



КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КМ ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД АД

30 септември 2022 г.

Консолидираният финансов отчет е изготвен на 17.11.2022 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

	Стр.
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 30.09.2022 Г.

КМ ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД АД КОНСОЛИДИРАН 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	3	(1 318)	(1 082)
Финансови разходи	4	(1 770)	(1 535)
Общо разходи		(3 088)	(2 617)
Приходи от продажби	5	2 055	1 540
Финансови приходи	6	2 223	1 634
Общо приходи		4 278	3 174
Финансов резултат за периода		1 190	557
Разходи за данъци		-	-
Финансов резултат след облагане с данъци		1 190	557
Друг всеобхватен доход		-	-
Общ всеобхватен доход		1 190	557
Общо всеобхватен доход за годината, отнасящ се до:			
Неконтролиращото участие		10	-
Притежателите на собствен капитал на Дружеството- майка		1 180	557
Доход на акция в лв.		0,03	0,04

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 30 СЕПТЕМВРИ
 2022 г.**

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

	Прил.	2022	2021
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	7	7 433	7 736
Инвестиционни имоти	8	12 795	12 388
Други нематериални активи	9	4	6
Търговска репутация		1 623	1 623
Други вземания	10	133	204
Сума на нетекущите активи		21 988	21 957
Текущи активи			
Материални запаси		1	-
Парични средства	11	15 579	1 213
Данъци за възстановяване	12	9	18
Търговски и други вземания, в т.ч. - от свързани лица	13	39 101	21 056
Финансови активи	14	28 233	27 730
Сума на текущите активи		82 923	50 017
ОБЩО АКТИВИ		104 911	71 974
ПАСИВИ,МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Собствен капитал			
Основен капитал	15	35 836	13 336
Резерви	16	12 125	3 125
Финансов резултат от минали години		1 942	(73)
Финансов резултат за текущия период		1 180	1 889
Сума на собствения капитал		51 083	18 277
МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ		1 372	1 488
Пасиви			
Нетекущи задължения			
Нетекущи финансови задължения, в т.ч. - от свързани лица		24 997	30 365
Нетекущи търговски и други задължения, в т.ч. - от свързани лица		342	342
Нетекущи търговски и други задължения, в т.ч. - от свързани лица		-	12
Пасиви по отсрочени данъци		-	12
Общо нетекущи задължения		25 210	30 590
Текущи задължения			
Текущи финансови задължения	17	24 813	19 077
Текущи търговски и други задължения, в т.ч. - от свързани лица		2 420	2 485
Задължения към персонала		39	93
Задължения към персонала		4	3
Задължения за данъци върху доходите		9	54
Общо текущи задължения		24 246	21 619
ОБЩО ПАСИВИ,МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ		104 911	71 974

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 30 СЕПТЕМВРИ 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
Салдо към 31.12.2021	13 336	3 125	(85)	1 901	-	1 488	19 765
Увеличение на капитала	22 500	9 000	-	-	-	-	31 500
Финансов резултат за периода				1 180	-	10	1 190
Други зменения	-	-	2 027	(1 901)	-	(126)	-
Салдо към 30.09.2022	35 836	12 125	1 942	1 180	-	1 372	52 455

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 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	1 387	636
Плащания на доставчици	(466)	(436)
Плащания, свързани с възнаграждения	(144)	(128)
Платени/възстановени данъци/без корпоративен данък върху печалбата/	(300)	(38)
Платени корпоративни данъци върху печалбата	(18)	(43)
Други постъпления/плащания от оперативна дейност	(30)	(65)
Нетен ефект от оперативна дейност	429	(74)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания, свързани с дълготрайни активи	(1)	-
Постъпления от продажба на инвестиции	710	1 107
Плащания за покупка на инвестиции	(17 654)	-
Получени лихви по предоставени заеми	123	213
Други постъпления/плащания от инвестиционна дейност		(220)
Нетен ефект от инвестиционна дейност	(16 822)	1 100
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпление от емитиране на ценни книжа	31 500	-
Постъпления от заеми	4 393	5 313
Платени заеми	(4 609)	(5 190)
Платени лихви, такси и комисионни	(852)	(1 437)
Други постъпления/плащания от финансова дейност	327	721
Нетен ефект от финансова дейност	30 759	(593)
Изменение на паричните средства през периода	14 366	433
Парични наличности и еквиваленти в началото на периода	1 213	854
Парични наличности и еквиваленти в края на периода	15 579	1 287

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.Позитано 9, вх.Б, ет.3, офис 9, тел. 0883306537, ел. поща: office@kmgreen-energy.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 30.09.2022 г.

„КМ Грийн Енерджи Фонд“ АД е с едностепенна система на управление, включваща петчленен Съвет на Директорите (СД). Към 30.09.2022 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 лв. 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>.

Дружеството разпространява информация към обществеността чрез официалната си интернет страница – <https://kmgreen-energy.bg/>, 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.

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 30.09.2022 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 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 7 433 хил.лева.

2.7. Нематериални дълготрайни активи

Към 30.09.2022 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 30.09.2022 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"

	09.2022	BGN'000 09.2021
Разходи за материали	(72)	(36)
Разходи за външни услуги	(429)	(319)
Разходи за възнаграждения	(171)	(198)
Разходи за осигуровки	(13)	(15)
Разходи за амортизации	(311)	(310)
Други разходи	(322)	(204)
ОБЩО	1 318	(1 082)

3.1. Разходи за материали

	09.2022	09.2021
Ел. енергия	(54)	(36)
Комунални услуги	(15)	-
Разходи за поддръжка на МПС	(3)	-
Общо	(72)	(36)

3.2. Разходи за външни услуги

	09.2022	09.2021
Разходи за наем	(34)	-
Разходи за поддръжка на ДМА	(5)	-
Счетоводни и одиторски услуги	(59)	-
Участие в СД	(50)	-
Правни услуги	(5)	-
Такса балансиране, АУЕР	(40)	-
Застраховки	(102)	-
Охрана	(9)	-
Банка ддвореник	(30)	-

Такса БФБ, КФН и ЦД	(14)	-
Фонд СЕС	(57)	-
Други	(24)	(319)
Общо	(429)	(319)

3.3. Други разходи

	09.2022	09.2021
Данъци и такси	(65)	-
Глоби КФН	(10)	-
Непризнат ДК	(33)	-
Обезценка на вземания, съгл. МСФО 9	(190)	-
Други	(24)	(204)
Общо	(322)	(204)

4. "Финансови разходи"

	BGN'000	
	09.2022	09.2021
Финансови разходи по обезценки на ФИ	(325)	-
Финансови разходи по сделки с ФИ	-	(141)
Разходи за лихви	(1 440)	(1 385)
Други разходи	(5)	(9)
ОБЩО	(1 770)	(1 535)

5. "Приходи от продажби"

	BGN'000	
	09.2022	09.2021
Приходи от продажба	1 260	1 381
Други приходи	795	159
ОБЩО	2 055	1 540

5.1. Приходи от продажби

	09.2022	09.2021
Приходи от продажба на ел енергия	1 216	1 381
Приходи от наеми	44	-
ОБЩО	1 260	797

5.2. Други приходи

	09.2022	09.2021
Приходи от финансиране	343	-
Компенсации	16	159
Промяна в справедливата стойност на инв.имоти	407	-
Възстановени обезценки по МСФО 9	7	-
Префактурирани разходи	22	-
ОБЩО	795	159

6. "Финансови приходи"

	BGN'000	
	09.2022	09.2021
Приходи от лихви по предоставени парични депозити, по заеми, договори за репо, договори за прехвърляне на вземания и други	1 495	1 272
Финансови приходи от сделки с ФИ	1	362
Финансови приходи от преоценки на ФИ	727	-

ОБЩО	2 223	1 634
-------------	--------------	--------------

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
Отчетна стойност									
Салдо към 31.12.2021	133	38	2 049	10 886	25	-	122	11	13 264
Придобити	-	-	1	-	-	-	-	-	1
Салдо към 30.09.2022	133	38	2 050	10 886	25	-	122	11	13 265
Амортизация и обезценка									
Салдо към 31.12.2021	-	(17)	(1 212)	(4 273)	(17)	-	-	(9)	(5 528)
Амортизация за годината	-	-	(11)	(293)	(5)	-	-	-	(309)
Други изменения	-	-	2	1	1	-	-	1	5
Общо увеличения(намаления) за периода	-	-	(9)	(292)	(4)	-	-	1	(304)
Салдо към 30.09.2022	-	(17)	(1 221)	(4 565)	(21)	-	-	(8)	(5 832)
Балансова стойност									
Балансова стойност към 31.12.2021	133	21	837	6 613	8	-	122	2	7 736
Балансова стойност към 30.09.2022	133	21	829	6 321	4	-	122	3	7 433

8. "Инвестиционни имоти"

	BGN' 000	
	2022	2021
Инвестиционни имоти начално салдо	12 388	12 388
Промяна в справедливата стойност	407	-
Крайно салдо	12 795	12 388

9. "Други нематериални активи"

	BGN' 000		
	Компютърен софтуер	Други активи	Общо
Отчетна стойност			
Салдо към 31.12.2021	-	10	10
Салдо към 30.09.2022	-	10	10
Амортизация и обезценка			
Салдо към 31.12.2021	-	(4)	(4)
Амортизация за годината	-	(2)	(2)
Общо увеличения(намаления) за периода	-	(2)	(2)
Салдо към 31.12.2021	-	(6)	(6)
Балансова стойност			
Балансова стойност към 31.12.2021	-	6	6
Балансова стойност към 30.09.2022	-	4	4

10. "Други вземания-нетекущи"

	BGN' 000	
	2022	2021
Активна застраховка в полза на Банка довереник	133	204
ОБЩО	133	204

11. "Парични средства"

	BGN'000	
	2022	2021
Парични средства в брой	-	9
Парични средства по разплащателни сметки в лева	15 154	995
Краткосрочни депозити в лева	425	209
ОБЩО	15 579	1 213

12. "Данъци за възстановяване"

	BGN' 000	
	2022	2021
ДДС за възстановяване	9	18
ОБЩО	9	18

13. "Търговски и други вземания"

	BGN' 000	
	2022	2021
Вземания от клиенти	213	102
Вземания по продажба на ФИ	16 720	16 600
Предоставени аванси	21 965	4 123
Гаранции	49	49
Предплатени разходи	114	132
Съдебни и прусъдени вземания	6	6
Други, в т.ч.	34	44
		13

- От свързани лица

	-	5
ОБЩО	39 101	21 055

14. "Финансови активи"

	BGN' 000	
	2022	2021
Други финансови активи в ценни книжа	20 406	20 156
Други финансови активи	7 827	7 574
ОБЩО	28 233	27 730

14.1. Финансови активи в ценни книжа

	2022	2021
Борсово търгувани акции	4 416	4 199
Дялове в договорни фондове	15 990	15 957
ОБЩО	20 406	20 156

Към 30 септември 2022 г. ценните книжа, заложени по репо сделки са в размер на 20 136 хил.лв (19 745 хил.лв – 2021 г.)

14.2. Други финансови активи

	2022	2021
Вземания по договори за цесия	2 992	4 330
Репо сделки	3 039	2 942
Предоставени заеми	1 796	302
ОБЩО	7 827	7 574

15. "Основен капитал"

Движение по капитала	Брой акции	Номинална стойност	BGN' 000 Основен капитал /хил.лева/
Към 31.12.2021	13 335 870	1лв/акция	13 336
Увеличение на капитала	22 499 998	1лв/акция	22 500
Към 30.09.2022	13 335 870	1лв/акция	35 836

16. "Резерви"

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

17. "Нетекучи задължения"

	BGN'000	
	2022	2021
Финансови задължения	24 997	30 365
Търговски и други задължения	-	12
Пасиви по отсрочени данъци	213	213
ОБЩО	25 210	30 590

17.1. Нетекучи финансови задължения

	2022	2021
Дългосрочна част по облигационен заем	17 500	22 500
Дългосрочна част по банков заем	7 155	7 523
Задължения към свързани лица	342	342
ОБЩО	24 997	30 365

17.2. Нетекущи търговски и други задължения

	2022	2021
Задължения към свързани лица по гаранции	-	12
ОБЩО	-	12

18. "Текущи задължения"

	2022	2021
	BGN'000	
Финансови задължения	24 813	19 077
Търговски и други задължения	2 420	2 485
Задължения към персонала	4	3
Задължения за данъци върху доходите	9	54
ОБЩО	24 246	21 619

18.1. Текущи финансови задължения

	2022	2021
Краткосрочна част на облигационен заем – главница	7 500	2 500
Краткосрочна част на облигационен заем – лихви	727	479
Краткосрочна част по банков заем - главница	505	543
Краткосрочна част по банков заем – лихва	-	3
Задължения по репо сделки	15 641	15 440
Лихви по репо сделки	440	112
ОБЩО	24 813	19 077

18.2. Търговски и други задължения

	2022	2021
Търговски задължения	2 298	2 309
Застраховки	5	4
Данъчни задължения	75	52
Задължения към свързани лица, в т.ч.	39	93
- Търговски задължения	-	17
- Задължения по ДУК – ЮЛ	15	45
- Задължения по ДУК – ФЛ	24	31
Други	3	27
ОБЩО	2 420	2 485

18.3. Задължения към персонала

	2022	2021
Заплати	3	
Осигурителни вноски	1	3
ОБЩО	4	3

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

КМ ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД АД
КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30.09.2022 г.

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.