



Годишен индивидуален доклад за дейността

АЕЦ КОЗЛОДУЙ ЕАД

31 декември 2016 г.



ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Съвет на директорите към дата на отчета

Жаклен Коен – Председател на Съвета на Директорите;

Иван Андреев – Член на Съвета на Директорите и Изпълнителен Директор;

Иван Йончев – Член на Съвета на Директорите;

Адрес

България

Гр. Козлодуй, 3321, Обл. Враца

Обслужващи банки

ТБ Банка ДСК, клон Козлодуй

Ситибанк Н.А.

ТБ Алианц Банк България АД

ТБ ОББ

ТБ Общинска банка

ТБ ПИБ

ТБ Сибанк

ТБ Уникредит Булбанк

ТБ Юробанк и Еф Джи България

Централна кооперативна банка АД

Одитор

Ейч Ел Би България ООД

Доклад за дейността на „АЕЦ Козлодуй“ ЕАД

1 януари 2016 г. – 31 декември 2016 г.

Настоящият доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на чл. 39 от Закона за счетоводството и чл. 187а, чл. 247, ал.1, 2 и 3 от Търговския закон. Докладът за дейността съдържа и изискуемата информация по Приложение № 10 на Наредба 2 на Комисията за финансов надзор, относима за лицата по § 1а от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК, на основание чл. 100н, ал. 7, т.2 от ЗППЦК.

Докладът за дейността на "АЕЦ Козлодуй" ЕАД (наричано по-долу "Дружеството") представява обективен преглед, представящ вярно и честно развитието и резултатите от дейността на Дружеството, както и неговото състояние, заедно с описание на основните рискове, пред които то е изправено.

Докладът представя коментар и анализ на финансовите отчети, както и съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на "АЕЦ Козлодуй" ЕАД. Същият обхваща периода от 1 януари до 31 декември на 2016 година.

Представеният от "АЕЦ Козлодуй" ЕАД индивидуален финансов отчет е изготвен на база Международните стандарти за финансово отчитане, Закона за счетоводството, съобразен е с действащите законови и подзаконовни нормативни актове. Индивидуалният финансов отчет е изготвен в съответствие с утвърдената единна счетоводна политика на Дружеството.

1. Обща информация

Фирмено наименование АЕЦ Козлодуй ЕАД

ЕИК 106513772

Адрес България
област Враца
гр. Козлодуй, 3321

Предмет на дейност – Използване на ядрената енергия за производство на електрическа и топлинна енергия, която дейност извършва при наличието и поддържането на: валидна лицензия за извършване на производство на електрическа и топлинна енергия от определена в нея електропроизводствена мощност, валидни лицензии за експлоатация на ядрени съоръжения по смисъла на Закона за безопасно използване на ядрената енергия (ЗБНЯЕ), издадени от

Агенцията за ядрено регулиране (валидно разрешение за извършване на производствена дейност от инспекцията по безопасно използване на ядрена енергия за мирни цели от определеното в него производствено съоръжение);

- Внос и износ на свежо и отработило ядрено гориво;
- Инвестиционна дейност във връзка с дейността на дружеството, определена в предмета на дейност;
- Строителна, монтажна и ремонтна дейност в областта на електропроизводството и топлопроизводството;
- Продажба на електроенергия на високо и средно напрежение и на топлоенергия;
- Експлоатация на съоръжения за управление на радиоактивни отпадъци, при наличие на валидна лицензия съгласно закона за безопасно използване на ядрена енергия (ЗБИЯЕ).

Директори

Към 31 декември 2016 г. Дружеството се управлява от Съвет на директорите (СД) в състав:

Жаклен Коен – Председател на Съвета на Директорите;

Иван Андреев – Член на Съвета на Директорите и Изпълнителен Директор;

Иван Йончев – Член на Съвета на Директорите;

Управление

“АЕЦ Козлодуй” ЕАД е акционерно дружество, учредено с решение № 582 от 2000 г. на Врачанския окръжен съд, със седалище гр. Козлодуй, област Враца, България. Дружеството е учредено на 28 април 2000 г., като акционерно дружество с едноличен собственик държавата - Република България чрез отделяне от “Национална електрическа компания” ЕАД (НЕК ЕАД). Дружеството е правоприменик на съответната част на активите и пасивите на НЕК ЕАД, гр. София по разделителен протокол на клон АЕЦ “Козлодуй” и ГУП “Атоменергоинвест”, гр. Козлодуй, съставен по счетоводни данни към 28 април 2000 г.

Към 31 декември 2016 г. едноличен собственик на акционерния капитал на Дружеството е “Български Енергиен Холдинг” АД. Крайният собственик на Дружеството е Българската държава, чрез Министерството на енергетиката.

Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява

от Съвет на директорите, в тричленен състав.

Към 31 декември 2016 г. акционерният капитал е 236 165 260 лв., разпределен в 23 616 526 броя обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност от 10 лева всяка една. Всички обикновени акции са изцяло платени.

Лицензии

Дружеството притежава следните лицензии:

- Издадена от АЯР Лицензия за експлоатация на ядрено съоръжение – регистрационен № 03000 от 02 октомври 2009 г. за експлоатация на пети блок на “АЕЦ Козлодуй” ЕАД. Срок на лицензията – 05.11.2017 г.;

- Издадена от АЯР Лицензия за експлоатация на ядрено съоръжение – регистрационен № 03001 от 02 октомври 2009 г. за експлоатация на шести блок на “АЕЦ Козлодуй” ЕАД. Срок на лицензията – 02.10.2019 г. Със Заповед №АА-04-152 от 28.10.2016г. на председателя на АЯР Лицензията е изменена и е разрешена експлоатация на блока на повишена топлинна мощност 3120 MW;

- Лицензия за производство на електрическа и топлинна енергия № А-049-03/11.12.2000 г., за срок от тридесет години – до 11.12.2030 г.;

- Лицензия за пренос на топлинна енергия № 050-05/11.12.2000 г., за срок от тридесет години – до 11.12.2030 г.;

- Издадена от АЯР Лицензия, Серия И-11024, рег.№04358 от 01.04.2014 г., с която се подновява Лицензия, Серия И-11024, рег. №02599 за използване на източници на йонизиращи лъчения за стопански цели – извършване на безразрушителен контрол с радиационни методи за обект: ОКС към ИЦ ДиК, за срок от десет години – до 31.03.2024 г.;

- Издадена от АЯР Лицензия, Серия И-1708, рег.№04366 от 08.04.2014г., с която се подновява Лицензия, Серия И-1708, рег. №02610 за използване на източници на йонизиращи лъчения за стопански цели – извършване на радиохимичен контрол, радиационен мониторинг на околната среда и метрологичен контрол, за срок от десет години – до 07.04.2024 г.;

- Издадена от АЯР Лицензия за превоз на радиоактивни вещества, Серия Т-14002, рег.№04435 от 30.06.2014 г., с която се

подновява Лицензия, Серия Т-14002, рег. №02823, считано от 12.07.2014 г., за срок от десет години – до 11.07.2024 г.;

- Лицензия за търговия с електрическа енергия № А-216-15/18.12.2006 г.– до 18.12.2026 г.;

- Издадена от АЯР Лицензия за извършване на специализирано обучение, осъществявано от Управление “Персонал и Учебно – тренировъчен център”, Серия СО, рег. №5125 от 05.10.2016г., с която се подновява Лицензия, Серия СО, рег. №03803 от 05.10.2011г., за срок от 5 години – до 05.10.2021г.;

- Издадена от АЯР Лицензия за експлоатация на ХОГ, Серия “Е”, рег.№04441 от 25.06.2014 г., с която се подновява Лицензия, Серия “Е”, рег. №01032/24.06.2004г., за срок от десет години – до 25.06.2024 г.

- Издадена от АЯР Лицензия за експлоатация на Хранилище за сухо съхранение на отработено ядрено гориво от реактори ВВЕР-440, Серия Е, рег. № 5016 от 28.01.2016 г., за срок от десет години – до 28.01.2026 г.

Одитор

Ейч Ел Би България ООД

База за изготвяне
на финансовите
отчети

- Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

- Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева, освен ако не е упоменато друго.

- Дружеството изготвя своите финансови отчети съгласно изискванията на Международните стандарти за финансова отчетност, приети от Комисията на Европейския съюз, до 31 март на следващата година.

- Дружеството изготвя и консолидирани финансови отчети съгласно изискванията на чл.31 от Закона за счетоводството и ги публикува в срок до 30 юни на следващата година.

- АЕЦ Козлодуй” ЕАД осъществява своята дейност при спазване на българското законодателство.

1.1. Отговорност на ръководството

Ръководството потвърждава, че при изготвянето на годишния индивидуален финансов отчет към 31 декември 2016 г. е прилагана адекватна счетоводна политика и е изготвен на принципа на действащо предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразно управление на активите и за предприемане на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

1.2. Информация изисквана по реда на чл. 187а и чл. 247 от Търговския закон/ТЗ/

➤ Информация по чл.187а от Търговския закон /ТЗ/

Съгласно чл. 187а от ТЗ в Доклада за дейността си Дружеството задължително предоставя информация относно:

а/ Броят и номиналната стойност на придобитите и прехвърлените през годината собствени акции, частта от капитала, която те представляват, както и цената, по която е станало придобиването или прехвърлянето;

б/ Основанието за придобиванията, извършени през годината.

През 2016 г. Дружеството не е придобивало и/или прехвърляло собствени акции.

в/ Броят и номиналната стойност на притежаваните собствени акции и частта от капитала, която те представляват.

Дружеството не притежава собствени акции.

➤ Информация по чл.247, ал.2 от ТЗ

а/ Информация, относно възнагражденията на Съвет на директорите на “АЕЦ Козлодуй” ЕАД по договори за управление и контрол

В хиляди лева	отчет 31.12.2016	отчет 31.12.2015
Заплати, включително бонуси	130	117
Разходи за социални осигуровки	19	19
Социални разходи	22	22
Обезщетения	18	-
Общо краткосрочни възнаграждения	189	158

б/ Информация, относно придобиването и притежаването на акции на дружеството от членовете на Съвета на директорите

Членовете на Съвета на директорите не притежават акции на дружеството. За тях не са предвидени привилегии или изключителни права да придобиват акции и облигации на дружеството.

в/ Информация, относно участието на членовете на СД в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети (в съответствие с изискванията на чл. 247, ал. 2, т. 4 от ТЗ).

Членовете на Съвета на директорите не са декларирали обстоятелства по чл. 247, ал. 2, т. 4 от ТЗ.

г/ Информация, относно договорите по чл. 240 б от Търговския закон, сключени през годината:

- Няма извършени придобивания и прехвърляния от членовете на СД на акции и облигации на Дружеството.

- През отчетния период няма сключени договори с членовете на СД или свързани с тях лица, които излизат извън обичайната дейност на Дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.

1.3. Персонал

В “АЕЦ Козлодуй” ЕАД трудовоправните взаимоотношения са поставени на много високо ниво. На 30 декември 2016г. е подписан нов Колективен трудов договор, със срок на действие 01 януари 2017 година - 31 декември 2018 година. В Дружеството е в действие и Етичен кодекс, който налага спазването на определени ценности на персонала в централата в съответствие с основните ценности в ядрената енергетика. Не се допуска дискриминация на работното място по полов, етнически, религиозен или политически признак. Предоставят се равни права и възможности за работа, развитие и кариерно израстване, в зависимост единствено от инициативата, професионалната квалификация, притежавания опит и лични качества на работещите, както и от постигнатите резултати в работата им.

През отчетния период усилията на работодателя продължиха в посока запазване на духа на социално разбирателство и сътрудничество със служителите, синдикалните организации и представителите на работниците и служителите.

Към 31 декември 2016 г. списъчният брой на персонала на дружеството по трудови правоотношения е 3 658 бр.

Общо наети лица по трудово правоотношение, в т.ч.	отчет 31.12.2016	отчет 31.12.2015	% на изменение
Ръководители	458	450	1.80%
Специалисти	966	963	0.30%
Техници и приложни специалисти	862	870	-0.90%
Помощен административен персонал	264	269	-1.90%
Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	85	84	1.20%
Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии	797	805	-1.00%
Машинни оператори и монтажници	163	168	-3.00%
Професии, не изискващи специална квалификация	63	72	-12.50%
ОБЩО	3 658	3 681	-0.60%

1.4. Съдебни и арбитражни производства

„АЕЦ Козлодуй“ ЕАД не е страна по съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на Дружеството в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал.

1.5. Научноизследователска и развойна дейност

През отчетния период не са направени изследвания и реализирани проекти в областта на научноизследователската и развойна дейност.

1.6. Дъщерни дружества

„АЕЦ Козлодуй“ ЕАД е собственик на следните дружества:

➤ **“ВЕЦ Козлодуй” ЕАД**

„АЕЦ Козлодуй“ ЕАД е едноличен собственик на капитала (100%) на “ВЕЦ Козлодуй” ЕАД, състоящ се от 1 082 бр. обикновени, поименни, налични и с право на глас акции с номинал 1 000 лв.

“ВЕЦ Козлодуй” ЕАД е регистрирано във Врачанския окръжен съд с фирмено дело № 495 от 2004 г. с цел изграждане на Водно Електрическа Централа, производство и разпределение на електрическа енергия от Малка Водно Електрическа Централа за усвояване на остатъчния ресурс на отработената вода от “АЕЦ Козлодуй” ЕАД.

Съгласно решение на БЕХ ЕАД от 7 ноември 2008 г. е сключен договор № 880080 от 07.11.2008г. с “ВЕЦ Козлодуй” ЕАД за предоставяне на кредитна линия в размер на 20 000 хил.лв. с краен срок за погасяване на кредита 2020 г. С Решение т. II.15.1 от 12.07.2012 г. Съветът на директорите на БЕХ ЕАД е дал разрешение на “АЕЦ Козлодуй” ЕАД да предоговори условията по Договор за кредитна линия № 880080 от 07.11.2008г. и Анекс №810000003 от 06.11.2011 г. и на 26.09.2012 г. е сключен анекс към договора за кредит за отпускане на още 2 000 хил.лв. със срок на погасяване 2021 г., като погасяването започва на 15.01.2013г. С Решение т. II.3.1 от 29.03.2013 г. Съветът на директорите на БЕХ ЕАД е дал разрешение за подписване на Анекс №3 между “ВЕЦ Козлодуй” ЕАД и “АЕЦ Козлодуй” ЕАД, с който се променят клаузи по договора отнасящи се до: удължаване срока на усвояване – до въвеждане на обект ВЕЦ “Козлодуй” на ТК-1 в експлоатация, но не по-късно от 30.06.2013г.; срок за погасяване – до 15.07.2021г.; падежи на погасителните вноски, като погасяването започва от 15.07.2013г.; дължимата лихва за предоставените заемни средства – увеличение на ОЛП + надбавка 2.5%. С Решение т. II.6.1 от 12.01.2015 г. Съветът на директорите на БЕХ ЕАД е дал разрешение за подписване на Анекс № 4 между “ВЕЦ Козлодуй” ЕАД и “АЕЦ Козлодуй” ЕАД, с който се променят клаузи на договора, отнасящи се до: удължаване на крайния срок на погасяване – до 15.01.2024 г.; увеличаване на броя на погасителните вноски – 22 вноски; падежи и размери на погасителните вноски.

➤ **“АЕЦ Козлодуй - Нови мощности” ЕАД**

“АЕЦ Козлодуй” ЕАД е едноличен собственик на капитала (100%) на “АЕЦ Козлодуй - Нови мощности” ЕАД, състоящ се от 1 400 000,00 бр. обикновени поименни акции с номинал 10 лв.

“АЕЦ Козлодуй - Нови мощности” ЕАД е еднолично акционерно дружество, вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 202058513, седалище и адрес на управление: област Враца, община Козлодуй, гр.Козлодуй, площадка на АЕЦ на 09.05.2012г. с уставен капитал 14 000 хил.лв.

С решение № 28 от 09.06.2015г. и № 36 от 07.07.2015г. на Съвета на директорите на дружеството е взето решение за едновременно намаление на капитала на АЕЦ Козлодуй – Нови мощности ЕАД чрез обезсилване на 135 100 бр. обикновени поименни акции с право на глас, всяка с номинална стойност 10 лв. и увеличение на капитала с 1 351 000 лв., чрез записване на нови 135 100 бр. обикновени поименни акции с право на глас с обща номинална стойност 1 351 000 лв. чрез парична вноска.

➤ **“Интерприборсервиз” ООД**

Дружеството има контролно участие от 63.96 % в “Интерприборсервиз” ООД, гр. Козлодуй, като притежава седемдесет и един дяла от неговия капитал, който е в общ размер на 111 дяла по 100 лв. Инвестицията е оценена по цена на придобиване – общо за 79 хил.лв. Сделките с това дружество са за доставка на активи, доставки по модернизации и реконструкции на активи, както и за покупки на материали и външни услуги.

“Интерприборсервиз” ООД е създадено с Решение № 55 от 13.04.1988 г. на Министерски съвет, като специализирано предприятие за монтажи, наладка, ремонт, техническо обслужване на автоматизирани системи за управление на технологични процеси, доставка на прибори, оборудване и резервни части за АЕЦ, ТЕЦ и др. Съдружници в създаденото дружество са Руски и Украински фирми, работещи в областта на енергетиката.

➤ **ЗАД “Енергия”**

Дружеството има участие в ЗАД “Енергия”, с дял 1.12 % със стойност на инвестицията 232 хил.лв.

1.7. Наличие на клонове на Дружеството

Дружеството няма клонове.

2. Преглед на дейността

През изминалата 2016 година ръководството на Дружеството беше изправено пред сериозни предизвикателства и изпитания както в техническо отношение, така и по отношение на пазарната ситуация в енергийния отрасъл, изпълнение на допълнителни финансови ангажменти и висока междуфирмена задължнялост. Въпреки наложените регулаторни и законови ограничения, “АЕЦ

Козлодуй“ ЕАД приключи 2016 г. с добри производствени и икономически показатели, които осигуриха финансова стабилност на Дружеството.

През изминалата година настъпиха следните съществени изменения в регулаторната среда, влияещи пряко върху резултатите от дейността на Дружеството:

➤ На 20.01.2016 г. стартира организиран борсов пазар day ahead (почасова борса), на която „АЕЦ Козлодуй“ ЕАД е активен участник. Параметрите на подаваните оферти задължително се съобразяват със Споразумението за осигуряване на ликвидност на борсата - количествата електроенергия за предлагане, определени за „АЕЦ Козлодуй“ ЕАД са на база регламентиран принцип в споразумението за солидарно участие на дружествата в състава на БЕХ ЕАД в пазара „ден напред“. Принципът на функциониране на почасовата борса не гарантира „плътна“ реализация за цялото денонощие (24 часа банд). Нереализираните количества в отделни часови диапазони се изкупуват от НЕК ЕАД по регулирана цена, а при невъзможност от тяхна страна се уреждат на балансиращия пазар.

➤ От 01.04.2016 г. влезе в сила Регламент No 1227/2011 на ЕС за интегритет и прозрачност на енергийните пазари на едро (REMIT), съгласно който стартира докладване на всички сделки с електроенергия на пазара и докладване на вътрешна информация.

➤ От 01.07.2016 г. стартира новият регулаторен период, за който на Дружеството с Решение № ТЕ-026/30.06.2016 г. на КЕВР е определена квота в размер на 3 682 870 MWh. Основната част от квотата е предназначена за покриване на технологичните разходи (загуби) по мрежи високо, средно и ниско напрежение. Цената за доставка на енергия за регулирания пазар за новия период, определена от КЕВР с решение № Ц-19/30.06.2016г., е еднокомпонентна (само за енергия) и е в размер на 30 лв./MWh.

➤ Цената на топлинната енергия, определена от КЕВР с решение № Ц-18/30.06.2016г. за новия регулаторен период е 40.42 лв./MWh.

➤ На 24.10.2016 г. стартира и борсовия централизиран пазар на двустранни договори (Екран Auction), на който могат да се търгуват стандартни и нестандартни енергийни продукти. През ноември стартира и втория екран (Continuously Trading).

Производство и реализация на електроенергия

През 2016 г. „АЕЦ Козлодуй“ ЕАД произведе електроенергия (бруто) в размер на 15 775 844 MWh с 396 747 (2.6%) MWh повече в сравнение с 2015 г. По-голямото производство е поради по-малката продължителност на плановия престой за ПГР на 6 ЕБ.

Доставената нетна активна енергия в ЕЕС на страната е 14 935 717 MWh. Отчетено е увеличение от 407 699 MWh (2.8%) спрямо количеството електроенергия реализирано за същия период на предходната година.

Производството, реализацията и приходите от електроенергия през 2016 г. в сравнение с 2015г. са обобщени в таблицата по-долу:

Показател	отчет 31.12.2016	отчет 31.12.2015	% на изменение
Общо MWh			
Бруто производство	15 775 844	15 379 097	2.6%
СН	843 367	851 080	- 0.9%
Нетна енергия (собствено производство).	14 932 477	14 528 017	2.8%
Закупена енергия (заместваща).	3 240	—	—
Реализация общо	14 935 717	14 528 017	2.8%
Продажби на ел.енергия по регулирани цени, MWh			
Нетна енергия, MWh	4 526 821	4 843 216	-6.5%
Продажби на ел.енергия по свободни цени, MWh	10 408 896	9 684 801	7.5%
Клиенти	9 593 989	9 679 156	-0.9%
Борсов пазар	773 566	—	—
Балансиращ пазар	41 341	5 645	632.3%
Приходи, хил.лв			
По регулирани цени	135 213.7	144 373.3	-6.3%
По пазарни цени	674 339.6	680 807.8	-1.0%
Общо приходи от ел. енергия	809 553.3	825 181.1	-1.9%

През 2016 г. са налице съществени промени в структурата на продажбите в сравнение с предходната година с оглед променените пазарни условия.

Реализацията на електрическа енергия по регулирани цени през 2016 г. е с 6.5 % (316 395 MWh) по-ниска в сравнение с нивото от същия период на 2015 г. Разликите се дължат на по-малкия размер на квотата за текущия регулаторен период, и съответно за годината като цяло. Приходите следват тенденцията в доставяните количества – 9 160 хил.лв. по-малко в сравнение с 2015 г.

Пазарната реализация бележи ръст със 7.5 % (724 095 MWh) спрямо 2015г. Количествата по двустранни договори са под продажбите през 2015 г. за сметка на борсовата реализация. Предвид трайно негативните ценови тенденции, очертани се още от м. Февруари, както и ниските борсови цени до м. Октомври, приходите от пазара са с 6 468 хил.лв. по-малко в сравнение с 2015 г.

С оглед задължителността за участие, делът на борсовата реализация на DAM е 7,43 % от общия пазарен оборот. Предвид по-късното стартиране на централизирания борсов пазар за двустранно договаряне (ЦПДА), очакваните продажби там не се реализираха, въпреки иницирирането на два търга.

Количествата, уредени на балансиращия пазар съставляват 0,4 % от общата реализация. Небалансиите са по-оптимални в сравнение с 2015 г. (преобладаващ излишък), в резултат от предприетите мерки за осигуряване на заместваща енергия чрез покупка от друг производител.

Сумарните приходи от продажбата на произведената през 2016 г. електроенергия са с ~ 1.9 % по-малко (15 628 хил.лв.) спрямо предходната година.

В договорените срокове са осъществени двете доставки на свежо ядрено гориво.

Не е извършван превоз на отработено ядрено гориво.

Производство и реализация на топлоенергия

През 2016 г. Дружеството произведе 169 884 MWh. топлоенергия. Общото количество консумирана топлоенергия на площадката и в гр. Козлодуй е 79 671 MWh, което е с 6 210 MWh (-7%) по-малко в сравнение с предходната година, основно поради намалено потребление на площадката (обекти на ДП РАО).

Фактически начислените количества топлинна енергия за 2016 г., съгласно измененията в Наредбата за топлоснабдяване от 01.06.2014 г., са в размер на 79 321 MWh, приблизително на отчетните нива за 2015 г. (83 732 MWh.).

Приходите от топлоенергия за 2016 г. са в размер на 2 010 хил.лв.

Програма за поддържане и повишаване на безопасността

Водещ приоритет в дейността на „АЕЦ Козлодуй“ ЕАД е поддържането и повишаване на безопасността. Дейностите по поддържането и повишаване на безопасността в Дружеството се осъществяват в следните направления: ядрена безопасност, експлоатационен опит, радиационна защита, дейности в областта на аварийната готовност, дейности в областта на управление на РАО, радио екологичен мониторинг, нерадиационен мониторинг и опазване на околната среда.

Ядрените съоръжения в „АЕЦ Козлодуй“ ЕАД се експлоатират в съответствие с условията на издадените от АЯР Лицензии за експлоатация на 5 и 6 енергийни блокове, ХОГ и ХССОЯГ. Поддържат се издадените лицензии за използване на източници на йонизиращи лъчения, за превоз на радиоактивни вещества и за осъществяване на специализирано обучение.

Издадена е Лицензия Серия:Е, №5016 за експлоатация на Хранилище за сухо съхранение на ОЯГ от реактори ВВЕР-440 на 28.01.2016 г. със срок на действие 10 години.

На 05.10.2016 г. е подновена лицензията за специализирано обучение чрез издаването на Лицензия за специализирано обучение, Серия: СО, №5125 със срок на действие 5-години.

През м. октомври 2016 г. със Заповед на председателя на АЯР е изменена Лицензията за експлоатация на 6 блок и е разрешена експлоатация на блока на повишена топлинна мощност 3120 MW (104%Nном.).

На 26.10.2016 г. е депозирано заявление до председателя на АЯР за подновяване на Лицензията за експлоатация на 5 енергиен блок за нов 10-годишен период.

През отчетния период няма задействане на аварийните защиты на 5 и 6 блок.

Експлоатацията на централата се осъществява при спазване принципите на радиационната защита, дефинирани в ОНРЗ -2004 и BSS -115 на МААЕ, както и принципа ALARA (получаване на колкото е възможно по-малко дозово натоварване на персонала, но колкото е разумно достижимо).

Ведомственият радиационен мониторинг на околната среда се регламентира от дългосрочна програма на „АЕЦ Козлодуй“ ЕАД за радиационен мониторинг на околната среда. През отчетния период няма отклонение на радиационните показатели над допустимите норми. Получените резултати през 2016г. показват, че мощността на еквивалентната доза на гама-лъчението варира в границите на естествения радиационен фон $(0,05 \div 0,15) \mu\text{Sv/h}$. Измерените стойности по границите на промишлената площадка и в населените места от 100-километровата зона са напълно съпоставими.

„АЕЦ Козлодуй“ ЕАД работи активно за опазването на околната среда във всичките ѝ аспекти. Централата като експлоатираща организация притежава 11 разрешителни, издадени от МОСВ и нейните органи. В изпълнение на разрешително за емисии на парникови газове (ЕПГ) е изготвен годишен доклад за ЕПГ през 2015 г. Докладът е верифициран от фирма „Верификация CZ“ (независим верификационен орган) и е представен в Изпълнителна агенция по околна среда. Осигурени са необходимият брой емисионни разрешителни по сметката на „АЕЦ Козлодуй“ ЕАД в Националният регистър за търговия с квоти за емисии на парникови газове.

Изпълнение на ремонтната програма

През 2016 г. плановите годишни ремонти (ПГР) с презареждане на реакторите на блок №5 и блок №6 са извършени съответно за 37 и 40 календарни дни, считано от спирането на ТГ до включването му в паралел с ЕЕС. В рамките на плановите престои през 2016 г. са реализирани всички необходими дейности (техническо обслужване, ремонт, специализиран контрол и инспекции на основното и спомагателно оборудване от системите за безопасност, системите, важни за безопасността и за производството в съответствие със заводските, нормативните и лицензионни изисквания) за осигуряване работоспособността, надеждността на оборудването и безопасната експлоатация на ядрените съоръжения, като са изпълнени и планираните дейности за модернизация и реконструкции от програмата за удължаване срока на експлоатация на блоковете и повишаване на мощността им.

За 2016 г. са изпълнени следните основни дейности, предвидени в ремонтната програма, съгласно лицензионните задължения на Дружеството за експлоатацията на ядрени съоръжения:

- Техническо обслужване (ТО) и превантивен ремонт на компоненти, системи и конструкции (КСК);

- Техническото обслужване, преглед и превантивен ремонт на основно и спомагателно оборудване (КСК от системите за безопасност; системите, важни за безопасността и за производството) на ЯЕБ № 5,6;

- Коририращ ремонт - възникналите дефекти по оборудване и компоненти, установени по време на експлоатацията, периодични проверки и изпитания, ежесменни обходи, периодични огледи и др. са отстранени своевременно, съобразно с технологичните условия и ограничения;

- Ремонт на Общостанционни обекти - Планираните обеми за превантивна поддръжка и техническо обслужване по общостанционното оборудване в цех “Хранилище за отработило гориво”, цех “Открита разпределителна уредба”, цех “Брегова помпена станция”, цех “Хидротехнически съоръжения и строителни конструкции и цех “Топлоснабдяване” са извършени съгласно утвърдените графици в отделните подразделения.

Изпълнението на дейностите от ремонтната програма на “АЕЦ Козлодуй” ЕАД за 2016 г. е на стойност 68 млн.лв., в т.ч. 17 млн.лв. ремонтни дейности с инвестиционен характер (основни ремонти, подмяна на основни /значими резервни части).

Изпълнение на инвестиционната програма

През 2016 г. отчетените инвестиционни разходи със собствени средства възлизат на 122 558.4 хиляди.лв. По видове дейности са разпределени както следва:

- за строително-монтажни работи (СМР) – 20 147 хиляди.лв.;
- за машини и съоръжения (МиС) – 93 414.7 хиляди.лв.;
- за проектно-проучвателни работи (ППР) – 8 862 хиляди.лв.;
- други разходи – 134.7 хиляди.лв.

Значителна част от изпълнените мероприятия по Инвестиционната програма през отчетния период са насочени към реализиране на стратегическите цели за продължаване срока на експлоатация на 5 и 6 блок и повишаване на топлинната им мощност до 104%. В съответствие с изискванията на ЗБИЯЕ и лицензиите за експлоатация са изпълнени редица мероприятия за поддръжане и повишаване на безопасността в “АЕЦ Козлодуй” ЕАД, включително мероприятия от Програма за изпълнение на препоръките от проведените “стрес тестове” на ядрените съоръжения и мерки от Програма за управление на ресурса на хранилището за сухо съхранение на отработило ядрено гориво.

Останалата част обхваща инвестиционни дейности за текуща поддръжка на блоковете и спомагателните съоръжения и инфраструктурата.

През разглеждания период са изпълнявани следните по-значими инвестиционни проекти:

- Продължаване срока на експлоатация на 5 и 6 енергоблок;

Извършените разходи през 2016г. са в размер на 18 303 хил.лв. Изпълнени са следните мероприятия: Доставка на помпи за системата за аварийно и планово разхлаждане на първи контур ниско налягане; Модернизиране и доставка на резервни части за главни циркулационни помпи; Доставка и подмяна на помпи от системи 5,6ТВ10; 5,6ТВ20; 5,6ТВ30; 5,6ТН и 0ТМ; Актуализация на отчет за анализ на безопасността (ОАБ) на база променените условия на околната среда, проведени нови анализи и др.

- Повишаване на топлинната мощност на реакторната установка до 104%;

Отчетените средства за изпълнение на проекта са 53 940 хил.лв.

Съгласно актуализираната комплексна концепция, преходът и дейностите към усвояването и работата на повишено ниво на мощност са разделени условно на етапи, включващи краткосрочни и дългосрочни дейности. Изпълнението на краткосрочните мероприятия ще позволи извършването на комплексните изпитания на повишено ниво на мощност, а изпълнението на дългосрочните – работа на повишено ниво на мощност.

Основни дейности, изпълнявани през този период са: Доставка на нов статор за генератора на 5 блок, реконструкция на ротора на генератор тип ТВВ-1000-4 УЗ и реконструкция на възбудител БВД-4600-1500 УЗ (монтажът предстои да бъде извършен по време на ПГР на 5 блок); Обосноваване безопасността и изменения в конструкции, системи и компоненти (КСК) при преминаване към нов тип ядрено гориво (изпълнява се договор за разработване на усъвършенстван ядрено-горивен цикъл и обосновка на безопасната работа на блокове 5 и 6 на "АЕЦ Козлодуй" ЕАД с модифицирано ядрено гориво на мощност 3120 MW); Изпълнява се договор за демонтиране на съществуващия кран Q=125/20т., проектиране, доставка и монтаж на електрически мостов двутредов кран с количка с товароподемност Q=160/20т., Машинна зала 5 блок, кота 29,5; Изпълнени дейности по договорите за модернизиране на система за измерване на температурата в циркулационните кръгове на I контур; Доработка на софтуер и хардуер по апаратура АПЗ, АРМ и РОМ; Модернизиране на сепарацията на парогенераторите на 5 и 6 блок и др.

- Мероприятия, произтичащи от Стрес тестовете и националния план за действие (НПА)

Проектът следва областите, обект на преценка в рамките на проведените стрес тестове, както и допълнителни мерки съгласно НПА;

В проекта са включени следните мероприятия от Програма за изпълнение на препоръките от проведените "стрес тестове" на ядрените съоръжения в "АЕЦ Козлодуй" ЕАД: Доставка на измерителни прибори със сеизмично квалифицирани; Частично приет работен проект за проектиране и изграждане на нов център за управление на аварийите; Възпрепятстване навлизане на вода в канализационната мрежа при заливане на низината от високи води на р.Дунав – етап I; Изграждане на сгради за мобилни дизелгенератори (МДГ); ел. захранване на съоръжения от МДГ-

0,4kV на 5 и 6 блок; Разработване и реализиране на проект за преместване на системата за измерване на волуметричната концентрация на газовете от 3 и 4 блок в хермозоната на 5 и 6 блок;

Вложените инвестиции по мероприятията от проекта са на стойност 1 651 хил.лв.

➤ Лицензионни условия, изисквания на нормативни документи и дейности, насочени към повишаване на безопасността;

Целта на проекта е реализиране на дейности, гарантиращи осигуряването на ядрената безопасност, радиационната защита и опазването на околната среда при експлоатацията на енергийните блокове и управлението на радиоактивните материали в АЕЦ „Козлодуй“.

Изпълнени са следните мероприятия: Доставка на чохли за хранилище за отработено ядрено гориво от ВВЕР 1000; издадена от АЯР лицензия за експлоатация на ядрено съоръжение-Хранилище за сухо съхранение на отработило ядрено гориво от реактори ВВЕР 440; Усъвършенстване на системата за аерозолен мониторинг и др.

През 2016 г., вложените средства по мероприятията от проекта са 18 186 хил.лв.

➤ Инвестиционни дейности за текуща поддръжка на блоковете и спомагателните съоръжения и инфраструктура;

В този проект се изпълняват дейности, свързани с поддръжка на основни и спомагателни съоръжения и дейности за осигуряване на нормална работа на общостанционните обекти, подпомагащи производствената дейност. Отчетените разходи са в размер на 30 478 хил.лв.

Финансови резултати за 2016 г.

Дружеството приключи 2016 г. с рекордно ниска печалба. Реализираната печалба след данъчно облагане е в размер на 1 359 хил.лв., при отчетена печалба за 2015 г. в размер на 82 434 хил.лв. Отклонението е в резултат от отчетени по-малко приходи и завишени разходи.

През 2016 г. оперативните приходи от дейността на Дружеството са в размер на 839 079 хил.лв., с 12 026 хил.лв. под отчетените за 2015 г. Намалението спрямо предходния отчетен период е в резултат на реализирани с 15 628 хил.лв. по-ниски приходи от продажби на електрическа енергия на двата сегмента на пазара:

Регулиран пазар - Намалени приходи с ~9 159 хил.лв. в резултат на по-малкото количество продадена електроенергия (316 395 MWh), при запазване на ценовите равнища.

Нерегулиран пазар - Намалени приходи с ~ 6 468 хил.лв. дължащи се на:

– По-ниски приходи от продажби на електроенергия по **двустранни договори** с 63 402 хил.лв., в следствие на намалени количества електроенергия за сметка на борсовата реализация, при ценови равнища с ~ 6,00 лв./ MWh по-ниски от отчетените за 2015 г.

– Отчетени приходи от борсов пазар „АЕЦ Козлодуй“ ЕАД на стойност 52 274 хил.лв. от реализацията на 773 566 MWh електроенергия, при по-висока средна борсова цена от цените на

сделките по двустранни договори, поради регистриран ценови ръст от м.октомври, обусловен от повишеното търсене както в страната, така и в региона и Европа.

– Отрицателното saldo от - 60 хил.лв. на **балансиращия пазар** през 2016 г. е в пъти по-благоприятно (през 2015г. - 4 720 хил.лв.), в резултат от предприетите мерки за заместване на непроизведената енергия чрез покупка от друг производител.

Разходите за осъществяване на оперативната дейност на Дружеството (продължаващи дейности) през 2016 г са с отчетна стойност 834 681 хил.лв. и са със 107 515 хил.лв. (15%) над отчетените за 2015 г. По-съществени отклонения се наблюдават в:

- Разходи за външни услуги - ръст с 57 453 млн. лв. (49 %) в резултат на завишени разходи за изпълнение на договорите за обосновка на възможността за продължаване срока на експлоатация на 5 и 6 блок до 60 години, анализи, разчети и количествени оценки на остатъчния ресурс на КСК.

- Разходи за амортизации - на стойност 178 841 хил. лв. За същия период на 2015г. са отчетени амортизации в размер на 160 209 хил.лв. Отклонението е в следствие на подмяна и въвеждане в експлоатация на нови дълготрайни материални активи, свързани с реализирането на проектите за увеличаване мощността до 104% и продължаване срока на експлоатация на блокове 5 и 6.

- Други разходи на стойност 133 240 хил.лв. и са с 17 566 хил.лв. (15%) повече спрямо отчетените през 2015 г. С най-голям относителен дял от тях - 94%, са разходите за вноски във фондове ИЕЯС, РАО и СЕС на стойност 125 493 хил.лв. Завишението е в резултат на задължение за "АЕЦ Козлодуй" ЕАД да отчислява ежемесечни вноски във фонд СЕС в размер 5 на сто от приходите от продадената електрическа енергия.

През отчетния период Дружеството извърши своевременно необходимите плащания по договорите за доставка на ядрено гориво, задължителни застраховки, вноски във фондовете РАО, ИЕЯС и СЕС, към персонала и осигурителни институции, задължения по търговски договори за изпълнение на ремонтна и инвестиционна програми. Финансово осигурени бяха приоритетните за Дружеството дейности, свързани с осъществяването на безопасна експлоатация на ядрените съоръжения и изпълнението на инвестиционните проекти за продължаване срока на експлоатация на ЯЕБ 5 и 6 и повишаване на мощността им до 104%. "АЕЦ Козлодуй" ЕАД обслужи задълженията си по дългосрочния заем по Програмата за модернизация на 5 и 6 енергоблок с Европейската Атомна Енергийна Общност (EURATOM) в договорените размери и срокове, съгласно клаузите на Заемното споразумение от 29.05.2000г.

В условията на изброените по-горе обстоятелства, цялостната дейност на атомната централа през 2016 г. беше финансово обезпечена чрез собствени средства от реализираните приходи от продажба на електроенергия.

В края на 2016 г. „АЕЦ Козлодуй“ ЕАД приключи с парични наличности на стойност 76 018 хил.лв., намалени с 13 833 хил.лв. (-15%) спрямо отчетния им размер в края на предходната година.

През изтеклата година продължи практиката за извършване на постоянен контрол на законосъобразното, целесъобразно и ефективно използване на финансовите ресурси на Дружеството, чрез извършване на предварителен контрол при поемане на задължения, последващ контрол по изпълнение на бюджета чрез недопускане превишаване на финансовата рамка по утвърдените програми.

В табличен вид са представени избрани ключови показатели, отразяващи постигнатите резултати от дейността и оценка на състоянието и функционирането на Дружеството през 2016 г., в сравнение със съпоставимия период на предходната година, както следва:

№	хил.лв.	отчет 31.12.2016	отчет 31.12.2015	Изменение 2016/2015 (%)
к.1	к.2	к.3	к.4	к.5=(к.3/к.4)-1
1	Общо оперативни приходи	839 079	851 105	-1.41%
2	Общо оперативни разходи	(834 681)	(727 166)	14.79%
3	EBITDA ¹⁾	183 239	284 148	-35.51%
4	EBIT ²⁾	4 398	123 939	-96.45%
5	EBT ³⁾	1 145	121 909	-99.06%
6	EBIT марж	0.5%	14.6%	-96.40%
7	EBITDA марж	21.8%	33.4%	-34.59%
8	Общо активи	3 341 672	3 424 589	-2.42%
9	ДМА ⁴⁾	2 759 914	2 836 880	-2.71%
10	Оборотен капитал ⁵⁾	325 710	329 552	-1.17%
13	Парични наличности	76 018	89 851	-15.40%
14	Собствен капитал	2 608 757	2 657 738	-1.84%
15	Възвръщаемост на собствения капитал ⁶⁾	0.04%	4.59%	-99.04%
16	Възвръщаемост на активите ⁷⁾	0.03%	3.56%	-99.04%

1) EBITDA – печалба преди лихви, данъци и амортизации от продължаващи дейности;

2) EBIT – печалба преди лихви и данъци от продължаващи дейности;

3) EBT – печалба преди данъци от продължаващи дейности;

4) ДМА – дълготрайни материални активи + разходи за придобиване на ДМА;

5) Оборотен капитал – Текущи активи минус текущи пасиви

6) Възвръщаемост на собствения капитал-EBT/Собствен капитал

7) Възвръщаемост на активите-EBT/Общо активи

3. Използвани от "АЕЦ Козлодуй" ЕАД финансови инструменти

3.1. Цели и политика по управление на финансовия риск

Провежданата политика по управление на финансовия риск в Дружеството е фокусирана върху минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на Дружеството предвид възможните трудности за прогнозиране на енергийния пазар. Основният приоритет на ръководството на Дружеството в тази посока е насочен към осигуряване на планираните финансови ресурси за нормалното протичане на оперативната, инвестиционната и финансовата дейност на Дружеството и постигането на заложените бизнес цели.

В краткосрочен и дългосрочен хоризонт посредством ефективното управление на паричните средства на Дружеството се цели обезпечаване на краткосрочни и средносрочни парични потоци без да се предвижда излизане на финансови пазари. Дългосрочните задължения по държавногарантирания заем от Евратом се обслужват в съответствие с финансовите и платежни условия и изискванията на българското законодателство по реда на Закона за държавния дълг и ПМС за изпълнение на държавния бюджет.

3.2. Рискови фактори

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.

➤ Пазарен риск

Вследствие на използването на финансови инструменти Дружеството е изложено на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс, лихвен риск, както и риск от промяната на конкретни цени, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Дружеството.

➤ Валутен риск

Основната част от валутните парични плащания на доставчици на стоки и услуги, за придобиване на материални и нематериални дълготрайни активи и за погашение на дългосрочния заем с Евратом са преобладаващо в евро. Тъй като валутният курс лев/евро е фиксиран, то и валутният риск, произтичащ от загуби от преценка на разходите на Дружеството от поевтиняване на българския лев, е минимален.

Дружеството осъществява малка част от своите валутни трансакции (покупка на материали и услуги) в щатски долари, което не го излага на значителен риск по отношение на колебанията в курса на щатския долар на международните финансови пазари.

➤ Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дългосрочно финансиране.

Към 31.12.2016 г. паричните потоци на Дружеството са изложени на лихвен риск под влияние на промяна в пазарните лихвени равнища по седем транша в евро съгласно Заемно споразумение с Евратом от 29.05.2000 г., договорени с плаващ лихвен процент, равняващ се на шестмесечен EURIBOR плюс надбавки в диапазон 0.079 % до 0.13 %.

По отношение на договорения с фиксиран лихвен % първи транш по Заемно споразумение с Евратом, не съществува риск от динамика на лихвените равнища на ОАП и EURIBOR.

За Дружеството е възможен лихвен риск във връзка с предоставен кредит на дъщерно Дружество „ВЕЦ Козлодуй“ ЕАД при условията на променлив лихвен процент, базиран на ОАП плюс надбавка 2.5%.

Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти.

➤ Ликвиден риск

Ликвиден риск – риск от неизпълнение на законови и договорни парични задължения на Дружеството на техния падеж. За управление на ликвидния риск Дружеството събира своите вземания, контролира изразходването на своите парични средства и така осигурява достатъчно оборотни средства за навременно изпълнение на краткосрочните плащания.

За избягване на вероятни ликвидни проблеми и намаляване на риска от финансов дисбаланс на Дружеството е сключен договор №70-2016/01.08.2016г. между „АЕЦ Козлодуй“ ЕАД и БЕХ ЕАД за възмездно прехвърляне на вземания на „АЕЦ Козлодуй“ ЕАД от НЕК ЕАД на БЕХ ЕАД и погасяване на вземанията на БЕХ ЕАД за дължимия дивидент за едноличния собственик на капитала в размер 39 672 хил.лв, чрез прихващане.

С цел диверсификация и ограничаване на риска от концентрация на средства в притежаваните депозитни и разплащателни сметки на „АЕЦ Козлодуй“ ЕАД в банкови институции, в Дружеството се осигурява управление на паричните средства при спазване изискването нетните експозиции към една финансова институция да не надвишават 25 на сто от общите парични средства съгласно Правила за концентрация по ПМС №127/27.05.2013 г.

➤ Кредитен риск

Кредитният риск представлява риск относно невъзможността на даден контрагент да изпълни задължението си по финансов инструмент или клиентски договор, което води до финансова загуба за Дружеството. Дружеството е изложено на този риск при договорите за продажби на електроенергия, топлоенергия и услуги, предоставянето на заеми, депозирание на средства във финансови институции поради обявяване в несъстоятелност и други събития, предполагащи известна степен на несигурност относно събираемостта на вземанията. С цел ограничаване на

потенциални негативни въздействия върху финансовото състояние и за предприемане на навремени действия по събиране на вземанията с настъпил падеж, в Дружеството се прилага текущо оперативно наблюдение на задължените лица чрез извършване на възрастов анализ по сключени договори за продажба на ел.енергия и топлоенергия.

Негативно на кредитния риск се отразява факта, че вземанията на Дружеството са концентрирани в свързано лице, НЕК ЕАД (свързано лице под общ контрол на БЕХ ЕАД) от продажби на ел.енергия, които към 31.12.2016 г. са в размер на 112 млн.лв.

➤ Риск на паричните потоци

Рискът на паричните потоци е свързан с несигурността на входящите парични потоци от дадена инвестиция и е взаимосвързан с пазарния и кредитния риск. Паричните потоци на Дружеството са зависими от вариациите в размера на очакваните бъдещи парични потоци, свързани с даден паричен финансов инструмент.

Акцентът в мениджърския подход е насочен към максимизиране на размера на паричните средства и намаляване на вероятни негативни ефекти върху паричните потоци, породени от неблагоприятна пазарна конюнктура, некоректно издължаване или неплатежоспособност на клиенти. С цел предотвратяване на риска от непредвидимост в движението на входящия и изходящия финансов ресурс, Дружеството регулярно извършва планиране на своите парични потоци в близък и дългосрочен план за осигуряване на регулярни, достатъчни и сигурни постъпления, които да са съпоставими с оперативните и дългосрочните финансови потребности.

4. Събития след датата на баланса

На 06.02.2017 г. в Търговския регистър е вписана промяна в Съвета на директорите на “АЕЦ Козлодуй” ЕАД. Новият Съвет на директорите е в следния състав:

Петьо Иванов – Председател на Съвета на Директорите;

Иван Андреев – Член на Съвета на Директорите и Изпълнителен Директор;

Иван Йончев – Член на Съвета на Директорите;

- Считано от 01.03.2017 г. е в сила Споразумение за разсрочване на задължения на “ТЕЦ Марица Изток 2” ЕАД към “АЕЦ Козлодуй” ЕАД. Задълженията, предмет на разсрочване в размер на 5 507 хил.лв., произтичат от купена електрическа енергия в размер на 5 036 хил.лв. и лихви за забавени плащания 471 хил.лв. Срок за погасяване до 20.02.2018 г., погасяването започва от 20.03.2017г.

- Считано от 28.02.2017 г. е в сила Споразумение за разсрочване на задължения между НЕК ЕАД и “АЕЦ Козлодуй” ЕАД. Задълженията, предмет на разсрочване в размер на 62 431 хил.лв., произтичат от купена електрическа енергия в размер на 47 497 хил.лв. и лихви за забавени плащания 14 934 хил.лв. Срок за погасяване до 31.01.2020 г., погасяването започва от 28.02.2017 г.

- В изпълнение на решение по т.І.4.1 и т.І.4.2 от Протокол №18-2017/20.02.2017г. на СД на БЕХ ЕАД е призната загуба от обезценка в размер на 100% от размера на вземанията от “Корпоративна търговска банка” АД - в несъстоятелност, в размер на 3 630 хил.лв.

- В изпълнение на решение по т.І.2. от Протокол №21-2017/07.03.2017г. на СД на БЕХ ЕАД обезценката е реинтегрирана в размер на 501 хил.лв., съобразно данните от частичната сметка за разпределение на наличните суми между кредиторите на банката с приети вземания по чл. 69 ал.І от Закона за банковата несъстоятелност, публикуван на 24.02.2017 г. в Търговския регистър към партидата на “Корпоративна търговска банка” АД - в несъстоятелност.

5. Перспективи и развитие през 2017 година

Планираната стопанска политика на Дружеството през 2017 г. е в съответствие с одобрена с Решение II.1.1./11.01.2017г. от Протокол №2-2017/11.01.2017г. на СД на БЕХ ЕАД пет годишна Бизнес програма за периода 2017 – 2021г.

Приоритетите в развитието на “АЕЦ Козлодуй” ЕАД са: постоянна безопасна, безаварийна и икономически ефективна експлоатация на централата и успешно ефикасно завършване в срок на проекта “Продължаване на срока на експлоатация на 5-ти и 6-ти ЯЕБ”, заедно с увеличение на производствения им капацитет.

Наред с посочените стратегически проекти ще се обезпечава изпълнението на всички реконструкции и модернизации на основните съоръжения, необходимостта, от които възниква в процеса на тяхната експлоатация или е резултат от анализа на експлоатационния опит.

Основен приоритет на провежданата финансова политика в средносрочен план остава стремежът за запазване на стабилността на финансите на Дружеството. За постигането на тази цел е необходимо да се акумулира значителен паричен поток от няколко източника: събиране на вземанията, които Дружеството притежава или тяхната продажба на трети лица.

Преходът към нов пазарен модел и напълно либерализиран пазар се очертава да създаде значителни трудности в процеса на адаптация за всички търговски участници на енергийния пазар в т.ч. и на “АЕЦ Козлодуй” ЕАД. В тази връзка търговската дейност на Дружеството през 2017 г. ще бъде насочена към осигуряване на максимална реализация на произвежданата електроенергия, стабилно пазарно присъствие и поддържане на конкурентни цени. Ценовата политика на Дружеството за свободно предлагане ще бъде ориентирана към обезпечаване на сигурни, достатъчни и ритмични приходи от продажбите, съобразно с пазарните условия.

Поддържането на достатъчно на брой, правоспособен, компетентен и мотивиран персонал, продължава да бъде приоритет на ръководството в намеренията му по управление на Дружеството. Основният фокус ще бъде ефективното функциониране на системата за обучение и квалификация на персонала и изграждането и развитието на система за управление на знанията.

Ръководството на Дружеството не счита, че съществуват съществени рискове в резултат на динамичната фискална и регулаторна среда в България, който биха наложили корекции във финансовия отчет за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

Допълнителна информация от Приложение № 10 на Наредба № 2 на КФН

1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година;

През 2016 г. „АЕЦ Козлодуй“ ЕАД е реализирал приходи в общ размер от 839 079 хил.лв. Основните категории, по които са отчетени приходите са:

- Приходи от продукция в размер на 811 563 хил.лв., отчетени в приходи от продажба на електроенергия – 809 553 хил.лв. и продажба на топлинна енергия - 2 010 хил.лв.
- Приходи от финансиране в размер на 3 744 хил.лв.
- Приходи от продажба на услуги, стоки и други продажби в размер на 23 772 хил.лв.

Структурата на приходите от продажби и дела на основните категории е представена в таблицата 1 и информация за количественото изражение на произведената продукция е представена в таблица 2.

Таблица 1

Показател	отчет 31.12.2016	% дял на приходите
Общо приходи от продажба на продукция	811 563	96,72%
Приходи от продажба на електроенергия	809 553	99,75%
Приходи от продажба на топлинна енергия	2 010	0,25%
Приходи от финансиране	3 744	0,45%
Приходи от продажба на услуги, стоки и други продажби	23 772	2,83%
Приходи от продажба на стоки	310	1,30%
Приходи от продажба на услуги	5 183	21,80%
Приходи от продажба на материали и ДА	47	0,18%
Приходи от други продажби	17 207	72,38%
Приходи от преценка на инвестиционни имоти	1 025	4,31%
Общо приходи	839 079	100,00%

Таблица 2

Показател	отчет 31.12.2016	% дял
Нетна енергия (собствено производство), MWh	14 932 477	99,98%
Закупена енергия (заместваща), MWh	3 240	0,02%
Реализация общо, MWh	14 935 717	100,00%

Не са настъпили промени през отчетната финансова година в структурата по основните категории приходи, като основните приходи са от продажба на произведена електроенергия.

2. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с

материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с Дружеството.

Приходите от продукцията се реализират изцяло на вътрешен пазар. Информация за относителния дял на доставчик или клиент, надхвърлящ 10 на сто от разходите и приходите от продажби е представена в Таблица 3 и Таблица 4.

Таблица 3	
Доставчик	% от разходите
АО ТВЕЛ	16,02%

Таблица 4	
Клиент	% от приходите
НЕК ЕАД	16,20%
ЧЕЗ Трейд България ЕАД	10,31%

Сключените договори през отчетния период не излизат от обичайната дейност на Дружеството и не се отклоняват от пазарните условия. Информация, дадена в стойностно изражение относно стоки, продукти и/или предоставени услуги е подробно представена в индивидуалния финансов отчет на Дружеството за 2016г.

3. Информация относно сделките, сключени между Дружеството и свързани лица през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които Дружеството, или негово дъщерно Дружество е страна, с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на Дружеството;

Информация, в стойностно изражение относно сделките със свързани лица, е подробно представена в годишния индивидуален финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2016г. (пояснително приложение 31 „Оповестяване на свързани лица“).

Сделките със свързани лица не се отклоняват от нормалните пазарни условия.

4. Информация за събития и показатели с необичаен за Дружеството характер, имащи съществено влияние върху дейността му и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година;

Няма събития и показатели с необичаен за Дружеството характер, имащи съществено влияние върху дейността му и реализираните от него приходи и извършени разходи през 2016г.

5. Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за Дружеството и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на Дружеството;

През 2016 г. Дружеството няма сделки, водени извънбалансово. Съгласно договорните условия за продажба на електроенергия, клиентите са задължени да предоставят в полза на Дружеството банкови гаранции, които са отчитани задбалансово, като чужди активи заложен като обезпечение.

Показател	Налични към 01.01.2016	Получени през 2016 г.	Освободени през 2016 г.	Налични към 31.12.2016
Чужди активи заложен като обезщетение/хил.ав./	109 815	263 972	220 631	153 156
Получени банкови гаранции в лева	66 134	212 075	184 340	93 869
Получени банкови гаранции във валута (левава равностойност)	43 681	51 897	36 291	59 287

6. Информация за дялови участия на Дружеството, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране;

През 2016 г. Дружеството няма придобити нови дялови участия и инвестиции в страната и чужбина. Притежава дялови участия и инвестиции само в страната, информация относно притежаваните активи е представена подробно в годишния индивидуален финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2016г.

7. Информация относно сключените от Дружеството, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения;

Дружеството няма сключен договор за заем през 2016 година. Подробна информация за предоставените заеми е оповестена в годишния индивидуален финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2016г.

8. Информация относно сключените от Дружеството, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати;

Дружеството няма сключени договори в качеството му на заемодател през 2016 година. Подробна информация за движението и салдата по предоставените заеми е оповестена в годишния индивидуален финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2016г.

9. Анализ и оценка на политиката, относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които Дружеството е предприело или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.

Управлението на финансовите ресурси на Дружеството се ръководи от висшето ръководство съвместно със Съвета на директорите. Като основен приоритет е осигуряването на краткосрочните и средносрочни парични потоци за обслужване на задълженията, без излизане на финансови пазари и в съответствие с финансовите и платежни условия и изискванията на българското законодателство (закон за държавния дълг и ПМС за изпълнение на държавния бюджет). В Дружеството се осъществява ефективна система за финансово управление и контрол, чрез разработени политики и процедури, които имат за цел да осигурят увереност при постигане целите на дружеството, заложи в Бизнес програмата. Текущо се извършват дейности по:

- осигуряване на обективна и точна финансово-икономическа информация с цел своевременно предприемане на ефективни превантивни действия за избягване на евентуални заплахи.
- осигуряване на контрол върху финансовите ресурси, чрез периодична (ежедневно, седмично) оценка на рисковете (кредитен риск, лихвен риск, ликвиден риск, валутен риск и риск на паричните потоци).

Дружеството не изпитва затруднения при обслужване на задълженията си. Подробна информация за евентуалните заплахи и предприетите мерки е представена по-горе в доклада.

10. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на Дружеството, и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството;

През 2016 г. няма настъпили промени в основните принципи за управление на Дружеството и на неговата икономическа група.

11. Информация за основните характеристики на прилаганите от Дружеството, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рискове;

В съответствие със спецификата на Дружеството, като лицензиран оператор на ядрени съоръжения, е създадена ефективна система за финансово управление и контрол, чрез разработени политики и процедури, които имат за цел да осигурят увереност при постигане целите на дружеството. В Наръчника със счетоводни политики са разработени процедурите за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване, които са в съответствие със Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейската комисия. Създадена е

организация за движението на финансово-счетоводните документи при осъществяване на стопанските процеси в Правилник за движението на счетоводните документи в “АЕЦ Козлодуй” ЕАД. С разработени вътрешни документи са въведени процедури по разрешаване, одобряване и оторизиране, система на двойния подпис, процедури по предварителен, последващ и текущ контрол на извършените разходи.

Дружеството прилага Финансовата политика и Политиката по управление на риска на БЕХ ЕАД.

12. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от Дружеството и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на Дружеството или произтичат от разпределение на печалбата, включително.

Подробна информация е оповестена по-горе в годишния доклад за дейността на Дружеството за 2016г.

13. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на Дружеството, в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на Дружеството, по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.

Няма висящи производства, касаещи задължения или вземания на дружеството, които са в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал.

14. Друга информация

Дружеството преценява, че не е налице друга информация, която би била важна за потребителите.

Иван Андреев
Изпълнителен директор
“АЕЦ Козлодуй” ЕАД
гр. Козлодуй

