

Междинен финансов отчет

КонтурГлобал Марица Изток 3 АД

30 юни 2023 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 2023 г. '000 лв.	31 декември 2022 г. '000 лв.
Нетекущи активи		
Нематериални активи	109	48
Имоти, машини и съоръжения	261,313	277,640
Блокирани парични средства	-	15
Общо нетекущи активи	261,422	277,703
Текущи активи		
Материални запаси	39,472	38,733
Квоти за CO2	419,588	1,169,873
Активи по договор	10,211	10,065
Търговски и други финансови вземания	83,301	123,461
Предплащания и други активи	1,868	4,447
Пари и парични еквиваленти	30,349	17,581
Общо текущи активи	584,789	1,364,160
Общо активи	846,211	1,641,863



Анита Герасимова
Финансов директор



Васил Щонов
Изпълнителен директор

Дата: 25 юни 2023 г.



Куинто Ди Фердинандо
Член на Съвета на Директорите

Отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	30 юни 2023 г. ‘000 лв.	31 декември 2022 г. ‘000 лв.
Собствен капитал		
Акционерен капитал	204,777	204,777
Резерви	17,812	17,812
Неразпределена печалба	90,167	145,603
Общо собствен капитал	312,756	368,192
Пасиви		
Нетекущи пасиви		
Провизии	23,530	23,140
Пасиви по лизинг	927	931
Отсрочени данъчни пасиви	11,116	11,396
Общо нетекущи пасиви	35,573	35,467
Текущи пасиви		
Пасиви по лизинг	296	246
Търговски и други задължения	462,616	1,235,558
Приходи за бъдещи периоди	26,328	-
Задължения за корпоративен данък	7,877	1,609
Провизии	765	791
Общо текущи пасиви	497,882	1,238,204
Общо пасиви	533,455	1,273,671
Общо собствен капитал и пасиви	846,211	1,641,863

Анита Герасимова
Финансов директор

Дата: 25 юни 2023 г.

Васил Щонов
Изпълнителен директор

Квинто Ди Фердинандо
Член на Съвета на Директорите

Избрапите приложения към междупнения финансов отчет от стр. 8 до стр. 11 представяват
неразделна част от него.

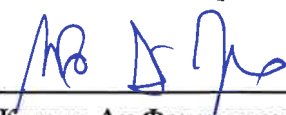
Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за периода, приключващ на 30 юни

	30 юни 2023 г. '000 лв.	30 юни 2022 г. '000 лв.
Приходи от договори с клиенти	602,191	880,804
Други приходи	391	218
Разходи за материали	(76,225)	(112,720)
Разходи за CO2 емисии	(367,604)	(605,692)
Разходи за външни услуги	(38,684)	(39,532)
Разходи за амортизация	(21,183)	(40,781)
Разходи за персонала	(2,926)	(1,790)
Други разходи	(2,762)	(2,233)
Печалба от оперативна дейност	93,198	78,274
Финансови разходи	(477)	(2,473)
Финансови приходи	1,241	632
Печалба преди данъци	93,962	76,433
Разходи за данъци върху дохода	(9,398)	(7,643)
Печалба за годината	84,564	68,790
Друг всеобхватен доход:		
Компоненти, които се рекласифицират в печалбата или загубата:		
Хеджиране на паричен поток	-	1,551
Данък върху дохода, отнасящ се до компоненти, които се рекласифицират в печалбата или загубата	-	(155)
Друга всеобхватен доход за годината, нетно от данъци	-	1,396
Общо всеобхватен доход за годината	84,564	70,186


Анита Герасимова
Финансов директор

Дата: 25 юли 2023 г.


Васил Шонов
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 представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Законови резерви	Резерв от хеджиране	Други резерви	Неразпре- делена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2023 г.	204,777	20,477	-	(2,665)	145,603	368,192
Дивиденди	-	-	-	-	(140,000)	(140,000)
Сделки със собствениците	-	-	-	-	(140,000)	(140,000)
Печалба за годината	-	-	-	-	84,564	84,564
Друг всеобхватен доход:	-	-	-	-	-	-
Хеджиране на паричен поток, нетно от данъци	-	-	-	-	-	-
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	-	84,564	84,564
Салдо към 30 юни 2023 г.	204,777	20,477	-	(2,665)	90,167	312,756

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Законови резерви	Резерв от хеджиране	Други резерви	Неразпре- делена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2022 г.	204,777	20,477	(2,056)	(4,014)	116,062	335,246
Дивиденди	-	-	-	-	(109,000)	(109,000)
Сделки със собствениците	-	-	-	-	(109,000)	(109,000)
Печалба за годината	-	-	-	-	68,790	68,790
Друга всеобхватен доход:	-	-	-	-	-	-
Хеджиране на паричен поток, нетно от данъци	-	-	1,396	-	-	1,396
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	1,396	-	68,790	68,790
Салдо към 30 юни 2022 г.	204,777	20,477	(660)	(4,014)	75,852	296,432


Анита Герасимова
Финансов директор

Дата: 25 юли 2023 г.


Васил Щонов
Изпълнителен директор


Квинто Ди Фердинандо
Член на Съвета на Директорите

Отчет за паричните потоци за периода, приключващ на 30 юни

	30 юни 2023 г. '000 лв.	30 юни 2022 г. '000 лв.
Оперативна дейност		
Печалба за периода	84,564	68,790
Корекции за:		
Амортизация	21,183	40,781
Нетни финансови разходи	(764)	1,841
Приходи от продажба на нетекущи активи	(5)	-
Разход за корпоративен данък	9,398	7,643
Паричен поток от оперативна дейност преди промени в оборотния капитал и провизии	114,376	119,055
Изменение в оборотния капитал	(20,520)	36,434
Паричен поток от оперативната дейност	93,786	155,489
Платен корпоративен данък	(3,409)	(2,791)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	90,377	152,698
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(4,480)	(2,843)
Получени плащания от продажба на нетекущи активи	5	-
Предоставени парични средства към свързани лица	(38,628)	-
Изменение на блокираните парични средства (MRA)	15	2
Получени лихви	85	261
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(43,003)	(2,580)
Финансова дейност		
Плащания по получени заеми	-	(28,757)
Изменение на блокираните парични средства (DSRA)	-	87
Плащания по лизинг	(182)	(118)
Платени лихви и суап	-	(2,593)
Плащания на дивиденди	(34,424)	(34,227)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(34,606)	(65,608)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	12,768	84,510
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	17,581	47,415
Пари и парични еквиваленти в края на годината	30,349	131,925

Анита Герасимова
Финансов директор

Дата: 25 юли 2023 г.

Васил Щонов
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 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, ет. 9.

Системата на управление на Дружеството е едностепенна. Дружеството се управлява от Съвет на директорите, чийто членове към 30.06.2023 г. са: Васил Щонов (България), Анита Герасимова (България), Мартин Георгиев (България) и Куинто Ди Фердинандо (Италия, България).

Броят на персонала към 30 юни 2023 г. е 37 души.

Дружеството е собственост на КонтурГлобал България Холдинг С.а р.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 на НЕК ЕАД индиректно е българската държава чрез министъра на енергетиката.

Действителен собственик - физическо лице, когато не може да се установи друго лице като действителен собственик, съгласно ЗМИП, е Васил Атанасов Щонов, изпълняващ длъжността на висш ръководен служител по смисъла на ЗМИП към отчетната дата.

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 (МСФО) и съгласно МСС 34 "Междинно финансово отчитане".

Конфликтът между Русия и Украйна оказва значително въздействие върху световната икономика по различни начини, свързани главно с цените на енергийните ресурси. Нарастващите цени и инфлацията в световната икономика вероятно ще имат широкообхватно въздействие върху Дружеството, свързано с бизнес модела, веригата за доставки, правните и договорните въпроси, служителите, потребителите и оборотния капитал. Въпреки това, Дружеството оценява въздействието на конфликта върху дейността си като несъществено.

Споразумението за Изкупуване на електроенергия (СИЕ) между Дружеството и НЕК ЕАД изтича в края на февруари 2024 г. Дружеството започна да разработва вътрешна експертиза за търговия с електроенергия и квоти за въглеродни емисии, за да се подготви за търговските операции в периода след края на СИЕ, така че да бъде в позиция да се възползва от предимствата в развитието на европейския пазар на електроенергия. Дружеството очаква да е в състояние да приложи новите търговски споразумения веднага след изтичането на СИЕ с НЕК ЕАД.

Междинният финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие. Към датата на изготвяне на настоящия 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 на Дружеството, Ръководството очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет.

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

2.1. Съответствие с МСФО

Съкратената междинна финансова информация трябва да бъде разглеждана във връзка с Годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2022 г., който е изготвен в съответствие с МСФО.

2.2. Прилагане на нови и изменени МСФО

Дружеството прилага за първи път от 1 януари 2023 г. следните стандарти и изменения, които не оказват съществено влияние върху финансовите му отчети:

- Изменения в МСФО 17 „Застрахователни договори“ в сила от 1 януари 2023 г., приети от ЕС;
- Изменения на МСС 1 „Представяне на финансовите отчети, МСФО Изявления за приложение 2: Оповестяване на счетоводни политики“, в сила от 1 януари 2023 г., приети от ЕС;
- Изменения в МСС 8 „Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки: Определение на счетоводни приблизителни оценки“, в сила от 1 януари 2023 г., приети от ЕС;
- Изменения в МСС 12 „Данъци върху дохода: Отсрочените данъци свързани с активи и пасиви произтичащи от единични транзакции“, в сила от 1 януари 2023 г., приети от ЕС;
- Изменения в МСФО 17 „Застрахователни договори: Първоначално прилагане на МСФО 17 и МСФО 9 – Сравнителна информация“, в сила от 1 януари 2023 г., приети от ЕС.

2.3. Нови стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от Дружеството

Към датата на одобрение на тези финансови отчети са издадени някои нови стандарти, изменения и разяснения на съществуващите стандарти, но не са влезли в сила или не са приети от ЕС за финансовата година, започваща на 1 януари 2023 г., и не са били приложени по-рано от дружеството. Не се очаква те да имат съществено влияние върху финансовите отчети на Дружеството. Промените са в следните стандарти:

- Изменения в МСС 7 „Отчет за паричните потоци“ и МСФО 7 „Финансови инструменти: Оповестявания: Финансови споразумения с доставчици“, в сила от 1 януари 2024 г., все още не са приети от ЕС;
- Изменения в МСС 12 „Данъци върху дохода: Международна данъчна реформа - Втори стълб Моделни правила“, в сила от 1 януари 2023 г., все още неприети от ЕС;
- Изменения в МСС 1 „Представяне на финансовите отчети“, в сила от 1 януари 2024 г., все още не са приети от ЕС;
- Изменения на МСФО 16 „Лизинг: Задължение по лизинг при продажба и обратен лизинг“, в сила не по-рано от 1 януари 2024 г. Все още не са приети от ЕС;
- МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени“, в сила от 1 януари 2016 г., все още не е приет от ЕС.

3. Счетоводни политики

Използваните счетоводни политики са в съответствие с тези в Годишните финансови отчети към 31 декември 2022 г. така, както са описани там.

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 2023 г.	100,206	1,319,256	1,699	5,554	3,610	1,430,325
Новопридобити активи	-	-	-	-	4,818	4,818
Трансфери	30	2,100	194	58	(2,382)	-
Отписани активи	-	-	-	(24)	-	(24)
Салдо към 30 юни 2023 г.	100,236	1,321,356	1,893	5,588	6,046	1,435,119
Амортизация						
Салдо към 1 януари 2023 г.	(60,560)	(1,085,301)	(1,581)	(5,243)	-	(1,152,685)
Отписани активи	-	-	-	23	-	23
Амортизация	(2,039)	(19,032)	(19)	(54)	-	(21,144)
Салдо към 30 юни 2023 г.	(62,599)	(1,104,333)	(1,600)	(5,274)	-	(1,173,806)
Балансова стойност към 30 юни 2023 г.	37,637	217,023	293	314	6,046	261,313

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

Към 30.06.2023 г. авансовите плащания за придобиване на нетекущи активи са в размер на 5 хил. лв., към 31.12.2022 г. – 44 хил. лв. и са включени в колоната „Активи в процес на изграждане“.

5. Разходи за данъци върху дохода

Очакваните разходи за данъци, базирани на приложимата данъчна ставка в България в размер на 10% (2022 г.: 10%), и действително признатите данъчни разходи в печалбата или загубата могат да бъдат равнени, както следва:

	30.06.2023 г. '000 лв.	30.06.2022 г. '000 лв.
Печалба преди данъчно облагане	93,962	76,433
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван разход за данъци върху дохода	(9,396)	(7,643)
Данъчен ефект от:		
Намаления на финансовия резултат за данъчни цели	1,561	2,105
Увеличения на финансовия резултат за данъчни цели	(1,842)	(3,408)
Текущ разход за данъци върху дохода	(9,677)	(8,946)
Възникване и обратно проявление на временни разлики	279	1,303
Разходи за данъци върху дохода	(9,398)	(7,643)

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.

7. Одиторски преглед на съдържанието на междинния финансов отчет

Настоящият междинен финансов отчет не е заверен и не му е извършен преглед от регистриран одитор (чл. 100о, ал. 7 от ЗППЦК).