



ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КМ ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД АД

31 МАРТ 2022 г.

Финансовият отчет е изготвен на 23.04.2022 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 31.03.2022 ГОДИНА

КМ ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД АД
ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД
КЪМ 31 Март 2022 г.

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

	Прил.	03.2022	03.2021
Оперативни разходи	2.17	(61)	(48)
Финансови разходи	2.18	(17)	-
Общо разходи		(78)	(48)
Нетни приходи от продажби	2.19	-	1
Финансови приходи	2.20	83	34
Общо приходи		83	35
Финансов резултат за периода		5	(13)
Финансов резултат след облагане с данъци		5	(13)
Общ всеобхватен доход		5	(13)

Христо Симеонов
Прокурист
Капман Консулт ЕООД / чрез Н.Грозев /
Изпълнителен Директор

Петя Рогозянска
Съставител

Дата: 23 Април 2022 г.

КМ ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД АД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
КЪМ 31 Март 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	23	23
Разходи за придобиване на ДМА	2.23	1	1
Активи по отсрочени данъци	2.24	76	76
Сума на нетекущите активи		6 963	6 963
Текущи активи			
<u>Търговски и други вземания, в т.ч.</u>	2.25	4 197	4 158
- от свързани лица	2.32.2	18	18
Данъци за възстановяване	2.26	4	4
<u>Текущи финансови активи, в т.ч.</u>	2.27	6 403	6 361
- от свързани лица	2.32.2	6 096	6 059
Парични средства	2.28	157	219
Сума на текущите активи		10 761	10 742
ОБЩО АКТИВИ		17 724	17 705
ПАСИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Собствен капитал			
Основен капитал	2.29	13 336	13 336
Печалба/загуба от минали години		820	609
Финансов резултат за текущия период		5	211
Сума на собствения капитал		14 161	14 156
Пасиви			
Нетекущи задължения			
<u>Нетекущи търговски и други задължения, в т.ч.</u>	2.30	12	12
от свързани лица		12	12
Сума на нетекущи задължения		12	12
Текущи задължения			
<u>Текущи търговски и други задължения, в т.ч.</u>	2.31.2	62	65
от свързани лица		56	53
<u>Текущи задължения към персонала, в т.ч.</u>		22	22
задължения по ДУК		11	19
<u>Текущи финансови пасиви, в т.ч.</u>		3 467	3 450
- от свързани лица		3 467	3 450
Сума на текущите задължения		3 551	3 537
ОБЩО ПАСИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ		17 724	17 705

Христо Симеонов
Прокуррист
Капман Консулт ЕООД / чрез Н.Грозев /
Изпълнителен Директор
Дата: 23 април 2022 г.

Петя Рогозянска
Съставител

КМ ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД АД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
КЪМ 31 Март 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
Финансов резултат за периода	-	5	-	-	5
Салдо към 31.03.2022	13 336	825	-	-	14 161

Христо Симеонов
Прокурист
Капман Консулт ЕООД / чрез Н.Грозев /
Изпълнителен Директор

Петя Рогозянска
Съставител

Дата: 23 Април 2022 г.

КМ ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД АД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
КЪМ 31 Март 2022 г.

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

	03.2022	03.2021
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	-	1
Плащания на доставчици	(35)	(15)
Плащания, свързани с възнаграждения	(25)	(18)
Възстановени данъци/без корпоративен данък/	3	4
Други постъпления/плащания от оперативна дейност	(5)	(22)
Нетен ефект от оперативна дейност	(62)	(50)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Предоставени заеми	(10)	-
Получени лихви	10	-
Нетен ефект от инвестиционна дейност	-	-
Парични потоци от финансова дейност		
	-	-
Нетен ефект от финансова дейност	-	-
Изменение на паричните средства през периода	(62)	(50)
Парични наличности и еквиваленти в началото на годината	219	350
Парични наличности и еквиваленти в края на периода	157	300

Христо Симеонов
Прокурист
Капман Консулт ЕООД / чрез Н.Грозев /
Изпълнителен Директор

Петя Рогозянска
Съставител

Дата: 23 Април 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 31.03.2022 г. капиталът на Дружеството е разпределен в 13 335 870 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: www.capman.bg, електронният адрес: mail@capman.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. Съветът на Директорите на КМ Грийн Енерджи Фонд АД е в състав: Красимир Тодоров, Манол Бояджиев, Капман Консулт ЕООД – чрез Управителя му Найден Грозев, Васил Петев и Милен Николов.

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.

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 31.03.2022 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 13 335 870 лева, разпределен в 13 335 870 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 23 хил.лева. Стойността на разходите за придобиване на дълготрайни материални активи към 31.03.2022 г. е в размер на 1 хил.лева.

2.8. Нематериални дълготрайни активи

Към 31.03.2022 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 31.03.2022 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	
	03.2022	03.2021
Разходи за външни услуги (Прил.2.17.1)	(11)	(5)
Разходи за възнаграждения	(39)	(38)
Разходи за осигуровки	(3)	(3)
Разходи за амортизации	(1)	(1)
Други разходи (Прил.2.17.2)	(7)	(1)
Общо	(61)	(48)

2.17.1. "Разходи за външни услуги "

	BGN'000	
	03.2022	03.2021
Наем	(3)	-
Такса БФБ	(4)	-
Такса КФН	(1)	-
Правни услуги	(1)	-
Други	(2)	(5)
Общо	(11)	(5)

2.17.2. „Други разходи“

	BGN'000	
	03.2022	03.2021
Глоби КФН	(5)	-
Непризнат ДК	(1)	-
Обезценка на вземания, съгл. МСФО 9	(1)	-
Други	-	(1)
Общо	(7)	(1)

2.18. "Финансови разходи"

	BGN'000	
	03.2022	03.2021
Разходи за лихви	(17)	-
Общо	(17)	-

2.19. "Нетни приходи от продажби"

	BGN'000	
	03.2022	03.2021
Приходи от продажба на електрическа енергия	-	1
Общо	-	1

2.20. "Финансови приходи"

	BGN'000	
	03.2022	03.2021
Приходи от лихви по предоставени заеми, лихви по предоставени парични депозити, договори за прехвърляне на вземания и други финансови приходи		
	83	34
Общо	83	34

2.21. "Инвестиции в дъщерни дружества"

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

2.22. "Фотоволтаична електроцентрала"

	BGN' 000	
	2022	2021
Фотоволтаична електроцентрала 15kWp-гр.Смолян	23	23
Общо	23	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)	18	18
Авансово плащане по предварителни договори за придобиване на дялови участия в дружества в изпълнение инвестиционната програма на емитента	4 162	4 118
Съдебни вземания	6	6
Други	11	11
ОБЩО	4 197	4 158

2.26. "Данъци за възстановяване"

	BGN'000	
	2022	2021
Данък върху добавената стойност	4	4
ОБЩО	4	4

2.27. Текущи финансови активи

	BGN'000	
	2022	2021
Предоставени заеми на свързани лица (Прил. 2.32.2)	4 170	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.	307	302
- Заеми	229	229
- Лихви по заеми	78	73
ОБЩО	6 403	6 361

2.28. "Парични средства"

	BGN'000	
	2022	2021
Парични средства в брой	7	7
Парични средства по разплащателни сметки в лева	20	22
Краткосрочни депозити	130	190
ОБЩО	157	219

2.29. "Основен капитал"

Движение по капитала	Брой акции	Номинална стойност	BGN' 000
			Основен капитал /хил.лева/
Към 31.12.2019	13 335 870	1лв/акция	13 336
Към 31.12.2020	13 335 870	1лв/акция	13 336
Към 31.12.2021	13 335 870	1лв/акция	13 336

2.30. "Нетекучи задължения"

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

2.31. "Текущи задължения"

2.31.1. Търговски и други задължения

	2022	2021
Търговски и други задължения		
Задължения към доставчици	61	64
Данъчни задължения	1	-
Провизии		1
Задължения към персонал		
Задължения към персонала	20	20
Задължения към осигурителни предприятия	2	2

ОБЩО	84	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)	3 467	3 540
ОБЩО	3 467	3 540

2.32. "Свързани предприятия"

2.32.1. „Сделки със свързани лица“

	03.2022	31.12.2021
Дъщерни предприятия		
Вземания		
- Предоставен заем	10	-
- Начислени лихви по предоставни заеми	27	69
- Получени лихви	-	(7)
- Начислен дивидент	-	120
- Начислени обезценки, съгл. МСФО 9	-	(3)
- Платени разходи	-	13
ОБЩО	37	196
Задължения		
- Получени заеми	-	473
- Придобито възнаграждение по договор за цесия	-	2 900
- Начислени лихви по получени заеми и договори за цесия	17	67
- Платени лихви	-	(119)
ОБЩО	17	3 321
	03.2022	31.12.2021
Други предприятия		
Задължения		
- Получени услуги	5	14
- Начислени възнаграждения по ДУК	40	150
- Изплатено възнаграждение по ДУК – ЮЛ	(27)	(90)
- Изплатено възнаграждение по ДУК – ФЛ	(23)	(60)
ОБЩО	(5)	14

2.32.2. „Разчети със свързани лица“

	BGN'000	
	2022	2021
Вземания		
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	4 120	4 110
- Вземания от лихви по заеми	135	108
- Обезценки, съгл. МСФО 9	(85)	(85)

	ОБЩО	6 096	6 059
Търговски и други вземания			
- Търговски вземания		13	13
- Аванси		5	5
	ОБЩО	18	18
Общо вземания от дъщерни предприятия		6 114	6 077
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА		6 114	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		94	77
	ОБЩО	3 467	3 450
Други свързани лица			
Търговски и други дългосрочни задължения			
- Гаранции		12	12
	ОБЩО	12	12
Търговски и други краткосрочни задължения			
- Получени услуги		13	8
- Възнаграждения по ДУК -ЮЛ		43	45
	ОБЩО	56	53
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА		3 535	3 515
Задължения по ДУК – ФЛ		11	19
	ОБЩО	11	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.