



**„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  
TD 1109280728

Пояснителни приложения към  
Междинен съкратен индивидуален финансов  
отчет

ТЕЦ МАРИЦА ИЗТОК 2 ЕАД

30 юни 2017 г.

## Пояснения към междинния съкратен индивидуален финансов отчет

### 1. Предмет на дейност

Основната дейност на „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД е производство на електрическа енергия, както и строителна и ремонтна дейност в областта на електроенергетиката и топлоенергетиката.

Дружеството е регистрирано като еднолично акционерно дружество със 100 % държавно участие. В изпълнение на Заповед № ДВ-267/26.06.2000 г. на Председателя на Държавната агенция по енергетика и енергийни ресурси и фирмено решение № 2591/30.06.2000 г. на Старозагорски окръжен съд „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД е образувано чрез отделяне от „НЕК“ ЕАД гр. София и вписано в Търговския регистър. Седалището и адресът на управление на Дружеството е с. Ковачево, общ. Раднево, обл. Старозагорска – п.к. 6265.

„ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД е еднолично акционерно дружество с едностепенна система на управление. Дружеството се управлява от 3 (три) членен Съвет на Директорите в състав: Илко Желязков – председател, инж. Живко Динчев и Диян Димитров - членове и се представлява от Изпълнителния директор инж. Живко Динчев.

От 18 септември 2008 г. капиталът на Дружеството е собственост на „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД („БЕХ“ ЕАД). Едноличен собственик на капитала на „БЕХ“ ЕАД е Република България, като правата на едноличен собственик се упражняват от министъра на енергетиката, който има качеството на принципал и е овластен да взема всички решения, предоставени в компетентността на едноличния собственик на капитала на „БЕХ“ ЕАД.

### 2. Основа за изготвяне на междинния съкратен индивидуален финансов отчет

Този междинен съкратен индивидуален финансов отчет за период от шест месеца до 30 юни 2017 г. е изготвен в съответствие с МСС 34 „Междинно финансово отчитане“, приет от ЕС. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно МСФО и следва да се чете заедно с годишния индивидуален финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2016 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Междинният съкратен индивидуален финансов отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева (‘000 лв.) (включително сравнителната информация за 2016 г.), освен ако не е посочено друго.

Дружеството изготвя и междинен съкратен консолидиран финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС). В него инвестициите в дъщерни предприятия са отчетени и оповестени в съответствие с МСС 27 „Консолидирани и индивидуални финансови отчети“ и МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“.

Междинният съкратен индивидуален финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Към 30 юни 2017 г., Дружеството отчита счетоводна загуба за периода преди данъци в размер на 36,164 хил. лв., а натрупаните загуби към тази дата са в размер на 145,836 хил. лв. Текущите пасиви на Дружеството надвишават текущите му активи с 292,189 хил. лв. Към 30 юни 2017г. Дружеството има задължения към свързани лица в размер на 534,446 хил. лв., от които към едноличния собственик 373,454 хил. лв.

Дружеството се очаква да бъде пряко засегнато от новите изисквания на Европейския съюз, заложи в приетото в края на 2016 г. Парижко споразумение, както и от процесите свързани с увеличаване на дела на чистата енергия, повишаване на конкурентоспособността на възобновяемата енергия и не на последно място предстоящото обединение на енергийните пазари.

Основният документ, който има пряко отношение към дейността на големите горивни инсталации с входяща топлинна мощност надвишаваща 50 MWth, в т.ч. и „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД е така нареченият „Референтен документ за най-добрите налични технологии за големи горивни инсталации“. Той залага определени лимити на стойностите за емисиите на живак, азотни оксиди и серен диоксид, както и дава обосновани предложения за промяната им в посока понижаване.

На 28.04.2017 г. комисията, съставена по чл. 75 от Директива 2010/75/ЕС одобри „Заклученията за най-добрите налични технологии за големи горивни инсталации“ с мнозинство от 20 гласа „За“, като Р. България и други 7 страни членки са гласували „Против“ приемането на документа. Очаква се променените лимити за емисиите от различните видове замърсители на атмосферата да бъдат заложи в директива през 2021 г. и да станат задължителни за изпълнение от страните членки на ЕС.

Българското правителство разработва концепцията, на чиято база страната ни ще иска дерогация срещу одобрените от Европейската комисия нови, по-строги ограничения за вредните емисии от големите горивни инсталации. Предвидената възможност за дерогация е в съответствие с разпоредбата на чл. 15(4) от Директива 2010/75/ЕС, която ще позволи на местните големи горивни инсталации, в т.ч. и „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД да спазват по-либерални норми. Ако не бъде договорена дерогация, то Дружеството ще има 48 месечен срок да приведе съоръженията в съответствие с новите изисквания.

Тези обстоятелства могат да породят съмнение относно възможността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие.

За периода е реализиран положителен нетен паричен поток от оперативна дейност в размер на 52,303 хил. лв. и се наблюдава ръст на паричните средства с 6,338 хил. лв. спрямо 31 декември 2016г. Загубата за периода преди данъци е намаляла с около 30% спрямо съпоставимия период.

Във връзка със създалата се кризистна ситуация през мес. Януари 2017 г., при което беше достигнато рекордно потребление на ел.енергия, Министъра на енергетиката издаде Заповед № Е-РД-16-64/11.01.2017 г., с която задължи Дружеството да осигури допълнително мощности от 150 МВт на Обществения доставчик. Паралелно с това бяха активирани и мощностите, които Дружеството е предоставило на ЕСО ЕАД като разполагаемост за студен резерв. Дружеството предостави допълнителни количества електрическа енергия за гарантиране нуждите на вътрешното потребление, което показва за пореден път незаменимата роля на „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД като основен стълб за регулиране на електроенергийната система на Република България.

През периода са подписани споразумения за преговаряне на сроковете за погасяване на просрочени задължения към БЕХ ЕАД, Мини Марица Изток ЕАД и АЕЦ Козлодуй ЕАД.

Също така е сключен договор за покупка на квоти за емисии на парникови газове с БЕХ ЕАД с възможност за по-дълъг срок за погасяване. С писмо от „БЕХ“ ЕАД с изх.№ 01-129/19 от 13.07.2017 г., в което, отчитайки лошата ликвидност на „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД, „БЕХ“ ЕАД предлага „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД да предостави мотивирано предложение, одобрено от Съвета на директорите, за директно капитализиране на размера на дължимата от „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД сума по договор № 22-2017/30.03.2017 г. (№ на ТЕЦ - 15101). Във връзка с гореописаното Съвета на директорите на „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД взе решение по т.1 от Протокол № 31/19.07.2017 г. да поиска от Едноличния собственик на капитала да вземе решение за увеличаване на капитала на „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД по реда на чл. 193 от ТЗ чрез непарична вноска (апорт), представляваща вземания на „БЕХ“ ЕАД от „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД, произтичащи от договор № 22-2017/30.03.2017 г. в размер на 73 998 580,00 лв., (седемдесет и три милиона деветстотин деветдесет и осем хиляди петстотин и осемдесет) лева чрез издаване на нова емисия акции в размер на 7 399 858 (седем милиона триста деветдесет и девет хиляди осемстотин петдесет и осем) броя обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност в размер на 10 (десет) лева всяка една.

Към 30 юни 2017г. Дружеството няма съществени просрочени задължения към трети страни.

Съгласно Решение № Ц-19/01.07.2017 г. на КЕВР са определени считано от 01.07.2017 г. цена на активната ел.енергия в размер на 46.85 лв./Мвтч и цена за разполагаема мощност през новия регулаторен период в размер на 28.23 лв./Мвтч при утвърдена квота за продажби на обществен доставчик възлизаща на 900 103 Мвтч. Общата цена за 1 Мвтч електроенергия за обществения доставчик е в размер на 75,08 лв./Мвтч, която е с 5,97 лв./Мвтч по-висока от определената до 30.06.2017 г. цена, а утвърдената квота за новия регулаторен период е над 3 пъти по-висока от определената квота за предходния регулаторен период.

В началото на месец Юли 2017 г. Дружеството участва на търгове на ЕСО за студен резерв за периода от 01.08.2017 г. до 31.07.2018 г. и беше класирано по Лот 2 на търга, при който ЕСО ЕАД ще закупува разполагаема мощност за студен резерв в размер на 200 МВт на час (един голям блок) за периода от 01.10.2017 г. до 31.03.2018 г. при цена от 11,00 лв./Мвтч.

Към датата на изготвяне на настоящия междинен съкратен индивидуален финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността, както и чрез продължаващата подкрепа от едноличния собственик на капитала, Съветът на директорите очаква, че Дружеството ще има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и ще продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовите си отчети.

### 3. Счетоводна политика и промени през периода

Дружеството не е извършвало промени в счетоводната си политика във връзка с прилагането на всички нови и/или ревизирани МСФО, които са ефективни за текущия отчетен период, започващ на 01.01.2017г., тъй като през периода не е имало обекти или операции, които са засегнати от промените и измененията в МСФО. Ефектът от промените в МСФО за Дружеството е единствено във въвеждане на нови и разширяване на съществуващи оповестявания и представяне на финансовите отчети без това да се отразява върху сумите, отчетени в тях. Към датата на одобрение за издаване на настоящия съкратен междинен индивидуален финансов отчет са направени изменения и подобрения в действащи стандарти, както следва:

#### 3.1. Стандарти и разяснения, издадени от СМСС и приети от ЕС, които все още не са влезнали в сила

**МСФО 15 „Приходи от договори с клиенти“** – приет от ЕС на 22 септември 2016 г. (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г.);

**МСФО 9 „Финансови инструменти“** – приет от ЕС на 22 ноември 2016 г. (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г.);

#### 3.2. Стандарти и разяснения, издадени от СМСС, които все още не са приети от ЕС

**МСФО 14 „Разчети за регулаторни отсрочени сметки“** – ЕК реши да не започва процеса по утвърждаване на този междинен стандарт и да чака окончателния му вариант;

**МСФО 16 „Лизинг“** – в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2019 г.;

**МСФО 17 „Застрахователни договори“** – в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2021 г.;

**Промени в МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“ и МСС 28 „Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия“** – Продажба или вноска на активи между инвеститор и негово асоциирано или съвместно предприятие - отложен за неопределен период;

**Промени в МСС 12 „Данъци върху дохода“** – Признаване на отсрочени данъчни активи за нереализирани загуби – в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2017 г.;

**Промени в МСС 7 „Отчет за паричните потоци“** - Инициатива за оповестявания, в сила за годишни периоди от 1 януари 2017 г.;

**Разяснение на МСФО 15 “Приходи от договори с клиенти”** – в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г.;

**Промени в МСФО 2 “Плащане на базата на акции”** - в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г.;

**Промени в МСФО 4: Прилагане на МСФО 9 „Финансови инструменти“ с МСФО 4 „Застрахователни договори“** - в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г.;

**Изменения на различни стандарти „Подобрения в МСФО (цикъл 2014-2016)“** - в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г. и 1 януари 2017 г.;

**КРМСФО Разяснение 22 „Сделки с чуждестранна валута и авансови възнаграждения“** - в сила за годишни периоди от 1 януари 2018 г.;

**Промени в МСС 40 „Инвестиционни имоти“ - Трансфери на инвестиционни имоти** - в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г.;

**КРМСФО Разяснение 23 „Несигурност при третиране на данъци върху доходите“** - в сила за годишни периоди от 1 януари 2019 г.

### **3.3. Промени в приблизителните оценки**

При изготвянето на междинни финансови отчети ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

При изготвянето на представения междинен съкратен индивидуален финансов отчет значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството и основните източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки не се различават от тези, оповестени в годишния индивидуален финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2016 г.

За целите на представянето на настоящия междинен съкратен индивидуален финансов отчет не са извършвани прегледи за обезценка на търговски и други вземания, преглед за обезценка до нетна реализуема стойност на материални запаси, преглед за обезценка на имоти, машини и съоръжения.

### **3.4. Управление на риска относно финансови инструменти**

Дружеството е изложено на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Междинният съкратен индивидуален финансов отчет не включва цялата информация относно управлението на риска и оповестяванията, изисквани при изготвянето на годишни финансови отчети, и следва да се чете заедно с годишния индивидуален финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2016 г. Не е имало промени в политиката за управление на риска относно финансови инструменти през периода. По-подробна информация е оповестена в междинния индивидуален доклад за дейността към 30 юни 2017г.

## **4. Имоти, машини и съоръжения**

Имотите, машините и съоръженията на Дружеството включват земи, подобрение върху земите, сгради, машини, съоръжения и оборудване, транспортни средства, стопански инвентар и разходи за придобиване на имоти, машини и съоръжения. Балансовата им стойност може да бъде анализирана, както следва:

За шестмесечие към 30 юни 2017 г.	Земи и сгради	Машини, съоръжения и оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентар	Разходи за придобиване	Общо
	хиЛ. лв.	хиЛ. лв.	хиЛ. лв.	хиЛ. лв.	хиЛ. лв.	хиЛ. лв.
<b>Отчетна стойност</b>						
Салдо към 1 януари 2017 г.	155 243	1 415 106	4 777	3 481	9 325	1 587 932
Придобити	172	5 817	12	56	15 363	21 420
Обезценка, призната в капитала	(169)	-	-	-	-	(169)
Отписани	(63)	-	-	-	(5 252)	(5 315)
Салдо към 30 юни 2017 г.	155 183	1 420 923	4 789	3 537	19 436	1 603 868
<b>Амортизация</b>						
Салдо към 1 януари 2017 г.	(5 886)	(137 210)	(2 300)	(1 598)	-	(146 994)
Начислена	(1 975)	(44 974)	(285)	(232)	-	(47 466)
Салдо към 30 юни 2017 г.	(7 861)	(182 184)	(2 585)	(1 830)	-	(194 460)
<b>Балансова стойност към 30 юни 2017 г.</b>	<b>147 322</b>	<b>1 238 739</b>	<b>2 204</b>	<b>1 707</b>	<b>19 436</b>	<b>1 409 408</b>

	Земи и сгради	Машини, съоръжения и оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентар	Разходи за придобиване	Общо
	хиЛ. лв.	хиЛ. лв.	хиЛ. лв.	хиЛ. лв.	хиЛ. лв.	хиЛ. лв.
<b>Отчетна стойност</b>						
Салдо към 1 януари 2016 г.	154 499	1 365 666	4 489	3 417	8 217	1 536 288
Придобити	744	50 369	288	88	51 700	103 189
Отписани	-	(929)	-	(24)	(50 592)	(51 545)
Салдо към 31 декември 2016 г.	155 243	1 415 106	4 777	3 481	9 325	1 587 932
<b>Амортизация</b>						
Салдо към 1 януари 2016 г.	(1 956)	(49 336)	(1 734)	(1 138)	-	(54 164)
Начислена	(3 930)	(88 252)	(566)	(478)	-	(93 226)
Отписана	-	378	-	18	-	396
Салдо към 31 декември 2016 г.	(5 886)	(137 210)	(2 300)	(1 598)	-	(146 994)
<b>Балансова стойност към 31 декември 2016 г.</b>	<b>149 357</b>	<b>1 277 896</b>	<b>2 477</b>	<b>1 883</b>	<b>9 325</b>	<b>1 440 938</b>

### Преглед за преоценка

Съгласно счетоводната политика на Дружеството имотите, машините и съоръженията се преоценяват на 3 години или на по-кратки срокове ако има индикации, че тяхната балансова стойност значително се различава от справедливата им стойност. Към 30 юни 2015г. беше извършена преоценка на имотите, машините и съоръженията. Към 31 декември 2016г. Дружеството е прегледало имотите, машините и съоръженията за индикации дали тяхната балансова стойност значително се различава от справедливата им стойност. Прегледани са сроковете и начинът на използване на активите в Дружеството. В

резултат на този преглед не бяха установени индикации, че балансовата стойност на имотите, машините и съоръженията значително се различава от справедливата им стойност.

Спецификата на активите на дружеството и динамичната икономическа среда в сферата на енергетиката биха могли да доведат до вариации в използваните допускания и преценки при определяне на справедливите стойности на имоти, машини и съоръжения.

#### Разходи за придобиване на дълготрайни материални активи

Към 30.06.2017 г. Дружеството има договорни задължения за придобиване, реконструкция и модернизация на съоръжения, най-значимите от които са свързани с реализацията на проектите, включени в Националния план за инвестиции на Република България във връзка с искане за дерогация по чл.10 от Директива 2003/87/ЕО на Европейския парламент и на Съвета, изменена с Директива 2009/29/ЕО.

#### Обезпечения по кредити

Дружеството не е заложило имоти, машини и съоръжения като обезпечение по свои задължения.

#### Други оповестявания

За имотите, машините и съоръженията, отчитани по преоценена стойност, оповестяването на балансовата сума, която би била призната, ако активите се отчитаха съгласно метода на цената на придобиване, е практически неприложимо, поради сложността на притежаваните активи и дългите периоди от време, през които тези активи са собственост на Дружеството.

### 5. Нематериални активи

Нематериалните активи на Дружеството включват програмни продукти и други нематериални активи. Балансовите им стойности за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

За шестмесечие към 30 юни 2017 г.	Програмни продукти '000 лв.	Други нематериални активи '000 лв.	Общо '000 лв.
<b>Брутна балансова стойност</b>			
Салдо към 1 януари 2017 г.	663	41	704
Придобити	24	9	33
Салдо към 30 юни 2017 г.	687	50	737
<b>Амортизация и обезценка</b>			
Салдо към 1 януари 2017 г.	(307)	(2)	(309)
Начислена	(32)	(1)	(33)
Салдо към 30 юни 2017 г.	(339)	(3)	(342)
<b>Балансова стойност към 30 юни 2017 г.</b>	<b>348</b>	<b>47</b>	<b>395</b>



За годината към 31 декември 2016 г.	Програмни продукти '000 лв.	Други нематериални активи '000 лв.	Общо '000 лв.
<b>Брутна балансова стойност</b>			
Салдо към 1 януари 2016 г.	612	60	672
Придобити	100	-	100
Отписани	(49)	(19)	(68)
Салдо към 31 декември 2016 г.	663	41	704
<b>Амортизация и обезценка</b>			
Салдо към 1 януари 2016 г.	(293)	(12)	(305)
Начислена	(63)	(9)	(72)
Отписана	49	19	68
Салдо към 31 декември 2016 г.	(307)	(2)	(309)
<b>Балансова стойност към 31 декември 2016 г.</b>	<b>356</b>	<b>39</b>	<b>395</b>

## 6. Инвестиции в дъщерни предприятия

Дружеството притежава следните инвестиции:

Име на предприятие	Страна на учредяване	Основна дейност	30.06.2017	Участие	31.12.2016	Участие
			'000 лв.	%	'000 лв.	%
ПФК Берое - Стара Загора ЕАД	България	Осъществяване на тренировъчна, състезателна и организационно - административна дейност по футбол	5 478	100%	5 478	100%
ТЕЦ Марица Изток 2 (9 и 10) ЕАД	България	Производство на електрическа и топлинна енергия, пренос и разпределение на топлинна енергия след получаване на необходимите лицензии	50	100%	50	100%
			<u>5 528</u>		<u>5 528</u>	

Към 30.06.2017 г. Дружеството не е получавало дивиденди от участието си в дъщерни предприятия.

## 7. Други инвестиции

Към 30.06.2017 г. Дружеството има участие в размер на 0.96% от капитала (брой акции – 43 200 с номинална стойност 172 800 лева) на Застрахователно акционерно дружество „Енергия”. ЗАД „Енергия” е учредено в България. Инвестицията е оценена по цена на придобиване (64 хил. лв.), тъй като акциите на застрахователното дружество не се котират на активен пазар, то тяхната справедлива стойност не може да бъде определена надеждно.

## 8. Търговски и други вземания

Съгласно подписано споразумение от м.12.2015 г. дължими суми по доставка на електрическа енергия от клиент на „ТЕЦ Марица изток 2” ЕАД следва да се превеждат от него директно на доставчик на дружеството по задължение за плащане на квоти за емисии

на парникови газове. В резултат на тези споразумения за периода от 01.01.2017 г. до 30.06.2017 г. са прихванати насрещни вземания и задължения на „ТЕЦ Марица изток 2” ЕАД в размер на 5 601 хил. лв.

Във връзка с получен банков заем от Сосиете Женерал Експресбанк към 30.06.2017 г. е вписан особен залог на част от настоящи и бъдещи вземания на дружеството от трети лица.

## 9. Пари и парични еквиваленти

В стойността на паричните средства към 30.06.2017г. са включени 150 хил.лв. блокирани парични средства. Средствата са в сметка със специално предназначение и служат за обезпечение по смисъла на чл. 19, ал. 2 от ПУРДЕЕМ.

## 10. Собствен капитал

### 10.1. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на „ТЕЦ Марица изток 2” ЕАД към 30.06.2017г. се състои от 8 967 635 броя поименни акции, с номинална стойност 10 лв. за акция.

	За шестмесечие към 30 юни 2017 Брой акции	За годината към 31 декември 2016 Брой акции
Брой издадени и напълно платени акции:		
В началото на периода	8 967 635	4 012 557
Емисия на акции	-	4 955 078
<b>Общ брой акции, оторизирани в края на периода</b>	<b>8 967 635</b>	<b>8 967 635</b>

Едноличен акционер на Дружеството е Български Енергиен Холдинг ЕАД.

Размерът на основния капитал е 89 676 350,00 лева, разпределен на 8 967 635 обикновени поименни акции с право на глас с номинал 10 лева всяка, което е показател за подкрепа от страна на едноличния собственик на капитала.

### 10.2. Резерви

Резервите на Дружеството включват:

- Общи резерви – образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на РБългария и учредителния акт на предприятието.
- Резерв от последващи оценки – формиран по изискванията за отчитане установени в МСФО и прилаганата счетоводна политика;
- Други резерви – образувани по решение на собствениците на капитала.

#### *Законови резерви*

Законовите резерви се формират от акционерните дружества, като разпределение на печалбата по реда на чл. 246 от Търговския закон. Те се заделят докато достигнат една десета или по-голяма част от капитала. Източници за формиране на законовите резерви са най-малко една десета част от нетната печалба, премии от емисии на акции и средствата,

предвидени в устава или по решение на общото събрание на акционерите. Законите резерви могат да бъдат използвани за покриване на загуби от текущия и предходни отчетни периоди. В определени от закона случаи, законите резерви могат да бъдат използвани за увеличаване на капитала и разпределение на дивиденди.

#### *Преоценки по планове с дефинирани доходи*

В резерв от преоценки по планове с дефинирани доходи Дружеството отчита актюерски печалби и загуби, съгласно изискванията на МСС 19.

#### *Преоценъчни резерви на нефинансови активи*

Преоценъчният резерв на нефинансовите активи се използва за отразяване на увеличенията в справедливата стойност на имоти, машини, съоръжения и оборудване и намаленията до степента, в която тези намаления са свързани с увеличение на същия актив, признато по-рано в друг всеобхватен доход.

#### *Други резерви*

Другите резерви са резервите, които Дружеството създава по решение на акционерите, освен резервите, предвидени в нормативни актове. Другите резерви могат да се използват за покриване на загубите, за увеличаване на основния капитал, за разпределение на дивиденди и други. В другите резерви са включени преоценка на дълготрайни материални активи от 1997 г., резерв от разпределителен протокол с НЕК, намаление на дяловото съучастие на ДССД Раднево, обезщетения и дарения за минали години, резерви отчетени от печалбата и допълнителни резерви от присъединяването на „ГУП ТЕЦ 2“ през 2000г.

## **11. Заеми**

### **11.1. Заеми, отчитани по амортизирана стойност**

	30 юни 2017	31 декември 2016
	'000 лв.	'000 лв.
<b>Дългосрочни заеми</b>		
Японска банка за международно сътрудничество	19 208	39 266
Сосиете Женерал Експресбанк – инвестиционен заем чрез акредитив	1 644	3 282
	<u>20 852</u>	<u>42 548</u>
<b>Краткосрочни заеми</b>		
Японска банка за международно сътрудничество	38 333	40 104
Сосиете Женерал Експресбанк - инвестиционен заем чрез акредитив	3 269	3 256
	<u>41 602</u>	<u>43 360</u>
<b>Общо заеми</b>	<u><u>62 454</u></u>	<u><u>85 908</u></u>

Информация относно по-важните условия по усвоените заеми:

	Лихвен процент	Падеж	30 юни 2017	31 декември 2016
			<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
(1) Японска Банка за Международно Сътрудничество	2.43%	08.09.2018 г.	57 541	79 370
(2) СЖ Експресбанк АД	6мСОФИБОР+3.49%	20.12.2018 г.	4 913	6 538
(3) СЖ Експресбанк АД	ОЛП+2.49%	04.05.2018 г.	-	-
(4) СЖ Експресбанк АД	ОЛП+2.49%	04.05.2018 г.	-	-
			<b>62 454</b>	<b>85 908</b>

(1) Дългосрочен инвестиционен кредит от Японска Банка за Международно Сътрудничество с договорен размер 25 106 617 хил. японски йени (388 377 хил. лв.). „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД заплаща лихва по кредита в размер на 1,49% годишно плюс Рискова премия от 0.94% годишно от заема. Той е с падеж 8 септември 2018 г. и се погасява на две равни вноски (на 8 март и 8 септември) от по 1 255 331 хил. японски йени (19 219 хил. лв.) годишно. Заемът е обезпечен с държавна гаранция. Плащанията по кредита се извършват в японски йени. Размерът на главниците по кредита към 30 юни 2017 г. е 3 765 989 хил. японски йени, в това число краткосрочна част 2 510 662 хил. японски йени и дългосрочна част 1 255 327 хил. японски йени.

(2) Дългосрочен инвестиционен кредит от Сосиете Женерал Експресбанк АД с договорен размер левовата равностойност на 797 461 750 японски йени и 736 900 евро с обезпечение. Кредитът е с падеж 20 декември 2018 г. и се погасява на 8 равни погасителни вноски, дължими на 20 юни и 20 декември на всяка календарна година за периода 20 юни 2015 г. до 20 декември 2018 г. Плащанията се извършват в лева. Размерът на главниците по кредита към 30 юни 2017 г. е 4 913 хил. лв., в това число краткосрочна част 3 269 хил. лв. и дългосрочна част 1 644 хил. лв.

(3) Кредитна линия за оборотни средства под формата на овърдрафт от Сосиете Женерал Експресбанк АД с кредитен лимит до 15 000 хил. лв. без обезпечение. Прилаганият лихвен процент на олихвяване представлява действащият основен лихвен процент на БНБ плюс надбавка 2.49% годишно. Кредитната линия се предоставя със срок за ползване и срок на погасяване на всички дължими по нея суми до 04.05.2018 г. Плащанията се извършват в лева. Към 30 юни 2017 г. няма усвоени и непогасени средства.

(4) Кредитна линия за оборотни средства под формата на овърдрафт от Сосиете Женерал Експресбанк АД с кредитен лимит до 10 000 хил. лв. без обезпечение. Прилаганият лихвен процент на олихвяване представлява действащият основен лихвен процент на БНБ плюс надбавка 2.49% годишно. Кредитната линия се предоставя със срок за ползване и срок на погасяване на всички дължими по нея суми до 04.05.2018 г. Плащанията се извършват в лева. Към 30 юни 2017 г. няма усвоени и непогасени средства.

За получените заеми към 30 юни 2017 г., които са обезпечени с държавна гаранция, Дружеството не е в състояние да определи ефекта от предоставената държавна гаранция

върху договорения лихвен процент и дали тази гаранция би имала съществен ефект върху справедливата им стойност към тази дата.

#### *Неусвоени заеми*

Към 30 юни 2017 г., Дружеството няма неусвоени кредити, с изключение на лимитите по овърадрафт в размер на 15 000 хил. лв. и 10 000 хил. лв.

#### **12. Разходи за данъци върху дохода**

Признатите разходи за данък са базирани на най-добрата преценка от страна на ръководството за очакваната годишна ставка за корпоративен данък за 2017 г., приложена за финансовия резултат, реализиран през текущия междинен период към 30 юни 2017 г. (очакваната данъчна ставка към 30 юни 2018 г. е 10 %).

#### **13. Дивиденди**

През периода, завършващ на 30 юни 2017 г., Дружеството не е изплащало дивиденди. За предходния период, завършващ на 30 юни 2016 г. също не са изплащани дивиденди.

#### **14. Сделки със свързани лица**

Предприятието оповестява следните свързани лица:

**Собственик на капитала на Предприятието упражняващ контрол /предприятие майка/**

„Български Енергиен Холдинг“ ЕАД

**Собственик на капитала на предприятието майка**

Българската държава чрез Министъра на Енергетиката

#### **Дъщерни предприятия**

„ПФК Берое-Стара Загора“ ЕАД

„ТЕЦ Марица изток 2 (9 и 10)“ ЕАД

#### **Предприятия, които са под общ съвместен контрол с Дружеството (предприятия в група)**

Национална Електрическа Компания ЕАД, АЕЦ Козлодуй ЕАД, Мини Марица - Изток ЕАД, Булгаргаз ЕАД, Булгартел ЕАД, Бугартрансгаз ЕАД, Електроенергиен Системен Оператор ЕАД, АЕЦ Козлодуй – Нови мощности ЕАД, ВЕЦ Козлодуй ЕАД, Интерприборсервиз ООД, Булгартел-Скопие ДООЕЛ, Енергиен оператор по измерване и информационни технологии ЕАД (в ликвидация), Българска независима енергийна борса ЕАД, Енергийна инвестиционна компания ЕАД, Набуко Газ Пайплайн България ЕООД

#### **Асоциирани и съвместни предприятия за група БЕХ**

Ай Си Джи Би АД, Южен поток България АД, Контур Глобал Марица Изток 3 АД, Контур Глобал Оперейшънс България АД, ЗАД Енергия, ПОД Алианс България АД

#### **Ключов ръководен персонал на предприятието:**

Илко Димитров Желязков - Председател на СД

Диян Станимиров Димитров – Член на СД

Живко Димитров Динчев – Член на СД и Изпълнителен директор

**Ключов ръководен персонал на предприятието майка:**

Петър Асенов Илиев – Председател на СД

Живко Димитров Динчев – Член на СД

Петьо Ангелов Иванов – Член на СД и Изпълнителен директор

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

**14.1. Сделки с едноличния собственик**

	30 юни 2017 ‘000 лв.	30 юни 2016 ‘000 лв.
Покупки на стоки и услуги		
- начислени лихви по заем от БЕХ ЕАД	6 878	5 027
- начислени лихви за забава по дивидент от БЕХ ЕАД	187	188
- начислени лихви за забава по холдингово споразумение от БЕХ ЕАД	34	20
- покупки на услуги от БЕХ ЕАД	96	124
- покупки на емисии пг от БЕХ ЕАД	73 999	-

**14.2. Сделки с дъщерни предприятия**

	30 юни 2017 ‘000 лв.	30 юни 2016 ‘000 лв.
Продажба на стоки и услуги		
- предоставено безвъзмездно финансиране на ПФК Берое ЕАД	2 250	2 650
- начислени лихви по заем на ПФК Берое ЕАД	6	6

**14.3. Сделки с други свързани лица под общ контрол**

	30 юни 2017 ‘000 лв.	30 юни 2016 ‘000 лв.
Продажба на стоки и услуги		
- продажба на ел.енергия на Мини Марица изток ЕАД	22 662	26 109
- събиране на такса задължение към обществото - ММИ ЕАД	9 557	11 100
- събиране на акциз за продажба на ел.енергия - ММИ ЕАД	518	589
- продажба на услуги на Мини Марица изток ЕАД	1	-
- начислени неустойки на ММИ ЕАД	1 348	-
- продажба на ел.енергия и мощност на НЕК ЕАД	14 171	21 412
- продажба на услуги на НЕК ЕАД	3	3
- продажба на мощност и услуги на ЕЕС на ЕСО ЕАД	28 994	17 986
- продажба на услуги на ЕСО ЕАД	-	1
- продажба на ел.енергия на АЕЦ ЕАД	-	220
- продажба на ел.енергия на БНЕБ ЕАД	44 024	11 348

## Покупки на стоки и услуги

- покупки на въглища и други материали от Мини Марица изток ЕАД	122 171	114 926
- покупки на услуги от Мини Марица изток ЕАД	1 701	1 961
- начислени лихви за забава от Мини Марица изток ЕАД	2 943	-
- такса задължение към обществото към НЕК ЕАД	9 951	11 392
- покупки на услуги от НЕК ЕАД	663	-
- начислени лихви за забава от НЕК ЕАД	467	-
- покупки на ел. енергия от АЕЦ ЕАД	-	5 030
- начислени лихви за забава от АЕЦ ЕАД	121	-
- покупки на услуги от БНЕБ ЕАД	135	54
- покупки на ел. енергия от ЕСО ЕАД	2 515	1 507
- покупки на услуги от ЕСО ЕАД	6	4
- начислени неустойки от ЕСО ЕАД	721	-

## 14.4. Сделки с други свързани лица

	30 юни 2017 ‘000 лв.	30 юни 2016 ‘000 лв.
Покупки на стоки и услуги		
- покупки на услуги от ЗАД Енергия	2 495	2 536
- разпределен дивидент от ЗАД Енергия	-	259

## 14.5. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва членовете на съвета на директорите. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	30 юни 2017 ‘000 лв.	30 юни 2016 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	75	70
Разходи за социални осигуровки	6	6
<b>Общо краткосрочни възнаграждения</b>	<b>81</b>	<b>76</b>

## 14.6. Разчети със свързани лица в края на периода

	30 юни 2017 ‘000 лв.	31 дек. 2016 ‘000 лв.
Текущи вземания от		
- дъщерни предприятия		
ПФК Берое ЕАД	530	524
- други свързани лица		
НЕК ЕАД	628	7 882
ЕСО ЕАД	3 472	5 620
Мини Марица Изток ЕАД	5 198	528
БНЕБ ЕАД	232	414
<b>Общо текущи вземания от свързани лица</b>	<b>10 060</b>	<b>14 968</b>

**Нетекущи задължения към**

- едноличния собственик		
БЕХ ЕАД – получени заеми	101 483	124 025
БЕХ ЕАД – заем (новиране на задължение за услуги и дивидент)	75 976	10 762
- други свързани лица		
Мини Марица изток ЕАД	91 327	-
<b>Общо нетекущи задължения към свързани лица</b>	<b>268 786</b>	<b>134 787</b>

**Текущи задължения към**

- едноличния собственик		
БЕХ ЕАД – получени заеми	67 836	49 750
БЕХ ЕАД – заем (новиране на задължение за услуги и дивидент)	16 475	70 355
БЕХ ЕАД – холдингово споразумение и лихва за забава	864	714
БЕХ ЕАД – дивидент и лихва за забава	4 751	4 564
БЕХ ЕАД – покупки на емисии пг	84 999	-
БЕХ ЕАД – цедирани вземания на БЕХ ЕАД от КТБ	21 070	21 070
- други свързани лица		
Мини Марица изток ЕАД	49 627	123 796
НЕК ЕАД	14 573	21 425
ЕСО ЕАД	530	531
БНЕБ ЕАД	-	1
АЕЦ ЕАД	3 688	5 426
ЗАД Енергия	1 247	3 742
<b>Общо текущи задължения към свързани лица</b>	<b>265 660</b>	<b>301 374</b>
<b>Общо задължения към свързани лица</b>	<b>534 446</b>	<b>436 161</b>

**14.7. Получени заеми от едноличния собственик на капитала**

(1) Търговски заем от 01.01.2017 г. - консолидиране и новиране като нов заем задълженията по договори за заем № 41-2013/12339 от 25.07.2013 г. и № 52-2013/12387 от 15.08.2013 г. в размер на 89 943 971,04 лева с договорен лихвен процент 5.575% годишна лихва и наказателна лихва ОПП плюс 10% годишна лихва, изчислена за всеки ден просрочие, съгласно ПМС №426/18.12.2014 г. Заемът е без обезпечение, със срок на погасяване до 31.12.2020 г.

С писмо на БЕХ ЕАД изх.№ 02-0026/12.01.2017 г., предвид големия размер на натрупани задължения от страна на ТЕЦ Марица изток 2 ЕАД към принципала, които са с изтекъл срок на погасяване, е предложено да бъдат консолидирани и новирани като нов заем задълженията по договори за заем № 41-2013/12339 от 25.07.2013 г. и № 52-2013/12387 от 15.08.2013 г.

Общият размер на задълженията по горепосочените заеми към 31.12.2016 г. е 89 943 871,04 лева, в т.ч. 71 458 379,13 лева главници (от които 42 193 199,86 лева просрочени) и 18 485 491,91 лева лихви (от които 12 864 466,79 лева лихви за просрочие).

На основание Решение от Протокол № 2/18.01.2017 г. на СД на ТЕЦ Марица изток 2 ЕАД, Решение от Протокол № 6-2017/24.01.2017 г. на СД на БЕХ ЕАД, Протокол № Е-РД-21-4/15.02.2017 г. на Министъра на енергетиката и Решение № Р-259/12.04.2017 г. на КЕВР е подписан на 27.04.2017 г. Договор за консолидиране и оформяне като търговски заем на



горепосочените задължения в общ размер на 89 943 971,04 лева със срок на погасяване 48 месеца и гратисен период на главницата 12 месеца.

(2) Търговски заем от 25.05.2015 г. за финансиране на дейността на дружеството в размер 20,000 хил.лв. с договорен лихвен процент 4.49% годишна лихва и наказателна лихва ОЛП плус 10% годишна лихва, изчислена за всеки ден просрочие, съгласно ПМС №426/18.12.2014 г. Заемът е без обезпечение със срок на погасяване до 30.09.2015 г. за 10 000 хил. лв. и до 31.12.2015 г. за 10 000 хил. лв.

Във връзка с доклад с рег. №01-0834 от 20.05.2015 г. от Изпълнителния директор на ТЕЦ Марица изток 2 ЕАД за предоставяне заем на дружеството и на основание Решение по т. II. 6. от Протокол №24-2015 от 21.05.2015 г. на Съвета на директорите на „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД и Протокол №Е-РД-21-26 от 22.05.2015 г. на Министъра на енергетиката за даване на разрешение на Български Енергиен Холдинг ЕАД за отпускане заем на ТЕЦ Марица изток 2 ЕАД е подписан на 25.05.2015 г. Договор за заем. Заемът се отпуска за финансиране дейността на дружеството. Заемът е в размер на 20,000 хил. лв., без обезпечение. Усвояването е на два транша – 10,000 хил. лв. до два работни дни след подписване на договора и 10,000 хил. лв. до два работни дни след приемане от страна на БЕХ ЕАД на отправено от ТЕЦ Марица изток 2 ЕАД мотивирано писмено искане, обосноваващо нуждата от паричните средства. Изплащането на усвоената част от главницата се извършва на две равни вноски от 10,000 хил. лв. с падежи 30.09.2015 г. и 31.12.2015 г. Към 30.06.2017 г. и през 2016 г. не са плащани главници по заема.

(3) Търговски заем от 10.06.2016 г. за финансиране на дейността на дружеството в размер 60,000 хил.лв. с договорен лихвен процент 4.49% годишна лихва и наказателна лихва ОЛП плус 10% годишна лихва, изчислена за всеки ден просрочие, съгласно ПМС №426/18.12.2014 г. Заемът е без обезпечение, със срок на погасяване до 10.06.2020 г.

Въз основа на решение по т.13 от Протокол №18/12.05.2016 г. на Съвета на Директорите на ТЕЦ Марица изток 2 ЕАД бе поискано предоставяне на заем от БЕХ ЕАД в размер на 60,000 хил.лв. На основание Решение по т.І.2. от Протокол № 31-2016/19.05.2016 г. от заседание на Съвета на Директорите на БЕХ ЕАД и Протокол № Е-РД-21-23 от 27.05.2016 г. на Министъра на енергетиката бе дадено разрешение на БЕХ ЕАД за отпускане на заем на ТЕЦ Марица изток 2 ЕАД в размер на 60,000 хил.лв. със срок на погасяване 48 месеца и гратисен период на главницата 12 месеца.

(4) Търговски заем от 12.08.2016 г. за финансиране на дейността на дружеството в размер 35,000 хил.лв. с договорен лихвен процент 4.49% годишна лихва и наказателна лихва ОЛП плус 10% годишна лихва, изчислена за всеки ден просрочие, съгласно ПМС №426/18.12.2014 г. Заемът е без обезпечение, със срок на погасяване до 12.08.2020 г.

Въз основа на решение по т. 5 от Протокол № 29/26.07.2016 г. на Съвета на Директорите на ТЕЦ Марица изток 2 ЕАД бе поискано предоставяне на заем от БЕХ ЕАД в размер на 35,000 хил.лв. На основание Решение по т. І.2 от Протокол № 47-2016/02.08.2016 г. от заседание на Съвета на директорите на Български Енергиен Холдинг ЕАД и Протокол № Е-РД-21-39 от 04.08.2016 г. на Министъра на енергетиката бе дадено разрешение на БЕХ ЕАД за отпускане на заем на ТЕЦ Марица изток 2 ЕАД в размер на 35,000 хил.лв. със срок на погасяване 48 месеца и гратисен период на главницата 12 месеца.

(5) Търговски заем от 31.10.2016 г. за финансиране на дейността на дружеството в размер 45,000 хил.лв. с договорен лихвен процент 5.475% годишна лихва и наказателна лихва ОЛП плус 10% годишна лихва, изчислена за всеки ден просрочие, съгласно ПМС №426/18.12.2014 г. Заемът е без обезпечение, със срок на погасяване до 31.10.2020 г.

Въз основа на решение по т. 2 от Протокол № 40/19.10.2016 г. на Съвета на Директорите на ТЕЦ Марица изток 2 ЕАД бе поискано предоставяне на краткосрочен търговски заем от БЕХ ЕАД в размер на 45,000 хил.лв. На основание Решение по т. 1.2 от Протокол № 73-2016/01.11.2016 г. от заседание на Съвета на директорите на Български Енергиен Холдинг ЕАД и Протокол № Е-РД-21-49 от 10.11.2016 г. на Министъра на енергетиката бе дадено разрешение на БЕХ ЕАД за отпускане на заем на ТЕЦ Марица изток 2 ЕАД в размер на 45,000 хил.лв. със срок на действие до 31.10.2020 г. и гратисен период на главницата до 30.11.2017 г. Основен референтен лихвен процент от 5,125% и приложима надбавка от 0,35%, определена съгласно решение на Съвета на директорите на БЕХ ЕАД по т. 1.2 от Протокол №52-2016/23.08.2016 г. и наказателна лихва за просрочие в размер на ОАП+10%, изчислена за всеки ден просрочие, съгласно ПМС №426/18.12.2014 г.

Към 30 юни 2017 г. просрочените задължения по заеми към БЕХ ЕАД са в размер на 32 865 хил. лв., от които 21 039 хил. лв. главници и 11 826 хил. лв. лихви.

Към датата на съставяне на междинния съкратен индивидуален финансов отчет са предприети действия от Дружеството за преговаряне на сроковете за плащане на задълженията към БЕХ ЕАД.

#### **14.8. Предоставени заеми на дъщерни предприятия**

На 12.12.2011 г. Дружеството е сключило договор за търговски заем с ПФК „Берое – Стара Загора“ ЕАД с цел финансиране на основната му дейност. Общият размер на заема е 700 (седемстотин хиляди) хил. лв. с договорен лихвен процент 2.5% годишна лихва. Заемът е необезпечен, с падеж 31 декември 2012 г.

С анекс от 17.12.2012 г. заемът е преговорен, като задължението по главницата в размер на 600 (шестстотин хиляди) хил. лв. е с падеж до 30.06.2013 г. С анекс от 27.06.2013 г. е изменен погасителния план с краен срок на погасяване 31.12.2014 г. Към 31.12.2014 г. задължението към собствениците включва задължение за лихви в размер на 38 хил. лв. и главница по заема в размер на 600 хил. лв. На 04.02.2015 г. бе погасена и платена част от дължимата главница в размер на 100 хил. лв. и начислената и дължима лихва до 03.02.2015 г. включително в размер на 39 хил. лв. С Допълнително споразумение от 25.03.2015 г. заемът е преговорен за дължимия остатък по главницата в размер на 500 хил. лв. Срокът за погасяване на дължимия остатък по главницата е до 31.07.2016 г., като има предвиден гратисен период до 30.09.2015 г. Към 30.06.2017 г. остатъкът по главницата в размер на 500 хил. лв. и начислената лихва в размер на 30 хил. лв. не са погасени, като същите са просрочени.

Към датата на съставяне на междинния съкратен индивидуален финансов отчет са предприети действия от Дружеството за преговаряне на сроковете за плащане на дължимия остатък по главницата в размер на 500 хил. лв. от ПФК „Берое – Стара Загора“ ЕАД.

#### **15. Условни активи и пасиви**

##### **Правни иски**

Срещу Дружеството няма заведени значителни правни иски, с изключение на заведен иск пред Арбитражен съд от Водстрой 98 АД и БММ АД във връзка с прекратен от страна на ТЕЦ Марица изток 2 ЕАД договор. Стойността на иска е в размер на 3,092 хил.лв., като в т.ч. главница в размер на 2,928 хил.лв. и законна лихва, изчислена към 31.12.2016 г. в размер на 164 хил.лв. През 2017г. Арбитражния съд осъжда ТЕЦ Марица Изток 2 ЕАД да заплати 3,482 хил. лв. и сумата е удържана от ЧСИ. Дружеството счита, че са налице достатъчно правни основания за отмяна и е обжалвало решението на Арбитражния съд пред Върховния касационен съд. Очаква се образуване на дело.

Пояснения към междинен съкратен индивидуален финансов отчет  
30 юни 2017 г.

Към 30.06.2017г. ръководството на дружеството въз основа на фактите и обстоятелствата налични към тази дата и въз основа на оценките представени от адвокатите и юристите е преценило да не признава обезценки на съдебни и присъдени вземания.

По преценка на ръководството условните активи не могат да бъдат признати към отчетната дата, тъй като те може и да не бъдат реализирани, тоест са несигурни.

### **Други**

Във връзка с извършване на дейността си, през отчетния период дружеството е получавало услуга (наем) за ползване на хидротехнически съоръжения от НЕК ЕАД - предприятие "Язовири и каскади". Към датата на настоящия междинен съкратен индивидуален финансов отчет няма подписан договор между двете страни, уреждащ правата и задълженията им. Според изчисления на дружеството стойността на задължението за ползваната услуга за периода 01.01.2015 г. - 30.06.2017 г. се оценява между 2,006 хил.лв. и 4,300 хил.лв. Поради липса на подписан договор определящ конкретна цена за извършваната услуга, както и не е уточнено съотношението, в което разходите ще се разпределят между „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД и „Мини Марица - изток“ ЕАД, дружеството не е признало провизия.

С писмо от 16.06.2017 г. „Мини Марица - изток“ ЕАД са предявили към „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД лихви за просрочени плащания за периода от 01.01.2015 г. до 14.06.2016 г., произтичащи от Споразумение за доставка на лигнитни въглища от 01.07.2010 г. „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД не приема начислените лихви и същите не са отразени в междинния съкратен индивидуален финансов отчет на „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД.

С едностранно волеизявление „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД е извършило прихващане от свои задължения към „Мини Марица - изток“ ЕАД пропуснати ползи и претърпени вреди във връзка с изпълнение на договор №DDE-017/18.06.2016 г., сключен между „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД и „Електроенергиен системен оператор“ ЕАД за продажба на студен резерв през мес. Януари 2017 г. и мес. Февруари 2017 г., които „Мини Марица - изток“ ЕАД не приема.

## **16. Пости ангажменти**

### **Капиталови ангажменти**

Съгласно изисквания на европейски директиви, национални норми и Комплексно разрешително, както и във връзка с реализация на проектите заложи в Национален план за инвестиции за периода 2013 – 2020 г., Дружеството е задължено да изгради и въведе в експлоатация активи с екологично предназначение. Към 30.06.2017 г., Дружеството има капиталови ангажменти на стойност 58,521 хил. лв. свързани с пълен инженеринг на нискоемисионни горелки на КА1 до 12; пълен инженеринг на газоразпаляваща инсталация на КА-1 до 12; изработка и монтаж на газоплътни екрани на котли; повишаване степента на сероочистка на СОИ 7 и 8 съгласно Директива 2010/75/ЕО.

## **17. Събития след края на отчетния период**

Не са възникнали коригиращи събития или други значителни некоригиращи събития между датата на междинния съкратен индивидуален финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване.

## **18. Оповестяване съгласно законови изисквания**

Този междинен съкратен индивидуален финансов отчет е одитиран от одиторско дружество Ейч Ел Би България ООД, на основание договор сключен между Български Енергиен Холдинг ЕАД и Ейч Ел Би България ООД. Дружеството не начислява суми за


30 юни 2017 г.

независим финансов одит. Междинният съкратен консолидиран финансов отчет на Български Енергиен Холдинг ЕАД съдържа оповестяване за начислените суми за услуги, предоставяни от регистрирани одитори за независим финансов одит. През периода регистрираните одитори не са предоставяли други услуги.

#### 19. Одобрение на междинния съкратен индивидуален финансов отчет

Междинният съкратен индивидуален финансов отчет към 30 юни 2017 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 20 юли 2017 г.

Съставил:

  
/Сотир Сотиров/

Изпълнителен директор:

  
/Живко Динчев/