



КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КМ ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД АД

31 март 2022 г.

Консолидираният финансов отчет е изготвен на 25.05.2022 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 31.03.2022 Г.

КМ ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД АД КОНСОЛИДИРАН 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	3	(371)	(311)
Финансови разходи	4	(489)	(472)
Общо разходи		(860)	(783)
Приходи от продажби	5	360	273
Финансови приходи	6	825	575
Общо приходи		1 185	848
Финансов резултат за периода		325	65
Разходи за данъци		325	65
Финансов резултат след облагане с данъци		325	65
Друг всеобхватен доход		-	-
Общ всеобхватен доход		325	65
Общо всеобхватен доход за годината, отнасящ се до:			
Неконтролиращото участие		34	-
Притежателите на собствен капитал на Дружеството- майка		292	65
Доход на акция в лв.		0.02	0,00

Христо Симеонов
Прокурист
Капман Консулт ЕООД / чрез Н.Грозев /
Изпълнителен директор
25 май 2022 г.

Прайм Бизнес Консултинг АД
Петя Рогозянска
Изпълнителен директор
25 май 2022 г.

**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
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	7	7 636	7 736
Инвестиционни имоти	8	12 388	12 388
Други нематериални активи	9	5	6
Търговска репутация		1 623	1 623
Други вземания	10	179	204
Сума на нетекущите активи		21 831	21 957
Текущи активи			
Парични средства	11	1 198	1 213
Данъци за възстановяване	12	4	18
Търговски и други вземания, в т.ч.	13	20 942	21 056
- от свързани лица		5	5
Финансови активи	14	28 092	27 730
Сума на текущите активи		50 236	50 017
ОБЩО АКТИВИ		72 067	71 974
ПАСИВИ,МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Собствен капитал			
Основен капитал	15	13 336	13 336
Резерви	16	3 125	3 125
Финансов резултат от минали години		1 943	(73)
Финансов резултат за текущия период		292	1 889
Сума на собствения капитал		18 696	18 277
МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ			
Пасиви			
Нетекущи задължения			
Нетекущи финансови задължения, в т.ч.	17	27 727	30 365
- от свързани лица		342	342
Нетекущи търговски и други задължения, в т.ч.		12	12
- от свързани лица		12	12
Пасиви по отсрочени данъци		213	213
Общо нетекущи задължения		27 952	30 590
Текущи задължения			
Текущи финансови задължения	18	21 467	19 077
Текущи търговски и други задължения, в т.ч.		2 474	2 485
- от свързани лица		82	93
Задължения към персонала		29	3
Задължения за данъци върху доходите		53	54
Общо текущи задължения		24 023	21 619
ОБЩО ПАСИВИ,МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ		72 067	71 974

Христо Симеонов
 Прокуррист
 Капман Консулт ЕООД / чрез Н.Грозев /
 Изпълнителен директор
 25 май 2022 г.

Прайм Бизнес Консултинг АД
 Петя Рогозяска
 Изпълнителен директор
 25 май 2022 г.

КМ ГРИЙН ЕНЕРДЖИ ФОНД АД
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
КЪМ 31 МАРТ 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	(73)	1 889	-	1 475	19 765
Финансов резултат за периода				292	-	34	326
Други зменения	-	-	2 016	(1 889)	-	(126)	
Салдо към 31.12.2021	13 336	3 125	2 024	292	-	1 396	20 092

Христо Симеонов
Прокурис
Капман Консулт ЕООД / чрез Н.Грозев /
Изпълнителен директор
25 май 2022 г.

Прайм Бизнес Консултинг АД
Петя Рогозяска
Изпълнителен директор
25 май 2022 г.

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

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

	03.2021	03.2020
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	272	88
Плащания на доставчици	(158)	(106)
Плащания, свързани с възнаграждения	(37)	(34)
Платени/възстановени данъци/без корпоративен данък върху печалбата/	(45)	(2)
Други постъпления/плащания от оперативна дейност	90	(44)
Нетен ефект от оперативна дейност	122	(98)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Постъпления от продажба на инвестиции	589	560
Плащания за покупка на инвестиции	(10)	-
Получени лихви по предоставени заеми	10	-
Нетен ефект от инвестиционна дейност	589	560
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпление от емитиране на ценни книжа		
Постъпления от заеми	-	309
Платени заеми	(135)	(133)
Платени лихви, такси и комисионни	(591)	(594)
Други постъпления/плащания от финансова дейност	(2)	(105)
Нетен ефект от финансова дейност	(728)	(313)
Изменение на паричните средства през периода	(17)	149
Парични наличности и еквиваленти в началото на периода	1 215	854
Парични наличности и еквиваленти в края на периода	1 198	1 003

Христо Симеонов
Прокурист
Капман Консулт ЕООД / чрез Н.Грозев /
Изпълнителен директор
25 май 2022 г.

Прайм Бизнес Консултинг АД
Петя Рогозяска
Изпълнителен директор
25 май 2022 г.

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.

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 31.03.2022 г.

„КМ Грийн Енерджи Фонд“ АД е с едностепенна система на управление, включваща петчленен Съвет на Директорите (СД). Към 31.12.2021 г. Съветът на Директорите е съставен от следните членове:

1. Христо Руменов Симеонов–Прокурист;
2. Манол Николаев Бояджиев–Зам.-председател на СД;
3. „Капман Консулт“ ЕООД чрез управителя му Найдено Митков Грозев–Изпълнителен член на СД;
4. Васил Николов Петев–член на СД;
5. Милена Иванова Николова–член на СД.

Дружеството се представлява от Изпълнителния член на Съвета на Директорите „Капман Консулт“ ЕООД (чрез законния си представител Найдено Митков Грозев) и от Прокуриста Христо Руменов Симеонов, 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 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.

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.

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"

	03.2022	BGN'000 03.2021
Разходи за материали	(18)	(12)
Разходи за външни услуги	(142)	(115)
Разходи за възнаграждения	(60)	(64)
Разходи за осигуровки	(6)	(6)
Разходи за амортизации	(104)	(104)
Други разходи	(41)	(10)
ОБЩО	(371)	(311)

3.1. Разходи за материали

	03.2022	03.2021
Ел. енергия	(16)	(12)
Комунални услуги	(2)	-
Общо	(18)	(12)

3.2. Разходи за външни услуги

	03.2022	03.2021
Разходи за наем	(11)	(2)
Разходи за консумативи	(1)	(2)
Разходи за ремонт	(1)	-
Счетоводни и одиторски услуги	(14)	(4)
Правни услуги	(4)	-
Такса балансиране, АУЕР	(11)	(4)
Консултантски услуги	(3)	(1)
Застраховки	(35)	(35)
Охрана	(3)	(9)
Банка ддвореник	(30)	(25)
Такса БФБ, КФН и ЦД	(9)	(5)
Фонд СЕС	(9)	(4)
Други	(11)	(21)
Общо	(142)	(115)

3.3. Други разходи

	03.2022	03.2021
Глоби КФН	(5)	-
Непризнат ДК	(31)	-
Обезценка на вземания, съгл. МСФО 9	(3)	(3)
Други	(2)	(7)
Общо	(41)	(10)

4. "Финансови разходи"

	03.2022	03.2021
Финансови разходи по обезценки на ФИ	(5)	-
Финансови разходи по сделки с ФИ	-	(18)
Разходи за лихви	(482)	(454)
Други разходи	(2)	-
ОБЩО	(489)	(472)

5. "Приходи от продажби"

	03.2022	03.2021
Приходи от продажба	282	265
Други приходи	78	8
ОБЩО	360	273

5.1. Приходи от продажби

	03.2022	03.2021
Приходи от продажба на ел енергия	268	253
Приходи от наеми	14	12
ОБЩО	282	265

5.2. Други приходи

	03.2022	03.2021
Приходи от финансираня	67	5
Компенсации	1	-
Възстановени обезценки по МСФО 9	3	-
Префактурирани разходи	7	3
ОБЩО	78	8

6. "Финансови приходи"

	03.2022	03.2021
Приходи от лихви по предоставени парични депозити, по заеми, договори за репо, договори за прехвърляне на вземания и други	316	366
Финансови приходи от сделки с ФИ	1	16
Финансови приходи от преоценки на ФИ	508	193
ОБЩО	825	575

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
Салдо към 31.02.2022	133	38	2 049	10 886	25	-	122	11	13 264
Амортизация и обезценка									
Салдо към 31.12.2021	-	(17)	(1 212)	(4 273)	(17)	-	-	(9)	(5 528)
Амортизация за годината	-	(22)	(3)	(76)	(2)	-	-	-	(103)
Други изменения	-	1	-	2	-	-	-	-	3
Общо увеличения(намаления) за периода	-	(21)	(3)	(74)	(2)	-	-	-	(100)
Салдо към 31.03.2022	-	(38)	(1 215)	(4 374)	(19)	-	-	(9)	(5 628)
Балансова стойност									
Балансова стойност към 31.12.2021	133	21	837	6 613	8	-	122	2	7 736
Балансова стойност към 31.03.2022	133	-	834	6 539	6	-	122	2	7 636

8. "Инвестиционни имоти"

	BGN' 000	
	2022	2021
Инвестиционни имоти	12 388	12 388
ОБЩО	12 388	12 388

9. "Други нематериални активи"

	BGN' 000		
	Компютърен софтуер	Други активи	Общо
Отчетна стойност			
Салдо към 31.12.2021	-	10	10
Салдо към 31.03.2022	-	10	10
Амортизация и обезценка			
Салдо към 31.12.2021	-	(4)	(4)
Амортизация за годината	-	(1)	(1)
Общо увеличения(намаления) за периода	-	(1)	(1)
Салдо към 31.12.2021	-	(5)	(5)
Балансова стойност			
Балансова стойност към 31.12.2021	-	6	6
Балансова стойност към 31.03.2022	-	5	5

10. "Други вземания-нетекущи"

	BGN' 000	
	2022	2021
Активна застраховка в полза на Банка довереник	179	204
ОБЩО	179	204

11. "Парични средства"

	BGN'000	
	2022	2021
Парични средства в брой	9	9
Парични средства по разплащателни сметки в лева	1 059	995
Краткосрочни депозити в лева	130	209
ОБЩО	1 198	1 213

12. "Данъци за възстановяване"

	BGN' 000	
	2022	2021
ДДС за възстановяване	4	18
ОБЩО	4	18

13. "Търговски и други вземания"

	BGN' 000	
	2022	2021
Вземания от клиенти	144	102
Вземания по продажба на ФИ	16 439	16 600
Предоставени аванси	4 163	4 123
Гаранции	51	49
Предплатени разходи	120	132
Съдебни и прусъдени вземания	6	6
Други, в т.ч.	19	44
- От свързани лица	5	5
		12

	ОБЩО	20 942	21 055
14. "Финансови активи"			
		BGN' 000	
		2022	2021
Други финансови активи в ценни книжа		20 435	20 156
Други финансови активи		7 657	7 574
	ОБЩО	28 092	27 730

14.1. Финансови активи в ценни книжа

	2022	2021
Борсово търгувани акции	4 416	4 199
Дялове в договорни фондове	16 019	15 957
	ОБЩО	20 435
		20 156

Към 31 март 2021 г. ценните книжа, заложени по репоо сделки са в размер на 20 239 хил.лв (19 745 хил.лв – 2021 г.)

14.2. Други финансови активи

	2022	2021
Вземания по договори за цесия	2 930	4 330
Репо сделки	2 974	2 942
Предоставени заеми	1 753	302
	ОБЩО	7 657
		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
Към 31.03.2022	13 335 870	1лв/акция	13 336

16. "Резерви"

	2022	2021
Резерв от последваща оценка на активите	3 125	3 125
	ОБЩО	3 125
		3 125

17. "Нетекущи задължения"

	2022	2021
Финансови задължения	27 727	30 365
Търговски и други задължения	12	12
Пасиви по отсрочени данъци	213	213
	ОБЩО	27 952
		30 590

17.1. Нетекущи финансови задължения

	2022	2021
Дългосрочна част по облигационен заем	20 000	22 500
Дългосрочна част по банков заем	7 385	7 523
Задължения към свързани лица	342	342

ОБЩО 27 727 30 365

17.2. Нетекущи търговски и други задължения

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

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
ОБЩО	24 023	21 619

18.1. Текущи финансови задължения

	2022	2021
Краткосрочна част на облигационен заем – главница	5 000	2 500
Краткосрочна част на облигационен заем – лихви	196	479
Краткосрочна част по банков заем - главница	546	543
Краткосрочна част по банков заем – лихва	-	3
Задължения по репо сделки	15 440	15 440
Лихви по репо сделки	285	112
	21 467	19 077

18.2. Търговски и други задължения

	2022	2021
Търговски задължения	2 311	2 309
Застраховки	4	4
Данъчни задължения	69	52
Задължения към свързани лица, в т.ч.	82	93
- Търговски задължения	28	17
- Задължения по ДУК – ЮЛ	43	45
- Задължения по ДУК – ФЛ	11	31
Други	8	27
	2 474	2 485

18.3. Задължения към персонала

	2022	2021
Заплати	27	
Осигурителни вноски	2	3
	29	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 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 31.03.2022 г.

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