

Междинен финансов отчет

КонтурГлобал Марица Изток 3 АД

30 юни 2021 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>     |

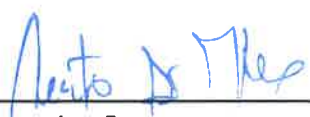
## Отчет за финансовото състояние

| Активи                                   | 30 юни<br>2021 г.<br>‘000 лв. | 31 декември<br>2020 г.<br>‘000 лв. |
|--|-------------------------------|------------------------------------|
| <b>Нетекущи активи</b>                   |                               |                                    |
| Нематериални активи                      | 241                           | 292                                |
| Имоти, машини и съоръжения               | 358,893                       | 391,000                            |
| Аванси за придобиване на нетекущи активи | 592                           | -                                  |
| Блокирани парични средства               | 31,448                        | 31,498                             |
| <b>Общо нетекущи активи</b>              | <b>391,174</b>                | <b>422,790</b>                     |
| <b>Текущи активи</b>                     |                               |                                    |
| Материални запаси                        | 37,648                        | 40,262                             |
| Квоти за CO2                             | 216,016                       | 262,587                            |
| Търговски и други вземания               | 84,731                        | 121,298                            |
| Авансови плащания                        | 1,204                         | 3,286                              |
| Пари и парични еквиваленти               | 114,247                       | 58,753                             |
| <b>Общо текущи активи</b>                | <b>453,846</b>                | <b>486,186</b>                     |
| <b>Общо активи</b>                       | <b>845,020</b>                | <b>908,976</b>                     |

  
Анита Герасимова  
Финансов директор

Дата: 22 юли 2021 г.

  
Красимир Ненов  
Изпълнителен директор

  
Куинто Ди Фердинандо  
Член на Съвета на Директорите

## Отчет за финансовото състояние (продължение)

| <b>Собствен капитал и пасиви</b>      | <b>30 юни<br/>2021 г.<br/>‘000 лв.</b> | <b>31 декември<br/>2020 г.<br/>‘000 лв.</b> |
|---------------------------------------|--|---|
| <b>Собствен капитал</b>               |  |   |
| Акционерен капитал                    | 204,777                                | 204,777                                     |
| Резерви                               | 13,117                                 | 10,700                                      |
| Неразпределена печалба                | 72,716                                 | 123,008                                     |
| <b>Общо собствен капитал</b>          | <b>290,610</b>                         | <b>338,485</b>                              |
| <b>Пасиви</b>                         |  |   |
| <b>Нетекущи пасиви</b>                |  |   |
| Заеми                                 | 89,173                                 | 118,197                                     |
| Деривативен финансов инструмент       | 4,347                                  | 7,034                                       |
| Пасиви по лизинг                      | 31                                     | 137   |
| Провизии                              | 23,196                                 | 22,474                                      |
| Отсрочени данъчни пасиви              | 10,512                                 | 11,504                                      |
| <b>Общо нетекущи пасиви</b>           | <b>127,799</b>                         | <b>159,346</b>                              |
| <b>Текущи пасиви</b>                  |  |   |
| Заеми                                 | 57,092                                 | 55,761                                      |
| Пасиви по лизинг                      | 228                                    | 226   |
| Дължима лихва по суап                 | 2,148                                  | 2,593                                       |
| Търговски и други задължения          | 360,118                                | 350,371                                     |
| Задължения за корпоративен данък      | 6,431                                  | 1,600                                       |
| Провизии                              | 594                                    | 594   |
| <b>Общо текущи пасиви</b>             | <b>426,611</b>                         | <b>411,145</b>                              |
| <b>Общо пасиви</b>                    | <b>554,410</b>                         | <b>570,491</b>                              |
| <b>Общо собствен капитал и пасиви</b> | <b>845,020</b>                         | <b>908,976</b>                              |

Анита Герасимова  
Финансов директор

Дата: 22 юли 2021 г.

Красимир Ненов  
Изпълнителен директор

Квинто Ди Фердинандо  
Член на Съвета на Директорите

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

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

|  | 30 юни 2021 г.<br>'000 лв. | 30 юни 2020 г.<br>'000 лв. |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Приходи от продажби  | 481,679                    | 368,499                    |
| Други приходи  | 257                        | 209                        |
| Разходи за материали   | (82,275)                   | (83,186)                   |
| Разходи за CO2 емисии  | (248,291)                  | (127,053)                  |
| Разходи за външни услуги   | (35,354)                   | (35,053)                   |
| Разходи за амортизация   | (37,467)                   | (36,822)                   |
| Разходи за персонала   | (2,464)                    | (2,703)                    |
| Други разходи  | (2,053)                    | (1,812)                    |
| <b>Печалба от оперативна дейност</b>   | <b>74,032</b>              | <b>82,079</b>              |
| Финансови разходи  | (4,881)                    | (6,441)                    |
| Финансови приходи  | 527                        | 601                        |
| <b>Печалба преди данъци</b>  | <b>69,678</b>              | <b>76,239</b>              |
| Разходи за данъци върху дохода   | (6,970)                    | (7,628)                    |
| <b>Печалба за годината</b>   | <b>62,708</b>              | <b>68,611</b>              |
| <b>Друга всеобхватна (загуба)/доход:</b>   |                            |                            |
| <b>Компоненти, които се рекласифицират в печалбата или загубата:</b>                           |                            |                            |
| Хеджиране на паричен поток   | 2,686                      | 3,412                      |
| Данък върху дохода, отнасящ се до компоненти, които се рекласифицират в печалбата или загубата | (269)                      | (341)                      |
| <b>Друга всеобхватна (загуба)/доход за годината, нетно от данъци</b>                           | <b>2,417</b>               | <b>3,071</b>               |
| <b>Общо всеобхватен доход за годината</b>  | <b>65,125</b>              | <b>71,682</b>              |

  
\_\_\_\_\_

Анита Герасимова  
Финансов директор

Дата: 22 юли 2021 г.

  
\_\_\_\_\_

Красимир Ненов  
Изпълнителен директор

  
\_\_\_\_\_

Квинто Ди Фердинандо  
Член на Съвета на Директорите

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

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

| Всички суми са<br>представени в '000 лв.       | Акционерен<br>капитал | Законови<br>резерви | Резерв от<br>хеджиране | Други<br>резерви | Неразпре-<br>делена<br>печалба | Общо<br>собствен<br>капитал |
|--|-----------------------|---------------------|------------------------|------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| Салдо към 1 януари 2021 г.                     | 204,777               | 20,477              | (6,630)                | (3,447)          | 123,008                        | 338,485                     |
| Дивиденди                                      | -                     | -                   | -                      | -                | (113,000)                      | (113,000)                   |
| Сделки със собствениците                       | -                     | -                   | -                      | -                | (113,000)                      | (113,000)                   |
| Печалба за годината                            | -                     | -                   | -                      | -                | 62,708                         | 62,708                      |
| Друга всеобхватна загуба:                      | -                     | -                   | -                      | -                | -                              | -                           |
| Хеджиране на паричен поток,<br>нетно от данъци | -                     | -                   | 2,417                  | -                | -                              | 2,417                       |
| <b>Общо всеобхватен доход за<br/>годината</b>  | -                     | -                   | <b>2,417</b>           | -                | <b>62,708</b>                  | <b>65,125</b>               |
| Салдо към 30 юни 2021 г.                       | 204,777               | 20,477              | (3,913)                | (3,447)          | 72,716                         | 290,610                     |
| Всички суми са<br>представени в '000 лв.       | Акционерен<br>капитал | Законови<br>резерви | Резерв от<br>хеджиране | Други<br>резерви | Неразпре-<br>делена<br>печалба | Общо<br>собствен<br>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,<br>нетно от данъци | -                     | -                   | 3,071                  | -                | -                              | 3,071                       |
| <b>Общо всеобхватен доход за<br/>годината</b>  | -                     | -                   | <b>3,071</b>           | -                | <b>68,611</b>                  | <b>71,682</b>               |
| Салдо към 30 юни 2020 г.                       | 204,777               | 20,477              | (9,039)                | (3,787)          | 85,340                         | 297,768                     |

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

Дата: 22 юли 2021 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 2021 г.<br>‘000 лв. | 30 юни 2020 г.<br>‘000 лв. |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <b>Оперативна дейност</b>   |                            |                            |
| Печалба за периода  | 62,708                     | 68,611                     |
| Корекции за:  |                            |                            |
| Амортизация   | 37,467                     | 36,822                     |
| Нетни финансови разходи   | 4,354                      | 5,840                      |
| Разход за корпоративен данък  | 6,970                      | 7,628                      |
| <b>Паричен поток от оперативна дейност преди промени в оборотния капитал и провизии</b> | <b>111,499</b>             | <b>118,901</b>             |
| Изменение в оборотния капитал   | 15,499                     | (52,514)                   |
| <b>Паричен поток от оперативната дейност</b>  | <b>126,998</b>             | <b>66,387</b>              |
| Платен корпоративен данък   | (3,400)                    | (3,965)                    |
| <b>Нетен паричен поток от оперативна дейност</b>  | <b>123,598</b>             | <b>62,422</b>              |
| <b>Инвестиционна дейност</b>  |                            |                            |
| Придобиване на имоти, машини и съоръжения   | (7,181)                    | (7,002)                    |
| Изменение на блокираните парични средства (MRA)   | (1)                        | (4)                        |
| Получени лихви  | 257                        | 270                        |
| <b>Нетен паричен поток от инвестиционна дейност</b>                                     | <b>(6,925)</b>             | <b>(6,736)</b>             |
| <b>Финансова дейност</b>  |                            |                            |
| Плащания по получени заеми  | (27,486)                   | (26,271)                   |
| Изменение на блокираните парични средства (DSRA)  | 51                         | 190                        |
| Плащания по лизинг  | (112)                      | (111)                      |
| Платени лихви и суап  | (3,967)                    | (5,398)                    |
| Плащания на дивиденди   | (29,665)                   | (20,088)                   |
| <b>Нетен паричен поток от финансова дейност</b>   | <b>(61,179)</b>            | <b>(51,678)</b>            |
| <b>Нетна промяна в пари и парични еквиваленти</b>                                       | <b>55,494</b>              | <b>4,008</b>               |
| Пари и парични еквиваленти в началото на годината                                       | 58,753                     | 76,889                     |
| <b>Пари и парични еквиваленти в края на годината</b>                                    | <b>114,247</b>             | <b>80,897</b>              |

Анита Герасимова  
Финансов директор

Дата: 22 юли 2021 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 30.06.2021 г. са: Красимир Ненов (България), Анита Герасимова (България), Иван Йончев (България) и Куинто Ди Фердинандо (Италия).

Броят на персонала към 30 юни 2021 г. е 36 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.

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, 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 2020 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 2021 г. следните стандарти и изменения, които не оказват съществено влияние върху финансовите му отчети:

- Изменения на МСФО 9, МСС 39, МСФО 7, МСФО 4 и МСФО 16 – Реформа на референтните лихвени проценти – Фаза 2 (издадени на 27 август 2020 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2021 г.);
- Изменение на МСФО 16 „Лизинг - концесии, свързани с Covid 19“ (издаден на 28 май 2020 г.);
- Изменения на МСФО 4 „Застрахователни договори“ - отлагане на МСФО 9 (издаден на 25 юни 2020 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2021 г.).

Няма други нови стандарти, приложени от Дружеството за първи път от 1 януари 2021 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 или не са задължително приложими към 1 януари 2021 г.:

- Изменения на МСФО 3 „Бизнес комбинации“; МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“; МСС 37 „Провизии, условни задължения и условни активи“; Годишни подобрения 2018-2020 (издадени на 14 май 2020 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2022 г.);
- МСФО 17 „Застрахователни договори“ (издаден на 18 май 2017 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.); включително изменения на МСФО 17 (издаден на 25 юни 2020 г.);
- Изменения на МСС 1 „Представяне на финансови отчети: Класификация на активите като текущи или нетекущи и Класификация на пасивите като текущи или нетекущи“ - отсрочване на датата на влизане в сила (издадени съответно на 23 януари 2020 г. и 15 юли 2020 г. и в сила за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2023 г.);
- Изменения на МСС 1 „Представяне на финансови отчети“ и МСФО Практически отчет 2: Оповестяване на счетоводни политики (издадени на 12 февруари 2021 г.);
- Изменения на МСС 8 „Счетоводни политики, промени в счетоводните оценки и грешки: Определяне на счетоводни оценки“ (издадени на 12 февруари 2021 г.);
- Изменения на МСС 12 „Данъци върху дохода: Отсрочен данък, свързан с активи и пасиви, произтичащи от единична сделка“ (издаден на 7 май 2021 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).

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 2020 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<br>'000 лв. | Машини, съоръжения, оборудване<br>'000 лв. | Транспортни средства<br>'000 лв. | Стопански инвентар и други активи<br>'000 лв. | Активи в процес на изграждане | Общо<br>'000 лв. |
|--|---------------------------|--|----------------------------------|---|-------------------------------|------------------|
| <b>Брутна балансова стойност</b>             |                           |  |                                  |   |                               |                  |
| Салдо към 1 януари 2021 г.                   | 99,802                    | 1,293,366                                  | 1,590                            | 5,409   | 6,315                         | 1,406,482        |
| Новопридобити активи                         | -                         | -  | -                                | -   | 5,268                         | 5,268            |
| Трансфери                                    | 1                         | 2,163                                      | -                                | 83  | (2,247)                       | -                |
| Салдо към 30 юни 2021 г.                     | 99,803                    | 1,295,529                                  | 1,590                            | 5,492   | 9,336                         | 1,411,750        |
| <b>Амортизация</b>                           |                           |  |                                  |   |                               |                  |
| Салдо към 1 януари 2021 г.                   | (50,738)                  | (958,067)                                  | (1,575)                          | (5,102)                                       | -                             | (1,015,482)      |
| Амортизация                                  | (1,961)                   | (35,369)                                   | (1)                              | (44)  | -                             | (37,375)         |
| Салдо към 30 юни 2020 г.                     | (52,699)                  | (993,436)                                  | (1,576)                          | (5,146)                                       | -                             | (1,052,857)      |
| <b>Балансова стойност към 30 юни 2020 г.</b> | <b>47,104</b>             | <b>302,093</b>                             | <b>14</b>                        | <b>346</b>                                    | <b>9,336</b>                  | <b>358,893</b>   |

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 30.06.2021 г. са в размер на 592 хил.лв. Няма авансови плащания за придобиване на нетекущи активи към 31.12.2020 г.

### 5. Разходи за данъци върху дохода

Очакваните разходи за данъци, базирани на приложимата данъчна ставка в България в размер на 10% (2020 г.: 10%), и действително признатите данъчни разходи в печалбата или загубата могат да бъдат равнени, както следва:

|  | 30.06.2021 г.<br>'000 лв. | 30.06.2020 г.<br>'000 лв. |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Печалба преди данъчно облагане             | 69,678                    | 76,239                    |
| Данъчна ставка                             | 10%                       | 10%                       |
| Очакван разход за данъци върху дохода      | (6,968)                   | (7,624)                   |
| Данъчен ефект от:                          |                           |                           |
| Постоянни данъчни разлики                  | (2)                       | (4)                       |
| Общо очакван разход за данъци върху дохода | <b>(6,970)</b>            | <b>(7,628)</b>            |
| Текущ корпоративен данък                   | (8,231)                   | (9,685)                   |
| Отсрочен данък                             | 1,261                     | 2,057                     |
| <b>Разходи за данъци върху дохода</b>      | <b>(6,970)</b>            | <b>(7,628)</b>            |

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

## Приложения към междинния финансов отчет (продължение)

### 6. Събития след датата на баланса

Ръководството продължава да следи развитието на пандемията от COVID-19 (Коронавирус) и нейните настоящи и бъдещи потенциални ефекти върху дейността на Дружеството. Ние отразихме влиянието на ситуацията при оценката на нашите активи и пасиви в междинния финансов отчет.

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 точно, 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 доклад за дейността 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.