

Междинен съкратен индивидуален финансов
отчет

АЕЦ КОЗЛОДУЙ ЕАД

31 март 2017 г.

Съдържание

Страница

Индивидуален отчет за финансовото състояние	1
Индивидуален отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	3
Индивидуален отчет за промените в собствения капитал	4
Индивидуален отчет за паричните потоци	6
Пояснения към индивидуалния финансов отчет	7

Междинен съкратен индивидуален отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	31 март 2017	31 декември 2016
		хил. лв.	хил. лв.
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	4	2 736 738	2 759 914
Нематериални активи	5	5 588	5 908
Инвестиционни имоти		4 059	4 059
Инвестиции в дъщерни предприятия		15 161	15 161
Предоставени заеми на свързани лица		13 840	14 940
Финансови активи на разположение за продажба		232	232
Нетекущи активи		2 775 618	2 800 214
Текущи активи			
Ядрено гориво		225 493	224 810
Материални запаси		59 602	60 320
Търговски и други вземания		88 155	57 983
Предоставени заеми на свързани лица		2 283	2 352
Вземания от свързани лица		84 006	119 459
Вземане от данък върху доходите		-	516
Пари и парични еквиваленти	7	139 553	76 018
Текущи активи		599 092	541 458
Общо активи		3 374 710	3 341 672

Съставил: 
/Маргарита Мънкова/

Изпълнителен директор: 
/Иван Андреев/

Дата на съставяне: 19 април 2017 г.

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите на 21 април 2017 г. Пояснителните бележки от страница 7 до страница 17 са неразделна част от индивидуалния финансов отчет.

Междинен съкратен индивидуален отчет за финансовото състояние (продължение)

	Пояснение	31 март 2017	31 декември 2016
		ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Собствен капитал и пасиви			
Собствен капитал			
Акционерен капитал	8.1	236 165	236 165
Законови резерви	8.2	19 649	19 649
Преоценъчен резерв на нефинансови активи		1 385 446	1 385 591
Резерв от преоценки по планове с дефинирани доходи		(30 524)	(30 524)
Други резерви		984 126	984 126
Неразпределена печалба		62 946	13 750
Общо собствен капитал		2 657 808	2 608 757
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Заеми	9	90 702	105 004
Задържани суми по договори за строителство		116	87
Финансирания		184 119	185 509
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране		44 073	44 073
Отсрочени данъчни пасиви		181 519	182 494
Нетекущи пасиви		500 529	517 167
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения		108 293	124 302
Задължения към свързани лица		12 867	1 051
Заеми		43 336	44 268
Финансирания		6 034	6 036
Задържани суми по договори за строителство		3 807	3 522
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране		6 130	6 627
Задължения за данък върху дохода		5 964	-
Провизия за ОЯГ		29 942	29 942
Текущи пасиви		216 373	215 748
Общо пасиви		716 902	732 915
Общо собствен капитал и пасиви		3 374 710	3 341 672

Съставил: 
/Маргарита Мънкова/

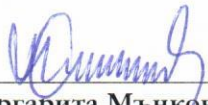
Изпълнителен директор: 
/Иван Андреев/

Дата на съставяне: 19 април 2017 г.
Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите на 21 април 2017 г.
Пояснителните бележки от страница 7 до страница 17 са неразделна част от индивидуалния финансов отчет.

Междинен съкратен индивидуален отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

Пояснение	31 март 2017	31 март 2016
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Приходи от продажба на електроенергия	228 404	218 043
Приходи от продажба на топлоенергия	982	887
Приходи от продажби на продукция	229 386	218 930
Приходи от финансираня	1 392	120
Приходи от продажба на услуги, стоки и други	4 026	3 504
Разходи за материали	(2 231)	(2 764)
Разходи за външни услуги	(15 446)	(26 242)
Разходи за персонала	(41 671)	(36 703)
Разходи за амортизация	(47 907)	(43 565)
Други разходи	(35 894)	(34 679)
Изменение в незавършеното производство	(37 070)	(41 216)
Печалба от оперативна дейност	54 585	37 385
Финансови разходи	(588)	(728)
Финансови приходи	360	150
Печалба от продължаващи дейности	54 357	36 807
Разходи за данък върху дохода	(5 306)	(4 097)
Печалба за периода	49 051	32 710

Съставил:


/Маргарита Мънкова/

Изпълнителен директор:


/Иван Андреев/



Дата на съставяне: 19 април 2017 г.

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите на 21 април 2017 г. Пояснителните бележки от страница 7 до страница 17 са неразделна част от индивидуалния финансов отчет.

Индивидуален отчет за промените в собствения капитал за тримесечието, приключващо на 31 март

Всички суми са представени в хил. лв.	Акционерен капитал	Законови резерви	Преоценъчен резерв на нефинансови активи	Резерв от преоценки по планове с дефинирани доходи	Други резерви	Неразпределена печалба	Фин. резултат тек. периода	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2017 г.	236 165	19 649	1 385 591	(30 524)	984 126	13 750		2 608 757
Печалба за периода	-	-	-	-	-	-	49 051	49 051
Други изменения в собствения капитал	-	-	(145)	-	-	145		-
Салдо към 31 март 2017 г.	236 165	19 649	1 385 446	(30 524)	984 126	13 895	49 051	2 657 808

Съставил: 
/Маргарита Мънкова/

Изпълнителен директор: 
Иван Анареев/


Дата на съставяне: 19 април 2017 г.
Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите на 21 април 2017 г.
Пояснителните бележки от страница 7 до страница 17 са неразделна част от индивидуалния финансов отчет.

Междинен съкратен индивидуален отчет за промените в собствения капитал за периода, (продължение)

Всички суми са представени в хил. лв.	Акционери и капитал	Законови резерви	Преоценъчен резерв на нефинансови активи	Резерв от преоценки по планове с дефинирани доходи	Други резерви	Неразпределена печалба	Фин. резултат тек. пери од	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2016 г.	196 493	16 561	1 385 905	(19 883)	984 126	94 536		2 657 738
Печалба за периода	-	-	-	-	-		32 710	32 710
Други изменения в собствения капитал			(18)			11		(7)
Общо вноски и плащания към собствениците			(18)					(7)
Салдо към 31 март 2016 г.	196 493	16 561	1 385 887	(19 883)	984 126	94 547	32 710	2 690 441

Съставил: 
/Маргарита Мънкова/

Изпълнителен директор: 
/Иван Андреев/

Дата на съставяне: 19 април 2017 г.
Финансовият отчет е издаван с решение на Съвета на директорите на 21 април 2017 г.
Пояснителните бележки от страница 7 до страница 17 са неразделна част от индивидуалния финансов отчет.

Междинен съкратен индивидуален отчет за паричните потоци за периода,

Пояснение	31 март 2017	31 март 2016
	хил. лв.	хил. лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	276 069	222 391
Плащания към доставчици	(62 806)	(80 248)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(41 139)	(39 798)
Платени такси, комисионни и други подобни	(6)	(10)
Плащания към фонд „РАО“, фонд „ИЕЯС“ и фонд „СЕС“	(35 270)	(35 418)
Парични потоци, свързани с други данъци и плащания към държавния бюджет	(25 786)	(269 645)
Парични потоци, свързани със застраховки	(3 202)	(1 346)
Други парични потоци от оперативна дейност	1 153	13 140
Нетен паричен поток от оперативна дейност	109 013	49 066
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(30 937)	(30 675)
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения	-	2
Постъпления по предоставени заеми	1 050	1 584
Получени лихви	219	245
Получени дивиденди	-	120
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(29 668)	(28 724)
Финансова дейност		
Плащания по получени заеми	(15 769)	(15 769)
Платени лихви	(41)	(84)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(15 810)	(15 853)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	(63 535)	4 489
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	76 018	89 851
Пари и парични еквиваленти в края на годината	7 139 553	94 340

Съставил: 
/Маргарита Мънкова/

Изпълнителен директор: 
/Иван Андреев/

Дата на съставяне: 19 април 2017 г.

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите на 21 април 2017 г. Пояснителните бележки от страница 7 до страница 17 са неразделна част от индивидуалния финансов отчет.

Пояснения към индивидуалния финансов отчет

1. Предмет на дейност

„АЕЦ Козлодуй“ ЕАД е еднолично акционерно дружество, учредено с решение № 582 от 2000 г. на Врачанския окръжен съд, със седалище и адрес на управление в гр. Козлодуй, област Враца, България, п.к. 3321. 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. Правата на едноличния собственик на капитала се упражняват от Министерство на икономиката и енергетиката от 18.09.2008 г. чрез създадения „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД.

Предметът на дейност на Дружеството включва използването на атомната енергия за производство на електрическа и топлинна енергия.

Към 31 март 2017 г. едноличен собственик на акционерния капитал на Дружеството е „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД. 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 следния състав към 31 март 2017 г.:

- Петьо Ангелов Иванов – Председател
- Иван Тодоров Андреев – Член
- Иван Тодоров Йончев - Член

Дружеството се представява от изпълнителния директор Иван Андреев към 31 март 2017 г.

2. Основа за изготвяне на индивидуалния финансов отчет

Междинният съкратен индивидуалният финансов отчет на Дружеството е съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Междинният съкратен индивидуалният финансов отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева (хил. лв.) (включително сравнителната информация), освен ако не е посочено друго.

Този финансов отчет е индивидуален. Дружеството съставя и междинен консолидиран финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС), в който инвестициите в дъщерни предприятия са отчетени и оповестени в съответствие с МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“.

Междинният съкратен индивидуалният финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Към датата на изготвяне на настоящия междинен съкратен индивидуален финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще.

В резултат на извършения преглед на дейността ръководството очаква, че Дружеството ще разполага с достатъчно ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и счита, че принципът за действащо предприятие е уместно използван при изготвянето на индивидуалния финансов отчет.

3. Счетоводната политика и промени през периода

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с всички Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО), които се състоят от: Стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и

такуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 01.01.2016 г. и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

Дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и разяснения, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Комисията на Европейския съюз, които са уместни за неговата дейност. На дружеството не се е наложило да прави промени в счетоводната си политика за адаптиране приложението на всички нови и/или ревизирани МСФО, които са ефективни за текущата отчетна година, започваща на 01.01.2017г., тъй като те или не се отнасят за неговата дейност и обичайния състав и характеристики на активите и пасивите му или през периода не е имало обекти или операции, които са засегнати от промените в изменените МСФО. Ефектът от промените в МСФО за дружеството е единствено във въвеждане на нови и разширяване на вече съществуващи оповестявания и промяна в представянето на финансовите отчети, без това да се е отразило върху сумите, отчетени в тях. Към датата на одобрение за издаване на настоящия индивидуален финансов отчет са направени изменения и подобрения в действащи стандарти, както следва:

3.1. Стандарти и разяснения, издадени от СМСС и приети от ЕС, които все още не са влезнали в сила

МСФО 15 „Приходи от договори с клиенти“ – приет от ЕС на 22 септември 2016 г. (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г.);

МСФО 9 „Финансови инструменти“ – приет от ЕС на 22 ноември 2016 г. (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г.);

3.2. Стандарти и разяснения, издадени от СМСС, които все още не са приети от ЕС

МСФО 14 „Разчети за регулаторни отсрочени сметки“ – ЕК реши да не започва процеса по утвърждаване на този междинен стандарт и да чака окончателния му вариант;

МСФО 16 „Лизинг“ – в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2019 г.;

Промени в МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“ и МСС 28 „Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия“ – Продажба или вноска на активи между инвеститор и негово асоциирано или съвместно предприятие - отложен за неопределен период;

Промени в МСС 12 „Данъци върху дохода“ – Признаване на отсрочени данъчни активи за нереализирани загуби – в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2017 г.;

Промени в МСС 7 „Отчет за паричните потоци“ - Инициатива за оповестявания, в сила за годишни периоди от 1 януари 2017 г.;

Разяснение на МСФО 15 „Приходи от договори с клиенти“ – в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г.;

Промени в МСФО 2 „Плащане на базата на акции“ - в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г.;

Промени в МСФО 4: Прилагане на МСФО 9 „Финансови инструменти“ с МСФО 4 „Застрахователни договори“ - в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г.;

Изменения на различни стандарти „Подобрения в МСФО (цикъл 2014-2016)“ - в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г. и 1 януари 2017 г.;

КРМСФО Разяснение 22 „Сделки с чуждестранна валута и авансови възнаграждения“ - в сила за годишни периоди от 1 януари 2018 г.;

Промени в МСС 40 „Инвестиционни имоти“ - Трансфери на инвестиционни имоти - в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г.;

3.3. 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 представения междинен съкратен 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 2016 г.

За целите на представянето на настоящия междинен съкратен 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.

3.4. 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 съкратен 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 финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2016 г. Не е имало промени в политиката за управление на риска относно финансови инструменти през периода.

4. Имоти, машини и съоръжения

	Земи и сгради	Машини, съоръжения и оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентар и други	Разходи за придо- биване	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност						
Салдо към 1 януари 2017г.	501 304	2 246 708	8 175	65 766	238 414	3 060 367
Придобити		3 843		702	47 869	52 414
Отписани		(428)		(353)	(26 614)	(27 395)
Салдо към 31 март 2017г.	501 304	2 250 123	8 175	66 115	259 669	3 085 386
Амортизация						
Салдо към 1 януари 2017г.	(18 923)	(239 954)	(1 685)	(40 954)	-	(301 516)
Начислена	(3 290)	(43 041)	(273)	(936)		(47 540)
Отписана		382		26		408
Салдо към 31 март 2017г.	(22 213)	(282 613)	(1 9588)	(41 864)	-	(348 648)
Балансова стойност към 31 март 2017г.	479 091	1 967 510	6 217	24 251	259 669	2 736 738

	Земи и сгради	Машини, съоръжения и оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентар и други	Разходи за придобиване	Общо
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Отчетна стойност						
Салдо към 1 януари 2016г.	455 040	2 031 412	7 408	65 814	402 215	2 961 889
Придобити	46 286	216 324	781	154	270 702	534 247
Отписани	-	(1 028)	(14)	(202)	(433 440)	(434 684)
Обезценка призната в капитала	(22)	-	-	-	-	(22)
Салдо към 31 декември 2016г.	501 304	2 246 708	8 175	65 766	239 477	3 061 430
Амортизация						
Салдо към 1 януари 2016г.	(6 115)	(80 847)	(620)	(37 427)	-	(125 009)
Начислена	(12 808)	(159 889)	(1 073)	(3 727)	-	(177 497)
Отписана	-	782	8	200	-	990
Салдо към 31 декември 2016г.	(18 923)	(239 954)	(1 685)	(40 954)	-	(301 516)
Балансова стойност към 31 декември 2016г.	482 381	2 006 754	6 490	24 812	239 477	2 759 914

Преглед за преоценка

Съгласно счетоводната политика на Дружеството имотите, машините и съоръженията се преоценяват на 3 години или на по-кратки срокове ако има индикации, че тяхната балансова стойност значително се различава от справедливата им стойност. Към 30 юни 2015г. беше извършена преоценка на имотите, машините и съоръженията. Към 31 декември 2016г. Дружеството е прегледало имотите, машините и съоръженията за индикации дали тяхната балансова стойност значително се различава от справедливата им стойност. Прегледани са сроковете и начинът на използване на активите в Дружеството към 31 декември 2016г. и към 31 март 2017 год. В резултат на този преглед не бяха установени индикации, че балансовата стойност на имотите, машините и съоръженията значително се различава от справедливата им стойност към 31 декември 2016г. и към 31 март 2017 г. и не е необходима нова преоценка на имоти, машини и съоръжения.

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

Балансовите стойности на нематериалните активи за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	Продукти от развойна дейност	Патенти и лицензи	Софтуер	Други	Общо
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Отчетна стойност					
Салдо към 1 януари 2017г.	47 579	4 266	14 041	69 743	135 629
Придобити	-	-	47	-	47
Отписани	-	-	-	-	-
Салдо към 31 март 2017г.	47 579	4 266	14 088	69 743	135 676
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2017г.	(45 822)	(2 480)	(11 675)	(69 743)	(129 720)

„АЕЦ Козлодуй“ ЕАД
Междинен съкратен индивидуален финансов отчет
31 март 2017 г.

Начислена	(135)	(65)	(168)	-	(368)
Отписана	-	-	-	-	-
Салдо към 31 март 2017г.	(45 957)	(2 545)	(11 843)	(69 743)	(130 088)
Балансова стойност към 31 декември 2016г.	1 622	1 721	2 245	-	5 588
	Продукти от развойна дейност	Патенти и лицензи	Софтуер	Други	Общо
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Отчетна стойност					
Салдо към 1 януари 2016г.	47 578	2 976	13 677	69 743	133 974
Придобити	-	1 309	372	131	1 812
Отписани	-	(19)	(8)	(131)	(158)
Салдо към 31 декември 2016г.	47 578	4 266	14 041	69 743	135 628
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2016г.	(45 284)	(2 331)	(11 043)	(69 743)	(128 401)
Начислена	(538)	(167)	(639)	-	(1 344)
Отписана	-	18	7	-	25
Салдо към 31 декември 2016г.	(45 822)	(2 480)	(11 675)	(69 743)	(129 720)
Балансова стойност към 31 декември 2016г.	1 756	1 786	2 366	-	5 908

Продуктите от развойна дейност са резултат на научни разработки по програми и методики, създадени образци от външни услуги или авторски колективи на „АЕЦ Козлодуй“ ЕАД.

Дружеството е извършило преглед за обезценка на нематериалните активи към 31 март 2017 г. Не са установени индикатори за това, че балансовата стойност на активите надвишава тяхната възстановима стойност.

Дружеството не е заложило нематериални активи като обезпечение по свои задължения.

6. Други дългосрочни вземания

	<u>31 март 2017 г.</u>	<u>31 декември 2016</u>
	<u>ХИЛ. ЛВ.</u>	<u>ХИЛ. ЛВ.</u>
Корпоративна Търговска Банка АД	4 036	4,537
Обезценка на вземане от Корпоративна Търговска Банка АД в несъстоятелност	-	(907)
	4 036	3,630

Към 31 март 2017г. Дружеството има вземания от Корпоративна Търговска Банка АД в несъстоятелност в размер на 4 537 хил. лв. С решение № 664/22.04.2015 г. на Софийски градски съд, Корпоративна търговска банка АД (КТБ АД) е обявена в несъстоятелност. От предявените от Дружеството за включване в списъка на кредиторите вземания в размер на 4 537 хил.лв. са приети изцяло от синдиците на КТБ (н).

Към датата на съставяне на междинния съкратен индивидуален финансов отчет на Дружеството в Търговския регистър е публикувана справка от частична сметка за разпределение на наличните суми между кредиторите на банката от синдиците на КТБ (н). Съобразно разпределението на синдиците на АЕЦ Козлодуй ЕАД следва да му бъде възстановена сума в размер на 501 хил. лв. Въз основа на тази информация и решения на Съвета на директорите на БЕХ ЕАД по Протокол № 18-2017/20.02.2017г. и Протокол № 21-2017/07.03.2017г. към 31 декември 2016г. е извършена обезценка на вземанията от КТБ (н) до размера на определената от синдиците сума за възстановяване, а именно 4 036 хил. лв.

7. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	31 март 2017г.	31 декември 2016г.
	хил. лв.	хил. лв.
Парични средства в банки и в брой в:		
- български лева	135 834	65 877
- евро	3 668	10 080
- щатски долари	47	57
- британски лири	1	1
- канадски долари	2	2
- швейцарски франкове	1	1
Пари и парични еквиваленти	139 553	76 018

Паричните средства в банкови сметки се олихвяват с плаващи лихвени проценти, базирани на дневните лихвени проценти по банкови депозити.

8. Собствен капитал

8.1. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 23 616 526 на брой напълно платени обикновени поименни акции с номинална стойност в размер на 10 лв. за акция. Всяка една акция дава право на глас, право на дивидент и на ликвидационен дял в имуществото на Дружеството.

Изменението в броя издадени акции е представено, както следва:

	31 март 2017г.	31 декември 2016г.
	Брой акции	Брой акции
Брой издадени и напълно платени акции:		
В началото на годината	19 649 286	19 649 286
Емисия на акции	3 967 240	3 967 240
Брой издадени и напълно платени акции	23 616 526	23 616 526
Общ брой акции, оторизирани на 31 декември	23 616 526	23 616 526

Едноличен акционер на Дружеството е „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД, който се притежава от Министерството на енергетиката.

Съгласно решение на Съвета на директорите на „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД от 14 май 2016 г. капиталът на Дружеството е увеличен с 39 672 хил. лв., представляващи остатък от нетната печалба на Дружеството за 2015 г., чрез издаване на 3 967 240 бр. акции, които представляват 16,80 % от всички издадени акции. Всички акции са с право на глас, право на получаване на дивидент и ликвидационен дял в имуществото на Дружеството.

На 14.07.2016 г. в Търговския регистър са записани акции 23 616 526 бр. и с тях капитала на дружеството става 236 165 260 лв.

8.2. Законови резерви

Законовите резерви се формират от акционерните дружества като „АЕЦ Козлодуй“ ЕАД 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 едноличния акционер.

	Законови резерви
	хил. лв.
Салдо към 1 януари 2017 г.	19 649
Салдо към 31 март 2017 г.	19 649

9. Заеми

	Ефективен лихвен процент	Падеж	31 март 2017г. хил. лв.	31 декември 2016г. хил. лв.
Нетекуща част:				
Задължение по заем към ЕВРАТОМ - главница	EURIBOR + 0.079% до 0.13%	от 1 януари 2018г. до 10 май 2021г.	90 702	105 004
			105 004	105 004
Текуща част:				
Задължение по заем към ЕВРАТОМ - главница	EURIBOR + 0.079% до 0.13%	от 15 януари 2017г. до 31 декември 2017г.	41 317	42 783
Начислени лихви по заем от ЕВРАТОМ			2 019	1 485
			43 356	44 268
Общо заеми			134 038	149 272

През 2000 г. „АЕЦ Козлодуй“ ЕАД е сключил договор за заем с общ размер 212 500 хил. евро (415 614 хил. лв.) с Европейската Атомна Енергийна Общност (ЕВРАТОМ). Неговата цел е да финансира модернизацията на блокове 5 и 6 на „АЕЦ Козлодуй“ ЕАД. Кредитът е усвоен на 8 транша, всеки от които е с различна лихва, различен погасителен план и различен падеж. Първият транш е с фиксирана лихва от 5.76%, а останалите с плаваща лихва, базирана на 6-месечен EURIBOR плюс надбавка от 0.079% до 0.13% за различните траншове. Погасяването на заема се осъществява по индивидуален погасителен план за всеки един транш, като най-късният падеж е на 10 май 2021 г. Заемът е неотменно и безусловно гарантиран от Правителството на Република България и от „Национална Електрическа Компания“ ЕАД (свързано лице, под общ контрол).

Договорът за заем съдържа специални клаузи с ограничителни условия относно промените в крайните собственици, както и финансови условия, изискващи постигане на определени нива на показатели за задължнялост и покритие на обслужването на дълга.

10. Разходи за данък върху дохода

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

11. Оповестяване на 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

„АЕЦ Козлодуй“ ЕАД
Междинен съкратен индивидуален финансов отчет
31 март 2017 г.

„АЕЦ Козлодуй – Нови мощности“ ЕАД
„ВЕЦ Козлодуй“ ЕАД
„Интерприборсервиз“ ООД

Предприятия, които са под общ съвместен контрол с Дружеството (предприятия в група)

„Национална Електрическа Компания“ ЕАД
„ТЕЦ Марица Изток 2“ ЕАД
„Мини Марица - Изток“ ЕАД
„Булгаргаз“ ЕАД
„Булгартел“ ЕАД
„Булгартрансгаз“ ЕАД
„Енергиен Системен Оператор“ ЕАД
„ТЕЦ Марица Изток 2 (9 и 10)“ ЕАД
„ПФК Берое-Стара Загора“ ЕАД
„Булгартел-Скопие“ ДООЕЛ
„Енергиен оператор по измерване и информационни технологии“ ЕАД (в ликвидация)
„Българска независима енергийна борса“ ЕАД
„Енергийна инвестиционна компания“ ЕАД

Асоциирани предприятия за група БЕХ

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

Съвместни предприятия за група БЕХ

„Ай Си Жи Би“ АД
„Южен поток България“ АД
„Трансболкан Електрик Пауър Трейдинг С.А. – NECO“ S.A.

Ключов ръководен персонал на предприятието:

Петьо Ангелов Иванов - Председател на СД
Иван Тодоров Йончев – Член на СД
Иван Тодоров Андреев – Член на СД и Изпълнителен директор

Ключов ръководен персонал на предприятието майка:

Жечо Делчев Станков – Председател на СД
Живко Димитров Динчев – Член на СД
Петьо Ангелов Иванов – Член на СД и Изпълнителен директор

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

11.1. Сделки с едноличния собственик

	31 март 2017	31 март 2016
	хил. лв.	хил. лв.
Покупки на услуги от „БЕХ“ ЕАД	85	55
Продажба на услуги на БЕХ ЕАД	36	36
Вземания	29	29
Задължения	40	-

11.2. Сделки с дъщерни предприятия

	31 март 2017	31 март 2016
	хил. лв.	хил. лв.
Продажба на услуги:		
- продажба на услуги на „Интерприборсервиз“ ООД	10	18
- продажба на услуги на „ВЕЦ Козлодуй“ ЕАД	1	1
- продажба на услуги на „АЕЦ Козлодуй - Нови мощности“ ЕАД	6	-
Покупки на активи и услуги:		
- покупка на стоки от „Интерприборсервиз“ ООД	119	190
- покупка на дълготрайни активи от „Интерприборсервиз“ ООД	10	60
- покупка на услуги от „Интерприборсервиз“ ООД	1,160	1,040
Приходи за лихви и неустойки по заем - „ВЕЦ Козлодуй“ ЕАД	101	116
Получени лихви и неустойки по заем „ВЕЦ Козлодуй“ ЕАД	219	253
Погасен заем от „ВЕЦ Козлодуй“ ЕАД	1,050	1,584

11.3. Сделки с други свързани лица под общ контрол

	31 март 2017	31 март 2016
	хил. лв.	хил. лв.
Продажба на стоки и услуги:		
- продажба на стоки на „НЕК“ ЕАД	43,329	51,021
- лихви, начислени на „НЕК“ ЕАД	1,202	1,152
- продажба на стоки на „БНЕБ“ ЕАД	39,397	9,185
- продажба на услуги на „ЕСО“ ЕАД	80	127
- продажба на стоки на „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД	-	4,810
- лихви, начислени на „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД	81	220
- продажба на услуги - ЗАД „Енергия“	2	1
Дивиденди, разпределени от ЗАД „Енергия“	-	-
Покупки на стоки и услуги:		
- покупки на стоки от „НЕК“ ЕАД	14	-
- покупки на услуги от „НЕК“ ЕАД	-	-
- покупки на услуги от „БНЕБ“ ЕАД	87	67
- покупка на стоки и услуги от „ЕСО“ ЕАД	36	461
- покупка на стоки от „ТЕЦ Марица изток 2“ ЕАД	-	-
- покупка на услуги от ЗАД „Енергия“	3,693	2,537

11.4. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва членовете на Съвета на директорите. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват:

	31 март 2017г.	31 март 2016г.
	хил. лв.	хил. лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	35	33
Разходи за социални осигуровки	4	5
Социални разходи	5	2
Общо възнаграждения	44	40

11.5. Разчети със свързани лица

	31 март 2017 г. ХИЛ.ЛВ.	31 декември 2016 г. ХИЛ.ЛВ.
Нетекущи вземания		
- дъщерни предприятия		
ВЕЦ Козлодуй ЕАД - предоставен заем	13,840	14,940
Общо нетекущи вземания от свързани лица	13,840	14,940
Текущи вземания		
- едноличния собственик		
БЕХ ЕАД – търговски	29	29
- дъщерни предприятия		
ВЕЦ Козлодуй ЕАД - предоставен заем	2,200	2,150
ВЕЦ Козлодуй ЕАД - лихви по заем	83	202
ВЕЦ Козлодуй ЕАД - търговски	1	-
Интерприборсервиз ООД - дивидент	-	-
Интерприборсервиз ООД - търговски	1	7
"АЕЦ Козлодуй - Нови мощности" ЕАД - търговски	-	4
- свързани лица под общ контрол		
НЕК ЕАД - търговски, лихви	72,381	112,030
ЕСО ЕАД – търговски, гаранции	377	373
БНЕБ ЕАД – търговски, гаранции	5,662	1,091
ТЕЦ Марица изток 2 ЕАД – търговски	5,054	5,426
- други свързани лица		
ЗАД Енергия	501	499
Общо текущи вземания от свързани лица	86 289	121,811
Общо вземания от свързани лица	100,129	136,751
	31 март 2017 г. ХИЛ.ЛВ.	31 декември 2016 г. ХИЛ.ЛВ.
Текущи задължения		
- едноличния собственик		
БЕХ ЕАД - търговски	40	26
- дъщерни предприятия:		
Интерприборсервиз ООД – търговски, гаранции	631	656
АЕЦ Козлодуй - Нови мощности ЕАД-гаранции	3	3
- свързани лица под общ контрол		
НЕК ЕАД - търговски	222	315
ЕСО ЕАД - търговски	-	3
БНЕБ ЕАД- търговски	403	48
- други свързани лица		
ЗАД Енергия	11,568	-
Общо текущи задължения към свързани лица	12,867	1,051
Общо задължения към свързани лица	12,867	1,051

12. Поети ангажименти и условни пасиви

Капиталови ангажименти

Към 31 март 2017 г. Дружеството има капиталови ангажименти за 22 979 хил. лв. (31.12.2016 г.: 74 196 хил. лв.), които са свързани с ангажименти по придобиване на имоти, машини и съоръжения. Сумата на договорените ангажименти по придобиване на ядрено гориво към 31 март 2017 г. е 37 768 хил. лв. (31.12.2016 г.: 133 467 хил. лв.).

Правни искове

Срещу Дружеството има заведени правни искове в размер на 234 хил. лв. (31.12.2016 г.: 239 хил. лв.). Нито един от гореспоменатите искове не е изложен тук в детайли, за да не се окаже сериозно влияние върху позицията на Дружеството при разрешаването на споровете.

Гаранции

В полза на Дружеството са открити гаранции в размер на 85 539 хил. лв. (31.12.2016 г.: 153 156 хил. лв.).

Към 31 март 2017 г. дружеството е предоставило следните гаранции и обезпечения:

- Гаранционно обезпечение по договор за балансиране (парична гаранция) - 326 х.лв.
- Гаранционно обезпечение по договор за достъп и пренос на ел.енергия (парична гаранция) - 7 х.лв.
- Гаранция за сключване на сделки за търговия с ел.енергия (парична гаранция) - 75 х.лв.
- Гаранционно обезпечение за участие на борсовия пазар на ел.енергия (парична гаранция) - 50 х.лв.

Застраховки

Законът за безопасно използване на ядрената енергия определя лимит на отговорността на експлоатацията за вреди от ядрени аварии. Законът ограничава отговорността на експлоатацията до 96,000 хил. лв. за всяка авария. Съгласно Виенската конвенция за гражданска отговорност за ядрена вреда експлоатацията е длъжен да поддържа застраховка или друга финансова гаранция за ядрена вреда за периода на експлоатация на ядрената инсталация. Дружеството е сключило застрахователна полица, покриваща лимитите, регламентирани със закон. Договорът за застраховка с Български национален застрахователен пул е сключен на 31.05.2016г. и е с едногодишен период на покритие от 01.06.2016г. до 30.05.2017г. Застрахователната сума е в размер на 785 хил.лв., от която 770 хил.лв. застрахователна премия и 15 хил.лв. данък върху премията. Дружеството има сключена имуществена застраховка „Индустриален пожар“ с период на покритие от 01.01.2016г. до 31.12.2020г. За периода 01.01.2017 г. до 31.03.2017 г. застрахователната сума е в размер на 3,200 хил.лв. /1,636 хил.евро/.

13. Одобрение на индивидуалния финансов отчет

Индивидуалният финансов отчет към 31 март 2017 г. е одобрен и приет от Съвета на директорите на 21 април 2017 г.