

Междинен съкратен консолидиран финансов
отчет

АЕЦ КОЗЛОДУЙ ЕАД

31 март 2017 г.

Съдържание

Страница

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

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	31 март 2017	31 декември 2016
		хил. лв.	хил. лв.
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	4	2 764 906	2 788 296
Нематериални активи	5	5 594	5 916
Инвестиционни имоти		4 582	4 579
Финансови активи на разположение за продажба		232	232
Отсрочени данъчни активи		-	17
Нетекущи активи		2 775 314	2 799 040
Текущи активи			
Ядрено гориво		225 493	224 810
Материални запаси		59 674	60 370
Търговски и други вземания		88 431	58 678
Вземания от свързани лица		84 412	120 842
Пари и парични еквиваленти	7	143 638	79 905
Текущи активи		601 648	544 605
Общо активи		3 376 962	3 343 645

Съставил:


/Маргарита Мънкова/

Изпълнителен директор:


/Иван Андреев/

Дата на съставяне: 28 април 2017 г.

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите на 22.05.2017 г.

Пояснителните бележки от страница 7 до страница 16 са неразделна част от консолидирания финансов отчет.



Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

	Пояснение	31 март 2017	31 декември 2016
Собствен капитал и пасиви		ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Собствен капитал			
Акционерен капитал	8.1	236 165	236 165
Законови резерви	8.2	19 757	19 757
Преоценъчен резерв на нефинансови активи		1 387 127	1 387 272
Резерв от преоценки по планове с дефинирани доходи		(30 524)	(30 524)
Други резерви		984 246	982 594
Неразпределена печалба		62 096	14 334
Собствен капитал на компанията майка		2 658 867	2 609 598
Неконтролиращо участие		421	428
Общо собствен капитал		2 659 288	2 610 026
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		44 316	44 316
Отсрочени данъчни пасиви		181 707	182 682
Нетекущи пасиви		500 960	517 598
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения		109 148	125 215
Задължения към свързани лица		12 246	400
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		6 199	6 627
Задължения за данък върху дохода		6 002	11
Провизия за ОЯГ		29 942	29 942
Текущи пасиви		216 714	216 021
Общо пасиви		717 674	733 619
Общо собствен капитал и пасиви		3 376 962	3 343 645

Съставил: 
/Маргарита Мънкова/

Изпълнителен директор: 
/Иван Андреев/

Дата на съставяне: 28 април 2017 г.

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите на 22.05. 2017 г.

Пояснителните бележки от страница 7 до страница 16 са неразделна част от индивидуалния финансов отчет.

Междинен съкратен консолидиран 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	229 359	218 782
Приходи от продажба на топлоенергия	982	887
Приходи от продажби на продукция	230 341	219 669
Приходи от финансиране	1 392	120
Приходи от продажба на услуги, стоки и други	3 900	3 505
Капитализирани собствени разходи		60
Разходи за материали	(1 937)	(2 620)
Разходи за външни услуги	(14 434)	(25 407)
Разходи за персонала	(42 703)	(37 564)
Разходи за амортизация	(48 140)	(43 810)
Други разходи	(36 349)	(34 983)
Изменение в незавършеното производство	(37 070)	(41 216)
Печалба от оперативна дейност	55 000	37 754
Финансови разходи	(589)	(740)
Финансови приходи	262	38
Печалба от продължаващи дейности	54 673	37 052
Разходи за данък върху дохода	(5 344)	(4 116)
Печалба за периода от която:	49 329	32 936
За акционера на компанията майка	49 336	32 864
Неконтролиращо участие	(7)	72
Пълен всеобхватен доход, нетно от данъци	49 329	32 936

Съставил:

/Маргарита Мънкова/

Изпълнителен директор:

/Иван Андреев/

Дата на съставяне: 28 април 2017 г.

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите на 22.05. 2017 г.

Пояснителните бележки от страница 7 до страница 16 са неразделна част от консолидирания финансов отчет.

Консолидиран 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	Общо собствен капитал на акционера на компанията	Неконтролиращо участие	Общо
Салдо към 1 януари 2017 г.	236 165	19 757	1 387 272	(30 524)	982 594	14 334	2 609 598	428	2 610 026
Печалба за периода	-	-	-	-	-	49 336	49 336	(7)	49 329
Други изменения в собствения капитал	-	-	(145)	-	1 652	(1 574)	(67)		(67)
Салдо към 31 март 2017 г.	236 165	19 757	1 387 127	(30 524)	984 246	62 096	2 658 867	421	2 659 288

Съставил:

/Маргарита Мънкова/

Изпълнителен директор:

/Иван Андреев/



Дата на съставяне: 28 април 2017 г.

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите на 22.05. 2017 г.

Пояснителните бележки от страница 7 до страница 16 са неразделна част от консолидирания финансов отчет.

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

Всички суми са представени в хил. лв.	Акционерен капитал	Законови и други резерви	Преоценъчен резерв на нефинансови активи	Резерв от преоценки по планове с дефинирани доходи	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал на акционера на компанията майка	Неконтролиращо участие	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2016 г.	196 493	16 669	1 387 586	(19 883)	982 594	93 911	2 657 370	348	2 657 718
Дивиденди	-	-	-	-	-	(39 672)	(39 672)	-	(39 672)
Сделки със собственика	-	-	-	-	-	(39 672)	(39 672)	-	(39 672)
Друг всеобхватен доход, нетно от данъци	-	-	(20)	(10 642)	-	-	(10 662)	-	(10 662)
Печалба за годината	-	-	-	-	-	2 597	2 597	80	2 677
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	(20)	(10 642)	-	2 597	(8 065)	80	(7 985)
Увеличаване на капитала за сметка на неразпределена печалба	39 672	-	-	-	-	(39 672)	-	-	-
Увеличаване на резерви за сметка на неразпределена печалба	-	3 088	-	-	-	(3 088)	-	-	-
Прехвърляне на преоценъчен резерв на нефинансови активи в неразпределена печалба	-	-	(294)	-	-	294	-	-	-
Други изменения в собствения капитал	-	-	-	1	-	(36)	(35)	-	(35)
Салдо към 31 декември 2016 г.	236 165	19 757	1 387 272	(30 524)	982 594	14 334	2 609 598	428	2 610 026

Съставил:

/Маргарита Мънкова/

Изпълнителен директор:

/Иван Андреев/

Дата на съставяне: 28 април 2017 г.

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите на 22.05.2017 г.

Пояснителните бележки от страница 7 до страница 16 са неразделна част от консолидирания финансов отчет.

Междинен съкратен консолидиран отчет за паричните потоци за периода,

Пояснение	31 март 2017	31 март 2016
	хил. лв.	хил. лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	278 160	225 053
Плащания към доставчици	(61 887)	(79 436)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(42 273)	(40 847)
Платени такси, комисионни и други подобни	(6)	(12)
Плащания към фонд „РАО“, фонд „ИЕЯС“ и фонд „СЕС“	(35 270)	(35 418)
Парични потоци, свързани с други данъци и плащания към държавния бюджет	(25 965)	(29 804)
Парични потоци, свързани със застраховки	(3 202)	(1 346)
Платени данъци от печалбата	(8)	(77)
Други парични потоци от оперативна дейност	900	12 948
Нетен паричен поток от оперативна дейност	110 449	51 061
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(30 906)	(30 256)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(30 906)	(30 256)
Финансова дейност		
Плащания по получени заеми	(15 769)	(15 769)
Платени лихви	(41)	(92)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(15 810)	(15 861)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	(63 733)	4 944
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	79 905	92 623
Пари и парични еквиваленти в края на годината	143 638	97 567

Съставил:

/Маргарита Мънкова/

Изпълнителен директор:

/Иван Андреев/

Дата на съставяне: 28 април 2017 г.

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите на 22.05. 2017 г.

Пояснителните бележки от страница 7 до страница 16 са неразделна част от консолидирания финансов отчет.



Пояснения към консолидирания финансов отчет

1. Предмет на дейност

Компанията майка „АЕЦ Козлодуй“ ЕАД е 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.

Седалището и адресът на управление на „АЕЦ Козлодуй“ ЕАД е Република България, град Козлодуй п.к.3321.

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

Към 31 март 2017 г. едноличен собственик на Групата е „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД. Крайният собственик на Групата е българската държава чрез Министерството на енергетиката.

„АЕЦ Козлодуй“ ЕАД 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

Компанията майка се представлява от изпълнителния директор Иван Андреев към 31 март 2017 г.

2. Основа за изготвяне на консолидирания финансов отчет

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

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

Към датата на изготвяне на настоящия междинен съкратен консолидиран финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Групата 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 Групата 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 консолидирания финансов отчет.

3. Счетоводната политика и промени през периода

Групата 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

тълкуванията 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.

Групата е приела 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 Групата 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 Групата 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 консолидиран 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 консолидиран финансов отчет значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Групата и основните източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки не се различават от тези, оповестени в годишния консолидиран финансов отчет на Групата към 31 декември 2016 г.

За целите на представянето на настоящия междинен съкратен консолидиран 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

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

Междинният съкратен консолидиран 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 консолидиран финансов отчет на Групата 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 придобиване	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност						
Салдо към 1 януари 2017г.	513 469	2 256 557	8 443	65 910	249 035	3 093 414
Придобити		3 854		23	47 895	51 772
Отписани		(428)		(27)	(27 343)	(27 798)
Салдо към 31 март 2017г.	513 469	2 259 983	8 443	65 906	269 587	3 117 388
Амортизация						
Салдо към 1 януари 2017г.	(20 707)	(241 581)	(1 935)	(40 895)	-	(305 118)
Начислена	(3 417)	(43 138)	(274)	(942)		(47 771)
Отписана		381		26		407
Салдо към 31 март 2017г.	(24 124)	(284 338)	(2 209)	(41 811)	-	(352 482)
Балансова стойност към 31 март 2017г.	489 345	1 975 645	6 234	24 095	269 587	2 764 906
	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						
Брутна балансова стойност						
Салдо към 1 януари 2016 г.	467 469	2 041 219	7 676	65 927	411 640	2 993 931
Новопридобити активи	46 287	216 389	781	187	270 614	534 258
Трансфер към инвест.имоти	(265)	-	-	-	-	(265)

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

Отписани активи	-	(1 051)	(14)	(204)	(433 219)	(434 488)
Обезценка, призната в капитала	(22)	-	-	-	-	(22)
Салдо към 31 декември 2016 г.	513 469	2 256 557	8 443	65 910	249 035	3 093 414
Амортизация						
Салдо към 1 януари 2016 г.	(7 429)	(82 053)	(870)	(37 354)	-	(127 706)
Амортизация	(13 278)	(160 333)	(1 073)	(3 742)	-	(178 426)
Отписани активи	-	805	8	201	-	1 014
Салдо към 31 декември 2016 г.	(20 707)	(241 581)	(1 935)	(40 895)	-	(305 118)
Балансова стойност към 31 декември 2016 г.	492 762	2 014 976	6 508	25 015	249 035	2 788 296

Преглед за преоценка

Съгласно счетоводната политика на Групата 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. Групата е прегледала 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 Групата 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

Групата не е заложила 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 Групата.

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.
Брутна балансова стойност					
Салдо към 1 януари 2017г.	47 578	4 328	14 077	69 749	135 732
Придобити	-	-	47	-	47
Отписани	-	-	-	-	-
Салдо към 31 март 2017г.	47 578	4 328	14 124	69 749	135 779
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2017г.	(45 822)	(2 505)	(11 746)	(69 743)	(129 816)
Начислена	(134)	(65)	(170)	-	(369)
Отписана	-	-	-	-	-
Салдо към 31 март 2017г.	(45 956)	(2 570)	(11 916)	(69 743)	(130 185)
Балансова стойност към 31 март 2016г.	1 622	1 758	2 208	6	5 594

	Продукти от развойна дейност	Патенти и лицензи	Софтуер	Други	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Брутна балансова стойност					
Салдо към 1 януари 2016 г.	47 578	3 038	13 713	69 749	134 078
Новопридобити активи, закупени	-	1 310	372	131	1 813
Отписани активи	-	(20)	(8)	(131)	(159)
Салдо към 31 декември 2016 г.	47 578	4 328	14 077	69 749	135 732
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2016 г.	(45 284)	(2 355)	(11 113)	(69 743)	(128 495)
Амортизация	(538)	(169)	(640)	-	(1 347)
Отписани активи	-	19	7	-	26
Салдо към 31 декември 2016 г.	(45 822)	(2 505)	(11 746)	(69 743)	(129 816)
Балансова стойност към 31 декември 2016г.	1 756	1 823	2 331	6	5 916

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.

Групата е извършила 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.

Групата не е заложила нематериални активи като обезпечение по свои задължения.

6. Други дългосрочни вземания

	31 март 2017 г.	31 декември 2016
	хил. лв.	хил. лв.
Корпоративна Търговска Банка АД	5,328	5,328
Обезценка на вземане от Корпоративна Търговска Банка АД в несъстоятелност	(5,328)	(5,328)
-	-	-

Към 31 март 2017г. Групата има вземания от Корпоративна Търговска Банка АД в несъстоятелност в размер на 5 829 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 Групата за включване в списъка на кредиторите вземания в размер на 5 829 хил.лв. са приети изцяло от синдиците на КТБ (н).

Към датата на съставяне на междинния съкратен консолидиран финансов отчет на Групата 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 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 на

„АЕЦ Козлодуй“ ЕАД от КТБ (н) до размера на определената от синдиците сума за възстановяване, а именно 5 328 хил. лв. Вземането в размер на 501 хил.лв. е класифицирано като текущо .

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	139 896	69 738
- евро	3 680	10 095
- щатски долари	58	68
- британски лири	1	1
- канадски долари	2	2
- швейцарски франкове	1	1
Пари и парични еквиваленти	143 638	79 905

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 „АЕЦ Козлодуй“ ЕАД 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 компанията майка.

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	23 616 526	23 616 526

Едноличен акционер на Групата 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-майка е увеличен с 39 672 хил. лв., представляващи остатък от нетната печалба на Дружеството-майка 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-майка.

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

8.2. Законов 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.	19 757
Салдо към 31 март 2017 г.	19 757

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
			90 702	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
			43 336	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 Групата упражняваща контрол /предприятие майка/
„Български Енергиен Холдинг“ ЕАД

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

Предприятия, които са под общ съвместен контрол с Групата (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 Джи 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	41	-

11.2. Сделки с други свързани лица под общ контрол

31 март 2017	31 март 2016
-----------------	-----------------

Продажба на стоки и услуги:

- продажба на стоки на „НЕК“ ЕАД	44,284	51,760
- 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	42	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

Покупки на стоки и услуги:

- покупки на стоки от „НЕК“ ЕАД	11	-
- покупка на услуги от „БНЕБ“	87	67
- покупка на стоки от „ЕСО“ ЕАД	1	461
- покупка на услуги от ЗАД „Енергия“	3,693	2,537

11.3. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Групата 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	101	87
Разходи за социални осигуровки	8	7
Социални разходи	7	2
Общо възнаграждения	116	96

11.4. Разчети със свързани лица

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Текущи вземания		
- <i>едноличния собственик</i>		
БЕХ ЕАД – търговски	29	29
- <i>свързани лица под общ контрол</i>		
НЕК ЕАД - търговски, лихви	72,790	113,424
ЕСО ЕАД – търговски, гаранции	376	373
БНЕБ ЕАД – търговски, гаранции	5,662	1,091
ТЕЦ Марица изток 2 ЕАД – търговски	5,054	5,426
- <i>други свързани лица</i>		
ЗАД Енергия	501	499
Общо текущи вземания от свързани лица	84,412	120,842

	31 март 2017 г.	31 декември 2016 г.
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Текущи задължения		
- <i>едноличния собственик</i>		
БЕХ ЕАД - търговски	41	26
- <i>свързани лица под общ контрол</i>		
НЕК ЕАД - търговски	234	323
ЕСО ЕАД - търговски	-	3
БНЕБ ЕАД- търговски	403	48
- <i>други свързани лица</i>		
ЗАД Енергия	11,568	-
Общо текущи задължения към свързани лица	12,246	400

12. Поети ангажименти и условни пасиви

Капиталови ангажименти

Към 31 март 2017 г. Групата има капиталови ангажименти за 23 009 хил. лв. (31.12.2016 г.: 74 211 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 Групата има заведени правни искове в размер на 1 306 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 Групата при разрешаването на споровете.

Гаранции

В полза на Групата са открити гаранции в размер на 85 542 хил. лв. (31.12.2016 г.: 153 159 хил. лв.).

Към 31 март 2017 г. Групата е предоставила 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 експлоатиращия за вреди от ядрени аварии. Законът ограничава отговорността на експлоатиращия до 96,000 хил. лв. за всяка авария. Съгласно Виенската конвенция за гражданска отговорност за ядрена вреда експлоатиращият е длъжен да поддържа застраховка или друга финансова гаранция за ядрена вреда за периода на експлоатация на ядрената инсталация. Групата е сключила 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. Групата 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 междинния съкратен консолидиран финансов отчет

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет към 31 март 2017 г. е одобрен и приет от Съвета на директорите на 22.05.2017 г.