериални активи.

2.9. Финансови дълготрайни активи

На 07.10.2011 г. с Решение на Съвета на Директорите на КМ Грийн Енерджи Фонд АД, членовете на Съвета дават съгласието си КМ Грийн Енерджи Фонд АД да учреди Еднолично дружество с ограничена отговорност Капман Солар Инвест ЕООД. Дружеството е с капитал 80 хил. лева, разпределен в 8 000/осем хиляди/ дяла от по 10/десет/ лева всеки.

На 04.10.2017 г. в Търговския регистър е вписано придобиването от страна на КМ Грийн Енерджи Фонд АД на 78 дяла, представляващи 100% от капитала на фотоволтаична електроцентрала ФВЕ Рогозен ЕООД. ФВЕ Рогозен ЕООД представлява соларен парк с номинална мощност 2 mW.

На 18.12.2018 г. КМ Грийн Енерджи Фонд АД сключи договор за придобиване на 7 437 300 броя безналични поименни акции, представляващи 100% от капитала на Севко България ЕАД. Целта на покупката е изграждане на соларен парк в имотите на Севко България ЕАД в гр. Севлиево. Придобиването на Севко България ЕАД от страна на КМ Грийн Енерджи Фонд АД е вписано в Търговския регистър на 28.12.2018 г. Настоящото наименование на Севко България ЕАД е Солар Логистик ЕАД. Със сделка от 30.11.2021 г. КМ Грийн Енерджи Фонд АД продаде 14.92% от акционерния капитал на Солар Логистик ЕАД, представляващи 1 110 000 (един милион сто и десет хиляди) броя обикновени безналични акции с право на глас в Общото събрание. След извършената транзакция КМ Грийн Енерджи Фонд АД притежава 85.08 % от капитала на Солар Логистик ЕАД или 6 327 300 броя акции.

2.10. Активи по отсрочени данъци

Към датата на изготвяне на финансовите отчети в Дружеството отразените активи по отсрочени данъци са в размер на 76 хил. лева и са свързани с отсрочен данъчен актив върху данъчната загуба в размер на 56 хил. лева, отсрочен данъчен актив по обезценка на вземания в размер на 17 хил. лева. и отсрочен данъчен актив по неплатени заплати и осигурвки по ДУК и граждански договори в размер на 3 хил. лв.

2.11. Вземания

Към края на отчетния период отразените вземания са свързани с вземания от свързани лица по договори за прехвърляне на вземания и по договори за временна финансова помощ, вземания от клиенти, вземания по авансови плащания по 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, вземания по предоставени заеми, данъци за възстановяване, съдебни вземания и други вземания.

2.12. Оповестяване на свързани лица

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

През отчетния период сделките извършвани между свързани лица са свързани с:

- ✓ начислени разходи по договор за наем;
- ✓ начислени разходи по договор за счетоводно обслужване;
- ✓ начислени разходи за възнаграждения по договори за управление;

- ✓ възникнало вземане по договор за временна финансова помощ;
- ✓ начислени лихви по договори за временна финансова помощ.

2.13. Капитал

Акционерният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Финансовият резултат включва текущия за периода финансов резултат и натрупаните печалби и загуби от минали години отразени в Отчета за печалбите или загубите и другия всеобхватен доход.

2.14. Текущи пасиви

Към края на отчетния период отчетените текущи пасиви в дружеството са свързани с задължения към свързано лице по договор за прехвърляне на вземане, задължения към доставчици, задължения към персонала, задължения към осигурителни предприятия и начислена провизия.

2.15. Доходи на наети лица съгласно МСС 19

Към 30.09.2022 г. в Дружеството има сключени 6 договора–5 договора за управление –един с юридическо лице и четири с физически лица и 1 договор по трудово правоотношение.

2.16. Данъци върху печалбата

Съгласно българското данъчно законодателство дружество няма задължение за извършване на месечни или тримесечни авансови вноски за корпоративен данък през текущия период, след като е приключило отчетния период преди предходния отчетен период с нетни приходи от продажби в размер по-малък от 300 000 лева.

2.17. "Оперативни разходи"

| | BGN'000 | |
|--|----------------|----------------|
| | 09.2022 | 09.2021 |
| Разходи за материали | (1) | (1) |
| Разходи за външни услуги (Прил.2.17.1) | (85) | (17) |
| Разходи за възнаграждения | (107) | (114) |
| Разходи за осигуровки | (6) | (9) |
| Разходи за амортизации | (2) | (2) |
| Други разходи (Прил.2.17.2) | (197) | (4) |
| Общо | (398) | (147) |

2.17.1. "Разходи за външни услуги "

| | BGN'000 | |
|--------------------------|----------------|----------------|
| | 09.2022 | 09.2021 |
| Наем | (5) | (5) |
| Такса БФБ | (5) | - |
| Такса КФН | (1) | - |
| Такса ЦД | (3) | - |
| Правни услуги | (1) | - |
| Счетоводни услуги и одит | (14) | (2) |
| Участие в СД | (50) | - |
| Други | (6) | (10) |
| Общо | (85) | (17) |

2.17.2. „Други разходи“

| | BGN'000 | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| | 09.2022 | 09.2021 |
| Глоби КФН | (10) | - |
| Непризнат ДК | (2) | - |
| Обезценка на вземания, съгл. МСФО 9 | (185) | - |

| | | |
|-------------|--------------|------------|
| Други | - | (4) |
| Общо | (197) | (4) |

2.18. "Финансови разходи"

| | BGN'000 | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| | 09.2022 | 09.2021 |
| Разходи за лихви | (51) | - |
| Други финансови разходи | (1) | (6) |
| Общо | (52) | (6) |

2.19. "Нетни приходи от продажби"

| | BGN'000 | |
|---|----------------|----------------|
| | 09.2022 | 09.2021 |
| Приходи от продажба на електрическа енергия | 2 | 4 |
| Други приходи | | |
| - Възстановени обезценки съгл. МСФО 9 | 1 | - |
| Общо | 3 | 4 |

2.20. "Финансови приходи"

| | BGN'000 | |
|---|----------------|----------------|
| | 09.2022 | 09.2021 |
| Приходи от лихви по предоставени заеми, лихви по предоставени парични депозити, договори за прехвърляне на вземания и други финансови приходи | 731 | 75 |
| Приходи от дивиденди | - | 120 |
| Общо | 731 | 195 |

2.21. "Инвестиции в дъщерни дружества"

| | BGN' 000 | |
|--------------------------|-----------------|--------------|
| | 2022 | 2021 |
| Капман Солар Инвест ЕООД | 80 | 80 |
| ФВЕ Рогозен ЕООД | 20 | 20 |
| Солар Логистик АД | 6 763 | 6 763 |
| Общо | 6 863 | 6 863 |

2.22. "Фотоволтаична електроцентрала"

| | BGN' 000 | |
|---|-----------------|-------------|
| | 2022 | 2021 |
| Фотоволтаична електроцентрала 15kWp-гр.Смолян | 22 | 23 |
| Общо | 22 | 23 |

2.23. "Разходи за придобиване на ДМА"

| | BGN' 000 | |
|---|-----------------|-------------|
| | 2022 | 2021 |
| Разходи за придобиване на Фотоволтаична електроцентрала 100kWp-гр.Пловдив | 1 | 1 |
| Общо | 1 | 1 |

2.24. "Активи по отсрочени данъци"

| | BGN' 000 | |
|---|-----------------|-------------|
| | 2022 | 2021 |
| Отсрочен данъчен актив върху данъчната загуба | 56 | 56 |

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Отсрочен данъчен актив по обезценка на вземания | 17 | 17 |
| Отсрочен данъчен актив по неплатени ДУК и Граждански договор | 3 | 3 |
| Общо | 76 | 76 |

2.25. "Търговски и други вземания-текущи"

| | BGN'000 | |
|--|----------------|--------------|
| | 2022 | 2021 |
| Вземания от свързани лица (Прил.2.32.2) | 12 | 18 |
| Авансово плащане по предварителни договори за придобиване на дялови участия в дружества и други инвестиции в изпълнение инвестиционната програма на емитента | 21 953 | 4 123 |
| Други аванси | 8 | - |
| Търговски вземания | - | - |
| Съдебни вземания | 6 | 6 |
| Други | 11 | 11 |
| Предплатени разходи | 1 | - |
| ОБЩО | 21 991 | 4 158 |

2.26. "Данъци за възстановяване"

| | BGN'000 | |
|---------------------------------|----------------|-------------|
| | 2022 | 2021 |
| Данък върху добавената стойност | 9 | 4 |
| ОБЩО | 9 | 4 |

2.27. Текущи финансови активи

| | BGN'000 | |
|--|----------------|--------------|
| | 2022 | 2021 |
| Предоставени заеми на свързани лица (Прил. 2.32.2) | 4 335 | 4 133 |
| Вземания по цесии от свързани лица (Прил. 2.32.2) | 1 926 | 1 926 |
| Вземания по заеми от трети лица, в т.ч. | 315 | 302 |
| - Заеми | 229 | 229 |
| - Лихви по заеми | 86 | 73 |
| ОБЩО | 6 576 | 6 361 |

2.28. "Парични средства"

| | BGN'000 | |
|---|----------------|-------------|
| | 2022 | 2021 |
| Парични средства в брой | - | 7 |
| Парични средства по разплащателни сметки в лева | 14 018 | 22 |
| Краткосрочни депозити | 1 | 190 |
| ОБЩО | 14 019 | 219 |

2.29. "Основен капитал"

| | | | BGN' 000 |
|-----------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------------|
| Движение по капитала | Брой акции | Номинална стойност | Основен капитал /хил.лева/ |
| | | | |

| | | | |
|-----------------------|-------------------|------------------|---------------|
| Към 31.12.2020 | 13 335 870 | 1лв/акция | 13 336 |
| Към 31.12.2021 | 13 335 870 | 1лв/акция | 13 336 |
| Увеличение на капитал | 22 500 998 | 1лв/акция | 22 500 |
| Към 30.09.2022 | 35 835 868 | 1лв/акция | 35 836 |

2.30. "Нетекущи задължения"

| | BGN' 000 | |
|------------------------|-----------------|-------------|
| | 2022 | 2021 |
| Задължения по гаранции | - | 12 |
| Общо | - | 12 |

2.31. "Текущи задължения"

2.31.1. Търговски и други задължения

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------|
| Търговскии други задължиния | | |
| Задължения към доставчици | 95 | 64 |
| - Възнаграждения по ДУК | 15 | - |
| Данъчни задължения | - | - |
| Провизии | 1 | 1 |
| Задължения към персонал | | |
| Задължения към персонала | 20 | 20 |
| - Възнаграждение по ДУК | 20 | 20 |
| Задължения към осигурителни предприятия | - | 2 |
| ОБЩО | 116 | 87 |

2.31.2. Други Текущи финансови пасиви

| | BGN'000 | |
|---|----------------|--------------|
| | 2022 | 2021 |
| Задължения по договор за прехвърляне на вземане от свързани лица (Прил. 2.32.2) | 3 501 | 3 540 |
| ОБЩО | 3 501 | 3 540 |

2.32. "Свързани предприятия"

2.32.1. „Сделки със свързани лица“

| | 09.2022 | 31.12.2021 |
|--|----------------|-------------------|
| Дъщерни предприятия | | |
| Вземания | | |
| - Предоставен заем | 123 | - |
| - Начислени лихви по предоставни заеми | 83 | 69 |
| - Получени лихви | - | (7) |
| - Начислен дивидент | - | 120 |
| - Начислени обезценки, съгл. МСФО 9 | (4) | (3) |
| - Платени разходи | - | 13 |
| - Сменя на представителство | (6) | - |
| ОБЩО | 196 | 196 |
| Задължения | | |
| - Получени заеми | - | 473 |
| - Придобито възнаграждение по договор за цесия | - | 2 900 |

| | | |
|---|-----------|--------------|
| - Начислени лихви по получени заеми и договори за цесия | 50 | 67 |
| - Платени лихви | - | (119) |
| ОБЩО | 50 | 3 321 |

09.2022 **31.12.2021**

Други предприятия

Задължения

| | | |
|---|-------------|-----------|
| - Получени услуги | 10 | 14 |
| - Смяна на представителство – получени услуги | (17) | |
| - Платени услуги | (1) | |
| - Върнати депозити | (12) | |
| - Начислени възнаграждения по ДУК | 148 | 150 |
| - ДДС върху възнаграждения по ДУК | 17 | |
| - Изплатено възнаграждение по ДУК – ЮЛ | (71) | (90) |
| - Изплатено възнаграждение по ДУК – ФЛ | (60) | (60) |
| - Смяна на представителство – получени услуги | (63) | |
| ОБЩО | (49) | 14 |

2.32.2. „Разчети със свързани лица“

BGN'000

Вземания **2022** **2021**

Дъщерни предприятия

Текущи финансови активи, в т.ч.:

| | | |
|---|--------------|--------------|
| - Вземания по договори за прехвърляне на вземания | 1 965 | 1 965 |
| - Обезценки, съгл. МСФО 9 | (39) | (39) |
| - Вземания по договори за заем | 4 232 | 4 110 |
| - Вземания от лихви по заеми | 191 | 108 |
| - Обезценки, съгл. МСФО 9 | (88) | (85) |
| ОБЩО | 6 261 | 6 059 |

Търговски и други вземания

| | | |
|----------------------|-----------|-----------|
| - Търговски вземания | 12 | 13 |
| - Аванси | - | 5 |
| ОБЩО | 12 | 18 |

Общо вземания от дъщерни предприятия

ОБЩО ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА **6 273** **6 077**

Задължения **2022** **2021**

Дъщерни предприятия

Текущи финансови пасиви, в т.ч.:

| | | |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| - Задължения по договори за заем | 473 | 473 |
| - По договор за цесия | 2 900 | 2 900 |
| - Лихви по получени заеми | 128 | 77 |
| ОБЩО | 3 501 | 3 450 |

Други свързани лица

Търговски и други дългосрочни задължения

| | | |
|-------------|----------|-----------|
| - Гаранции | - | 12 |
| ОБЩО | - | 12 |

Търговски и други краткосрочни задължения

| | | |
|-----------------------------|----|----|
| - Получени услуги | - | 8 |
| - Възнаграждения по ДУК -ЮЛ | 15 | 45 |

| | | | |
|---|-------------|--------------|--------------|
| | ОБЩО | 15 | 53 |
| ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА | | 3 516 | 3 515 |
| Задължения по ДУК – ФЛ | | 20 | 19 |
| | ОБЩО | 20 | 19 |

3. РИСКОВИ ФАКТОРИ ПРЕД КМ ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД АД

Рисковите фактори, специфични за емитента и неговите акции са разгледани подробно съответно в т.4 от Регистрационния документ, част II от Проспекта за публично предлагане на акции на КМ Грийн Енерджи Фонд АД (одобрен с Решение на КФН №406-Е/15.06.2016 г.) и в т.2 на Документа за предлагане на ценни книжа, част III от Проспекта за публично предлагане на акции на КМ Грийн Енерджи Фонд АД (одобрен с Решение на КФН №406-Е/15.06.2016 г.). Няма допълнителни рискове, свързани с обичайната дейност на Дружеството извън описаните в горепосочения документ.