

Междинен финансов отчет

КонтурГлобал Марица Изток 3 АД

30 юни 2019 г.



## Съдържание

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

## Отчет за финансовото състояние

<b>Активи</b>	<b>30 юни 2019 г. '000 лв.</b>	<b>31 декември 2018 г. '000 лв.</b>
<b>Нетекущи активи</b>		
Нематериални активи	213	251
Имоти, машини и съоръжения	462,550	491,459
Аванси за придобиване на нетекущи активи	-	13
Дългосрочни блокирани парични средства	31,559	31,805
<b>Общо нетекущи активи</b>	<b>494,322</b>	<b>523,528</b>
<b>Текущи активи</b>		
Материални запаси	39,281	34,560
Квоти за CO <sub>2</sub>	4,054	91,366
Търговски и други вземания	167,028	265,152
Авансови плащания	1,106	2,668
Пари и парични еквиваленти	61,582	44,694
<b>Общо текущи активи</b>	<b>273,051</b>	<b>438,440</b>
<b>Общо активи</b>	<b>767,373</b>	<b>961,968</b>

Анита Герасимова  
Финансов директор

Дата: 23 юли 2019 г.

Красимир Ненов  
Изпълнителен директор

Куинто Ди Фердинандо  
Член на Съвета на Директорите

## Отчет за финансовото състояние (продължение)

	30 юни 2019 г. ‘000 лв.	31 декември 2018 г. ‘000 лв.
<b>Собствен капитал и пасиви</b>		
<b>Собствен капитал</b>		
Акционерен капитал	204,777	204,777
Законови и други резерви	1,260	(1,694)
Неразпределена печалба	79,434	114,713
<b>Общо собствен капитал</b>	<b>285,471</b>	<b>317,796</b>
<b>Пасиви</b>		
<b>Нетекучи пасиви</b>		
Дългосрочни заеми	199,360	225,024
Деривативен финансов инструмент	18,066	21,349
Търговски и други задължения	433	-
Провизии	19,836	19,226
Отсрочени данъчни пасиви	17,800	19,051
<b>Общо нетекучи пасиви</b>	<b>255,495</b>	<b>284,650</b>
<b>Текущи пасиви</b>		
Краткосрочни заеми	51,955	50,774
Дължима лихва по суап	3,801	4,346
Търговски и други задължения	160,917	296,525
Приходи за бъдещи периоди	2,808	5,453
Задължения за корпоративен данък	6,085	1,583
Провизии	841	841
<b>Общо текущи пасиви</b>	<b>226,407</b>	<b>359,522</b>
<b>Общо пасиви</b>	<b>481,902</b>	<b>644,172</b>
<b>Общо собствен капитал и пасиви</b>	<b>767,373</b>	<b>961,968</b>

Анита Герасимова  
Финансов директор

Дата: 23 юли 2019 г.

Красимир Ненов  
Изпълнителен директор

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 2019 г. ‘000 лв.	30 юни 2018 г. ‘000 лв.
Приходи от продажби	322,458	240,554
Други приходи	490	946
Разходи за материали	(74,686)	(50,452)
Разходи за CO2 емисии	(108,942)	(63,127)
Разходи за външни услуги	(30,040)	(30,073)
Разходи за амортизация	(35,331)	(36,271)
Разходи за персонала	(1,571)	(2,294)
Други разходи	(2,361)	(2,850)
<b>Печалба от оперативна дейност</b>	<b>70,017</b>	<b>56,433</b>
Финансови разходи	(7,683)	(8,746)
Финансови приходи	698	425
<b>Печалба преди данъци</b>	<b>63,032</b>	<b>48,112</b>
Разходи за данъци върху дохода	(6,311)	(3,576)
<b>Печалба за годината</b>	<b>56,721</b>	<b>44,536</b>
<b>Друга всеобхватна (загуба)/доход:</b>		
<b>Компоненти, които се рекласифицират в печалбата или загубата:</b>		
Хеджиране на паричен поток	3,282	4,617
Данък върху дохода, отнасящ се до компоненти, които се рекласифицират в печалбата или загубата	(328)	(462)
<b>Друга всеобхватна (загуба)/доход за годината, нетно от данъци</b>	<b>2,954</b>	<b>4,155</b>
<b>Общо всеобхватен доход за годината</b>	<b>59,675</b>	<b>48,691</b>

  
Анита Герасимова  
Финансов директор


Дата: 23 юли 2019 г.

  
Красимир Ненов  
Изпълнителен директор

  
Куинто 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
<b>Салдо към 1 януари 2019 г.</b>	<b>204,777</b>	<b>20,477</b>	<b>(19,214)</b>	<b>(2,957)</b>	<b>114,713</b>	<b>317,796</b>
Дивиденди					(92,000)	(92,000)
Сделки със собствениците	-	-	-	-	(92,000)	(92,000)
Печалба за годината	-	-	-	-	56,721	56,721
Друга всеобхватна загуба:						
Хеджиране на паричен поток, нетно от данъци	-	-	2,954	-	-	2,954
<b>Общо всеобхватен доход за годината</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,954</b>	<b>-</b>	<b>56,721</b>	<b>59,675</b>
<b>Салдо към 30 юни 2019 г.</b>	<b>204,777</b>	<b>20,477</b>	<b>(16,260)</b>	<b>(2,957)</b>	<b>79,434</b>	<b>285,471</b>
<b>Всички суми са представени в '000 лв.</b>	<b>Акционерен капитал</b>	<b>Законови резерви</b>	<b>Резерв от хеджиране</b>	<b>Други резерви</b>	<b>Неразпре- делена печалба</b>	<b>Общо собствен капитал</b>
<b>Салдо към 1 януари 2018 г.</b>	<b>204,777</b>	<b>20,477</b>	<b>(27,449)</b>	<b>(2,660)</b>	<b>145,714</b>	<b>340,859</b>
Ефект от промяна в счетоводната политика, съгласно МСФО 15	-	-	-	-	(12,502)	(12,502)
<b>Общо корекции за периода</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(12,502)</b>	<b>(12,502)</b>
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
<b>Общо всеобхватен доход за годината</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,155</b>	<b>-</b>	<b>44,536</b>	<b>48,691</b>
<b>Салдо към 30 юни 2018 г.</b>	<b>204,777</b>	<b>20,477</b>	<b>(23,294)</b>	<b>(2,660)</b>	<b>62,748</b>	<b>262,048</b>

  
 \_\_\_\_\_  
**Анита Герасимова**  
 Финансов директор

Дата: 23 юли 2019 г.

  
 \_\_\_\_\_  
**Красимир Ненов**  
 Изпълнителен директор

  
 \_\_\_\_\_  
**Куинто Ди Фердинандо**  
 Член на Съвета на Директорите

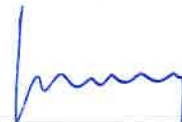
## Отчет за паричните потоци за периода, приключващ на 30 юни

	30 юни 2019 г. ‘000 лв.	30 юни 2018 г. ‘000 лв.
<b>Оперативна дейност</b>		
Печалба за периода	56,721	44,536
Корекции за:		
Амортизация	35,331	36,271
Нетни финансови разходи	6,985	8,321
Разход за корпоративен данък	6,311	3,576
Печалба / загуба от продажба на нетекущи активи	-	(272)
<b>Паричен поток от оперативна дейност преди промени в оборотния капитал и провизии</b>	<b>105,348</b>	<b>92,432</b>
Изменение в оборотния капитал	(45,687)	(1,729)
<b>Паричен поток от оперативната дейност</b>	<b>59,661</b>	<b>90,703</b>
Изплатен корпоративен данък	(3,389)	(3,425)
<b>Нетен паричен поток от оперативна дейност</b>	<b>56,272</b>	<b>87,278</b>
<b>Инвестиционна дейност</b>		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(8,037)	(6,008)
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения	-	46
Изменение на блокираните парични средства (MRA)	3	(3)
Получени лихви	275	260
<b>Нетен паричен поток от инвестиционна дейност</b>	<b>(7,759)</b>	<b>(5,705)</b>
<b>Финансова дейност</b>		
Плащания по получени заеми	(25,110)	(24,000)
Изменение на блокираните парични средства (DSRA)	243	218
Лизингови плащания по МСФО 16	(108)	-
Платени лихви и суап	(6,650)	(7,927)
Плащания на дивиденди	-	(48,896)
<b>Нетен паричен поток от финансова дейност</b>	<b>(31,625)</b>	<b>(80,605)</b>
<b>Нетна промяна в пари и парични еквиваленти</b>	<b>16,888</b>	<b>968</b>
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	44,694	21,719
<b>Пари и парични еквиваленти в края на годината</b>	<b>61,582</b>	<b>22,687</b>



Анита Герасимова  
 Финансов директор

Дата: 23 юли 2019 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&З 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 30.06.2019 г. са: Красимир Ненов (България), Анита Герасимова-Петкова (България), Петър Илиев (България) и Куинто Ди Фердинандо (Италия).

Броят на персонала към 30 юни 2019 г. е 43 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, заложен 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 2018 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 2019 г. МСФО 16 "Лизинги", като използва опростения преходен подход без преизчисляване на сравнителната информация за годината преди първоначалното признаване. В резултат, след 1 януари 2019 г. в Отчета за финансовото състояние на Дружеството се отчитат задължения за бъдещите лизингови плащания за периода на съответния лизинг, а отчитането на наемните вноски по оперативните лизинги като текущи разходи се замени с отчитане на разходи за амортизация на правото на ползване на активите и на разходи за лихви по лизинговите задължения.

Дружеството прилага за първи път от 1 януари 2019 г. и следните стандарти и изменения, които не оказват съществено влияние върху финансовите му отчети:

- КРМСФО 23 "Несигурност при третирането на данъка върху дохода";
- Изменения на МСФО 9 „Предплатени фючърси с отрицателна компенсация“;
- Изменения към МСС 28 „Инвестиции в Асоциирани и Съвместни предприятия“;
- Изменение на МСС 19, „Изменение на плана, ограничаване или сетълмент“;
- Годишни подобрения на МСФО - Цикъл 2015 г. - 2017 г.

Няма други нови стандарти, приложени от Дружеството за първи път от 1 януари 2019 г.

Избраните приложения към междинния финансов отчет от стр. 8 до стр. 11 представляват неразделна част от него.



## 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, разяснения и изменения, които биха могли да засегнат отчетността му, но все още не са приети от ЕС и не са задължително приложими към 1 януари 2019 г.:

- МСФО 14 „Отсрочени тарифни разлики“ (издаден на 30 януари 2014 г. и влиза в сила за периоди, започващи на или след 1 януари 2016 г.);
- Изменения на МСФО 10 и МСС 28 „Продажба или дялова вноска на активи между инвеститор и асоциирано или съвместно предприятие“ (издадени на 11 септември 2014 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след дата, определена от СМСС);
- МСФО 17 „Застрахователни договори“ (издаден на 18 май 2017 г. и влиза в сила на 1 януари 2021 г.);
- Изменения в референциите към Концептуална Рамка в МСФО (издадени на 29 март 2018 г. и влиза в сила на 1 януари 2020 г.);
- Изменение на МСФО 3 „Дефиниция за бизнес“ (издадено на 22 октомври 2018 г. и влиза в сила на 1 януари 2020 г.);
- Изменения на МСС 1 и МСС 8 „Определение за същественост“ (издадени на 31 октомври 2018 г. и влиза в сила на 1 януари 2020 г.).

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.

### 3. Счетоводни политики

Използваните счетоводни политики са в съответствие с тези в Годишните финансови отчети към 31 декември 2018 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 и други активи '000 лв.	Активи в процес на изграждане	Общо '000 лв.
<b>Брутна балансова стойност</b>						
Салдо към 1 януари 2019 г.	98,880	1,278,738	1,590	5,292	5,138	1,389,638
Новопридобити активи	-	-	-	-	6,337	6,337
Трансфери	2	281	-	773	(1,056)	-
Салдо към 30 юни 2019 г.	98,882	1,279,019	1,590	6,065	10,419	1,395,975
<b>Амортизация</b>						
Салдо към 1 януари 2019 г.	(42,930)	(848,675)	(1,564)	(5,010)	-	(898,179)
Амортизация	(1,848)	(33,234)	(6)	(158)	-	(35,246)
Салдо към 30 юни 2019 г.	(44,778)	(881,909)	(1,570)	(5,168)	-	(933,425)
<b>Балансова стойност към 30 юни 2019 г.</b>	<b>54,104</b>	<b>397,110</b>	<b>20</b>	<b>897</b>	<b>10,419</b>	<b>462,550</b>

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

Няма авансови плащания за придобиване на нетекущи активи към 30.06.2019 г. (31.12.2018: 13 хил.лв.).

### 5. Разходи за данъци върху дохода

Очакваните разходи за данъци, базирани на приложимата данъчна ставка в България в размер на 10% (2018 г.: 10%), и действително признатите данъчни разходи в печалбата или загубата могат да бъдат равнени, както следва:

	30.06.2018 г. '000 лв.	30.06.2018 г. '000 лв.
Печалба преди данъчно облагане	63,032	48,112
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван разход за данъци върху дохода	(6,303)	(4,811)
Данъчен ефект от:		
Постоянни данъчни разлики	(8)	1,235
Общо очакван разход за данъци върху дохода	<b>(6,311)</b>	<b>(3,576)</b>
Текущ корпоративен данък	(7,890)	(4,937)
Отсрочен данък	1,579	1,361
<b>Разходи за данъци върху дохода</b>	<b>(6,311)</b>	<b>(3,576)</b>

## Приложения към междинния финансов отчет (продължение)

### **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.