



Пояснителни бележки към междинен индивидуален финансов отчет на „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД към 31.03.2017 г. на основание чл.100о1, ал.4, т.2 от ЗПЩК

1. Приходи, разходи и финансов резултат

Приходи

През първото тримесечие на 2017 г. общия размер на реализираните от „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД приходи от дейността възлиза на 174 797 хил. лв., при отчетени през същия период на предходната 2016 г. – 159 451 хил. лв. Увеличението на общата приходна част е с 15 346 хил. лв. или 9,62%.

Основните си приходи (171 280 хил. лв) дружеството е реализирало от продажби на електрическа енергия на свободния пазар, на БНЕБ, както и продажба на електрическа енергия и разполагаема мощност НЕК ЕАД – обществен доставчик, балансираща енергия при излишък ЕСО ЕАД и участие при регулиране нагоре ЕСО ЕАД, разполагаема мощност за студен резерв и ел. енергия от активинан студен резерв на ЕСО ЕАД, разполагаема мощност за допълнителни услуги ПР и ВР на ЕСО ЕАД.

Приходи от продажба на електрическа енергия

<i>В хиляди лева</i>	31.03.17	31.03.16
Приходи от продажба на електрическа енергия на регулиран пазар	14 170	17 444
Приходи от продажба на електрическа енергия на свободен пазар	105 034	126 152
Приходи от продажба на разполагаемост за студен резерв	1 721	-
Приходи от продажба на електрическа енергия - БНЕБ	31 520	5 340
Приходи от продажба на ПР и ВР	1 080	1 312
Приходи от продажба на балансираща енергия	21	21
Приходи от участие регулиране на горе и активинан студен резерв	17 734	7 012
	<u>171 280</u>	<u>157 281</u>

Към 31.03.2017 г. са реализирани 2 267 461 МВтч електроенергия, като за същия период на предходната 2016 г. са продадени 2 123 370 МВтч. Отчита се увеличение със 144 091 МВтч или 6,79%. През изминалото първо тримесечие на 2017 г. се отчита увеличаване на продажбите на либерализирания пазар със 132 688 МВтч, като са реализирани 1 956 447 МВтч /дялово съотношение 86,28%/, а за същия период през предходната 2016 г. са реализирани 1 823 759 МВтч /дялово съотношение 85,89%/.

Дружеството отчита ръст на продажбите на либерализирания пазар с 5 062 хил.лв. или 3,85%, като повишението на реализираните количества беше отчетено през месеците февруари и март 2017 г. спрямо реализираните количества през първото тримесечие на 2016г.

Централата е един от основните продавачи на електрическа енергия на борсовия пазар, организиран от „БНЕБ“ ЕАД. През първото тримесечие на 2017г.

Количествата реализирана електроенергия и разполагаема мощност на НЕК ОД на регулирания пазар бележат понижение с 20,13 % по-малко спрямо отчетените през съпоставимия период на предходната 2016 г.

Електроенергийната система достигна своя максимум от над 7 500 МВт товар към 10.01.2017 г., което наложи спиране на износа на електрическа енергия с произход България. Кризисната ситуация се отрази както при производството, така и при продажбата на електрическа енергия. Утвърдената от регулатора годишна квота на „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД за изкупуване от Обществения доставчик в размер на 288 000 Мвтч беше изчерпана на 01.02.2017 г., което наложи след издадена Заповед на Министъра на енергетиката № Е-РД-16-167/25.01.2017г. централата да продава допълнително 150 МВт на Обществения доставчик, вместо същите количества да бъдат реализирани на по-висока цена на „БНЕБ“ ЕАД. Към края на първото тримесечие на 2017 г. „НЕК“ ЕАД е изкупил 365 731 Мвтч електрическа енергия, което е превишение с 77 731 Мвтч над утвърдената квота, определена съгласно Решение № ТЕ-026/30.06.2016 г.

През първото тримесечие на 2017г. „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД реализира 103 567 Мвтч ел.енергия продадена за регулиране нагоре на ЕСО на стойност 17 734 хил.лв. (в т.ч. 66 014 Мвтч и 11 222 хил.лв. от активиран студен резерв), както и 2 403 Мвтч балансираща енергия при излишък на стойност 21 хил.лв. За съпоставимия период на предходната 2016 година са реализирани 41 250 Мвтч ел.енергия продадена за регулиране нагоре на ЕСО на стойност 7 012 хил.лв., както и 1 651 Мвтч балансираща енергия при излишък на стойност 21 хил.лв. общо в размер на 7 033 хил.лв. или с 10 722 хил.лв. по-малко спрямо отчетените 17 755 хил.лв. към 31.03.2017 година. Основната причина се дължи на отчетените приходи от активиран студен резерв през месеците януари и февруари 2017 г. във връзка с тежките климатични условия в началото на 2017 г., което наложи спирането на износа на електрическа енергия с произход България, считано от 13.01.2017 г. след издадена Заповед на Министъра на енергетиката № Е-РД-16-64/11.01.2017г.

През изминалото първо тримесечие на 2017 г. Дружеството реализира приходи от продажба на студен резерв в размер на 1 721 хил.лв., което е увеличение със същия размер спрямо съпоставимия период от предходната 2016 г., но чувствително по-ниски в сравнение с отчетените 9 545 хил.лв. през същия период на 2014 година и отчетените 26 341 хил.лв. за първото тримесечие на 2013 г.

На основание чл.129 ал.3 и чл.131 ал.4 от Правилата за търговия с електрическа енергия дружеството е задължено да осигури разполагаемост за допълнителни услуги от работещи блокове (първично и вторично регулиране на мощността), които продава на ЕСО-ЕАД, съгласно сключен „Договор за достъп, предоставяне на допълнителни услуги и участие в пазара на балансираща енергия“ от 30.01.2014 г. по цена 10 лв/МВтч. Тази цена е договорена предвид решенията на КЕВР за по-ниски разходи на оператора, но не може да компенсира съответните разходи на „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД за поддържането на резерви от мощност или ако дружеството продаде количествата на свободния пазар.

Разходи

През първото тримесечие на 2017 г. общия размер на отчетените от „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД разходи за дейността възлиза на 169 579 хил. лв., при отчетени през същия период на предходната 2016 г. – 168 732 хил. лв. Увеличението на общата приходна част е с 847 хил. лв. или 0,50%.

Разходи за материали

Основните разходи на дружеството са вложените горива за производство, които към 31.03.2017 г. са на стойност 72 480 хил.лв. През същия период на предходната 2016 г. те са в размер на 68 121 хил.лв. Увеличението с 4 359 хил.лв. се дължи на отчетеното по-високо производство. Отчетената разходна норма към 31.03.2017 г. възлиза на 438,49 груг/квтч, като е с 14,67 груг/квтч или 3,24% по-ниска спрямо отчетената през първото тримесечие на 2016 г. - 453,16 груг/квтч.

Разходи за гориво и ел. енергия

<i>В хиляди лева</i>	31.03.17	31.03.16
Лигнитни въглища	(72 480)	(68 121)
Котелно гориво (мазут)	(985)	(821)
Други течни горива	(367)	(327)
Енергия за собствени нужди	(200)	(179)
Ел. енергия закупена от свободен пазар	-	(5 030)
Ел.енергия от балансиращ пазар ЕСО	(688)	(633)
Ел. енергия от балансиращ пазар ЕСО - регулиране	(12)	(7)
	<u>(74 732)</u>	<u>(75 118)</u>

Други разходи

След приетите промени в Закона за енергетиката и създаването от 24.07.2015г. на фонд „Сигурност на енергийната система” в него постъпват 5% от приходите на произведената и продадена ел.енергия на всички производители на енергия. Реализираните приходи отиват за покриване на дефицитите по изкупуването на скъпия ток от НЕК ЕАД. Отчитането на тези разходи допълнително се отразява изключително негативно на „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД, като към края на първото тримесечие на 2017г. те са в размер на 8 389 хил. лв. спрямо отчетените 7 515 хил.лв. през предходния период. Тези допълнителни разходи са основната причина за значителното увеличение на перото „Други разходи”.

Разходи за ПГ

<i>В хиляди лева</i>	31.03.17	31.03.16
Разходи за покупка на емисии	(73 998)	(43 190)
Призната провизия	73 965	42 211
Разходи за провизии ПГ	<u>(14 315)</u>	<u>(13 059)</u>
	<u>(14 348)</u>	<u>(14 038)</u>

За първото тримесечие на 2017 г. „ТЕЦ Марица изток 2” ЕАД отчита разходи за парникови газове в размер на 14 348 хил.лв, Отчита се увеличение спрямо предходната 2016 г. с 310 хил.лв., което се дължи на по-високото производство на ел.енергия от една страна, по-малкия обем безплатни квоти, които се полагат на Дружеството по НПИ (за 2016г. 2 246 789 тона, а за 2017 г. 1 362 306 тона) и на понижението на борсовата цена на квотите през 2017г. спрямо съпоставимият период на 2016г.

Финансови приходи и разходи

Финансовите разходи в основната си част са във връзка с отчетените отрицателни курсови разлики от преценка на валутни салда в японски йени по дългосрочен банков заем с ЯБМС (Японската банка за международно сътрудничество) и лихви по заеми, отпуснати от ”Сосиете Женерал Експресбанк”АД, както и лихви по заеми отпуснати от едноличния собственик на капитала.

Финансов резултат

Към 31.03.2017 г. „ТЕЦ Марица изток 2” ЕАД отчита положителен финансов резултат (печалба) преди данъци в размер на 5 218 хил.лв. която е с 14 499 хил.лв. по-голяма спрямо отчетената загуба преди данъци 9 281 хил.лв. към 31.03.2016 г. Основните причини за отчетената печалба са свързани с реализирането на приходи от активиран студен резерв на ЕСО в размер на 11 222 хил.лв, повишение на приходите от продажби на свободния пазар от една страна и отчетеният по-нисък специфичен разход на условно гориво нето 438,49 груг/квтч , вследствие на

реализираният по-нисък процент (13,76%) на електроенергията за собствени нужди от друга страна и по-ниската борсова цена на квотите спрямо същия период на предходната година.

2. Промени в приблизителните оценки

При изготвянето на междинни финансови отчети ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

При изготвянето на междинния индивидуален финансов отчет значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството и основните източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки не се различават от тези, оповестени в годишния индивидуален финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2016г. За целите на представянето на настоящия междинен индивидуален финансов отчет не са извършвани прегледи за обезценка на търговски и други вземания, преглед за обезценка до нетна реализуема стойност на материални запаси, преглед за обезценка на имоти, машини и съоръжения.

3. Управление на риска относно финансови инструменти

Дружеството е изложено на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Междинният индивидуален финансов отчет не включва цялата информация относно управлението на риска и оповестяванията, изисквани при изготвянето на годишни финансови отчети, и следва да се чете заедно с годишния индивидуален финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2016 г. Не е имало промени в политиката за управление на риска относно финансови инструменти през периода

4. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията на Дружеството включват земи, подобрение върху земите, сгради, машини, съоръжения и оборудване, транспортни средства, стопански инвентар и разходи за придобиване на имоти, машини и съоръжения. Балансовата им стойност може да бъде анализирана, както следва:

<i>В хиляди лева</i>	Земи и сгради	Машини съоръжения и оборудване	Други активи	Активи в процес на изграждане	Общо
<i>Отчетна стойност</i>					
Баланс към 1 Януари 2017	155 243	1 415 106	8 258	9 325	1 587 932
Придобити	-	1 211	29	7 370	8 610
Отписани				(601)	(601)
Баланс към 31 Март 2017	155 243	1 416 317	8 287	16 094	1 595 941
<i>Амортизации и загуби от обезценка</i>					
Баланс към 1 Януари 2017	5 886	137 210	3 898		146 994
Годишна амортизационна квота	987	22 480	259		23 726
Баланс към 31 Март 2017	6 873	159 690	4 157		170 720
<i>Балансова стойност</i>					
Баланс към 1 Януари 2017	149 357	1 277 896	4 360	9 325	1 440 938
Баланс към 31 Март 2017	148 370	1 256 627	4 130	16 094	1 425 221

Преглед за преоценка

Съгласно счетоводната политика на Дружеството имотите, машините и съоръженията се преоценяват на 3 години или на по-кратки срокове.

Съгласно счетоводната политика на дружеството честотата на последващите преоценки на имоти, машини и съоръжения при прилагане на модела на преоценка зависи от това дали балансовата стойност съществено се различава от справедливата стойност на даден преоценен актив към края на отчетния период.

Към 31 декември 2016 г. Дружеството е прегледало имотите, машините и съоръженията за индикации дали тяхната балансова стойност значително се различава от справедливата им стойност. Прегледани са сроковете и начинът на използване на активите в Дружеството към 31 декември 2016 г. В резултат на този преглед не бяха установени индикации, че балансовата стойност на имотите, машините и съоръженията значително се различава от справедливата им стойност към 31 декември 2016 г. и не е необходима нова преоценка на имоти, машини и съоръжения.

Спецификата на активите на дружеството и динамичната икономическа среда в сферата на енергетиката биха могли да доведат до вариации в използваните допускания и преценки при определяне на справедливите стойности на имоти, машини и съоръжения.

Разходи за придобиване на дълготрайни материални активи

Към 31.03.2017 г. Дружеството има договорни задължения за придобиване, реконструкция и модернизация на съоръжения, най-значимите от които са свързани с реализацията на проектите, включени в Националния план за инвестиции на Република България във връзка с искане за дерогация по чл.10 от Директива 2003/87/ЕО на Европейския парламент и на Съвета, изменена с Директива 2009/29/ЕО.

Обезпечения по кредити

Дружеството не е заложило имоти, машини и съоръжения като обезпечение по свои задължения.

Други оповестявания

За имотите, машините и съоръженията, отчитани по преоценена стойност, оповестяването на балансовата сума, която би била призната, ако активите се отчитаха съгласно метода на цената на придобиване, е практически неприложимо, поради сложността на притежаваните активи и дългите периоди от време, през които тези активи са собственост на Дружеството.

5. Нематериални активи

Нематериалните активи на Дружеството включват програмни продукти и други нематериални активи. Балансовите им стойности за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

<i>В хиляди лева</i>	Други НА	Софтуер	Общо
<i>Отчетна стойност</i>			
Баланс към 1 Януари 2017	41	663	704
Придобити		23	23
Баланс към 31 Март 2017	41	686	727
<i>Амортизации и загуби от обезценка</i>			
Баланс към 1 Януари 2017	2	307	309
Годишна амортизационна квота	-	16	16
Баланс към 31 Март 2017	2	323	325
<i>Балансова стойност</i>			
Баланс към 1 Януари 2017	39	356	395
Баланс към 31 Март 2017	39	363	402

6. Инвестиции в дъщерни предприятия

Дружеството притежава следните инвестиции:

Име на предприятие	на	Страна на учредяване	Основна дейност	31.03.2017	Участие	31.12.2016	Участие
				‘000 лв.	%	‘000 лв.	%
ПФК Берое - Стара Загора ЕАД		България	Осъществяване на тренировъчна, състезателна и организационно - административна дейност по футбол	5 478	100%	5 478	100%
ТЕЦ Марица Изток 2 (9 и 10) ЕАД		България	Производство на електрическа и топлинна енергия, пренос и разпределение на топлинна енергия след получаване на необходимите лицензии	50	100%	50	100%
				<u>5 528</u>		<u>5 528</u>	

Към 31.03.2017 г. Дружеството не е получавало дивиденди от участието си в дъщерни предприятия.

7. Други инвестиции

Към 31.03.2017 г. Дружеството има участие в размер на 0.96% от капитала (брой акции – 43 200 с номинална стойност 172 800 лева) на Застрахователно акционерно дружество „Енергия”. ЗАД „Енергия” е учредено в България. Инвестицията е оценена по цена на придобиване (64 хил. лв.), тъй като акциите на застрахователното дружество не се котират на активен пазар и тяхната справедлива стойност не може да бъде определена надеждно. Към 31.03.2017 г. от ЗАД „Енергия” не е разпределен дивидент.

8. Търговски и други вземания

Във връзка с получени банкови и търговски заеми към 31.03.2017 г. е вписан особен залог на настоящи и бъдещи вземания на дружеството от трети лица.

9. Пари и парични еквиваленти

В стойността на паричните средства към 31.03.2017 г. са включени 150 хил.лв. блокирани парични средства. Средствата са в сметка със специално предназначение и служат за обезпечение по смисъла на чл. 19, ал. 2 от ПУРДЕЕМ.

10. Собствен капитал

а. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на „ТЕЦ Марица изток 2” ЕАД към 31.03.2017 г. се състои от 8 967 635 броя поименни акции, с номинална стойност 10 лв. за акция.

	31. 03. 2017	31. 12.2016
	Брой акции	Брой акции
Брой издадени и напълно платени акции:		
В началото на периода	8 967 635	8 967 635
Емисия на акции	-	-
Общ брой акции, оторизирани в края на периода	<u>8 967 635</u>	<u>8 967 635</u>

Едноличен акционер на Дружеството е Български Енергиен Холдинг ЕАД.

б. Резерви

Резервите на Дружеството включват:

Законови резерви

Законовите резерви се формират от акционерните дружества, като разпределение на печалбата по реда на чл. 246 от Търговския закон. Те се заделят докато достигнат една десета или по-голяма част от капитала. Източници за формиране на законовите резерви са най-малко една десета част от нетната печалба, премии от емисии на акции и средствата, предвидени в устава или по решение на общото събрание на акционерите. Законовите резерви могат да бъдат използвани за покриване на загуби от текущия и предходни отчетни периоди. В определени от закона случаи, законовите резерви могат да бъдат използвани за увеличаване на капитала и разпределение на дивиденди.

Преоценки по планове с дефинирани доходи

В резерв от преоценки по планове с дефинирани доходи Дружеството отчита актюерски печалби и загуби, съгласно изискванията на МСС 19.

Преоценъчи резерви на нефинансови активи

Преоценъчният резерв на нефинансовите активи се използва за отразяване на увеличенията в справедливата стойност на имоти, машини, съоръжения и оборудване и намаленията до степента, в която тези намаления са свързани с увеличение на същия актив, признато по-рано в друг всеобхватен доход.

Други резерви

Другите резерви са резервите, които Дружеството създава по решение на акционерите, освен резервите, предвидени в нормативни актове. Другите резерви могат да се използват за покриване на загубите, за увеличаване на основния капитал, за разпределение на дивиденди и други. В другите резерви са включени преоценка на дълготрайни материални активи от 1997 г., резерв от разпределителен протокол с НЕК, намаление на дяловото съучастие на ДССД Раднево, обезщетения и дарения за минали години, резерви отчетени от печалбата и допълнителни резерви от присъединяването на „ГУП ТЕЦ 2” през 2000 г.

11. Заеми

Заеми, отчитани по амортизирана стойност

<i>В хиляди лева</i>	31.03.17	31.12.16
<i>Дългосрочни задължения</i>		
СЖ Експресбанк - инвестиционен заем чрез акредитив	3 282	3 282
ЯБМС - инвестиционен кредит	20 010	39 266
	<u>23 292</u>	<u>42 548</u>
<i>Краткосрочни задължения</i>		
СЖ Експресбанк - инвестиционен заем чрез акредитив	3 257	3 256
ЯБМС - инвестиционен кредит	40 776	40 104
	<u>44 033</u>	<u>43 360</u>
Общо използвани заеми по амортизирана стойност	<u>67 325</u>	<u>85 908</u>

- Дългосрочен инвестиционен кредит от Японска Банка за Международно Сътрудничество с договорен размер 25 106 617 хил. японски йени (430 551 хил. лв.). Той е с падеж 08 септември 2018 г. и се погасява на две равни вноски (на 08 март и 08 септември) от по 1 255 331 хил. японски йени (21 528 хил. лв.) годишно. Заемът е обезпечен с държавна гаранция. Плащанията по кредита се извършват в японски йени. Размерът на главниците по кредита към 31.03.2017 г.

е 3 765 990 хил. японски йени, в това число краткосрочна част 2 510 662 хил. японски йени и дългосрочна част 1 255 328 хил. японски йени.

- Дългосрочен инвестиционен кредит от Сосиете Женерал Експресбанк АД с договорен размер левовата равностойност на 797 461 750 японски йени и 736 900 евро с обезпечение. Кредитът е с падеж 20 декември 2018 г. и се погасява на 8 равни погасителни вноски, дължими на 20 юни и 20 декември на всяка календарна година за периода 20 юни 2015 г. до 20 декември 2018 г. Плащанията се извършват в лева. Размерът на главниците по кредита към 31.03.2017 г. е 6 603 хил. лв., в това число краткосрочна част 3 302 хил. лв. и дългосрочна част 3 301 хил. лв.

- Кредитна линия за оборотни средства под формата на овърдрафт от Сосиете Женерал Експресбанк АД с кредитен лимит до 25 000 хил. лв. без обезпечение.. Кредитната линия се предоставя със срок за ползване и срок на погасяване на всички дължими по нея суми до 04.05.2017 г. Плащанията се извършват в лева. Към 31.03. 2017 г. няма усвоена и непогасена част от кредитния лимит.

За получените заеми към 31.03.2017 г., които са обезпечени с държавна гаранция, Дружеството не е в състояние да определи ефекта от предоставената държавна гаранция върху договорения лихвен процент и дали тази гаранция би имала съществен ефект върху справедливата им стойност към тази дата.

Неусвоени заеми

Към 31 март 2017 г., Дружеството няма неусвоени кредити,.

12. Дивиденди

През периода, завършващ на 31 март 2017 г., Дружеството не е изплащало дивиденди. За предходния период, завършващ на 31 март 2016 г. също не са изплащани дивиденди.

13. Сделки със свързани лица

Предприятието оповестява следните свързани лица:

Собственик на капитала на Предприятието упражняващ контрол /предприятие майка/
„Български Енергиен Холдинг“ ЕАД

Собственик на капитала на предприятието майка
Българската държава чрез Министъра на Енергетиката

Дъщерни предприятия

„ПФК Берое-Стара Загора“ ЕАД
„ТЕЦ Марица изток 2 (9 и 10)“ ЕАД

Предприятия, които са под общ съвместен контрол с Дружеството (предприятия в група)
„Национална Електрическа Компания“ ЕАД, „АЕЦ Козлодуй“ ЕАД, „Мини Марица - Изток“ ЕАД, „Булгаргаз“ ЕАД, „Булгартел“ ЕАД, „Булгартрансгаз“ ЕАД, „Енергиен Системен Оператор“ ЕАД, „АЕЦ Козлодуй – Нови мощности“ ЕАД, „ВЕЦ Козлодуй“ ЕАД, „Интерприборсервиз“ ООД, „Булгартел-Скопие“ ДООЕЛ, „Енергиен оператор по измерване и информационни технологии“ ЕАД (в ликвидация), „Българска независима енергийна борса“ ЕАД, „Енергийна инвестиционна компания“ ЕАД

Асоциирани предприятия за група БЕХ

„КонтурГлобал Марица Изток 3“ АД
„КонтурГлобал Оперейшънс България“ АД
ЗАД „ЕНЕРГИЯ“
ПОД „АЛИАНЦ БЪЛГАРИЯ“ АД
„ХЕК Горна Арда“ АД

Съвместни предприятия за група БЕХ

„Ай Си Джи Би“ АД

„Южен поток България“ АД

„Трансболкан Електрик Пауър Трейдинг С.А. – НЕСО“ S.A.

Ключов ръководен персонал на предприятието:

Илко Димитров Желязков - Председател на СД

Диян Станимиров Димитров – Член на СД

Живко Димитров Динчев – Член на СД и Изпълнителен директор

Ключов ръководен персонал на предприятието майка:

Жечо Дончев Станков – Председател на СД

Живко Димитров Динчев – Член на СД

Петьо Ангелов Иванов – Член на СД и Изпълнителен директор

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

а. Сделки с едноличния собственик

<i>В хиляди лева</i>	31.03.17	31.03.16
Покупки на стоки и услуги		
- покупки на услуги от БЕХ ЕАД	54	83
- начислени лихви по заеми от БЕХ ЕАД	2 182	2 771
- начислени лихви по забава на плащания за дивидент и холдингово споразумение от БЕХ ЕАД	93	94

б. Сделки с дъщерни предприятия

<i>В хиляди лева</i>	31.03.17	31.03.16
Продажба на стоки и услуги		
- предоставено безвъзмездно финансиране на ПФК Берое ЕАД	1 000	850
- начислени лихви по заем на ПФК Берое ЕАД	3	3

в. Сделки с други свързани лица под общ контрол

<i>В хиляди лева</i>	31.03.17	31.03.16
Продажба на стоки и услуги		
- продажба на ел.енергия на Мини Марица Изток ЕАД	12 413	14 006
- събиране на такса задължение към обществото на Мини Марица Изток ЕАД	5 206	6 182
- събиране на акциз за продажба на ел.енергия на Мини Марица Изток ЕАД	285	326
- начислена санкция по договор на Мини Марица Изток ЕАД	1 348	-
- продажба на ел.енергия и мощност на НЕК ЕАД	14 172	17 445
- продажба на мощност и услуги за ЕЕС на ЕСО ЕАД	20 556	8 345
- продажба на ел.енергия на АЕЦ ЕАД	-	220
- продажба на ел.енергия на БНЕБ ЕАД	31 520	5 340
Покупки на стоки и услуги		
- покупки на въглища от Мини Марица изток ЕАД	68 472	70 602
- покупки на услуги от Мини Марица изток ЕАД	941	1 117
- начислени лихви за забава на плащане от от Мини Марица изток ЕАД	1 804	-
- плащане на такса задължение към обществото към НЕК ЕАД	5 342	6 305

- покупки на услуги от НЕК ЕАД	-	1
- покупки на ел. енергия от АЕЦ ЕАД	-	5 030
- начислени лихви за забава от АЕЦ ЕАД	81	-
- покупки на ел.енергия от ЕСО ЕАД	1 350	688
- покупки на услуги от БНЕБ ЕАД	102	38

d. Сделки с други свързани лица

<i>В хиляди лева</i>	31.03.17	31.03.16
Покупки на стоки и услуги		
- покупки на услуги от ЗАД Енергия	1 247	1 268

e. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва членовете на съвета на директорите. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

<i>В хиляди лева</i>	31.03.17	31.03.16
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	33	31
Разходи за социални осигуровки	2	2
Общо краткосрочни възнаграждения	35	33

f. Разчети със свързани лица в края на периода

<i>В хиляди лева</i>	31.03.17	31.12.16
----------------------	-----------------	-----------------

Текущи

Вземания от:

- дъщерни предприятия		
ПФК Берое ЕАД	527	524
- други свързани лица		
НЕК ЕАД	1 731	7 882
ЕСО ЕАД	4 264	5 620
БНЕБ ЕАД	1 630	414
Мини Марица изток ЕАД	7 162	528
Общо текущи вземания от свързани лица	14 787	14 444
Общо вземания от свързани лица	15 314	14 968

Нетекущи

Задължения към:

- собственици		
БЕХ ЕАД – получени заеми	112 822	124 025
БЕХ ЕАД – заем (новиране на задължение за услуги и дивидент)	10 762	10 762
Общо нетекущи задължения към свързани лица	123 584	134 787

Текущи

Задължения към:

- собственици		
БЕХ ЕАД – получени заеми	63 135	49 750
БЕХ ЕАД – заем (новиране на задължение за услуги и дивидент)	70 355	70 355
БЕХ ЕАД – холдингово споразумение и лихва за забава	778	714
БЕХ ЕАД – дивидент и лихва за забава	4 656	4 564

БЕХ ЕАД – покупка CO2	88 798	-
БЕХ ЕАД – цедирани вземания на БЕХ ЕАД от КТБ - други свързани лица	21 070	21 070
Мини Марица изток ЕАД	145 535	123 796
НЕК ЕАД	9 681	21 425
ЕСО ЕАД	278	531
БНЕБ ЕАД	-	1
АЕЦ ЕАД	5 054	5 426
ЗАД Енергия	2 495	3 742
Общо текущи задължения към свързани лица	411 835	301 374
Общо задължения към свързани лица	535 419	436 161

г. Получени заеми от едноличния собственик на капитала

(1) Търговски заем от 15.08.2013 г. за новиране на задължения в общ размер 77 757 хил.лв. с договорен лихвен процент ОЛП плюс 3.05% годишна лихва и наказателна лихва ОЛП плюс 10% годишна лихва, без обезпечение със срок на погасяване до 31.07.2018 г.

(2) Търговски заем от 25.05.2015 г. за финансиране на дейността на дружеството в размер 20 000 хил.лв. с договорен лихвен процент 4.49% годишна лихва и наказателна лихва ОЛП плюс 10% годишна лихва, изчислена за всеки ден просрочие, съгласно ПМС №426/18.12.2014 г. Заемът е без обезпечение със срок на погасяване до 30.09.2015 г. за 10 000 хил. лв. и до 31.12.2015 г. за 10 000 хил. лв.

(3) Търговски заем от 10.06.2016 г. за финансиране на дейността на дружеството в размер 60 000 хил.лв. с договорен лихвен процент 4.49% годишна лихва и наказателна лихва ОЛП плюс 10% годишна лихва, изчислена за всеки ден просрочие, съгласно ПМС №426/18.12.2014 г. Заемът е без обезпечение, със срок на погасяване до 10.06.2020 г.

(4) Търговски заем от 12.08.2016 г. за финансиране на дейността на дружеството в размер 35 000 хил.лв. с договорен лихвен процент 4.49% годишна лихва и наказателна лихва ОЛП плюс 10% годишна лихва, изчислена за всеки ден просрочие, съгласно ПМС №426/18.12.2014 г. Заемът е без обезпечение, със срок на погасяване до 12.08.2020 г.

(5) Търговски заем от 31.10.2016 г. за финансиране на дейността на дружеството в размер 45 000 хил.лв. с договорен лихвен процент 5.475% годишна лихва и наказателна лихва ОЛП плюс 10% годишна лихва, изчислена за всеки ден просрочие, съгласно ПМС №426/18.12.2014 г. Заемът е без обезпечение, със срок на погасяване до 31.10.2020 г.

Към датата на съставяне на междинния индивидуален финансов отчет са предприети действия от Дружеството за предоговаряне на сроковете за плащане и лихвения процент по Договор за заем № 41-2013/25.07.2013 г. и Договор за заем № 52-2013/15.08.2013 г. към „БЕХ“ ЕАД.

h. Предоставени заеми на дъщерни предприятия

На 12.12.2011 г. Дружеството е сключило договор за търговски заем с ПФК „Берое – Стара Загора“ ЕАД с цел финансиране на основната му дейност. Общият размер на заема е 700 (седемстотин хиляди) хил. лв. с договорен лихвен процент 2.5% годишна лихва Заемът е необезпечен, с падеж 31 декември 2012 г.

С анекс от 17.12.2012 г. заемът е предоговорен, като задължението по главницата в размер на 600 (шестстотин хиляди) хил. лв. е с падеж до 30.06.2013 г. С анекс от 27.06.2013 г. е изменен погасителния план с краен срок на погасяване 31.12.2014 г. Към 31.12.2014 г. задължението към собствениците включва задължение за лихви в размер на 38 хил. лв. и главница по заема в размер на 600 хил. лв. На 04.02.2015 г. бе погасена и платена част от дължимата главница в размер на 100 хил. лв. и начислената и дължима лихва до 03.02.2015 г. включително в размер

на 39 хил. лв. С Допълнително споразумение от 25.03.2015 г. заемът е предоговорен за дължимия остатък по главницата в размер на 500 хил. лв. Срокът за погасяване на дължимия остатък по главницата е до 31.07.2016 г., като има предвиден гратисен период до 30.09.2015 г. Към 31.03.2017 г. остатъкът по главницата в размер на 500 хил. лв. и начислената лихва в размер на 27 хил. лв. не са погасени, като същите са просрочени.

14. Условни активи и пасиви

Правни искиове

Срещу Дружеството няма заведени значителни правни искиове.

Относно заведените дела срещу Дружеството не се очаква да доведат до значителни финансови постъпления, тъй като евентуален положителен за Дружеството изход би покрил направените разходи по съдебното производство.

По преценка на ръководството условните активи не могат да бъдат признати към отчетната дата, тъй като те може и да не бъдат реализирани, тоест са несигурни.

През периода са предявени различни правни искиове към Дружеството. Ръководството на Дружеството счита, че отправените искиове са неоснователни и че вероятността те да доведат до разходи за Дружеството при уреждането им е малка. Тази преценка на ръководството е подкрепена от становището на независим правен консултант.

Нито един от гореспоменатите искиове не е изложен тук в детайли, за да не се окаже сериозно влияние върху позицията на Дружеството при разрешаването на споровете.

15. Поети ангажименти

Капиталови ангажименти

Съгласно изисквания на европейски директиви, национални норми и Комплексно разрешително, както и във връзка с реализация на проектите заложи в Национален план за инвестиции за периода 2013 – 2020 г., Дружеството е задължено да изгради и въведе в експлоатация активи с екологично предназначение. Към 31.03.2017 г., Дружеството има капиталови ангажименти свързани с пълнен инженеринг на нискоемисионни горелки на КА1 до 12; пълнен инженеринг на газоразпалваща инсталация на КА-1 до 12; изработка и монтаж на газоплътни екрани на котли; повишаване степента на сероочистка на СОИ 7 и 8 съгласно Директива 2010/75/ЕО.

16. Събития след края на отчетния период

Не са възникнали коригиращи събития или други значителни некоригиращи събития между датата на междинния индивидуален финансов отчет и датата на одобрението му.

17. Одобрение на междинния индивидуален финансов отчет

Междинният индивидуален финансов отчет към 31 март 2017 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 27 април 2017 г.

Съставил:


/Сотир Сотиров/

Изпълнителен директор:


/Живко Динчев/

Дата на съставяне: 27.04.2017 г.