

Междинен финансов отчет

КонтурГлобал Марица Изток 3 АД

30 юни 2022 г.




Съдържание

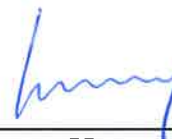
	Страница
Отчет за финансовото състояние	3-4
Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	5
Отчет за промените в собствения капитал	6
Отчет за паричните потоци	7
Избрани приложения към междинния финансов отчет	8-11

Отчет за финансовото състояние

Активи	30 юни 2022 г. ‘000 лв.	31 декември 2021 г. ‘000 лв.
Нетекущи активи		
Нематериални активи	114	133
Имоти, машини и съоръжения	292,268	330,159
Блокирани парични средства	31,309	31,398
Общо нетекущи активи	323,691	361,690
Текущи активи		
Материални запаси	35,177	36,732
Квоти за CO2	603,469	655,263
Търговски и други вземания	102,639	156,128
Авансови плащания	1,925	3,817
Пари и парични еквиваленти	131,925	47,415
Общо текущи активи	875,135	899,355
Общо активи	1,198,826	1,261,045



Анита Герасимова
Финансов директор



Красимир Ненов
Изпълнителен директор

Дата: 25 юни 2022 г.



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 финансовото състояние (продължение)

	30 юни 2022 г. ‘000 лв.	31 декември 2021 г. ‘000 лв.
Собствен капитал и пасиви		
Собствен капитал		
Акционерен капитал	204,777	204,777
Резерви	15,803	14,407
Неразпределена печалба	75,852	116,062
Общо собствен капитал	296,432	335,246
Пасиви		
Нетекущи пасиви		
Заеми	30,511	60,491
Деривативен финансов инструмент	733	2,284
Провизии	24,551	24,507
Отсрочени данъчни пасиви	10,653	11,801
Общо нетекущи пасиви	66,448	99,083
Текущи пасиви		
Заеми	59,823	58,448
Пасиви по лизинг	38	152
Дължима лихва по суап	1,082	1,650
Търговски и други задължения	766,989	764,607
Задължения за корпоративен данък	7,146	991
Провизии	868	868
Общо текущи пасиви	835,946	826,716
Общо пасиви	902,394	925,799
Общо собствен капитал и пасиви	1,198,826	1,261,045



Анита Герасимова
Финансов директор

Дата: 25 юни 2022 г.



Красимир Ненов
Изпълнителен директор



Куинто Ди Фердинандо
Член на Съвета на Директорите

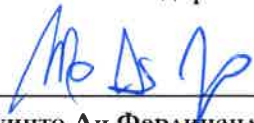
Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за периода, приключващ на 30 юни

	30 юни 2022 г. ‘000 лв.	30 юни 2021 г. ‘000 лв.
Приходи от продажби	880,804	481,679
Други приходи	218	257
Разходи за материали	(112,720)	(82,275)
Разходи за CO2 емисии	(605,692)	(248,291)
Разходи за външни услуги	(39,532)	(35,354)
Разходи за амортизация	(40,781)	(37,467)
Разходи за персонала	(1,790)	(2,464)
Други разходи	(2,233)	(2,053)
Печалба от оперативна дейност	78,274	74,032
Финансови разходи	(2,473)	(4,881)
Финансови приходи	632	527
Печалба преди данъци	76,433	69,678
Разходи за данъци върху дохода	(7,643)	(6,970)
Печалба за годината	68,790	62,708
Друга всеобхватна (загуба)/доход:		
Компоненти, които се рекласифицират в печалбата или загубата:		
Хеджиране на паричен поток	1,551	2,686
Данък върху дохода, отнасящ се до компоненти, които се рекласифицират в печалбата или загубата	(155)	(269)
Друга всеобхватна (загуба)/доход за годината, нетно от данъци	1,396	2,417
Общо всеобхватен доход за годината	70,186	65,125


Анита Герасимова
Финансов директор

Дата: 25 юли 2022 г.


Красимир Ненов
Изпълнителен директор


Куинто 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 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 всеобхватна загуба:						
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

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 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, нетно от данъци	-	-	2,417	-	-	2,417
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	2,417	-	62,708	65,125
Салдо към 30 юни 2021 г.	204,777	20,477	(3,913)	(3,447)	72,716	290,610



 Анита Герасимова
 Финансов директор

Дата: 25 юли 2022 г.



 Красимир Ненов
 Изпълнителен директор



 Кунинто Ди Фердинандо
 Член на Съвета на Директорите

Отчет за паричните потоци за периода, приключващ на 30 юни

	30 юни 2022 г. ‘000 лв.	30 юни 2021 г. ‘000 лв.
Оперативна дейност		
Печалба за периода	68,790	62,708
Корекции за:		
Амортизация	40,781	37,467
Нетни финансови разходи	1,841	4,354
Разход за корпоративен данък	7,643	6,970
Паричен поток от оперативна дейност преди промени в оборотния капитал и провизии	119,055	111,499
Изменение в оборотния капитал	36,434	15,499
Паричен поток от оперативната дейност	155,489	126,998
Платен корпоративен данък	(2,791)	(3,400)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	152,698	123,598
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(2,843)	(7,181)
Изменение на блокираните парични средства (MRA)	2	(1)
Получени лихви	261	257
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(2,580)	(6,925)
Финансова дейност		
Плащания по получени заеми	(28,757)	(27,486)
Изменение на блокираните парични средства (DSRA)	87	51
Плащания по лизинг	(118)	(112)
Платени лихви и суап	(2,593)	(3,967)
Плащания на дивиденди	(34,227)	(29,665)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(65,608)	(61,179)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	84,510	55,494
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	47,415	58,753
Пари и парични еквиваленти в края на годината	131,925	114,247

Анита Герасимова
Финансов директор

Дата: 25 юни 2022 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 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.

Системата на управление на Дружеството е едностепенна. Дружеството се управлява от Съвет на директорите, чийто членове към 30.06.2022 г. са: Красимир Ненов (България), Анита Герасимова (България), Мартин Янев (България) и Куинто Ди Фердинандо (Италия).

Броят на персонала към 30 юни 2022 г. е 37 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 No 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 2021 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 2022 г. следните стандарти и изменения, които не оказват съществено влияние върху финансовите му отчети:

- Изменения на МСФО 3 „Бизнес комбинации“; МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“; МСС 37 „Провизии, условни пасиви и условни активи“; Годишни подобрения на МСФО – Цикъл 2018 г.-2020 г. (издадени на 14 май 2020 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2022 г.).

Няма други нови стандарти, приложени от Дружеството за първи път от 1 януари 2022 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 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 Изменение на МСФО 17 (издаден на 25 юни 2020 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.);
- Изменение на МСС 1 „Представяне на финансови отчети“: класификация на текущи и нетекущи активи и класификация на текущи и нетекущи пасиви - 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 и Декларация за практиките по МСФО 2: Оповестяване на счетоводни политики (издаден на 12 февруари 2021 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.);
- Изменение на МСС 8 „Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки“ (издаден на 12 февруари 2021 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.);
- Изменение на МСС 12 „Данъци върху дохода“ (издаден на 7 май 2021 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.).

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 2021 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 '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 2022 г.	99,807	1,312,775	1,590	5,490	1,868	1,421,530
Новопридобити активи	-	-	-	-	2,848	2,848
Рекласификация към НМА	-	-	-	-	(49)	(49)
Трансферти	5	1,237	-	55	(1,297)	-
Салдо към 30 юни 2022 г.	99,812	1,314,012	1,590	5,545	3,370	1,424,329
Амортизация						
Салдо към 1 януари 2022 г.	(55,985)	(1,028,648)	(1,578)	(5,160)	-	(1,091,371)
Амортизация	(3,288)	(37,348)	(2)	(52)	-	(40,690)
Салдо към 30 юни 2022 г.	(59,273)	(1,065,996)	(1,580)	(5,212)	-	(1,132,061)
Балансова стойност към 30 юни 2022 г.	40,539	248,016	10	333	3,370	292,268

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

Няма авансови плащания за придобиване на нетекущи активи към 30.06.2022 г. и 31.12.2021 г.

5. Разходи за данъци върху дохода

Очакваните разходи за данъци, базирани на приложимата данъчна ставка в България в размер на 10% (2021 г.: 10%), и действително признатите данъчни разходи в печалбата или загубата могат да бъдат равнени, както следва:

	30.06.2022 г. '000 лв.	30.06.2021 г. '000 лв.
Печалба преди данъчно облагане	76,433	69,678
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван разход за данъци върху дохода	(7,643)	(6,968)
Данъчен ефект от:		
Постоянни данъчни разлики	-	(2)
Общо очакван разход за данъци върху дохода	(7,643)	(6,970)
Текущ корпоративен данък	(8,946)	(8,231)
Отсрочен данък	1,303	1,261
Разходи за данъци върху дохода	(7,643)	(6,970)

Приложения към междинния финансов отчет (продължение)

6. Събития след датата на баланса

Ръководството продължава да следи развитието на конфликта в Украйна и неговите настоящи и бъдещи потенциални ефекти върху дейността на Дружеството. Дружеството оцени въздействието му върху дейността си и счита, че няма съществена експозиция към Русия или Украйна.

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. 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.

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).