

Междинен финансов отчет

КонтурГлобал Марица Изток 3 АД

30 юни 2018 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 2018 г. ‘000 лв.	31 декември 2017 г. ‘000 лв.
Нетекущи активи		
Нематериални активи	307	378
Имоти, машини и съоръжения	517,051	546,976
Аванси за придобиване на нетекущи активи	11	75
Дългосрочни търговски вземания	2,971	5,943
Дългосрочни блокирани парични средства	31,742	31,957
Общо нетекущи активи	552,082	585,329
Текущи активи		
Материални запаси	35,730	35,265
Квоти за CO2	17,385	21,363
Търговски и други вземания	102,414	203,074
Авансови плащания	1,177	2,737
Пари и парични еквиваленти	22,686	21,719
Общо текущи активи	179,392	284,158
Общо активи	731,474	869,487



Анита Герасимова
Финансов директор

Дата: 20 юли 2018 г.




Красимир Ненов
Изпълнителен директор



Куинто Ди Фердинандо
Член на Съвета на Директорите


Отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	30 юни 2018 г. '000 лв.	31 декември 2017 г. '000 лв.
Собствен капитал		
Акционерен капитал	204,777	204,777
Законови резерви	(5,477)	(9,632)
Неразпределена печалба	62,748	145,714
Общо собствен капитал	262,048	340,859
Пасиви		
Нетекущи пасиви		
Дългосрочни заеми	249,468	274,407
Деривативен финансов инструмент	25,882	30,500
Дългосрочни търговски задължения	2,971	5,943
Провизии	18,228	17,667
Отсрочени данъчни пасиви	20,806	21,706
Общо нетекущи пасиви	317,355	350,223
Текущи пасиви		
Краткосрочни заеми	50,155	48,450
Дължима лихва по суап	4,693	5,201
Търговски и други задължения	85,255	122,393
Приходи за бъдещи периоди	8,098	-
Задължения за корпоративен данък	3,137	1,625
Провизии	733	736
Общо текущи пасиви	152,071	178,405
Общо пасиви	469,426	528,628
Общо собствен капитал и пасиви	731,474	869,487


Анита Герасимова
Финансов директор


Красимир Ненов
Изпълнителен директор

Дата: 20 юли 2018 г.


Куинто Ди Фердинандо
Член на Съвета на Директорите

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

	30 юни 2018 г. ‘000 лв.	30 юни 2017 г. ‘000 лв.
Приходи от продажби	240,554	250,594
Други приходи	946	585
Разходи за материали	(50,452)	(79,496)
Разходи за CO2 емисии	(63,127)	(32,785)
Разходи за външни услуги	(30,073)	(27,211)
Разходи за амортизация	(36,271)	(37,078)
Разходи за персонала	(2,294)	(3,511)
Други разходи	(2,850)	(3,150)
Печалба от оперативна дейност	56,433	67,948
Финансови разходи	(8,746)	(10,005)
Финансови приходи	425	516
Печалба преди данъци	48,112	58,459
Разходи за данъци върху дохода	(3,576)	(5,848)
Печалба за годината	44,536	52,611
Друга всеобхватна (загуба)/доход:		
Компоненти, които се рекласифицират в печалбата или загубата:		
Хеджиране на паричен поток	4,617	7,332
Данък върху дохода, отнасящ се до компоненти, които се рекласифицират в печалбата или загубата	(462)	(733)
Друга всеобхватна (загуба)/доход за годината, нетно от данъци	4,155	6,599
Общо всеобхватен доход за годината	48,691	59,210


Анита Герасимова
Финансов директор

Дата: 20 юли 2018 г.



Красимир Ненов
Изпълнителен директор


Кuinto 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	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2018 г.	204,777	20,477	(27,449)	(2,660)	145,714	340,859
Ефект от промяна в счетоводната политика, съгласно МСФО 15	-	-	-	-	(12,502)	(12,502)
Общо корекции за периода	-	-	-	-	(12,502)	(12,502)
Дивиденди	-	-	-	-	(115,000)	(115,000)
Сделки със собствениците	-	-	-	-	(115,000)	(115,000)
Печалба за годината	-	-	-	-	44,536	44,536
Друга всеобхватна загуба:						
Хеджиране на паричен поток, нетно от данъци	-	-	4,155	-	-	4,155
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	4,155	-	44,536	48,691
Салдо към 30 юни 2018 г.	204,777	20,477	(23,294)	(2,660)	62,748	262,048

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Законови резерви	Резерв от хеджиране	Други резерви	Неразпределена 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



 Анита Герасимова
 Финансов директор



 Красимир Ненов
 Изпълнителен директор

Дата: 20 юни 2018 г.



 Квинто Ди Фердинандо
 Член на Съвета на Директорите

Отчет за паричните потоци за периода, приключващ на 30 юни

	30 юни 2018 г. '000 лв.	30 юни 2017 г. '000 лв.
Оперативна дейност		
Печалба за периода	44,536	52,611
Корекции за:		
Амортизация	36,271	37,078
Нетни финансови разходи	8,321	9,489
Разход за корпоративен данък	3,576	5,848
Печалба / загуба от продажба на нетекущи активи	(272)	(1)
Паричен поток от оперативна дейност преди промени в оборотния капитал и провизии	92,432	105,025
Изменение в оборотния капитал	(1,729)	(70,254)
Паричен поток от оперативната дейност	90,703	34,771
Изплатен корпоративен данък	(3,425)	(2,705)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	87,278	32,066
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(6,008)	(3,670)
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения	46	3
Изменение на блокираните парични средства (MRA)	(3)	60
Получени лихви	260	246
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(5,705)	(3,361)
Финансова дейност		
Плащания по получени заеми	(24,000)	(22,939)
Изменение на блокираните парични средства (DSRA)	218	243
Изплатени лихви и суап	(7,927)	(9,100)
Плащания на дивиденди	(48,896)	(9,779)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(80,605)	(41,575)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	968	(12,870)
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	21,719	55,481
Пари и парични еквиваленти в края на годината	22,687	42,611

Анита Герасимова
Финансов директор

Дата: 20 юли 2018 г.

Красимир Ненов
Изпълнителен директор

Куинто 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 Продуционе СпА и Е&3 Индустри-Льозунген и завършва през 2009 г.

Дружеството е регистрирано 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 30.06.2018 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 2018 г. е 44 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 КонтурГлобал ПиЕЛСи, Великобритания.

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 2017 г., който е изготвен в съответствие с МСФО.

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

Дружеството прилага за първи път от 1 януари 2018 г. МСФО 9 "Финансови инструменти", което не оказва значително влияние върху класификацията и оценката на отделните му категории финансови активи и пасиви.

Дружеството прилага за първи път от 1 януари 2018 г. МСФО 15 "Приходи от договори с клиенти", като използва модифицирания ретроспективен подход за прехода към МСФО 15, което води до намаление на началното салдо на неразпределената печалба към 1 януари 2018 г. и до незначително нарастване на бъдещите приходи и печалби.

Дружеството прилага за първи път от 1 януари 2018 г. КРМСФО 22 "Сделки в чужда валута и авансово плащане", което не оказва съществено влияние върху финансовите му отчети.

Няма други нови стандарти, приложени от Дружеството за първи път от 1 януари 2018 г.

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 2018 г.:

- МСФО 16 “Лизинги”;
- КРМСФО 23 “Несигурност при третирането на данъка върху дохода“

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

МСФО 16 “Лизинги” (Януари 1, 2019) – този стандарт е свързан със счетоводното отчитане на лизингите и ще бъде задължителен за прилагане от 1 януари 2019 г. Стандартът ще промени главно счетоводното отчитане на лизингите при лизингополучателите по отношение на признаването на актив и задължение, което представя правото на ползване, предоставено от лизингодателя. Дружеството все още оценява влиянията на стандарта, в случаите когато то ще действа в качеството на лизингополучател и лизингодател.

КРМСФО 23 “Несигурност при третирането на данъка върху дохода“ (Януари 1, 2019) - този стандарт изяснява принципите за признаване и оценка, приложими към рисковете, свързани с данъка върху дохода. Тези рискове възникват, когато има несигурност, свързана с данъчната позиция на Дружеството, която би могла да бъде оспорена от данъчната администрация. Стандартът е приложим за финансовите години, започващи на 1 януари 2019 г. и ще се прилага ретроспективно, със или без преизчисляване на сравнителната информация за първата година от прилагането му. Дружеството все още оценява влиянията на стандарта върху финансовите му отчети.

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 транзакции.

3. Счетоводни политики

Използваните счетоводни политики са в съответствие с тези в Годишните финансови отчети към 31 декември 2017 г. така, както са описани там.

Приложения към междинния финансов отчет (продължение)

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 2018 г.	98,828	1,266,960	1,590	5,263	6,738	1,379,379
Новопридобити активи	-	-	-	-	6,266	6,266
Трансфери	12	3,591	-	50	(3,653)	-
Отписани активи	-	(3,883)	-	(3)	-	(3,886)
Салдо към 30 юни 2018 г.	98,840	1,266,668	1,590	5,310	9,351	1,381,759
Амортизация						
Салдо към 1 януари 2018 г.	(39,237)	(786,700)	(1,526)	(4,940)	-	(832,403)
Отписани активи	-	3,883	-	2	-	3,885
Амортизация	(1,846)	(34,269)	(19)	(56)	-	(36,190)
Салдо към 30 юни 2018 г.	(41,083)	(817,086)	(1,545)	(4,994)	-	(864,708)
Балансова стойност към 30 юни 2018 г.	57,757	449,582	45	316	9,351	517,051

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 30.06.2018 г. са на стойност 11 хил. лв. (31.12.2017: 75 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% (2017 г.: 10%), и действително признатите данъчни разходи в печалбата или загубата могат да бъдат равнени, както следва:

	30.06.2018 г. ‘000 лв.	30.06.2017 г. ‘000 лв.
Печалба преди данъчно облагане	48,112	58,459
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван разход за данъци върху дохода	(4,811)	(5,846)
Данъчен ефект от:		
Постоянни данъчни разлики	1,235	(2)
Общо очакван разход за данъци върху дохода	(3,576)	(5,848)
Текущ корпоративен данък	(4,937)	(7,515)
Отсрочен данък	1,361	1,667
Разходи за данъци върху дохода	(3,576)	(5,848)

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.