

Междинен съкратен финансов отчет

Електроенергиен Системен Оператор ЕАД

30 септември 2016

Съдържание

	Страница
Междинен съкратен отчет за финансовото състояние	2
Междинен съкратен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	4
Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал	6
Междинен съкратен отчет за паричните потоци	8
Бележки към междинния съкратен финансов отчет	9

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние

<i>В хиляди лева</i>	Бележка	30 септември 2016	31 декември 2015
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване		2,236,231	2,260,583
Нематериални активи		4,515	5,450
Активи по отсрочени данъци			
Обща сума на нетекущите активи		2,240,746	2,266,033
Текущи активи			
Материални запаси		15,051	13,090
Търговски вземания и други вземания		69,591	118,238
Предплащания за текущи активи		779	783
Вземания от свързани предприятия		6,051	9,997
Данъци за възстановяване		11,533	248
Парични средства и парични еквиваленти		387,197	290,997
Обща сума на текущи активи		490,202	433,353
Общо активи		2,730,948	2,699,386

**Междинен съкратен отчет за финансовото състояние
(продължение)**

В хиляди лева

	Бележка	30 септември 2016	31 декември 2015
Капитал и резерви			
Акционерен капитал		90,357	66,043
Резерви		393,619	387,307
Преоценъчен резерв		1,708,036	1,708,542
Допълнителни резерви ф. „Специален”		19,106	19,106
Неразпределена печалба/(загуба)		60,931	54,941
Обща сума на капитал и резерви		2,272,049	2,235,939
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Пасиви по отсрочени данъци		151,553	151,553
Отсрочени приходи		144,878	129,304
Отсрочено финансиране		76,955	77,367
Задължения за обезщетения при пенсиониране		14,596	14,597
Обща сума на нетекущи пасиви		387,982	372,821
Текущи пасиви			
Задължения към свързани предприятия		15,755	22,595
Аванси по присъединяване към ЕПМ		535	535
Търговски задължения		20,565	24,657
Други краткосрочни задължения		23,611	24,249
Задължения за данъци		4,444	1,879
Задължения за обезщетения при пенсиониране		73	1,386
Отсрочени финансиране		2,505	2,525
Отсрочени приходи		1,185	769
Провизии		2,244	12,031
Обща сума на текущи пасиви		70,917	90,626
Общо пасиви		458,899	463,447
Общо капитал и пасиви		2,730,948	2,699,386

Жулиета Печеникова
Главен Счетоводител

Иван Йотов
Изпълнителен Директор



**Междинен съкратен отчет за печалбата или загубата и другия
всеобхватен доход**
към 30 септември 2016
В хиляди лева

	Бележка	2016	2015
Приходи от продажби		415,694	423,924
Други приходи от дейността		59,222	30,954
Всичко приходи		474,916	454,878
Коректив за разходи за придобиване на машини, имоти съоръжения и оборудване	-	4,821	2,403
Разходи за електрическа енергия на балансиращ пазар		(92,345)	(94,144)
Технологични разходи по преноса		(47,788)	(33,269)
Материали		(9,574)	(6,793)
Външни услуги		(37,124)	(29,978)
Разходи за закупена разполагаемост		(48,272)	(55,257)
Амортизации		(83,934)	(83,503)
Разходи за възнаграждения на наети лица		(58,208)	(56,588)
Разходи за социално осигуряване и надбавки		(36,004)	(37,358)
Разходи за фонд СЕС		(4,313)	-
Други разходи за дейността		(4,273)	(2,930)
Обезценка на дълготрайни активи		-	(207)
Себестойност на продадените активи		(65)	(206)
Промени в салдата на незавършено производство	-	52	170
Резултат от оперативна дейност		57,889	57,218
Финансови приходи		2,571	1,685
Финансови разходи		(36)	(339)
Нетни финансови разходи		2,535	1,346
Печалба преди данъци		60,424	58,564
Приходи/(разходи) за данъци			
Нетна печалба за периода		60,424	58,564

**Междинен съкратен отчет за печалбата или загубата и другия
всеобхватен доход (продължение)**

към 30 септември 2016

В хиляди лева

	Бележка	2016	2015
Друг всеобхватен доход			
<i>Компоненти, които няма да бъдат впоследствие реклафицирани в печалбата или загубата:</i>			
Преценка на имоти, машини, съоръжения и оборудване			280,038
Преценки на задължение по план с дефинирани доходи			
Данъчни ефекти, свързани с тези компоненти			
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъци			
Общо всеобхватен доход за периода		60,424	338,602

Жулиета Печеникова
Главен счетоводител



Иван Йотов
Изпълнителен директор



**Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал
към 30 септември 2016**

Всички суми са представени в '000 лв.

	Акционен капитал	Преоценъчни резерви	Законови резерви	Допълнителни резерви ф. "Специален"	Резерв от преоценки по планс дефинирани доходи	Други резерви	Неразпределена печалба/ (Непокрита загуба)	Общо собствен капитал
Салдо към 01.01.2015 г.	66,043	1,457,124		19,106		388,440	(8,223)	1,922,490
Увеличение (намаление) чрез прехвърляне между преоценъчните резерви и неразпределена печалба, нето от данъци		(59)					59	
Други изменения в собствения капитал			1,963				(1,963)	
Сделки със собствениците		(59)	1,963				(1,904)	-
Печалба за годината							58,564	58,564
Друг всеобхватен доход:								
Преценка на имоти, машини и съоръжения		280,038						280,038
Преоценки на нетния пасив по план с дефинирани доходи								
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход								
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци		280,038						280,038
Общо всеобхватен доход за годината	-	280,038	-	-	-	-	58,564	338,602
Салдо към 30 септември 2015 г.	66,043	1,737,103	1,963	19,106	-	388,440	48,437	2,261,092

Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал (продължение)

Всички суми са представени в '000 лв.

	Акционен капитал	Преоценъчни резерви	Законови резерви	Допълнителни резерви ф. "Специален"	Резерв от преоценки по план.с дефинирани доходи	Други резерви	Неразделена печалба/ (Непокритата загуба)	Общо собствен капитал
Салдо към 01.01.2016 г.	66,043	1,708,542	1,963	19,106	(4,208)	389,552	54,941	2,235,939
Увеличение (намаление) чрез прехвърляне между преоценъчните резерв и неразделена печалба, нето от данъци	24,314						(24,314)	
Изплатени дивиденди							(24,314)	
Други изменения в собствения капитал		(506)	6,312				(5,806)	
Сделки със собствениците	24,314	(506)	6,312				(54,434)	
Печалба за годината							60,424	60,424
Друг всеобхватен доход:								
Преценка на имоти, машини и съоръжения								
Преценки на нетния пасив по план с дефинирани доходи								
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход								
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци								
Общо всеобхватен доход за годината								
Салдо към 30 септември 2016 г.	90,357	1,708,036	8,275	19,106	(4,208)	389,552	60,931	2,272,049

Жулиета Печеникова - Главен Счетоводител



Иван Йотов - Изпълнителен Директор

Бележки към финансовия отчет

Междинен съкратен отчет за паричните потоци

към 30 септември 2016

В хиляди лева

	Бел.	30 септември 2016	31 декември 2015
Парични потоци от оперативна дейност			
Парични постъпления от клиенти, в т.ч.:		612,297	361,801
парични постъпления от свързани лица – група БЕХ		29,696	9,771
Парични плащания на доставчици, в т.ч.:		(299,637)	(119,734)
парични плащания към свързани лица – група БЕХ		(162,745)	(99,199)
Парични плащания на персонал		(96,481)	(64,210)
Плащания за корпоративен данък		(11,580)	0
Плащания за други данъци и такси		(29,448)	(33,200)
Нетен паричен поток от оперативна дейност		175,151	144,657
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Закупуване на имоти, машини, съоръжения и оборудване		(57,265)	(10,120)
Постъпления от продажба на машини, съоръжения и оборудване		60	4 064
Получени лихви		2,568	1,227
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		(54,637)	(4,829)
Финансова дейност			
Изплатени дивиденди		(24,314)	0
Паричен поток от финансова дейност		(24,314)	0
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти		96,200	139,828
Парични средства и еквиваленти към началото на		290,997	119,309
Парични средства и еквиваленти в края на годината		387,197	259,137

Жулиета Печеникова
Главен Счетоводител



Иван Йотов
Изпълнителен директор



Бележки към финансовия отчет

Бележки към междинния съкратен финансов отчет

1. Свързани лица.....	10
2. Промяна в акционерния капитал.....	14

Бележки към финансовия отчет

1. Свързани лица

Предприятие-майка и крайно контролиращо лице

БЪЛГАРСКИ ЕНЕРГИЕН ХОЛДИНГ" ЕАД, ЕИК: 831373560

Контролиращо лице на Дружеството майка или контролиращото лице

БЪЛГАРСКАТА ДЪРЖАВА ЧРЕЗ МИНИСТЪРА НА ИКОНОМИКАТА И ЕНЕРГЕТИКАТА, ЕИК на МИЕ 130169256

Ключов ръководен персонал на ЕСО ЕАД

Лица, упражняващи общ контрол върху дружеството, в качеството си на членове на Съвета на Директорите на ЕСО ЕАД:

Иван Йотов – Изпълнителен директор и Член на Управителен Съвет

Милко Милков – Член на Управителен Съвет

Димитър Вълчанов - Председател на Управителен Съвет

Лица упражняващи значително влияние в ЕСО ЕАД, в качеството си на членове на Надзорния Съвет на Директорите:

Северин Въртигов - Председател на Надзорен Съвет

Костадин Язов - Заместник-председател на Надзорен Съвет

Пламен Радонов - Член на Надзорен Съвет

Ключов ръководен персонал на Предприятието - майка или на БЕХ ЕАД(контролиращото лице):

Петьо Иванов – Изпълнителен директор и Член на Съвета на директорите

Жечо Станков – Председател на Съвета на директорите

Живко Динчев - Член на Съвета на директорите

Свързани лица в групата на БЕХ ЕАД:

1. НЕК ЕАД
2. АЕЦ Козлодуй ЕАД
3. Мини Марица Изток ЕАД
4. ТЕЦ Марица Изток – 2 ЕАД
5. Булгартрансгаз ЕАД
6. Булгаргаз ЕАД
7. Булгартел ЕАД

Бележки към финансовия отчет
1. Свързани лица продължение

Следните по-значими сделки със свързани лица са осъществени през годината:

<i>В хиляди лева с вкл. ДДС</i>	Бел .	Стойност на сделките за годината приключила на 30.09.2016	Стойност на сделките за годината приключила на 31.12.2015	Крайни салда към 30 септември 2016	Крайни салда към 31 декември 2015
		2016	2015	2016	2015
Свързани чрез БЕХ ЕАД					
НЕК ЕАД					
<i>Продажба на стоки и услуги:</i>					
- пренос на ел.енергия		2 005	1 339	130	
- достъп до преносната мрежа		318	258	20	
- балансираща енергия		34 625	71 958	5 015	6 785
- предоставено търговско право за капацитет реактивна енергия		808	3 247		
наем съоръжения		2	1		
префактурирани р-ди за вода и др.			4	3	
Други-цифров сертификат,документи ЗОП,съгл.проекти,обучение, и др.			1		
Гаранции				1	1
Вземания		37 758	76 856	5 169	6 786
<i>Покупка на стоки и услуги:</i>					
- разполагаемост за студен резерв		- 12 979	-29 183	- 1 893	-1 442
- балансираща ел. енергия		- 53 113	-85 910	- 3 239	-7 660
-ел.енергия за технологични р-ди		- 22 260	-33 876	- 2 560	-2 772
-нежелан обмен			-382		69
- предоставено търговско право за капацитет задължение към обществото		- 482	-81		
цена задължение към обществото-префактурирана			-733	- 1	
почивни бази, барче, ношувки, ден на енергетика		- 9	-18		
Покупка активи		-		8	
Разходи за верификация		- 34			
Гаранции				- 21	-21
Задължения		- 111 708	- 167 736	- 10 212	-15576

Бележки към финансовия отчет
1. Свързани лица продължение

<i>В хиляди лева с вкл. ДДС</i>	Бел.	Стойност на сделките за годината приключила на 30.09.2016	Стойност на сделките за годината приключила на 31.12.2015	Крайни салда към 30 септември 2016	Крайни салда към 31 декември 2015
АЕЦ КОЗЛОДУЙ ЕАД					
<i>Продажба на стоки и услуги:</i>					
- балансираща енергия		564	6 101	5	2
- достъп и реактивна енергия		1	3		
- пренос на ел.енергия		1	3		
Ремонт прекъсвачи и изч.ток на късо съединение		5			
Проучване за присъединяване към ел.прен.мрежа		5			
Лихви			108		
Вземания		575		5	2
<i>Покупка на стоки и услуги:</i>					
-нощувки		- 3	-5		
-балансираща енергия		- 419	- 427	- 41	-51
-обучение, пропуски,и представ.и мед.прегледи		- 1			
Гаранции				- 333	-325
Задължения		- 423		- 374	-376
МИНИ МАРИЦА ИЗТОК ЕАД					
<i>Продажба на стоки и услуги:</i>					
- достъп и реактивна енергия		3 602	5 812	298	477
- пренос на ел.енергия		3 136	4 687	319	546
Вземания		6 738	10 499	617	1023
<i>Покупка на стоки и услуги:</i>					
-достъп до съоръжения			-444		-444
Други - командировъчни р-ди,наем ЛА,план сметка, ден на енегитика и представителни		- 2	-10		
Задължения		- 2	-454		-444
ТЕЦ МАРИЦА ИЗТОК 2 ЕАД					
<i>Продажба на стоки и услуги:</i>					
- достъп и реактивна енергия		68	107	8	8
- пренос на ел.енергия		69	100	9	10
- балансираща енергия		1 711	4 895	234	1454
-анализ на трансформаторно масло		7	10	2	
Неустойки		4		4	
Вземания		1 859	5 112	257	1472
<i>Покупка на стоки и услуги:</i>					
- студен резерв и допълнителни услуги		- 11 181	-12 593	- 1 567	-536
-балансираща енергия		- 16 677	-34 242	- 2 960	-4 654
-префактурирани разходи-карти за пътуване,тел.р-ри ,пренос данни и пропуски		- 1	-2		
Гаранции				- 593	-593
Задължения		-27 859	- 46837	- 5 120	-5 783

Бележки към финансовия отчет
1. Свързани лица продължение

<i>В хиляди лева с вкл. ДДС</i>	Бел.	Стойност на сделките за годината приключила на 30.09.2016	Стойност на сделките за годината приключила на 31.12.2015	Крайни салда към 30 септември 2016	Крайни салда към 31 декември 2015
БУЛГАРТРАНСГАЗ ЕАД					
<i>Продажба на стоки и услуги:</i>					
- достъп и реактивна енергия		6	15	1	2
- пренос на ел.енергия		27	62	2	13
-анализ на трансформаторно масло		1	2		
<i>Вземания</i>	-	34	79	3	15
<i>Покупка на стоки и услуги:</i>					
<i>Гаранции</i>				- 48	-48
<i>Задължения</i>				- 48	-48
Булгартел ЕАД					
<i>Продажба на стоки и услуги:</i>					
- наем на оптични влакна		2			
<i>Вземания</i>		2			
<i>Покупка на стоки и услуги:</i>					
<i>Гаранции и депозити</i>		-		-1	
<i>Задължения</i>		-		- 1	
Общо вземания:					6 051
Общо задължения:					- 15 755

Бележки към финансовия отчет**2. Промяна в акционерния капитал на дружеството.**

Значимите събития, настъпили през отчетното тримесечие за периода от 01.07..2016 г. до 30.09.2016 г. са както следва :

- I. С решение Протокол №30-2016/14.05.2016 година СД на БЕХ ЕАД взема решение за увилачаване на капитала на ЕСО ЕАД с 24 314 300 лева по реда на чл.197 от Търговския закон чрез издаване на 24 314 300 нови обикновенни акции с право на глас с номинална стойност в размер на 1 лев всяка. В изпълнение на цитираното решение се изменя чл.10, ал.1 от Устава на ЕСО ЕАД, както следва:

- капиталът на дружеството е в размер на 90 356 823 лева и е изцяло записан и внесен;
- капиталът на дружеството е в размер на 90 356 823 броя обикновенни поименни акции с право на глас с номинална стойност в размер на 1 лев всяка;

В изпълнение на горното решение е възложено:

- на изпълнителния директор на БЕХ ЕАД да подпише и измени устава на ЕСО ЕАД от името на едноличния собственик;
- на изпълнителния директор на ЕСО ЕАД да предприеме необходимите действия за вписване на новите обстоятелства в Търговския регистър, да организира издаването на временно удостоверение за новите акции в съответствие с Устава на дружеството, както и съответното вписване в книгата на акционерите.

Действията по изпълнение на решенията по Протокол №30-2016/14.05.2016 година СД на БЕХ ЕАД се извършват, при условие, че е получено разрешение от Министъра на енергетиката на Република България, на основание чл.20, ал.2, т.12 от устава на БЕХ ЕАД.

С Протокол №Е-РД-21-33/24.06.2016 година Министъра на енергетиката на Република България разрешава на БЕХ ЕАД да увеличи капитала на ЕСО ЕАД като запише и придобие цялата нова емисия акции в размер на 24 314 300 броя обикновенни поименни акции с право на глас с номинална стойност в размер на 1 лев всяка, като промяната на капитала бъде отразена в чл.10, ал.1 от Устава на ЕСО ЕАД и съответните обстоятелства бъдат вписани в Търговския регистър.

Увеличението на капитала на ЕСО ЕАД е вписано в търговския регистър на 07.07.2016 г., като за целта са взети съответните счетоводни операция във Финансовия отчет на ЕСО ЕАД към 30.09.2016 г.