

Междинен финансов отчет

КонтурГлобал Марица Изток 3 АД

30 юни 2020 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 2020 г. ‘000 лв.	31 декември 2019 г. ‘000 лв.
Нетекущи активи		
Нематериални активи	200	262
Имоти, машини и съоръжения	412,046	443,178
Блокирани парични средства	31,524	31,710
Общо нетекущи активи	443,770	475,150
Текущи активи		
Материални запаси	39,551	38,716
Квоти за CO2	125,403	275,698
Търговски и други вземания	40,123	147,997
Авансови плащания	1,065	2,594
Пари и парични еквиваленти	80,897	76,889
Общо текущи активи	287,039	541,894
Общо активи	730,809	1,017,044



Анита Герасимова
Финансов директор



Красимир Ненов
Изпълнителен директор

Дата: 23 юли 2020 г.



Куинто Ди Фердинандо
Член на Съвета на Директорите

Отчет за финансовото състояние (продължение)

	30 юни 2020 г. '000 лв.	31 декември 2019 г. '000 лв.
Собствен капитал и пасиви		
Собствен капитал		
Акционерен капитал	204,777	204,777
Резерви	7,651	4,580
Неразпределена печалба	85,340	131,729
Общо собствен капитал	297,768	341,086
Пасиви		
Нетекущи пасиви		
Заеми	145,960	172,991
Деривативен финансов инструмент	10,043	13,455
Пасиви по лизинг	239	339
Провизии	21,996	21,329
Отсрочени данъчни пасиви	13,688	15,403
Общо нетекущи пасиви	191,926	223,517
Текущи пасиви		
Заеми	54,456	53,217
Пасиви по лизинг	223	218
Дължима лихва по суап	3,001	3,521
Търговски и други задължения	174,572	392,180
Приходи за бъдещи периоди	-	163
Задължения за корпоративен данък	7,885	2,164
Провизии	978	978
Общо текущи пасиви	241,115	452,441
Общо пасиви	433,041	675,958
Общо собствен капитал и пасиви	730,809	1,017,044

Анига Герасимова
Финансов директор

Дата: 23 юли 2020 г.

Красимир Ненов
Изпълнителен директор

Квинто Ди Фердинандо
Член на Съвета на Директорите

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

	30 юни 2020 г. ‘000 лв.	30 юни 2019 г. ‘000 лв.
Приходи от продажби	368,499	322,458
Други приходи	209	490
Разходи за материали	(83,186)	(74,686)
Разходи за CO2 емисии	(127,053)	(108,942)
Разходи за външни услуги	(35,053)	(30,040)
Разходи за амортизация	(36,822)	(35,331)
Разходи за персонала	(2,703)	(1,571)
Други разходи	(1,812)	(2,361)
Печалба от оперативна дейност	82,079	70,017
Финансови разходи	(6,441)	(7,683)
Финансови приходи	601	698
Печалба преди данъци	76,239	63,032
Разходи за данъци върху дохода	(7,628)	(6,311)
Печалба за годината	68,611	56,721
Друга всеобхватна (загуба)/доход:		
Компоненти, които се рекласифицират в печалбата или загубата:		
Хеджиране на паричен поток	3,412	3,282
Данък върху дохода, отнасящ се до компоненти, които се рекласифицират в печалбата или загубата	(341)	(328)
Друга всеобхватна (загуба)/доход за годината, нетно от данъци	3,071	2,954
Общо всеобхватен доход за годината	71,682	59,675


Анита Герасимова
Финансов директор

Дата: 23 юли 2020 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	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2020 г.	204,777	20,477	(12,210)	(3,787)	131,729	341,086
Дивиденди					(115,000)	(115,000)
Сделки със собствениците	-	-	-	-	(115,000)	(115,000)
Печалба за годината	-	-	-	-	68,611	68,611
Друга всеобхватна загуба:						
Хеджиране на паричен поток, нетно от данъци	-	-	3,071	-	-	3,071
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	3,071	-	68,611	71,682
Салдо към 30 юни 2020 г.	204,777	20,477	(9,039)	(3,787)	85,340	297,768

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 2019 г.	204,777	20,477	(19,214)	(2,957)	114,713	317,796
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
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	2,954	-	56,721	59,675
Салдо към 30 юни 2019 г.	204,777	20,477	(16,260)	(2,957)	79,434	285,471



Анита Герасимова
 Финансов директор



Красимир Ненов
 Изпълнителен директор

Дата: 23 юли 2020 г.



Квинто Ди Фердинандо
 Член на Съвета на Директорите

Отчет за паричните потоци за периода, приключващ на 30 юни

	30 юни 2020 г. ‘000 лв.	30 юни 2019 г. ‘000 лв.
Оперативна дейност		
Печалба за периода	68,611	56,721
Корекции за:		
Амортизация	36,822	35,331
Нетни финансови разходи	5,840	6,985
Разход за корпоративен данък	7,628	6,311
Паричен поток от оперативна дейност преди промени в оборотния капитал и провизии	118,901	105,348
Изменение в оборотния капитал	(52,514)	(45,687)
Паричен поток от оперативната дейност	66,387	59,661
Платен корпоративен данък	(3,965)	(3,389)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	62,422	56,272
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(7,002)	(8,037)
Изменение на блокираните парични средства (MRA)	(4)	3
Получени лихви	270	275
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(6,736)	(7,759)
Финансова дейност		
Плащания по получени заеми	(26,271)	(25,110)
Изменение на блокираните парични средства (DSRA)	190	243
Плащания по лизинг	(111)	(108)
Платени лихви и суап	(5,398)	(6,650)
Плащания на дивиденди	(20,088)	-
Нетен паричен поток от финансова дейност	(51,678)	(31,625)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	4,008	16,888
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	76,889	44,694
Пари и парични еквиваленти в края на годината	80,897	61,582

Анита Герасимова
Финансов директор

Дата: 23 юни 2020 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 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 30.06.2020 г. са: Красимир Ненов (България), Анита Герасимова (България), Иван Йончев (България) и Куинто Ди Фердинандо (Италия).

Броят на персонала към 30 юни 2020 г. е 41 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.

Юридическо лице или друго правно образувание, чрез което непряко се упражнява контрол върху дружеството, по смисъла на Закона за мерките срещу изпиране на пари (ЗМИП) е КонтурГлобал ПЛЦ, публично акционерно дружество със седалище във Великобритания, с адрес - Лондон W1J 8DY, Бъркли Стрийт Но 15, ет. 6. Действителен собственик - физическо лице, когато не може да се установи друго лице като действителен собственик, съгласно ЗМИП, е Красимир Великов Ненов, изпълняващ длъжността на висш ръководен служител по смисъла на ЗМИП.

Красен 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 2019 г., който е изготвен в съответствие с МСФО.

Приложения към междинния финансов отчет (продължение)

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

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

Дружеството прилага за първи път от 1 януари 2020 г. следните стандарти и изменения, които не оказват съществено влияние върху финансовите му отчети:

- Изменения в концептуалната рамка за финансово отчитане (издадени на 29 март 2018 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2020 г.);
- Определение за същественост - Изменения на МСС 1 и МСС 8 (издадени на 31 октомври 2018 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2020 г.);
- Реформа на референтните лихвени проценти – Изменения на МСФО 9, МСС 39 и МСФО 7 (издадени на 26 септември 2019 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2020 г.).

Няма други нови стандарти, приложени от Дружеството за първи път от 1 януари 2020 г.

2.3. Нови стандарти, разяснения и изменения, които все още не са приети от ЕС и 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 2020 г.:

- МСФО 14 "Отсрочени тарифни разлики" (издаден на 30 януари 2014 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016 г.);
- Продажба или влагане на активи между инвеститор и неговото асоциирано или съвместно предприятие – Изменения на МСФО 10 и МСС 28 (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 в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2021 г.);
- Изменения на МСС 1 „Представяне на финансови отчети“: Класификация на краткосрочни и дългосрочни задължения (издаден на 23 януари 2020 г.);
- Изменения на МСФО 3 „Бизнес комбинации“; МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“; МСС 37 „Провизии, условни пасиви и условни активи“; Годишни подобрения на МСФО – Цикъл 2018 г.-2020 г. (издадени на 14 май 2020 г.);
- Изменение на МСФО 16 „Лизинги“ – Промени в лизинговите плащания, които са настъпили или се очаква да настъпят, в резултат на COVID-19 (издаден на 28 май 2020 г.);
- Изменение на МСФО 4 „Застрахователни договори“ – отлагане на МСФО 9 (издаден на 25 юни 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 2019 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.
Брутна балансова стойност						
Салдо към 1 януари 2020 г.	99,622	1,276,506	1,590	5,247	2,552	1,385,517
Новопридобити активи	-	-	-	-	5,587	5,587
Трансфери	171	3,680	-	103	(3,954)	-
Салдо към 30 юни 2020 г.	99,793	1,280,186	1,590	5,350	4,185	1,391,104
Амортизация						
Салдо към 1 януари 2020 г.	(46,826)	(888,925)	(1,572)	(5,016)	-	(942,339)
Амортизация	(1,951)	(34,719)	(1)	(48)	-	(36,719)
Салдо към 30 юни 2020 г.	(48,777)	(923,644)	(1,573)	(5,064)	-	(979,058)
Балансова стойност към 30 юни 2020 г.	51,016	356,542	17	286	4,185	412,046

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, съответно към 30.06.2020 г. и към 31.12.2019 г.

5. Разходи за данъци върху дохода

Очакваните разходи за данъци, базирани на приложимата данъчна ставка в България в размер на 10% (2019 г.: 10%), и действително признатите данъчни разходи в печалбата или загубата могат да бъдат равнени, както следва:

	30.06.2020 г. '000 лв.	30.06.2019 г. '000 лв.
Печалба преди данъчно облагане	76,239	63,032
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван разход за данъци върху дохода	(7,624)	(6,303)
Данъчен ефект от:		
Постоянни данъчни разлики	(4)	(8)
Общо очакван разход за данъци върху дохода	(7,628)	(6,311)
Текущ корпоративен данък	(9,685)	(7,890)
Отсрочен данък	2,057	1,579
Разходи за данъци върху дохода	(7,628)	(6,311)

Приложения към междинния финансов отчет (продължение)

6. Събития след датата на баланса

В края на 2019 г. за пръв път се появиха новини от Китай за разпространението на COVID-19 (Коронавирус). Ситуацията в края на годината се определяше от ограничен брой случаи на неизвестен вирус, докладвани на Световната здравна организация. През първите няколко месеца на 2020 г. вирусът се разпространи в световен мащаб и отрицателното му въздействие набра скорост. На 8 март 2020 г. беше обявен първия потвърден случай на заразенo от COVID-19 лице в България. На 11 март 2020 г. Световната здравна организация обяви COVID-19 за пандемия. На 13 март 2020 г. в България беше обявено извънредно положение, което продължи до 13 май 2020 г. На 14 май 2020 г. в България беше обявена извънредна епидемична ситуация, която продължава и до настоящия момент.

Ръководството счита текущата ситуация за некоригиращо събитие, възникнало след датата на отчетния период. Въпреки, че към момента на издаване на този междинен финансов отчет ситуацията продължава да се развива и бъдещите ефекти от нея не могат да се предвидят, Ръководството очаква незначително негативно въздействие върху продажбите и доставките на Дружеството.

Към датата на издаване на този междинен финансов отчет Дружеството продължава обичайните си операции, в съответствие с планирания план за продажби и в нормалния процес на доставки, като предприема всички необходими предпазни мерки за ограничаване на разпространението на COVID-19. Към момента, доставките на основни материали и услуги са осигурени и в контекста на динамичната и променяща се ситуация. Дружеството продължава да изпълнява задълженията си към клиентите си и следи стриктно своите ликвидни ресурси. Към датата на издаване на този междинен финансов отчет Ръководството счита, че Дружеството е в състояние да изплати задълженията си в хода на своята обичайна дейност.

Ръководството ще продължи да следи потенциалното въздействие на ситуацията и ще предприеме всички възможни стъпки за намаляване на негативните ефекти от нея.

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