



Пояснителни бележки към междинен индивидуален финансов отчет на „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД към 31.12. 2016 г. на основание чл.100о1, ал.4, т.2 от ЗППЦК

1. Приходи, разходи и финансов резултат

През изминалата 2016 г. общия размер на реализираните от „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД приходи от оперативна дейност възлиза на 547 306 хил.лв., при отчетени през същия период на предходната 2015 г. – 630 635 хил.лв. Намалението на общата приходна част е с 83 329 хил.лв. или 13,21%.

Основните си приходи (542,988 хил.лв) дружеството е реализирало от продажби на електрическа енергия на свободния пазар, 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, студен резерв на ЕСО ЕАД, разполагаема мощност за допълнителни услуги ПР и ВР на ЕСО ЕАД.

Приходи

Приходи от продажба на електрическа енергия

<i>В хиляди лева</i>	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Приходи от продажба на електрическа енергия на НЕК - ОД	21 103	59 003
Приходи от продажба на електрическа енергия на свободен пазар	435 332	496 516
Приходи от продажба на разполагаема мощност на НЕК - ОД	11 415	32 106
Приходи от продажба на студен резерв на ЕСО	9 001	5 898
Приходи от продажба на електрическа енергия - БНЕБ	34 946	-
Приходи от продажба на ПР и ВР на ЕСО	3 912	4 596
Приходи от продажба на балансираща енергия на ЕСО	100	90
Приходи от участие регулиране на горе на ЕСО	27 179	28 326
	<u>542 988</u>	<u>626 535</u>

Към 31.12.2016 г. са реализирани 7 281 646 МВтч електроенергия, като за същия период на предходната 2015 г. са продадени 8 320 601 МВтч. Отчита се намаление със 1 038 955 МВтч или 12,49%. През изминалата 2016 г. се отчита понижаване на продажбите на либерализирания пазар със 160 630 Мвтч, като са реализирани 6 640 486 Мвтч /дялово съотношение 91,19%/, а за същия период през предходната 2015 г. са реализирани 6 801 117 Мвтч /дялово съотношение 81,74%/.

Към 31.12.2016 г. „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД отчита отрицателен финансов резултат (загуба) преди данъци в размер на 99 987 хил.лв. която е с 20 781 хил.лв. по-голяма спрямо отчетената загуба преди данъци 79 206 хил.лв. към 31.12.2015 г.

Основните причини за загубата по предварителен отчет са свързани с редица регулаторни и нормативни промени в бизнес средата за периода 2012-2015г., най-съществените от които са силно намалените приходи от продажба на разполагаемост за студен резерв на ЕСО, както и

преките производствени разходи - за квоти за емисии на парникови газове и разходи за фонд „Сигурност на ЕЕС” и постигнатите по-ниски цени за реализираните количества от средата на 2016 г. на свободния пазар.

Разходи

Разходи за материали

Разходи за гориво и ел. енергия

<i>В хиляди лева</i>	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Лигнитни въглища	(236 039)	(276 021)
Котелно гориво (мазут)	(2 915)	(4 705)
Други течни горива	(1 322)	(1 556)
Енергия за собствени нужди	(1 092)	(633)
Ел. енергия покупка свободен пазар	(5 030)	-
Ел.енергия от балансиращ пазар ЕСО	(3 009)	(3 879)
Ел. енергия от балансиращ пазар ЕСО - регулиране	(15)	(200)
	<u>(249 422)</u>	<u>(286 994)</u>

Основните разходи на дружеството са вложените горива за производство, които за 2016 г. са на стойност 236 039 хил.лв., като считано от 01.07.2014 г. е в сила определената нова по-висока цена в размер на 77,00 лв./тУГ (увеличена от 75,00 лв/тУГ) на лигнитните въглища от „Мини Марица изток”ЕАД. През предходната 2015 г. те са в размер на 276 021 хил.лв. Отчетено е намаление с 39 982 хил.лв., което се дължи на отчетеното по-ниско производство.

Разходи за външни услуги

<i>В хиляди лева</i>	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Ремонт и поддръжка	(12 646)	(8 945)
Застраховки	(5 109)	(4 885)
Депониране на пепелина	(3 501)	(2 699)
Транспорт персонал	(2 613)	(2 725)
Транспорт отпадъци	(207)	(201)
Ползване питейна вода	(383)	(389)
Охрана - въоръжена	(2 038)	(2 514)
Медии	(66)	(50)
Абонаменти	(7)	(8)
Медицинско обслужване	(269)	(291)
Данъци и такси по ЗМДТ, акциз	(1 594)	(1 625)
Наеми на сгради и съоръжения	(2)	(3)
Наеми на техника	(72)	(60)
Холдингово споразумение	(227)	(320)
Лицензии	(371)	(347)
Такса водоползване за производството	(320)	(353)
Правни и други консултации	(386)	(521)
Телекомуникационни услуги	(237)	(243)
Граждански договори	(183)	(186)
Други	(224)	(375)
	<u>(31 577)</u>	<u>(28 048)</u>

Други разходи

<i>В хиляди лева</i>	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Неамортизирана част ДМА	(557)	(53)
Брак на МЗ	(1 651)	(117)
Обезценка на материални запаси	(256)	(515)
Р-ди за дарения	(4 692)	(4 300)
Р-ди за командировки	(68)	(79)
Обучение и квалификация	(83)	(120)
Представителни разходи	(103)	(125)
Съдебни разходи	(193)	(2 341)
Разходи за данъци (върху разходите)по ЗКПО	(61)	(210)
Разходи ФГСЕЕС	(26 101)	(14 947)
Разходи по ревизионни актове	(526)	(15)
Разходи провизия и обезценка съдебни вземания	143	1 701
Разходи лихви просрочени плащания	(3 112)	(639)
Други	(274)	(27)
	<u>(37 534)</u>	<u>(21 787)</u>

След приетите промени в Закона за енергетиката и създаването от 24.07.2015г. на фонд „Сигурност на енергийната система” в него ще постъпват 5% от приходите на произведената и продадена ел.енергия на всички производители на енергия. Реализираните приходи ще отиват за покриване на дефицитите по изкупуването на скъпия ток от НЕК ЕАД. Отчитането на разходите допълнително се отразява изключително негативно на „ТЕЦ Марица изток 2“ЕАД, като разходите към края на 2016 г. са в размер на 26 101 хил.лв. Тези допълнителни разходи са основната причина за значителното увеличение на перото „Други разходи”.

Разходи за ПГ

<i>В хиляди лева</i>	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Разходи за покупка на емисии	(72 094)	(128 812)
Призната провизия	68 434	77 848
Разходи за провизии ПГ	(74 164)	(68 434)
	<u>(77 824)</u>	<u>(119 398)</u>

За 2016 г. „ТЕЦ Марица изток 2” ЕАД отчита разходи за парникови газове в размер на 77 824 хил.лв, Отчита се намаление спрямо предходната 2015 г. с 41 574 хил.лв., което се дължи на пониското производство на ел.енергия и на понижението на борсовата цена на квотите през 2016г. спрямо съпоставимата 2015г.

Разходи за обезщетения при пенсиониране

<i>В хиляди лева</i>	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Актюер(р-ди за доходи при пенсиониране)	(1 736)	1 296

Финансови приходи и разходи

Финансовите разходи в основната си част са във връзка с отчетените отрицателни курсови разлики от преоценка 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.

Финансовите приходи в основната си част са във връзка с отчетените положителни курсови разлики от преоценка на валутни салда в японски йени по дългосрочен банков заем с ЯБМС (Японската банка за международно сътрудничество).

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 2015 г. 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 2015 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:

В хиляди лева

	Земи и сгради	Машини съоръжения и оборудване	Други активи	Активи в процес на изграждане	Общо
<i>Отчетна стойност</i>					
Баланс към 1 Януари 2016	154 499	1 365 666	7 906	8 217	1 536 288
Придобити	478	39 577	348	47 406	87 809
Отписани		(929)	(25)	(39 332)	(40 286)
Баланс към 31 Декември 2016	154 977	1 404 314	8 229	16 291	1 583 811

Амортизации и загуби от обезценка

Баланс към 1 Януари 2016	1 956	49 336	2 872	54 164
Годишна амортизационна квота	3 934	88 245	1 075	93 254
Отписани		(378)	(17)	(395)
Баланс към 31 Декември 2016	<u>5 890</u>	<u>137 203</u>	<u>3 930</u>	<u>147 023</u>

Балансова стойност

Баланс към 1 Януари 2016	<u>152 543</u>	<u>1 316 330</u>	<u>5 034</u>	<u>8 217</u>	<u>1 482 124</u>
Баланс към 31 Декември 2016	<u>149 087</u>	<u>1 267 111</u>	<u>4 299</u>	<u>16 291</u>	<u>1 436 788</u>

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 30.06.2015 г. е извършена оценка на справедливата стойност според изискванията на МСС 16 и МСФО 13. Преоценката е извършена на база на оценка на техните справедливи стойности от независим лицензиран оценител. Преоценка в размер на 5,074 хил.лв. е отчетена в друг всеобхватен доход, нетно от данъци.

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.

Всички разходи за амортизация и обезценка са включени в междинния съкратен отчет за печалбата или загубата на ред „Разходи за амортизация и обезценка на нефинансови активи”.

Разходи за придобиване на дълготрайни материални активи

Към 31.12.2016 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:

В хиляди лева

	Други НА	Софтуер	Общо
Отчетна стойност			
Баланс към 1 Януари 2016	60	612	672
Придобити		97	97
Баланс към 31 Декември 2016	60	709	769
Амортизации и загуби от обезценка			
Баланс към 1 Януари 2016	12	293	305
Годишна амортизационна квота	11	62	73
Баланс към 31 Декември 2016	20	339	359
Балансова стойност			
Баланс към 1 Януари 2016	48	319	367
Баланс към 31 Декември 2016	37	354	391

6. Инвестиции в дъщерни предприятия

Дружеството притежава следните инвестиции:

Име на предприятие	на Страна на учредяване	Основна дейност	31.12.2016	Участие	31.12.2015	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 31.12.2016 г. Дружеството не е получавало дивиденди от участието си в дъщерни предприятия.

7. Други инвестиции

Към 31.12.2016 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 котираат на активен пазар и тяхната справедлива стойност не може да бъде определена надеждно. Към 31.12.2016 г. от ЗАД „Енергия” е разпределен дивидент в размер на 259 хил. лв. Към 31.12.2015 г. е разпределен и платен дивидент в размер на: 233 хил. лв.

9. Търговски и други вземания

Във връзка с получени банкови и търговски заеми към 31.12.2016 г. е вписан особен залог на настоящи и бъдещи вземания на дружеството от трети лица.

10. Пари и парични еквиваленти

В стойността на паричните средства към 31.12.2016 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.

11. Собствен капитал

а. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на „ТЕЦ Марица изток 2” ЕАД към 31.12.2016 г. се състои от 8 967 635 броя поименни акции, с номинална стойност 10 лв. за акция.

	31 декември 2016	31 декември 2015
	Брой акции	Брой акции
Брой издадени и напълно платени акции:		
В началото на периода	4 012 557	4 012 557
Емисия на акции	4 955 078	-
Общ брой акции, оторизирани в края на периода	8 967 635	4 012 557

Едноличен акционер на Дружеството е Български Енергиен Холдинг ЕАД.

б. Резерви

Резервите на Дружеството включват:

Законовите 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.

Преоценъчни резерви на нефинансови активи

Преоценъчният резерв на нефинансовите активи се използва за отразяване на увеличението 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.

12. Заеми

а. Заеми, отчитани по амортизирана стойност

<i>В хиляди лева</i>	31 декември 2016	31 декември 2015
<i>Дългосрочни задължения</i>		
СЖ Експресбанк - инвестиционен заем чрез акредитив	3 263	6 562
ЯБМС - инвестиционен кредит	39 179	73 850
	<u>42 442</u>	<u>80 412</u>
<i>Краткосрочни задължения</i>		
СЖ Експресбанк - овърдрафт	-	9 328
СЖ Експресбанк - инвестиционен кредит	-	25 001
СЖ Експресбанк - инвестиционен заем чрез акредитив	3 223	3 276
ЯБМС - инвестиционен кредит	39 824	37 581
	<u>43 047</u>	<u>75 186</u>
Общо използвани заеми по амортизирана стойност	<u>85 489</u>	<u>155 598</u>

(1) 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 декември 2016 г. е 5 021 320 хил. японски йени, в това число краткосрочна част 2 510 662 хил. японски йени и дългосрочна част 2 510 658 хил. японски йени.

(2) Дългосрочен инвестиционен кредит от Сосиете Женерал Експресбанк АД с договорен размер 50,000 хил. лв. с обезпечение. Кредитът е с падеж 20 декември 2016 г. и се погасява на 24 поредни ежемесечни погасителни вноски, първата от които е в размер на 2 083 хил. лв., платима на 20.01.2015 г. и 23 погасителни вноски, всяка една, от които е в размер на 2 083 хил. лв., дължими ежемесечно на всяко 20 число на съответния месец. На 20 декември 2016 г. кредитът е погасен.

(3) 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 декември 2016 г. е 6 604 хил. лв., в това число краткосрочна част 3 302 хил. лв. и дългосрочна част 3 302 хил. лв.

(4) 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 септември 2016 г. няма усвоена и непогасена част от кредитния лимит.

За получените заеми към 31 декември 2016 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 декември 2016 г., Дружеството има неусвоен кредит под формата на овърдрафт от Сосиете Женерал Експресбанк АД в размер на 25 000 хил. лв.

13. Разходи за данъци върху дохода

Признатите разходи за данък са базирани на най-добрата преценка от страна на ръководството за очакваната годишна ставка за корпоративен данък за 2016 г., приложена за финансовия резултат, реализиран през текущия междинен период към 31 декември 2016 г. (очакваната данъчна ставка към 31 декември 2017 г. е 10 %).

14. Дивиденди

През периода, завършващ на 31 декември 2016 г., Дружеството не е изплащало дивиденди. За предходния период, завършващ на 31 декември 2015 г. също не са изплащани дивиденди.

15. 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

„Бугартрансгаз“ 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

„Българска независима енергийна борса“ ЕАД

„Енергийна инвестиционна компания“ ЕАД

Асоциирани и съвместни предприятия за група БЕХ

Ай Си Джи Би АД

Южен поток България АД

Контур Глобал Марица Изток 3 АД

Контур Глобал Оперейшънс България АД

ЗАД "Енергия"

ПОД „Алианс България“ АД

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, трансакциите 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 декември 2016	31 декември 2015
Покупки на стоки и услуги		
- начислени лихви по заеми от БЕХ ЕАД	10 705	8 607
- получени заеми от БЕХ ЕАД	140 000	20 000
- плащания на лихви по заеми от БЕХ ЕАД	-	51
- начислени лихви за забава по договор и други от БЕХ ЕАД	426	395
- покупки на услуги от БЕХ ЕАД	227	320

б. Сделки с дъщерни предприятия

<i>В хиляди лева</i>	31 декември 2016	31 декември 2015
Продажба на стоки и услуги		
- предоставено безвъзмездно финансиране на ПФК Берое ЕАД	4 250	3 940
- начислени лихви по предоставен заем на ПФК Берое ЕАД	13	13
-увеличение на капитала на ПФК Берое ЕАД	-	930
- постъпления по предоставен заем и от лихви на ПФК Берое ЕАД	-	139
Покупки на стоки и услуги		
- получени материали от ПФК Берое ЕАД	36	24

в. Сделки с други свързани лица под общ контрол

<i>В хиляди лева</i>	31 декември 2016	31 декември 2015
Продажба на стоки и услуги		
- продажба на ел.енергия на Мини Марица изток ЕАД	49 524	47 629
- събиране на такса задължение към обществото - ММИ ЕАД	21 323	15 109
- събиране на акциз за продажба на ел.енергия - ММИ ЕАД	1 146	1 090
- продажба на ел.енергия и мощност на НЕК ЕАД	32 518	92 284
- продажба на услуги на НЕК ЕАД	4	5
- продажба на ел.енергия и разполагаема мощност на ЕСО ЕАД	40 192	38 910
- продажба на други услуги на ЕСО ЕАД	2	2
- продажба на ел.енергия на АЕЦ ЕАД	220	-
- продажба на ел.енергия на БНЕБ ЕАД	34 946	-
Покупки на стоки и услуги		
- покупки на въглища и други материали от Мини Марица изток ЕАД	240 976	267 658
- покупки на услуги от Мини Марица изток ЕАД	3 699	2 871
- такса задължение към обществото към НЕК ЕАД	22 058	15 934
- покупки на ел. енергия от АЕЦ ЕАД	5 030	-
- начислени лихви за забава от АЕЦ ЕАД	396	-
- покупки на услуги от БНЕБ ЕАД	113	16
		10

- покупки на услуги от НЕК ЕАД	-	1
- покупки на ел. енергия от ЕСО ЕАД	3 204	4 251
- начислени неустойки от ЕСО ЕАД	171	-
- покупки на услуги от ЕСО ЕАД	11	9

d. Сделки с други свързани лица

<i>В хиляди лева</i>	31 декември 2016	31 декември 2015
Покупки на стоки и услуги		
- покупки на услуги от ЗАД Енергия	5 042	4 814
Получени Дивиденди	259	233

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:

	31 декември 2016	31 декември 2015
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	142	135
Разходи за социални осигуровки	11	11
Общо краткосрочни възнаграждения	153	146

f. Разчети със свързани лица в края на периода

<i>В хиляди лева</i>	31 декември 2016	31 декември 2015
Текущи		
Вземания от:		
- дъщерни предприятия		
ПФК Берое ЕАД	524	511
- други свързани лица		
НЕК ЕАД	7 254	4 510
ЕСО ЕАД	5 620	5 783
Мини Марица Изток ЕАД	-	5 658
БНЕБ ЕАД	414	-
Общо текущи вземания от свързани лица	13 812	16 462
Общо вземания от свързани лица	13 812	16 462
Нетекущи		
Задължения към:		
- собственици		
БЕХ ЕАД – получени заеми	122 831	-
БЕХ ЕАД – заем (новиране на задължение за услуги и дивидент)	10 762	28 774
Общо нетекущи задължения към свързани лица	133 593	28 774

Текущи

Задължения към:

- собственици

БЕХ ЕАД – получени заеми	50 944	77 194
БЕХ ЕАД – заем (новиране на задължение за услуги и дивидент)	70 355	47 769
БЕХ ЕАД – холдингово споразумение и лихва за забава	714	388
БЕХ ЕАД – дивидент и лихва за забава	4 564	4 187
БЕХ ЕАД – цедирани вземания на БЕХ ЕАД от КТБ	21 070	21 070
- други свързани лица		
Мини Марица изток ЕАД	119 092	56 015
НЕК ЕАД	20 133	8 340
ЕСО ЕАД	531	1 472
БНЕБ ЕАД	-	5
АЕЦ ЕАД	5 432	-
ЗАД Енергия	3 742	3 804
Общо текущи задължения към свързани лица	296 577	220 244
Общо задължения към свързани лица	430 170	249 018

г. Получени заеми от едноличния собственик на капитала

Въз основа на решение по т.13 от Протокол №18/12.05.2016 г. на Съвета на Директорите на „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД бе поискано предоставяне на заем от „БЕХ“ ЕАД в размер на 60 000 хил.лв. На основание Решение по т.1.2. от Протокол № 31-2016/19.05.2016 г. от заседание на Съвета на Директорите на „БЕХ“ ЕАД и Протокол № Е-РД-21-23 от 27.05.2016 г. на Министъра на енергетиката бе дадено разрешение на „БЕХ“ ЕАД за отпускане на заем на „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД в размер на 60 000 хил.лв.

Въз основа на решение по т. 5 от Протокол № 29/26.07.2016 г. на Съвета на Директорите на „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД бе поискано предоставяне на заем от „БЕХ“ ЕАД в размер на 35 000 хил.лв. На основание Решение по т. 1.2 от Протокол № 47-2016/02.08.2016 г. от заседание на Съвета на директорите на „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД и Протокол № Е-РД-21-39 от 04.08.2016 г. на Министъра на енергетиката бе дадено разрешение на „БЕХ“ ЕАД за отпускане на заем на „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД в размер на 35 000 хил.лв.

Въз основа на решение по т. 2 от Протокол № 40/19.10.2016 г. на Съвета на Директорите на „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД бе поискано предоставяне на краткосрочен търговски заем от „БЕХ“ ЕАД в размер на 45 000 хил.лв. На основание Решение по т. 1.2 от Протокол № 73-2016/01.11.2016 г. от заседание на Съвета на директорите на „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД и Протокол № Е-РД-21-49 от 10.11.2016 г. на Министъра на енергетиката бе дадено разрешение на „БЕХ“ ЕАД за отпускане на заем на „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД в размер на 45 000 хил.лв.

16. 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.

17. 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 31.12.2016 г., Дружеството има капиталови ангажименти на стойност 58 521 хил. лв. свързани с пълен инженеринг на нискоемисионни горелки на КА1 до 12; пълен 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.

18. Събития след края на отчетния период

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

19. Одобрение на междинния индивидуален финансов отчет

Междинният индивидуален финансов отчет към 31 декември 2016 г. (включително сравнителната информация) е предварителен и не е одобрен и приет от Съвета на директорите на дружеството.

Съставил: _____
/Сотир Сотиров/

Изпълнителен директор: _____
/Живко Динчев/



Дата на съставяне: 20.01.2017 г.