

Доклад на независимия одитор

Междинен съкратен консолидиран
финансов отчет

ТЕЦ МАРИЦА ИЗТОК 2 ЕАД

30 юни 2016 г.



„ТЕЦ МАРИЦА ИЗТОК 2“ ЕАД

6265 Ковачево, обл. Стара Загора, тел. 042/662 214, 042/662 014
факс: 042/662 000, 042/662 507, e-mail: tec2@tpp2.com



Management
System
ISO 9001:2008
ISO 14001:2004
OHSAS 18001:2007
www.tuv.com
ID 9105028728

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК
НА “ТЕЦ МАРИЦА ИЗТОК 2” ЕАД*****Доклад върху междинен съкратен консолидиран финансов отчет***

Ние извършихме одит на приложения междинен съкратен консолидиран финансов отчет на „ТЕЦ МАРИЦА ИЗТОК 2” ЕАД (Дружество-майка) и неговите дъщерни дружества (Групата), към 30 юни 2016 година, включващ междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние към 30 юни 2016 година, междинен съкратен консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал и междинен съкратен консолидиран отчет за паричните потоци за периода, завършващ на тази дата, както и подбрани пояснителни бележки и информация.

Отговорност на ръководството за междинния съкратен консолидиран финансов отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този междинен съкратен консолидиран финансов отчет, в съответствие с МСС 34 „Междинно финансово отчитане“, така както е приет за прилагане в Европейския съюз, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на междинен съкратен консолидиран финансов отчет, който не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този междинен съкратен консолидиран финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко междинният съкратен консолидиран финансов отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в междинния съкратен консолидиран финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения в междинния съкратен консолидиран финансов отчет, независимо дали те се дължат на измама или грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на междинния съкратен консолидиран финансов отчет от страна на Групата, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на Групата. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне в междинния съкратен консолидиран финансов отчет.

Global in Reach, Local in Touch

No. 149-151, „Konstantin Velichkov“ blvd., 1st floor, office 3, Sofia, 1309, Bulgaria

Tel: +359 2 920 22 01/ 920 50 21, Fax: +359 2 920 36 65, E-mail: office@hlb-bg.com, Web site:www.hlb-bg.com

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че междинния съкратен консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на **“ТЕЦ МАРИЦА ИЗТОК 2” ЕАД** и неговите дъщерни дружества към 30 юни 2016 година, както и финансовите резултати от дейността и паричните потоци за периода, завършващ на тази дата, в съответствие с МСС 34 „Междинно финансово отчитане“, така както е приет за прилагане в Европейския съюз.

Параграф за обръщане на внимание

1. Към 30 юни 2016 г. текущите пасиви на Групата надвишават текущите активи с 368,696 хил.лв. (31.12.2015г. – 431,051 хил. лв.), загубата за периода преди данъци е 50,848 хил.лв. (2015г.: 79,841 хил.лв.). Тези обстоятелства показват наличие на несигурност, която може да породи съмнение относно възможността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие без подкрепата на едноличния собственик и други източници на финансиране.

2. Обръщаме внимание на пояснителна бележка 4 „Имоти, машини и съоръжения“, където е оповестено, че към 30 юни 2015 г. Групата е извършила преглед на справедливите стойности на имоти, машини и съоръжения според счетоводната си политика, използвайки лицензиран независим оценител. Спецификата на активите на Групата и динамичната икономическа среда в сферата на енергетиката, в която тя оперира, биха могли да доведат до вариации в използваните допускания и преценки при определяне на справедливите стойности на тези имоти, машини и съоръжения.

Нашето мнение не е модифицирано във връзка с тези въпроси.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Междинен консолидиран доклад за дейността към 30 юни 2016 г.

Ние прегледахме междинния консолидиран доклад за дейността към 30 юни 2016 г. на **“ТЕЦ МАРИЦА ИЗТОК 2” ЕАД** и неговите дъщерни дружества, който не е част от междинния съкратен консолидиран финансов отчет към 30 юни 2016 г. Историческата финансова информация, представена в междинния консолидиран доклад за дейността, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в междинния съкратен консолидиран финансов отчет към 30 юни 2016 г., изготвен в съответствие с МСС 34 „Междинно финансово отчитане“, така както е приет за прилагане в Европейския съюз. Междинният консолидиран доклад за дейността е изготвен в съответствие с приложимите законови изисквания и в резултат на придобитото познаване и разбиране на дейността на Групата и обстановката, в която тя работи, не сме установили случаи на съществено невярно представяне в междинния консолидиран доклад за дейността към 30 юни 2016г.

Отговорността за изготвянето на междинния консолидиран доклад за дейността се носи от ръководството.

Специализирано одиторско предприятие

„ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ“ ООД

Представяващ СОП:

Милена Христова



Регистриран одитор отговорен за одита:

Васка Гелина



15.08.2016 г.

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	30 юни 2016 ‘000 лв.	31 декември 2015 ‘000 лв.
Нетекущи активи			
Нематериални активи	5	5 330	5 384
Имоти, машини и съоръжения	4	1 450 691	1 482 331
Други инвестиции	6	64	64
Търговски и други вземания	7	397	397
Отсрочени данъчни активи		12 898	11 795
Нетекущи активи		1 469 380	1 499 971
Текущи активи			
Материални запаси		70 192	65 894
Търговски и други вземания		22 268	51 678
Вземания от свързани лица	14.5	10 789	15 951
Вземания за данъци върху дохода		-	350
Пари и парични еквиваленти	9	619	1 067
Текущи активи		103 868	134 940
Общо активи		1 573 248	1 634 911

Съставил:


 /Сотир Сотиров/

Изпълнителен директор:




 *Живко Динчев/

Дата на съставяне: 10.08.2016 г.

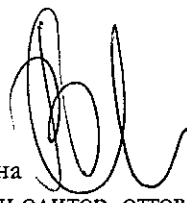
Междинният съкратен консолидиран финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 10 август 2016 г.

Заверил, съгласно одиторски доклад от 15 август 2016 г.:
 СОП Ейч Ел Би България ООД

Милена Христова
 Управител




Васка Гелина
 Регистриран одитор, отговорен за одита



Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	30 юни 2016 ‘000 лв.	31 декември 2015 ‘000 лв.
Собствен капитал			
Основен капитал	10.1	89 676	40 126
Резерви		771 182	871 922
Неразпределена печалба/(натрупана загуба)		(58 734)	(112 867)
Общо собствен капитал		802 124	799 181
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни заеми и финансов лизинг	11	68 892	80 419
Дългосрочни заеми към свързани лица	14.5	78 797	28 774
Търговски и други задължения		29 000	35 000
Пенсионни и други задължения към персонала		22 293	21 502
Финансирания		37 719	38 732
Провизия за рекултивация		5 055	4 967
Отсрочени данъчни пасиви		56 804	60 345
Нетекущи пасиви		298 560	269 739
Текущи пасиви			
Краткосрочни заеми и финансов лизинг	11	59 323	75 199
Пенсионни и други задължения към персонала		11 665	11 752
Търговски и други задължения		167 050	185 567
Краткосрочни задължения към свързани лица	14.5	208 551	220 244
Финансирания		4 795	4 795
Провизия за емисии на парникови газове		21 180	68 434
Текущи пасиви		472 564	565 991
Общо пасиви		771 124	835 730
Общо собствен капитал и пасиви		1 573 248	1 634 911

Съставил: _____

/Сотир Сотиров/

Дата на съставяне: 10.08.2016 г.

Изпълнителят директор: _____
*ТЕЦ МАРИЦА *
ИЗТОК 2 ЕАД
*ДИВКО ДИНЧЕВ/

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 10 август 2016 г.

Заверил, съгласно одиторски доклад от 15 август 2016 г.:

СОП Ейч Ел Би България ООД

Милена Христова

Управител

Васка Гелина

Регистриран одитор, отговорен за одита



Междинен съкратен консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

Пояснение	30 юни	30 юни
	2016	2015
	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от продажби	271 721	295 002
Приходи от финансираня	2 397	2 283
	274 118	297 285
Други приходи	2 397	2 588
Разходи за гориво	(119 359)	(129 824)
Разходи за други материали	(22 902)	(19 873)
Разходи за външни услуги	(32 169)	(13 752)
Разходи за амортизация и обезценка на нефинансови активи	(46 826)	(46 237)
Разходи за персонала	(57 085)	(57 519)
Разходи за емисии на парникови газове	(24 840)	(47 604)
Други разходи	(1 580)	(1 285)
Разходи	(304 761)	(316 094)
Загуба от оперативна дейност	(28 246)	(16 221)
Финансови разходи	(23 149)	(17 050)
Финансови приходи	547	332
Загуба преди данъци	(50 848)	(32 939)
Разходи за данъци върху дохода	4 604	2 812
Загуба за периода	(46 244)	(30 127)

Съставил: _____

/Сотир Сотиров/

Дата на съставяне: 10.08.2016 г.

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 10 август 2016 г.

Заверил, съгласно одиторски доклад от 15 август 2016 г.:

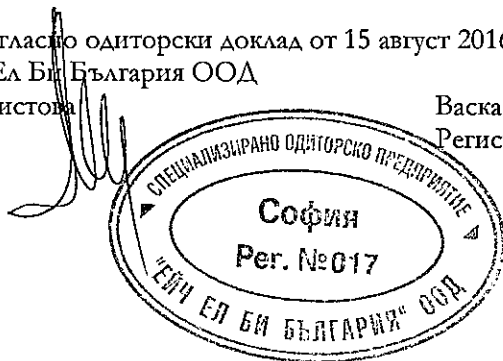
СОП Ейч Ел Би България ООД

Милена Христова

Управител

Васка Гелина


Регистриран одитор, отговорен за одита



Изпълнителен директор: _____
Живко Динчев/

Междинен съкратен консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход (продължение)

Пояснение	30 юни 2016 ‘000 лв.	30 юни 2015 ‘000 лв.
Загуба за периода	(46 244)	(30 127)
Друг всеобхватен доход/(загуба):		
Преценка на нефинансови активи	-	5 639
Преценки на задълженията по планове с дефинирани доходи	(403)	(2 739)
Данък върху дохода, отнасящ се до компоненти, които не се рекласифицират в печалбата или загубата	40	(291)
Друг всеобхватен доход/(загуба) за периода, нетно от данъци	(363)	2 609
Общо всеобхватен доход/(загуба) за периода	(46 607)	(27 518)

Съставил: 
 /Сотир Сотиров/

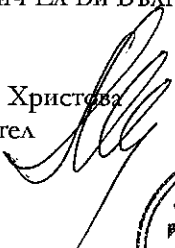
Изпълнителен директор

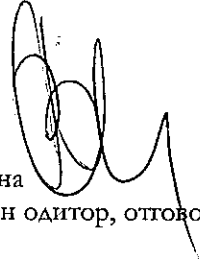
 Вилко Динчев/


Дата на съставяне: 10.08.2016 г.

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 10 август 2016 г.

Заверил, съгласно одиторски доклад от 15 август 2016 г.:
 СОП Ейч Ел Би България ООД

Милена Христова
 Управител


Васка Гелина
 Регистриран одитор, отговорен за одита




Поясненията към междинния съкратен консолидиран финансов отчет от стр. 8 до стр. 25 представляват неразделна част от него.

Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал (продължение)

Всички суми са представени в '000 лв.

Салдо към 1 януари 2015г.

Друг всеобхватен доход/(загуба)

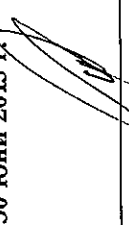
Друг всеобхватен доход/(загуба), нетно от данъци
Загуба за периода

Общ всеобхватен доход/(загуба) за периода

Прехвърляне на преоценъчен резерв на нефинансови
активи в неразпределената печалба


Салдо към 30 юни 2015 г.

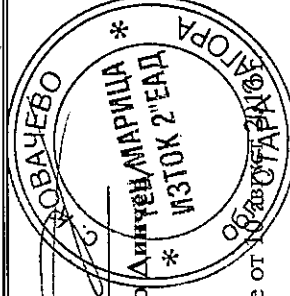
	Основен капитал		Законни резерви		Други резерви по планове с дефинирани доходи		Преоценъчен резерв		Натрулана загуба		Общо собствен капитал
	капитал	резерви	резерви	резерви	по планове с дефинирани доходи	резерв	резерв	загуба	загуба		
40 126	22 461	222 230	(14 105)	640 605	(40 309)	871 008					
-	-	-	(2 465)	5 074	-	2 609					
-	-	-	(2 465)	5 074	(30 127)	2 609					
-	-	-	(2 465)	5 074	(30 127)	(27 518)					
-	-	-	-	(10)	10	-					
40 126	22 461	222 230	(16 570)	645 669	(70 426)	843 490					

Съставил:  /Сотир Сотиров/

Дата на съставяне: 10.08.2016 г.

Изпълнителен директор:

 /Живко Данчев/

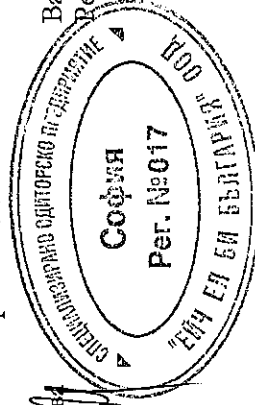


Междинният съкратен консолидиран финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 10 август 2016 г.

Заверил, съгласно одиторски доклад от 15 август 2016 г.:
СОП Ейч Ел Би България ООД

Милена Христова
Управителя

Васка Гелна
Регистриран одитор, отговорен за одита



Поясненията към междинния съкратен консолидиран финансов отчет от стр. 8 до стр. 25 представяват неразделна част от него.

Междинен съкратен консолидиран отчет за паричните потоци

Пояснение	30 юни	30 юни
	2016	2015
	'000 лв.	'000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	204 746	255 233
Плащания към доставчици	(133 888)	(154 689)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(57 186)	(58 236)
Парични потоци, свързани с други данъци и плащания към държавния бюджет	(14 276)	(4 905)
Постъпления от лихви, гаранции и други	1 906	5 801
Плащания за падеж по гаранции и други	(4 350)	(2 769)
Постъпления от данъци	124	136
Плащания за данък върху дохода	-	(327)
Парични потоци от курсови разлики, нетно	-	(79)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(2 924)	40 165
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(12 520)	(41 573)
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения	-	2
Придобиване на нематериални активи	(195)	(804)
Постъпления от продажба на нематериални активи	-	254
Постъпления от участия в смесени търговски дружества	-	233
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(12 715)	(41 888)
Финансова дейност		
Получени заеми	140 104	169 304
Плащания по получени заеми	(182 742)	(164 694)
Получени заеми от свързани лица	60 000	-
Плащания на лихви	(2 167)	(2 919)
Плащания по финансов лизинг	(4)	-
Нетен паричен поток от финансова дейност	15 191	1 691
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	(448)	(32)
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	1 067	530
Пари и парични еквиваленти в края на периода	619	498

Съставил: _____
/Сотир Сотиров/

Изпълнителен директор: _____
Живко Динчев/

Дата на съставяне: 10.08.2016 г.

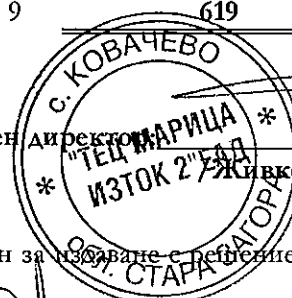
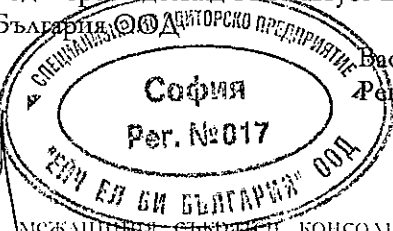
Междинният съкратен консолидиран финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 10 август 2016 г.

Заверил, съгласно одиторски доклад от 15 август 2016 г.:

СОП Ейч Ел Би България

Милена Христова
Управител

Васка Гелина
Регистриран одитор, отговорен за одита



Поясненията към междинния съкратен консолидиран финансов отчет от стр. 8 до стр. 25 представляват неразделна част от него.