



# КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

## КМ ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД АД

31 декември 2022 г.

Консолидираният финансов отчет е изготвен на 21.02.2023 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 31.12.2022 Г.

### КМ ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД АД КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2022 Г.

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

	Прил.	12.2022	12.2021
<b>Оперативни разходи</b>	3	(1 776)	(1 500)
<b>Финансови разходи</b>	4	(2 512)	(2 178)
<b>Общо разходи</b>		<b>(4 288)</b>	<b>(3 678)</b>
<b>Приходи от продажби</b>	5	2 743	1 833
<b>Финансови приходи</b>	6	3 199	2 679
<b>Общо приходи</b>		<b>5 942</b>	<b>4 512</b>
<b>Финансов резултат за периода</b>		<b>1 654</b>	<b>834</b>
<b>Разходи за данъци</b>		-	(18)
<b>Финансов резултат след облагане с данъци</b>		<b>1 654</b>	<b>816</b>
<b>Друг всеобхватен доход</b>		-	-
<b>Общ всеобхватен доход</b>		<b>1 654</b>	<b>816</b>
<b>Общо всеобхватен доход за годината, отнасящ се до:</b>			
Неконтролиращото участие		<b>63</b>	18
Притежателите на собствен капитал на Дружеството- майка		<b>1 591</b>	<b>798</b>
<b>Доход на акция в лв.</b>		<b>0,04</b>	<b>0,06</b>

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

Прайм Бизнес Консултинг АД  
Силвия Йорданова  
Изпълнителен директор

**КМ ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД АД  
 КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ  
 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	7 327	7 736
Инвестиционни имоти	8	12 795	12 388
Други нематериални активи	9	4	6
Инвестиции в асоциирани предприятия	10	1 623	
Търговска репутация		497	1 623
Други вземания	11	-	204
<b>Сума на нетекущите активи</b>		<b>22 246</b>	<b>21 957</b>
<b>Текущи активи</b>			
Материални запаси		1	-
Парични средства	12	1 737	1 213
Данъци за възстановяване	13	13	18
Търговски и други вземания, в т.ч.	14	36 632	21 056
- от свързани лица		-	5
Финансови активи	15	40 466	27 730
<b>Сума на текущите активи</b>		<b>78 849</b>	<b>50 017</b>
<b>ОБЩО АКТИВИ</b>		<b>101 095</b>	<b>71 974</b>
<b>ПАСИВИ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>			
<b>Собствен капитал</b>			
Основен капитал	16	35 836	13 336
Резерви	17	12 125	3 125
Финансов резултат от минали години		1 943	(73)
Финансов резултат за текущия период		1 591	1 889
<b>Сума на собствения капитал</b>		<b>51 495</b>	<b>18 277</b>
<b>МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ</b>		<b>1 425</b>	<b>1 488</b>
<b>Пасиви</b>			
<b>Нетекущи задължения</b>			
Нетекущи финансови задължения, в т.ч.		24 812	30 365
- от свързани лица		342	342
Нетекущи търговски и други задължения, в т.ч.		-	12
- от свързани лица		-	12
Пасиви по отсрочени данъци		213	213
<b>Общо нетекущи задължения</b>		<b>25 025</b>	<b>30 590</b>
<b>Текущи задължения</b>			
Текущи финансови задължения	19	22 251	19 077
Текущи търговски и други задължения, в т.ч.		895	2 485
- от свързани лица		29	93
Задължения към персонала		4	3
Задължения за данъци върху доходите		-	54
<b>Общо текущи задължения</b>		<b>23 150</b>	<b>21 619</b>
<b>ОБЩО ПАСИВИ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>		<b>101 095</b>	<b>71 974</b>

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

Прайм Бизнес Консултинг АД  
 Силвия Йорданова  
 Изпълнителен директор

**КМ ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД АД**  
**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**  
**КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 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>
Увеличение на капитала	<b>22 500</b>	<b>9 000</b>	-	-	-	-	<b>31 500</b>
Финансов резултат за периода				<b>1 591</b>	-	<b>63</b>	<b>1 654</b>
Други зменения	-	-	<b>2 028</b>	<b>(1 901)</b>	-	<b>(126)</b>	<b>1</b>
<b>Салдо към 31.12.2022</b>	<b>35 836</b>	<b>12 125</b>	<b>1 943</b>	<b>1 591</b>	-	<b>1 425</b>	<b>52 920</b>

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

Прайм Бизнес Консултинг АД  
Силвия Йорданова  
Изпълнителен директор

**КМ ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД АД  
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК  
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2022 г.**

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

	<b>12.2022</b>	<b>12.2021</b>
<b>Парични потоци от оперативна дейност</b>		
Постъпления от клиенти	2 227	880
Плащания на доставчици	(1 102)	(683)
Плащания, свързани с възнаграждения	(189)	(153)
Платени/възстановени данъци/без корпоративен данък върху печалбата/	(365)	(75)
Платени корпоративни данъци върху печалбата	(54)	(68)
Други постъпления/плащания от оперативна дейност	(27)	(77)
<b>Нетен ефект от оперативна дейност</b>	<b>490</b>	<b>(176)</b>
<b>Парични потоци от инвестиционна дейност</b>		
Плащания, свързани с дълготрайни активи	(1)	-
Предоставени заеми	(24)	-
Възстановени предоставени заеми	4	57
Постъпления от продажба на инвестиции	15 913	2 870
Плащания за покупка на инвестиции	(45 236)	-
Получени лихви по предоставени заеми	1 831	253
Други постъпления/плащания от инвестиционна дейност		(4 637)
<b>Нетен ефект от инвестиционна дейност</b>	<b>(27 513)</b>	<b>(1 457)</b>
<b>Парични потоци от финансова дейност</b>		
Постъпление от емитиране на ценни книжа	31 500	-
Постъпления от заеми	15 256	16 545
Платени заеми	(17 019)	(13 584)
Платени лихви, такси и комисионни	(2 541)	(1 844)
Други постъпления/плащания от финансова дейност	351	875
<b>Нетен ефект от финансова дейност</b>	<b>27 547</b>	<b>1 992</b>
Изменение на паричните средства през периода	524	359
Парични наличности и еквиваленти в началото на периода	1 213	854
<b>Парични наличности и еквиваленти в края на периода</b>	<b>1 737</b>	<b>1 213</b>

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

Прайм Бизнес Консултинг АД  
Силвия Йорданова  
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.

Към 31.12.2021 г. „КМ Грийн Енерджи Фонд“ АД е продало 1 110 000 бр. от притежаваните от него всички акции на дъщерното дружество „Солар Логистик“ ЕАД. След продажбата дъщерното дружество се променя от еднолично акционерно дружество в акционерно дружество и притежаваните от майката акции от 100 % се редуцират до 85.08%.

„КМ Грийн Енерджи Фонд“ АД не притежава други дялови участия към 31.12.2022 г.

„КМ Грийн Енерджи Фонд“ АД е с едностепенна система на управление, включваща петчленен Съвет на Директорите (СД). Към 31.12.2022 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 датата на настоящия доклад вписаният акционерен капитал на „КМ Грийн Енерджи Фонд“ АД от 13 335 870 лева, разпределен в 13 335 870 броя обикновени безналични поименни акции, всяка една с номинална стойност от 1 лев. е трансформиран в 35 835 868 лв. разпределени в 35 835 868 броя обикновени безналични поименни акции, всяка с номинална стойност от 1 лв. Тази промяна е в резултат от извършена процедура по увеличение на капитала на „КМ Грийн Енерджи Фонд“ АД с издаване на 22 499 998 бр. нови безналични поименни акции с номинал 1 лв. и емисионна стойност 1,40 лв.

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 31.12.2022 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 финансови 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 7 327 хил.лева.

## **2.7. Нематериални дълготрайни активи**

Към 31.12.2022 г. стойността на притежаваните от Групата дълготрайни нематериални активи е в размер на 4 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 31.12.2022 г. в Групата има отчетен резерв от последващи оценки на активите в размер на 3 125 хил.лева. и резерв от емисия на акции в размер на 9 000 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"

	<b>BGN'000</b>	
	<b>12.2022</b>	<b>12.2021</b>
Разходи за материали	(102)	(61)
Разходи за външни услуги	(683)	(452)
Разходи за възнаграждения	(179)	(260)
Разходи за осигуровки	(15)	(18)
Разходи за амортизации	(413)	(413)
Други разходи	(384)	(296)
<b>ОБЩО</b>	<b>(1 776)</b>	<b>(1 500)</b>

### 3.1. Разходи за материали

	<b>12.2022</b>	<b>12.2021</b>
Ел. енергия	(78)	(61)
Комунални услуги	(19)	-
Разходи за поддръжка на МПС	(3)	-
Канцеларски материали	(2)	-
<b>Общо</b>	<b>(102)</b>	<b>(61)</b>

### 3.2. Разходи за външни услуги

	<b>12.2022</b>	<b>12.2021</b>
Разходи за наем	(53)	-
Разходи за поддръжка на ДМА	(7)	-

Счетоводни и одиторски услуги	(109)	-
Участие в СД	(125)	-
Правни услуги	(10)	-
Такса балансиране, АУЕР	(48)	-
Комисионни по сделки с ЦК	(9)	-
Застраховки	(127)	-
Охрана	(12)	-
Банка ддвореник	(30)	-
Такса БФБ, КФН и ЦД	(18)	-
Достъп до елетропр.мрежа	(2)	-
Фонд СЕС	(72)	-
Такса проспект	(20)	-
Други	(41)	(452)
<b>Общо</b>	<b>(683)</b>	<b>(452)</b>

### 3.3. Други разходи

	12.2022	12.2021
Данъци и такси	(70)	-
Глоби КФН	(10)	-
Непризнат ДК	(33)	-
Обезценка на вземания, съгл. МСФО 9	(245)	-
Други	(26)	(296)
<b>Общо</b>	<b>(384)</b>	<b>(296)</b>

### 4. "Финансови разходи"

	BGN'000	
	12.2022	12.2021
Финансови разходи по обезценки на ФИ	(325)	(338)
Финансови разходи по сделки с ФИ	-	-
Разходи за лихви	(2 183)	(1 819)
Други разходи	(4)	(21)
<b>ОБЩО</b>	<b>(2 512)</b>	<b>(2 178)</b>

### 5. "Приходи от продажби"

	BGN'000	
	12.2022	12.2021
Приходи от продажба	1 448	1 667
Приходи от продажби, които се отчитат нетно	2	-
Други приходи	1 293	166
<b>ОБЩО</b>	<b>2 743</b>	<b>1 833</b>

#### 5.1. Приходи от продажби

	12.2022	12.2021
Приходи от продажба на ел енергия	1 389	1 607
Приходи от наеми	59	60
<b>ОБЩО</b>	<b>1 448</b>	<b>1 667</b>

#### 5.2. Приходи от продажби, които се отчитат нетно

	12.2022	12.2021
Приходи от продажба на ДА	4	-
Балансова стойност на продадени ДА	(2)	-
<b>ОБЩО</b>	<b>2</b>	<b>-</b>

#### 5.3. Други приходи

	<b>12.2022</b>	<b>12.2021</b>
Приходи от финансираня	393	-
Компенсации	6	-
Промяна в справедливата стойност на инв.имоти	407	-
Възстановени обезценки по МСФО 9	69	-
Отписани задължения	11	-
Префактурирани разходи	30	-
Неустойки	194	-
Други	183	166
<b>ОБЩО</b>	<b>1 293</b>	<b>166</b>

#### 6. "Финансови приходи"

	<b>12.2022</b>	<b>BGN'000</b> <b>12.2021</b>
Приходи от лихви по предоставени парични депозити, по заеми, договори за репо, договори за прехвърляне на вземания и други	1 760	1 782
Финансови приходи от сделки с ФИ	13	-
Финансови приходи от преоценки на ФИ	1 247	896
Резултат от асоциирано участие	179	-
Други	-	1
<b>ОБЩО</b>	<b>3 199</b>	<b>2 679</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
Отписани активи	-	-	-	-	(25)	-	-	-	(25)
Други промени	-	-	-	-	-	-	1	-	1
<b>Салдо към 31.12.2022</b>	<b>133</b>	<b>38</b>	<b>2 049</b>	<b>10 887</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>123</b>	<b>11</b>	<b>13 241</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	-	(2)	(16)	(387)	(6)	-	-	-	(411)
Други изменения	-	-	-	1	-	-	-	1	2
Отписани активи	-	-	-	-	23	-	-	-	23
Общо увеличения(намаления) за периода	-	(2)	(16)	(386)	17	-	-	1	(386)
<b>Салдо към 31.12.2022</b>	<b>-</b>	<b>(19)</b>	<b>(1 228)</b>	<b>(4 659)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(8)</b>	<b>(5 914)</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 31.12.2022</b>	<b>133</b>	<b>19</b>	<b>821</b>	<b>6 228</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>123</b>	<b>3</b>	<b>7 327</b>

### 8. "Инвестиционни имоти"

	BGN' 000	
	2022	2021
Инвестиционни имоти начално салдо	12 388	12 388
Промяна в справедливата стойност	407	-
<b>Крайно салдо</b>	<b>12 795</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 31.12.2022</b>	-	10	10
<b>Амортизация и обезценка</b>			
<b>Салдо към 31.12.2021</b>	-	(4)	(4)
Амортизация за годината	-	(2)	(2)
Общо увеличения(намаления) за периода	-	(2)	(2)
<b>Салдо към 31.12.2021</b>	-	(6)	(6)
<b>Балансова стойност</b>			
<b>Балансова стойност към 31.12.2021</b>	-	6	6
<b>Балансова стойност към 31.12.2022</b>	-	4	4

### 10. "Инвестиции в асоциирани предприятия"

	2022	2021
Инвестиции във ФЕЕИ АД – 32,49%	318	-
Дял от резултат на асоциирано дружество	179	-
<b>ОБЩО</b>	<b>497</b>	<b>-</b>

### 11. "Други вземания-нетекущи"

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

### 12. "Парични средства"

	BGN'000	
	2022	2021
Парични средства в брой	-	9
Парични средства по разплащателни сметки в лева	1 736	995
Краткосрочни депозити в лева	1	209
<b>ОБЩО</b>	<b>1 737</b>	<b>1 213</b>

### 13. "Данъци за възстановяване"

	BGN' 000	
	2022	2021
ДДС за възстановяване	13	18
<b>ОБЩО</b>	<b>13</b>	<b>18</b>

### 14. "Търговски и други вземания"

	BGN' 000	
	2022	2021

КМ ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД АД  
 КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ  
 към 31.12.2022 г.

Вземания от клиенти	46	102
Вземания по продажба на ФИ	16 052	16 600
Предоставени аванси	20 435	4 123
Гаранции	49	49
Предплатени разходи	9	132
Съдебни и прусъдени вземания	6	6
Други, в т.ч.	35	44
- От свързани лица		5
<b>ОБЩО</b>	<b>36 632</b>	<b>21 055</b>

#### 15. "Финансови активи"

	<b>BGN' 000</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Други финансови активи в ценни книжа	30 968	20 156
Други финансови активи	9 498	7 574
<b>ОБЩО</b>	<b>40 466</b>	<b>27 730</b>

#### 15.1. Финансови активи в ценни книжа

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Борсово търгувани акции	4 888	4 199
Нетърговани акции	9 780	-
Дялове в договорни фондове	16 300	15 957
<b>ОБЩО</b>	<b>30 968</b>	<b>20 156</b>

Към 31 декември 2022 г. ценните книжа, заложени по репо сделки са в размер на 20 640 хил.лв (19 745 хил.лв – 2021 г.)

#### 15.2. Други финансови активи

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Вземания по договори за цесия	4 608	4 330
Репо сделки	3 071	2 942
Предоставени заеми	1 819	302
<b>ОБЩО</b>	<b>9 498</b>	<b>7 574</b>

#### 16. "Основен капитал"

<b>Движение по капитала</b>	<b>Брой акции</b>	<b>Номинална стойност</b>	<b>BGN' 000 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>Увеличение на капитала</b>	<b>22 499 998</b>	<b>1лв/акция</b>	<b>22 500</b>
<b>Към 31.12.2022</b>	<b>13 335 870</b>	<b>1лв/акция</b>	<b>35 836</b>

#### 17. "Резерви"

	<b>BGN' 000</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Резерв от последваща оценка на активите	3 125	3 125
Резерв от емисия на акции	9 000	-
<b>ОБЩО</b>	<b>12 125</b>	<b>3 125</b>

#### 18. "Нетекучи задължения"

	<b>BGN'000</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>

Финансови задължения	24 812	30 365
Търговски и други задължения	-	12
Пасиви по отсрочени данъци	213	213
<b>ОБЩО</b>	<b>25 025</b>	<b>30 590</b>

### 18.1. Нетекущи финансови задължения

	2022	2021
Дългосрочна част по облигационен заем	17 500	22 500
Дългосрочна част по банков заем	6 970	7 523
Задължения към свързани лица	342	342
<b>ОБЩО</b>	<b>24 812</b>	<b>30 365</b>

### 18.2. Нетекущи търговски и други задължения

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

### 19. "Текущи задължения"

	2022	2021
	BGN'000	
Финансови задължения	22 251	19 077
Търговски и други задължения	895	2 485
Задължения към персонала	4	3
Задължения за данъци върху доходите	-	54
<b>ОБЩО</b>	<b>23 150</b>	<b>21 619</b>

### 19.1. Текущи финансови задължения

	2022	2021
Краткосрочна част на облигационен заем – главница	5 000	2 500
Краткосрочна част на облигационен заем – лихви	431	479
Краткосрочна част по банков заем - главница	553	543
Краткосрочна част по банков заем – лихва	-	3
Задължения по репо сделки	16 103	15 440
Лихви по репо сделки	164	112
	<b>22 251</b>	<b>19 077</b>

### 19.2. Търговски и други задължения

	2022	2021
Търговски задължения	251	2 309
Застраховки	4	4
Задължения за покупки на ФИ	318	-
Неустойки по прекратен договор	250	-
Данъчни задължения	33	52
Задължения към свързани лица, в т.ч.		93
- Търговски задължения	<b>29</b>	17
- Задължения по ДУК – ЮЛ	18	45
- Задължения по ДУК – ФЛ	11	31
Други	10	27
	<b>895</b>	<b>2 485</b>

### 19.3. Задължения към персонала



	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Заплати	3	
Осигурителни вноски	1	3
	<u>4</u>	<u>3</u>

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