

Междинен финансов отчет

КонтурГлобал Марица Изток 3 АД

30 юни 2017 г.



Съдържание

	Страница
Отчет за финансовото състояние	3-4
Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	5
Отчет за промените в собствения капитал	6
Отчет за паричните потоци	7
Избрани приложения към междинния финансов отчет	8-11

Отчет за финансовото състояние

Активи	30 юни 2017 г. '000 лв.	31 декември 2016 г. '000 лв.
Нетекущи активи		
Нематериални активи	411	512
Имоти, машини и съоръжения	571,818	603,724
Аванси за придобиване на нетекущи активи	1,919	2,702
Дългосрочни търговски вземания	8,857	11,799
Дългосрочни блокирани парични средства	31,874	32,177
Общо нетекущи активи	614,879	650,914
Текущи активи		
Материални запаси	33,157	27,066
Квоти за CO2	1	2
Търговски и други вземания	95,218	132,565
Авансови плащания	1,378	3,039
Пари и парични еквиваленти	42,611	55,481
Общо текущи активи	172,365	218,153
Общо активи	787,244	869,067




Анита Герасимова
Финансов директор

Дата: 27 юли 2017 г.



Красимир Ненов
Изпълнителен директор



Куинто Ди Фердинандо
Член на Съвета на Директорите

Отчет за финансовото състояние (продължение)

	30 юни 2017 г. ‘000 лв.	31 декември 2016 г. ‘000 лв.
Собствен капитал и пасиви		
Собствен капитал		
Акционерен капитал	204,777	204,777
Законови резерви	(13,623)	(20,222)
Неразпределена печалба	94,153	140,542
Общо собствен капитал	285,307	325,097
Пасиви		
Нетекущи пасиви		
Дългосрочни заеми	297,410	321,249
Деривативен финансов инструмент	36,024	43,356
Дългосрочни търговски задължения	8,857	11,799
Провизии	15,973	15,457
Отсрочени данъчни пасиви	20,936	21,870
Общо нетекущи пасиви	379,200	413,731
Текущи пасиви		
Краткосрочни заеми	48,049	46,275
Дължимата лихва по суап	5,466	6,013
Търговски и други задължения	62,463	75,965
Задължения за корпоративен данък	5,716	905
Провизии	1,043	1,081
Общо текущи пасиви	122,737	130,239
Общо пасиви	501,937	543,970
Общо собствен капитал и пасиви	787,244	869,067

Анита Герасимова
Финансов директор

Дата: 27 юли 2017 г.

Красимир Ненов
Изпълнителен директор

Куйнто Ди Фердинандо
Член на Съвета на Директорите

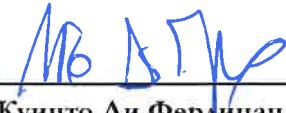
Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за периода, приключващ на 30 юни

	30 юни 2017 г. ‘000 лв.	30 юни 2016 г. ‘000 лв.
Приходи от продажби	250,594	190,247
Други приходи	585	501
Разходи за материали	(79,496)	(47,715)
Разходи за CO2 емисии	(32,785)	5,108
Разходи за външни услуги	(27,211)	(24,828)
Разходи за амортизация	(37,078)	(37,973)
Разходи за персонала	(3,511)	(2,673)
Други разходи	(3,150)	(5,178)
Печалба от оперативна дейност	67,948	77,489
Финансови разходи	(10,005)	(26,695)
Финансови приходи	516	1,436
Печалба преди данъци	58,459	52,230
Разходи за данъци върху дохода	(5,848)	(5,420)
Печалба за годината	52,611	46,810
Друга всеобхватна (загуба)/доход:		
Компоненти, които се рекласифицират в печалбата или загубата:		
Хеджиране на паричен поток	7,332	12,776
Данък върху дохода, отнасящ се до компоненти, които се рекласифицират в печалбата или загубата	(733)	(1,278)
Друга всеобхватна (загуба)/доход за годината, нетно от данъци	6,599	11,498
Общо всеобхватен доход за годината	59,210	58,308


Анита Герасимова
Финансов директор


Красимир Ненов
Изпълнителен директор

Дата: 27 юли 2017 г.


Квинто Ди Фердинандо
Член на Съвета на Директорите

Отчет за промените в собствения капитал за периода, приключващ на 30 юни

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Законови резерви	Резерв от хеджиране	Други резерви	Неразпре- делена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2017 г.	204,777	20,477	(39,020)	(1,679)	140,542	325,097
Дивиденди	-	-	-	-	(99,000)	(99,000)
Сделки със собствениците	-	-	-	-	(99,000)	(99,000)
Печалба за годината	-	-	-	-	52,611	52,611
Друга всеобхватна загуба:						
Хеджиране на паричен поток, нетно от данъци	-	-	6,599	-	-	6,599
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	6,599	-	52,611	59,210
Салдо към 30 юни 2017 г.	204,777	20,477	(32,421)	(1,679)	94,153	285,307

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Законови резерви	Резерв от хеджиране	Други резерви	Неразпре- делена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2016 г.	204,777	20,477	(58,123)	(1,571)	188,731	354,291
Дивиденди	-	-	-	-	(128,000)	(128,000)
Сделки със собствениците	-	-	-	-	(128,000)	(128,000)
Печалба за годината	-	-	-	-	46,810	46,810
Друга всеобхватна загуба:						
Хеджиране на паричен поток, нетно от данъци	-	-	11,498	-	-	11,498
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	11,498	-	46,810	58,308
Салдо към 30 юни 2016 г.	204,777	20,477	(46,625)	(1,571)	107,541	284,599



Анита Герасимова
 Финансов директор

Дата: 27 юли 2017 г.



Красимир Ненов
 Изпълнителен директор



Квинто Ди Фердинандо
 Член на Съвета на Директорите


Отчет за паричните потоци за периода, приключващ на 30 юни

	30 юни 2017 г. ‘000 лв.	30 юни 2016 г. ‘000 лв.
Оперативна дейност		
Печалба за периода	52,611	46,810
Корекции за:		
Амортизация	37,078	37,973
Нетни финансови разходи	9,489	25,260
Разход за корпоративен данък	5,848	5,420
Печалба / загуба от продажба на нетекущи активи	(1)	-
Паричен поток от оперативна дейност преди промени в оборотния капитал и провизии	105,025	115,463
Изменение в оборотния капитал	(70,254)	185,239
Паричен поток от оперативната дейност	34,771	300,702
Изплатен корпоративен данък	(2,705)	(1,325)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	32,066	299,377
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(3,670)	(6,762)
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения	3	-
Предоставен паричен депозит към свързани лица	-	(15,533)
Изменение на блокираните парични средства (MRA)	60	681
Получени лихви	246	318
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(3,361)	(21,296)
Финансова дейност		
Плащания по получени заеми	(22,939)	(118,114)
Изменение на блокираните парични средства (DSRA)	243	1,962
Изплатени лихви и суап	(9,100)	(25,685)
Плащания на дивиденди	(9,779)	(141,248)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(41,575)	(283,085)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	(12,870)	(5,004)
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	55,481	69,886
Пари и парични еквиваленти в края на годината	42,611	64,882



Анита Герасимова
 Финансов директор

Дата: 27 юли 2017 г.



Красимир Ненов
 Изпълнителен директор



Квинто Ди Фердинандо
 Член на Съвета на Директорите

Приложения към междинния финансов отчет

1. Предмет на дейност

Основната дейност на „КонтурГлобал Марица Изток 3” АД е да експлоатира топлоелектрическа централа „КонтурГлобал Марица Изток 3”, както и да осъществи рехабилитацията ѝ, която е започнала през 2003 г. Рехабилитацията е изпълнена от Консорциум между Енел Продакшн СпА и Е&З Индустри-Льозунген и завършва през 2009 г.

Дружеството е регистрирано според като акционерно дружество в гр. София през 1999 г. Седалището и адресът на управление на Дружеството са в гр. София, п.к. 1505, бул. „Ситняково“ № 48.

Системата на управление на Дружеството е едностепенна. Дружеството се управлява от Съвет на директорите, чийто членове към 30.06.2017 г. са: Красимир Ненов (България), Жан-Кристоф Жуиар - Буде (Франция), Петър Асенов Илиев (България) и Куинто Ди Фердинандо (Италия).

Броят на персонала към 30 юни 2017 г. е 42 души.

Дружеството е собственост на КонтурГлобал България Холдинг С.ар.л., дружество с ограничена отговорност, регистрирано във Великото херцогство Люксембург, притежаващо 73% от акционерния капитал и Национална електрическа компания ЕАД, (НЕК ЕАД), притежаващо 27% от акционерния капитал. НЕК ЕАД е еднолично търговско дружество със 100% държавно участие. Едноличен собственик на капитала индиректно е българската държава чрез министъра на енергетиката.

Краен собственик на Дружеството е Резервоар Кепитъл Груп, инвестиционен фонд базиран в Съединените Американски Щати. Няма физическо лице, което ултимативно да контролира фонда.

2. База за изготвяне на съкратената междинна финансова информация

Съкратената междинна финансова информация е изготвена в съответствие със счетоводните политики, заложи в Международните стандарти за финансово отчитане и съгласно МСС 34 "Междинно финансово отчитане".

2.1. Съответствие с МСФО

Съкратената междинна финансова информация трябва да бъде разглеждана във връзка с Годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2016 г., който е изготвен в съответствие с МСФО.

2.2. Прилагане на нови и изменени Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО)

Няма нови стандарти, приложени от Дружеството за първи път от 1 януари 2017 г. Само следните задължителни изменения на стандартите са приети от Дружеството за първи път за финансовите години, започващи на или след 1 януари 2017 г.:

- Изменения на МСС 1 "Инициатива за оповестяване";
- Изменения на МСС 16 и МСС 38 "Разяснение към допустими методи на амортизация";
- Изменения на МСС 19 "Планове за дефинирани доходи: Вноски на служителите";
- Изменения на МСС 11 "Финансово отчитане на придобиване на дялово участие в съвместни предприятия";
- Годишни подобренията МСФО, цикъл 2010-2012 г. и 2012-2014 г.

Прилагането на тези изменения няма съществено влияние върху Дружеството.

Приложения към междинния финансов отчет (продължение)

2. База за изготвяне на съкратената междинна финансова информация (продължение)

2.3. Нови стандарти и тълкувания, които все още не са задължителни за прилагане

Дружеството е избрало да не прилага по-рано следните стандарти и тълкувания, които биха могли да засегнат отчетността му, но не са задължително приложими към 1 януари 2017 г.:

- МСФО 9 “Финансови инструменти”;
- МСФО 15 “Приходи от договори с клиенти”;
- МСФО 16 “Лизинги”;
- Изменения на МСС 7 “Инициатива за оповестяване”;
- Изменения на МСС 12 “Признаване на Отсрочени данъчни активи за нереализирани загуби”;
- Изменения на МСФО 10 и МСС 28 “Продажба или влагане на активи между инвеститор и неговото асоциирано или съвместно предприятие”;
- Изменения на МСФО 2 “Класификация и измерване на транзакциите по плащане на базата на акции”;
- Годишни подобренията МСФО, цикъл 2014-2016;
- КРМСФО 22 “Сделки в чужда валута и авансово плащане”.

От гореспоменатите стандарти, следните биха имали влияние върху бъдещите финансови отчети на Дружеството:

МСФО 9 “Финансови инструменти” (Януари 1, 2018). МСФО 9 модифицира критерия за признаване на операциите по хеджирането и на основните категории финансови активи и пасиви. МСФО 9 изисква също промяната в признаването на кредитния риск да използва метода на очакваната кредитна загуба вместо този за натрупаните загуби.

МСФО 15 “Приходи от договори с клиенти” (Януари 1, 2018). Този стандарт е свързан с признаването на приходи и позволява ретроспективен подход при прилагането му – или лимитирано до кумулативния ефект от новия метод към началната дата на годишния отчетен период който включва датата на първоначалното му прилагане или чрез корекция на вече отчетените сравнителни периоди. Решението за представяне на един или два сравнителни периода ще бъде финализирано в края на договора.

МСФО 16 “Лизинги” (Януари 1, 2018 или 2019). Този стандарт е свързан със счетоводното отчитане на лизингите и ще бъде задължително приложим за финансовия период започващ от 1 януари 2019 г. или по-рано, от 1 януари 2018 г., ако МСФО 15 влезе в сила. Прилагането е ретроспективно или от датата на първото прилагане на стандарта или от началната дата на сравнителния отчетен период. Този стандарт ще промени основно счетоводното отчитане на лизинга при лизингополучателите по отношение на признаването на актив и задължение, което ще представя правото на ползване към датата на предоставяне на актива от лизингодателя. Стандартът ще засегне главно отчитането на оперативните лизинги на Дружеството.

В момента Дружеството оценява влиянието на тези нови стандарти и тълкувания върху неговите операции и финансовата му позиция.

Няма други стандарти, които все още не са влезнали в сила, за които би се очаквало да имат съществено влияние върху Дружеството през текущия или бъдещите отчетни периоди и върху предвидими бъдещи трансакции.

Приложения към междинния финансов отчет (продължение)

3. Счетоводни политики

С изключение на описаните по-долу случаи, използваните счетоводни политики са в съответствие с тези в Годишните финансови отчети към 31 декември 2016 г. така, както са описани там.

4. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията на Дружеството включват земи и сгради, машини, транспортни средства, стопански инвентар и активи в процес на изграждане. Балансовата стойност може да бъде анализирана, както следва:

	Земя и сгради '000 лв.	Машини, съоръжения, оборудване '000 лв.	Транспортни средства '000 лв.	Стопански инвентар '000 лв.	Активи в процес на изграждане	Общо '000 лв.
Брутна балансова стойност						
Салдо към 1 януари 2017 г.	98,761	1,252,942	1,627	5,203	4,310	1,362,843
Новопридобити активи	-	-	-	-	5,036	5,036
Трансфери	7	2,116	-	86	(2,209)	-
Отписани активи	-	(6)	-	-	-	(6)
Салдо към 30 юни 2017 г.	98,768	1,255,052	1,627	5,289	7,137	1,367,873
Амортизация						
Салдо към 1 януари 2017 г.	(35,635)	(717,223)	(1,546)	(4,715)	-	(759,119)
Отписани активи	-	4	-	-	-	4
Амортизация	(1,839)	(34,882)	(18)	(201)	-	(36,940)
Салдо към 30 юни 2017 г.	(37,474)	(752,101)	(1,564)	(4,916)	-	(796,055)
Балансова стойност към 30 юни 2017 г.	61,294	502,951	63	373	7,137	571,818

Разходите за амортизация са включени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация“.

Авансовите плащания за придобиване на нетекущи активи към 30.06.2017 г. са на стойност 1,919 хил. лв. (31.12.2016: 2,702 хил.лв.).

Приложения към междинния финансов отчет (продължение)

5. Разходи за данъци върху дохода

Очакваните разходи за данъци, базирани на приложимата данъчна ставка в България в размер на 10% (2015 г.: 10%), и действително признатите данъчни разходи в печалбата или загубата могат да бъдат равнени, както следва:

	30.06.2017 г. ‘000 лв.	30.06.2016 г. ‘000 лв.
Печалба преди данъчно облагане	58,459	52,230
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван разход за данъци върху дохода	(5,846)	(5,223)
Данъчен ефект от:		
Постоянни данъчни разлики	(2)	(197)
Общо очакван разход за данъци върху дохода	(5,848)	(5,420)
Текущ корпоративен данък	(7,515)	(3,067)
Отсрочен данък	1,667	(2,353)
Разходи за данъци върху дохода	(5,848)	(5,420)

6. Събития след датата на баланса

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на междинния финансов отчет и датата на подписването му от Ръководството на Дружеството.