



# КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

## КМ ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД АД

30 юни 2022 г.

Консолидираният финансов отчет е изготвен на 22.08.2022 г.

## СЪДЪРЖАНИЕ

	<b>Стр.</b>
Консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	2
Консолидиран отчет за финансовото състояние	3
Консолидиран отчет за промените в собствения капитал	4
Консолидиран отчет за паричните потоци	5
Приложения към консолидирания финансовия отчет	6

## КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.03.2022 Г.

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

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

	Прил.	06.2022	06.2021
<b>Оперативни разходи</b>	3	(730)	(685)
<b>Финансови разходи</b>	4	(1 091)	(1 003)
<b>Общо разходи</b>		<b>(1 821)</b>	<b>(1 688)</b>
<b>Приходи от продажби</b>	5	754	858
<b>Финансови приходи</b>	6	1 679	1 091
<b>Общо приходи</b>		<b>2 433</b>	<b>1 949</b>
<b>Финансов резултат за периода</b>		<b>612</b>	<b>261</b>
<b>Разходи за данъци</b>		-	-
<b>Финансов резултат след облагане с данъци</b>		<b>612</b>	<b>261</b>
<b>Друг всеобхватен доход</b>		-	-
<b>Общ всеобхватен доход</b>		<b>612</b>	<b>261</b>
<b>Общо всеобхватен доход за годината, отнасящ се до:</b>			
Неконтролиращото участие		<b>17</b>	-
Притежателите на собствен капитал на Дружеството- майка		<b>595</b>	<b>261</b>
<b>Доход на акция в лв.</b>		<b>0,05</b>	<b>0,02</b>

Христо Симеонов – Изп. Директор  
Нови Енергийни Източници АД / чрез Емил Петков / -  
Член на СД

Прайм Бизнес Консултинг АД  
Петя Рогозянска  
Изпълнителен директор

**КМ ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД АД  
 КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 31 МАРТ 2022 г.**

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

	Прил.	2022	2021
<b>АКТИВИ</b>			
<b>Нетекущи активи</b>			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	7	7 536	7 736
Инвестиционни имоти	8	12 388	12 388
Други нематериални активи	9	5	6
Търговска репутация		1 623	1 623
Други вземания	10	154	204
<b>Сума на нетекущите активи</b>		<b>21 706</b>	<b>21 957</b>
<b>Текущи активи</b>			
Материални запаси		1	-
Парични средства	11	1 330	1 213
Данъци за възстановяване	12	-	18
Търговски и други вземания, в т.ч. - от свързани лица	13	21 370	21 056
Финансови активи	14	28 252	27 730
<b>Сума на текущите активи</b>		<b>50 953</b>	<b>50 017</b>
<b>ОБЩО АКТИВИ</b>		<b>72 659</b>	<b>71 974</b>
<b>ПАСИВИ,МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>			
<b>Собствен капитал</b>			
Основен капитал	15	13 336	13 336
Резерви	16	3 125	3 125
Финансов резултат от минали години		1 941	(73)
Финансов резултат за текущия период		595	1 889
<b>Сума на собствения капитал</b>		<b>18 997</b>	<b>18 277</b>
<b>МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ</b>			
<b>Пасиви</b>			
<b>Нетекущи задължения</b>			
Нетекущи финансови задължения, в т.ч. - от свързани лица		27 589	30 365
Нетекущи търговски и други задължения, в т.ч. - от свързани лица		-	12
Пасиви по отсрочени данъци		213	213
<b>Общо нетекущи задължения</b>		<b>27 802</b>	<b>30 590</b>
<b>Текущи задължения</b>			
Текущи финансови задължения	18	21 919	19 077
Текущи търговски и други задължения, в т.ч. - от свързани лица		2 525	2 485
Задължения към персонала		46	93
Задължения към персонала		7	3
Задължения за данъци върху доходите		30	54
<b>Общо текущи задължения</b>		<b>24 481</b>	<b>21 619</b>
<b>ОБЩО ПАСИВИ,МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>		<b>72 659</b>	<b>71 974</b>

Христо Симеонов – Изп. Директор  
 Нови Енергийни Източници АД / чрез Емил Петков / -  
 Член на СД

Прайм Бизнес Консултинг АД  
 Петя Рогозянска  
 Изпълнителен директор

**КМ ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД АД**  
**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**  
**КЪМ 30 ЮНИ 2022 г.**

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

СЪДЪРЖАНИЕ	Акционерен капитал	Резерви	Натрупан финансов резултат	Текущ Финансов резултат	Друг всеобхватен доход	Малцинствено учатие	Общо собствен капитал
<b>Салдо към 31.12.2021</b>	<b>13 336</b>	<b>3 125</b>	<b>(85)</b>	<b>1 901</b>	-	<b>1 488</b>	<b>19 765</b>
Финансов резултат за периода				<b>595</b>	-	<b>17</b>	<b>612</b>
Други зменения	-	-	<b>2 026</b>	<b>(1 901)</b>	-	<b>(126)</b>	<b>(1)</b>
<b>Салдо към 30.06.2022</b>	<b>13 336</b>	<b>3 125</b>	<b>1 941</b>	<b>595</b>	-	<b>1 379</b>	<b>20 376</b>

Христо Симеонов – Изп. Директор  
Нови Енергийни Източници АД / чрез Емил Петков / -  
Член на СД

Прайм Бизнес Консултинг АД  
Петя Рогозянска  
Изпълнителен директор

**КМ ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД АД  
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК  
КЪМ 30 ЮНИ 2022 г.**

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

	<b>06.2022</b>	<b>06.2021</b>
<b>Парични потоци от оперативна дейност</b>		
Постъпления от клиенти	736	302
Плащания на доставчици	(303)	(259)
Плащания, свързани с възнаграждения	(100)	(92)
Платени/възстановени данъци/без корпоративен данък върху печалбата/	(44)	(21)
Платени корпоративни данъци върху печалбата	(83)	(20)
Други постъпления/плащания от оперативна дейност	(40)	(56)
<b>Нетен ефект от оперативна дейност</b>	<b>736</b>	<b>(146)</b>
<b>Парични потоци от инвестиционна дейност</b>		
Плащания, свързани с дълготрайни активи	(1)	-
Постъпления от продажба на инвестиции	589	561
Плащания за покупка на инвестиции	(10)	(217)
Получени лихви по предоставени заеми	10	213
<b>Нетен ефект от инвестиционна дейност</b>	<b>588</b>	<b>557</b>
<b>Парични потоци от финансова дейност</b>		
Постъпление от емитиране на ценни книжа	-	1 111
Постъпления от заеми	-	(1 038)
Платени заеми	(271)	(662)
Платени лихви, такси и комисионни	(627)	(386)
Други постъпления/плащания от финансова дейност	261	386
<b>Нетен ефект от финансова дейност</b>	<b>(637)</b>	<b>(203)</b>
Изменение на паричните средства през периода	117	208
Парични наличности и еквиваленти в началото на периода	1 213	854
<b>Парични наличности и еквиваленти в края на периода</b>	<b>1 330</b>	<b>1 062</b>

Христо Симеонов – Изп. Директор  
Нови Енергийни Източници АД / чрез Емил Петков / -  
Член на СД

Прайм Бизнес Консултинг АД  
Петя Рогозянска  
Изпълнителен директор

## ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

### 1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ГРУПАТА

„КМ Грийн Енерджи Фонд“ АД е публично дружество по смисъла на чл. 110 от ЗППЦК. Дружеството е основано през 2007 г. под наименованието „Капман Грийн Енерджи Фонд“ АД и е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 175433155. Седалището и адресът на управление на Дружеството е Република България, гр.София, общ.Триадица, ул.Три уши 8, ет.6, тел. (02) 4030200, ел.поща: [mail@capman.bg](mailto:mail@capman.bg).

През 2011 г. „КМ Грийн Енерджи Фонд“ АД учредява Еднолично дружество с ограничена отговорност „Капман Солар Инвест“ ЕООД. Дъщерното дружество е с капитал 80 хил.лева, разпределен в 8 000 (осем хиляди) дяла от по 10 (десет) лева всеки. До момента дъщерното дружество не е развивало дейност.

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 „ФВЕ Рогозен“ ЕООД. Дружеството притежава соларен парк с номинална мощност 2 mW, находящ се в землището на с.Рогозен, общ.Хайредин.

На 10.12.2018 г. дъщерното дружество „ФВЕ Рогозен“ ЕООД придобива 100 дяла, представляващи 100% от капитала на „Стройбилд Груп“ ЕООД. Промяната е вписана в Търговския регистър на дата 21.12.2018 г.. На 06.02.2019 г. с договор за покупко-продажба на дружествени дялове, „ФВЕ Рогозен“ ЕООД продава 100 дяла, представляващи 100% от собствеността на капитала на „Стройбилд Груп“ ЕООД.

На 18.12.2018 г. „КМ Грийн Енерджи Фонд“ АД сключва 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. С решение на Едноличния собственик на капитала от 18.02.2019 г., търговското наименование на дружеството е променено на „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.

Съгласно договор за покупко-продажба на дружествени дялове от 21.07.2014 г. дъщерното дружество „Солар Логистик“ ЕАД е собственик на 50 дяла, представляващи 100% от капитала на „Севко Трейд“ ЕООД. На 21.07.2020 г. в Търговския регистър е вписана продажбата на 50 дяла, представляващи 100% от капитала на „Севко Трейд“ ЕООД от едноличния му собственик „Солар Логистик“ ЕАД.

На 12.04.2019 г. дъщерното дружество „Солар Логистик“ ЕАД сключва договор за придобиване на 500 дружествени дяла, представляващи 100% от собствеността на капитала на „Балканенерджи“ ЕООД. Новопридобитото дружество е собственик на обект „Фотоволатичен парк и сграда с производствено и обслужващо предназначение“, находящ се в землището на гр. Летница с инсталирана мощност на соларния парк от 197.4 kW.

На 12.04.2019 г. дъщерното дружество „Солар Логистик“ ЕАД сключва договор за придобиване на 500 дружествени дяла, представляващи 100% от собствеността на капитала на „Соларен парк Летница“ ЕООД. Новопридобитото дружество е собственик на обект „Фотоволатичен парк и сграда с производствено и обслужващо

предназначение", находящ се в землището на гр. Летница с инсталирана мощност на соларния парк от 197.4 kW.

„КМ Грийн Енерджи Фонд“ АД не притежава други дялови участия към 30.06.2022 г.

„КМ Грийн Енерджи Фонд“ АД е с едностепенна система на управление, включваща петчленен Съвет на Директорите (СД). Към 30.06.2022 г. Съветът на Директорите е съставен от следните членове:

1. Христо Руменов Симеонов–Изпълнителен директор;
2. „Нови енергийни източници“ АД;
3. Адвокатско дружество „Киров и Братулева“;

Дружеството се представлява от Изпълнителния директор Христо Руменов Симеонов и „Нови енергийни източници“ АД – чрез Емил Петков само заедно.

Дружеството е учредено през 2007 г. под наименованието „Капман Грийн Енерджи Фонд“ АД с акционерен капитал 500 000 лв. Към края на отчетния период вписаният акционерен капитал на „КМ Грийн Енерджи Фонд“ АД е в размер на 13 335 870 лева, разпределен в 13 335 870 броя обикновени безналични поименни акции, всяка една с номинална стойност от 1 лев.

На 19.08.2022г. в Търговския регистър при Агенцията по вписванията партидата на „КМ Грийн Енерджи Фонд“ АД е вписана промяна в размера на акционерния капитал на дружеството от 13 335 870 лв. на 35 835 868 лв. Увеличението на капитала е в резултат на успешно проведено публично предлагане на нови акции.

Книжата на „КМ Грийн Енерджи Фонд“ АД са регистрирани за търговия на Българска Фондова Борса АД, считано от 21.08.2008 г. с борсов код CGRN и към дата на изготвяне на финансовия отчет се търгуват на BaSE Market-<http://www.basemarket.bg>, както и, 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-<http://capman.bg/investment-intermediary/bg/mtf-sofia/>.

Дружеството разпространява информация към обществеността чрез официалната си интернет страница-<http://capman.bg/green-energy-fund/>, електронните системи на КФН и БФБ АД, а също така и на специално създадения за емитенти на ценни книжа портал на сайта [www.investor.bg](http://www.investor.bg).

Основната дейност на „КМ Грийн Енерджи Фонд“ АД е свързана с инвестиране в проекти и/или компании в енергийния сектор, осъществяващи дейност свързана с производство на енергия от възобновяеми енергийни източници и/или търговия на ел. енергия-изграждане и експлоатиране на вятърни и соларни паркове; ВЕЦ; геотермални енергийни проекти; оползотворяване на биомаса, изграждане на когенерационни инсталации и биогорива; екологично третиране на отпадъците, енергийна ефективност и търговия с вредни емисии.

## **2. СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ**

### **2.1. База за изготвяне на консолидираните финансови отчети**

Групата води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти. Всички данни към 31.12.2021 г. са представени в настоящия консолидиран финансов отчет в хиляди лева.

### **2.2. Прилагани счетоводни принципи и изменение в счетоводната политика**



Счетоводните политики на дружествата от Групата са разработени с цел да гарантират, че информацията от счетоводните отчети е:

- Надеждна с оглед на вярно представяне на резултатите от дейността и финансовото състояние на Групата, 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 счетоводните политики на дружествата от Групата.

### **2.3. Използван счетоводен софтуер**

Използваните счетоводни софтуерни продукти и индивидуални сметкоплани дават вярно и честно отразяване на дейността на Групата и гарантират, че представената в консолидираните финансови отчети информация е достоверна.

### **2.4. Събития след датата на изготвяне на консолидирания финансов отчет**

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

### **2.5. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения**

При изготвянето на консолидираните 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.

### **2.6. Имоти, машини, съоръжения и оборудване**

Към края на отчетния период стойността на притежаваните от Групата имоти, машини, съоръжения и оборудване е в размер на 7 606 хил.лева.

### **2.7. Нематериални дълготрайни активи**

Към 31.12.2021 г. стойността на притежаваните от Групата дълготрайни нематериални активи е в размер на 6 хил.лева.

### **2.8. Вземания**

Към края на отчетния период отразените вземания са свързани с вземания от свързани предприятия, 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 други аванси, данъци за възстановяване, съдебни и присъдени вземания и други вземания.

### **2.9. Резерви**

Към 31.12.2021 г. в Групата има отчетен резерв от последващи оценки на активите в размер на 3 125 хил.лева.

### **2.10. 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.

### 2.11. Капитал

Акционерният капитал на дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

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

### 2.12. Текущи пасиви

Към края на отчетния период отчетените текущи пасиви в Групата са свързани със краткосрочни задължения към банкова институция по Договор за банков кредит с променлив лихвен процент, разчети по гаранции по договори за управление, задължения към доставчици, задължения към персонала, задължения към осигурителни предприятия, данъчни задължения и други задължения.

### 2.13. Доходи на наети лица съгласно МСС 19

Към 31.12.2021 г. в Групата има сключени 12 договора–10 договора за възлагане на управление (един с юридическо лице и девет с физически лица) и 2 договора по трудово правоотношение.

## 3. "Оперативни разходи"

	06.2022	06.2021
	<b>BGN'000</b>	
	<b>06.2022</b>	
Разходи за материали	(42)	(27)
Разходи за външни услуги	(268)	(224)
Разходи за възнаграждения	(140)	(135)
Разходи за осигуровки	(8)	(9)
Разходи за амортизации	(207)	(208)
Други разходи	(65)	(82)
<b>ОБЩО</b>	<b>(730)</b>	<b>(685)</b>

### 3.1. Разходи за материали

	06.2022	06.2021
Ел. енергия	(33)	(27)
Комунални услуги	(7)	-
Разходи за поддръжка на МПС	(2)	-
<b>Общо</b>	<b>(42)</b>	<b>(27)</b>

### 3.2. Разходи за външни услуги

	06.2022	06.2021
Разходи за наем	(5)	-
Разходи за консумативи	(20)	-
Разходи за ремонт	-	-
Счетоводни и одиторски услуги	(41)	-
Правни услуги	(4)	-
Такса балансиране, АУЕР	(29)	-
Консултантски услуги	-	-
Застраховки	(70)	-
Охрана	(6)	-
Банка ддвореник	(30)	-
Такса БФБ, КФН и ЦД	(14)	-

Фонд СЕС	(31)	-
Други	(18)	(224)
<b>Общо</b>	<b>(268)</b>	<b>(224)</b>

### 3.3. Други разходи

	06.2022	06.2021
Глоби КФН	(10)	-
Непризнат ДК	(32)	-
Обезценка на вземания, съгл. МСФО 9	(7)	-
Други	(16)	(82)
<b>Общо</b>	<b>(65)</b>	

### 4. "Финансови разходи"

	BGN'000	
	06.2022	06.2021
Финансови разходи по обезценки на ФИ	(121)	-
Финансови разходи по сделки с ФИ	-	(94)
Разходи за лихви	(967)	(907)
Други разходи	(3)	(2)
<b>ОБЩО</b>	<b>(1 091)</b>	<b>(1 003)</b>

### 5. "Приходи от продажби"

	BGN'000	
	06.2022	06.2021
Приходи от продажба	692	797
Други приходи	62	61
<b>ОБЩО</b>	<b>754</b>	<b>858</b>

#### 5.1. Приходи от продажби

	06.2022	06.2021
Приходи от продажба на ел енергия	663	797
Приходи от наеми	29	-
<b>ОБЩО</b>	<b>692</b>	<b>797</b>

#### 5.2. Други приходи

	06.2022	06.2021
Приходи от финансираня	39	-
Компенсации	7	61
Възстановени обезценки по МСФО 9	5	-
Префактурирани разходи	11	-
<b>ОБЩО</b>	<b>62</b>	<b>61</b>

### 6. "Финансови приходи"

	BGN'000	
	06.2022	06.2021
Приходи от лихви по предоставени парични депозити, по заеми, договори за репо, договори за прехвърляне на вземания и други	977	756
Финансови приходи от сделки с ФИ	1	335
Финансови приходи от преоценки на ФИ	701	-
<b>ОБЩО</b>	<b>1 679</b>	<b>1 091</b>

## 7. "Имоти, машини, съоръжения и оборудване"

	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Моторни Превозни средства	Комуникационно и мрежово оборудване	В процес на изграждане	Други активи	Общо
<b>Отчетна стойност</b>									
<b>Салдо към 31.12.2021</b>	<b>133</b>	<b>38</b>	<b>2 049</b>	<b>10 886</b>	<b>25</b>	<b>-</b>	<b>122</b>	<b>11</b>	<b>13 264</b>
Придобити	-	-	1	-	-	-	-	-	1
<b>Салдо към 30.06.2022</b>	<b>133</b>	<b>38</b>	<b>2 050</b>	<b>10 886</b>	<b>25</b>	<b>-</b>	<b>122</b>	<b>11</b>	<b>13 265</b>
<b>Амортизация и обезценка</b>									
<b>Салдо към 31.12.2021</b>	<b>-</b>	<b>(17)</b>	<b>(1 212)</b>	<b>(4 273)</b>	<b>(17)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(9)</b>	<b>(5 528)</b>
Амортизация за годината	-	-	(9)	(193)	(4)	-	-	-	(206)
Други изменения	-	-	2	1	1	-	-	1	5
Общо увеличения(намаления) за периода	-	-	(7)	(192)	(3)	-	-	1	(201)
<b>Салдо към 31.03.2022</b>	<b>-</b>	<b>(17)</b>	<b>(1 219)</b>	<b>(4 465)</b>	<b>(20)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(8)</b>	<b>(5 729)</b>
<b>Балансова стойност</b>									
<b>Балансова стойност към 31.12.2021</b>	<b>133</b>	<b>21</b>	<b>837</b>	<b>6 613</b>	<b>8</b>	<b>-</b>	<b>122</b>	<b>2</b>	<b>7 736</b>
<b>Балансова стойност към 30.06.2022</b>	<b>133</b>	<b>21</b>	<b>831</b>	<b>6 421</b>	<b>5</b>	<b>-</b>	<b>122</b>	<b>3</b>	<b>7 536</b>

### 8. "Инвестиционни имоти"

	BGN' 000	
	2022	2021
Инвестиционни имоти	12 388	12 388
<b>ОБЩО</b>	<b>12 388</b>	<b>12 388</b>

### 9. "Други нематериални активи"

	BGN' 000		
	Компютърен софтуер	Други активи	Общо
<b>Отчетна стойност</b>			
<b>Салдо към 31.12.2021</b>	-	10	10
<b>Салдо към 30.06.2022</b>	-	10	10
<b>Амортизация и обезценка</b>			
<b>Салдо към 31.12.2021</b>	-	(4)	(4)
Амортизация за годината	-	(1)	(1)
Общо увеличения(намаления) за периода	-	(1)	(1)
<b>Салдо към 31.12.2021</b>	-	(5)	(5)
<b>Балансова стойност</b>			
<b>Балансова стойност към 31.12.2021</b>	-	6	6
<b>Балансова стойност към 30.06.2022</b>	-	5	5

### 10. "Други вземания-нетекучи"

	BGN' 000	
	2022	2021
Активна застраховка в полза на Банка довереник	154	204
<b>ОБЩО</b>	<b>154</b>	<b>204</b>

### 11. "Парични средства"

	BGN'000	
	2022	2021
Парични средства в брой	10	9
Парични средства по разплащателни сметки в лева	806	995
Краткосрочни депозити в лева	514	209
<b>ОБЩО</b>	<b>1 330</b>	<b>1 213</b>

### 12. "Данъци за възстановяване"

	BGN' 000	
	2022	2021
ДДС за възстановяване	7	18
<b>ОБЩО</b>	<b>7</b>	<b>18</b>

### 13. "Търговски и други вземания"

	BGN' 000	
	2022	2021
Вземания от клиенти	231	102
Вземания по продажба на ФИ	16 657	16 600
Предоставени аванси	4 257	4 123
Гаранции	50	49
Предплатени разходи	117	132
Съдебни и прусъдени вземания	6	6
Други, в т.ч.	52	44
- От свързани лица	-	5
		12

	<b>ОБЩО</b>	<b>21 370</b>	<b>21 055</b>
<b>14. "Финансови активи"</b>			
		<b>BGN' 000</b>	
		<b>2022</b>	<b>2021</b>
Други финансови активи в ценни книжа		20 511	20 156
Други финансови активи		7 741	7 574
	<b>ОБЩО</b>	<b>28 252</b>	<b>27 730</b>

**14.1. Финансови активи в ценни книжа**

		<b>2022</b>	<b>2021</b>
Борсово търгувани акции		4 416	4 199
Дялове в договорни фондове		16 095	15 957
	<b>ОБЩО</b>	<b>20 511</b>	<b>20 156</b>

Към 30 юни 2021 г. ценните книжа, заложени по репо сделки са в размер на 20 315 хил.лв (19 745 хил.лв – 2021 г.)

**14.2. Други финансови активи**

		<b>2022</b>	<b>2021</b>
Вземания по договори за цесия		2 961	4 330
Репо сделки		3 006	2 942
Предоставени заеми		1 774	302
	<b>ОБЩО</b>	<b>7 741</b>	<b>7 574</b>

**15. "Основен капитал"**

			<b>BGN' 000</b>
<b>Движение по капитала</b>	<b>Брой акции</b>	<b>Номинална стойност</b>	<b>Основен капитал /хил.лева/</b>
<b>Към 31.12.2021</b>	<b>13 335 870</b>	<b>1лв/акция</b>	<b>13 336</b>
<b>Към 30.06.2022</b>	<b>13 335 870</b>	<b>1лв/акция</b>	<b>13 336</b>

**16. "Резерви"**

		<b>BGN' 000</b>	
		<b>2022</b>	<b>2021</b>
Резерв от последваща оценка на активите		3 125	3 125
	<b>ОБЩО</b>	<b>3 125</b>	<b>3 125</b>

**17. "Нетекущи задължения"**

		<b>BGN'000</b>	
		<b>2022</b>	<b>2021</b>
Финансови задължения		27 589	30 365
Търговски и други задължения		-	12
Пасиви по отсрочени данъци		213	213
	<b>ОБЩО</b>	<b>27 802</b>	<b>30 590</b>

**17.1. Нетекущи финансови задължения**

		<b>2022</b>	<b>2021</b>
Дългосрочна част по облигационен заем		20 000	22 500
Дългосрочна част по банков заем		7 247	7 523
Задължения към свързани лица		342	342

**ОБЩО** 27 589 30 365

### 17.2. Нетекущи търговски и други задължения

	2022	2021
Задължения към свързани лица по гаранции	-	12
<b>ОБЩО</b>	<b>-</b>	<b>12</b>

### 18. "Текущи задължения"

	2022	2021
	BGN'000	
Финансови задължения	21 467	19 077
Търговски и други задължения	2 474	2 485
Задължения към персонала	29	3
Задължения за данъци върху доходите	53	54
<b>ОБЩО</b>	<b>24 023</b>	<b>21 619</b>

### 18.1. Текущи финансови задължения

	2022	2021
Краткосрочна част на облигационен заем – главница	5 000	2 500
Краткосрочна част на облигационен заем – лихви	470	479
Краткосрочна част по банков заем - главница	548	543
Краткосрочна част по банков заем – лихва	-	3
Задължения по репо сделки	15 451	15 440
Лихви по репо сделки	450	112
	<b>21 919</b>	<b>19 077</b>

### 18.2. Търговски и други задължения

	2022	2021
Търговски задължения	2402	2 309
Застраховки	15	4
Данъчни задължения	59	52
Задължения към свързани лица, в т.ч.	46	93
- Търговски задължения	-	17
- Задължения по ДУК – ЮЛ	-	45
- Задължения по ДУК – ФЛ	46	31
Други	3	27
	<b>2 525</b>	<b>2 485</b>

### 18.3. Задължения към персонала

	2022	2021
Заплати	5	
Осигурителни вноски	2	3
	<b>7</b>	<b>3</b>

### 29. Рискови фактори и несигурности, пред които е изправена Групата

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,

КМ ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД АД  
КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ  
към 30.06.2022 г.

свързани с обичайната дейност на фонда извън описаните в горепосочения документ.