

Междинен съкратен финансов отчет

Електроенергиен Системен Оператор ЕАД

31 март 2017

ЕЛЕКТРОЕНЕРГИЕН СИСТЕМЕН ОПЕРАТОР ЕАД

Отчет за финансовото състояние

	31.02.2017	31.12.2016
АКТИВ		
А. ДЪЛГОТРАЙНИТЕ АКТИВИ		
Имоти, машини, съоръжения, оборудване	2 226 461	2 246 268
Нематериални активи	4 509	5 355
Активи по отсрочени данъци	0	0
Дългосрочни вземания	0	0
СУМА НА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ АКТИВИ	2 230 970	2 251 623
Б. КРАТКОТРАЙНИ АКТИВИ		
Материални запаси	14 116	14 758
Търговски и други вземания	75 021	82 944
Предплащания за текущи активи	787	779
Търговски и др. вземания св. лица	4 483	7 312
Парични средства и еквиваленти	405 988	381 082
Данъци за възстановяване	3 061	3 098
СУМА НА КРАТКОТРАЙНИТЕ АКТИВИ	503 456	489 973
СУМА НА АКТИВА:	2 734 426	2 741 596
ПАСИВ		
Г. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Регистриран капитал	90 357	90 357
Преоценъчен резерв	1 707 059	1 707 059
Резерви	397 827	397 827
Резерв от преоценки по план.с дефинирани доходи	-5 015	-5 015
Допълнителни резерви ф. "Специален"	19 106	19 106
Финансов резултат от минали периоди	1 484	1 484
Финансов резултат от текущ период	5 549	0
Финансов резултат от 2016 г.	73 767	73 767
СУМА НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	2 290 134	2 284 585
Д. ПАСИВИ		
Отсрочени приходи	121 596	123 203
Задължения по заеми от банки и др. задължения	0	0
Пасиви по отсрочени данъци	144 662	144 662
Задължения за обезщетение при пенсиониране	15 685	15 685
Отсрочено финансиране	80 051	80 716
СУМА НА ДЪЛГОСРОЧНИТЕ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	361 994	364 266
Е. КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Задължения аванси по присъединяване към ЕПМ	450	495
Търговски и други задължения	15 405	28 880
Задължения за обезщетение при пенсиониране	1 057	1 304
Търговски и др. задължения св. лица	20 875	23 504
Задължения за данъци	7 282	4 854
Провизии	674	959
Отсрочено финансиране	2 700	2 734
Други краткосрочни задължения	28 911	25 429
Отсрочени приходи	4 944	4 586
СУМА НА КРАТКОСРОЧНИТЕ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	82 298	92 745

СУМА НА ПАСИВА:

2 734 426

2 741 596

Дата :

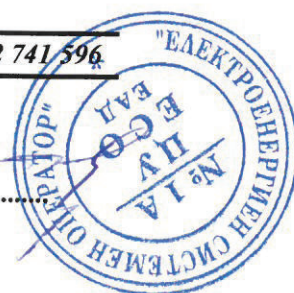
31.02.2017

Гл. Счетоводител:.....

Жулиета Печеникова

Изпълнителен директор:

Иван Йотов



ЕЛЕКТРОЕНЕРГИЕН СИСТЕМЕН ОПЕРАТОР ЕАД

Отчет за всеобхватния доход

	31.3.2017 ‘000 лв.	31.3.2016 ‘000 лв.
Приходи от продажби	176 665	155 344
Други приходи	17 047	13 767
	193 712	169 111
Разходи за материали	2 065	1 397
Разходи за ел.енергия на балансиращ пазар	66 521	41 053
Технологични разходи по преноса	23 539	18 405
Разходи за закупена разполагаемост	16 402	16 979
Разходи за външни услуги	9 641	11 446
Разходи за персонала	24 391	18 655
Разходи за социални осигуровки и надбавки	14 468	12 360
Разходи за амортизация на нефинансови активи	28 130	27 830
Коректив за разходи за придобиване на имоти, машини и съоръжения	1 789	545
Себестойност на продадените текущи активи	18	64
Промени в салдата на незавършено производство	17	29
Разходи за фонд СЕС	4 832	
Други разходи	922	1 476
Обезценка на материални запаси	0	0
Обезценка на вземания	0	0
(Загуба)/Печалба от оперативна дейност	4 589	20 020
Печалба от продажба на нетекущи активи	10	0
Финансови разходи	10	8
Финансови приходи	960	663
(Загуба)/Печалба преди данъци	5 549	20 675
Разходи от текущи данъци върху дохода	0	0
Приходи от данъци върху дохода по отстрочени данъци	0	0
(Загуба) /Печалба за годината	5 549	20 675
Друг всеобхватен доход		
Преоценка на нефинансови активи		0
доходи	0	0
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход		0
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци	0	0
Общо всеобхватен доход за годината	5 549	20 675

Дата:

31.3.2017

Ръководител Управление
„Гл.счетоводител“:
Жулиета Печеникова

Изпълнителен директор:

Иван Йотов



ЕЛЕКТРОЕНЕРГИЕН СИСТЕМЕН ОПЕРАТОР ЕАД
Отчет за промените в собствения капитал - Предварителен

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Преоценъчни резерви	Законови резерви	Допълнителни и резерви ф. "Специален"	Резерв от преоценки по план.с дефинирани доходи	Други резерви	Неразпределено на печалба/ (Непокрита загуба)	Общо собствен капитал
Салдо към 01.01.2017 г.	90 357	1 707 059	8 275	19 106	-5 015	389 552	75 251	2 284 585
Изплатени дивиденди								
Покриване на загуби от минали години								
Увеличение на акционерен капитал								
Други изменения в собствения капитал								
Сделки със собствениците	0	0	0		0	0	0	0
Печалба за годината								5 549
Друг всеобхватен доход:								
Печалба на имоти, машини и съоръжения								0
Преоценки на нетния пасив по план с дефинирани доходи								0
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход								0
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци		0			0	0	0	0
Общо всеобхватен доход за годината	0	0	0	0	0	0	5 549	5 549
Класификация вследствие на преобразуване на приходи за бъд.периоди присъединяване за 2014 г. в други резерви				0				
Салдо към 31 март 2017 г.	90 357	1 707 059	8 275	19 106	-5 015	389 552	80 800	2 290 134

Ръководител упр. „Гл.счетоводител“:

Ж.Печеникова

Изпълнителен директор:

Иван Йотов



ЕЛЕКТРОЕНЕРГИЕН СИСТЕМЕН ОПЕРАТОР ЕАД

Отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Преоценъчни резерви	Законови резерви	Допълнителни резерви ф. "Специален"	Резерв от преоценки по план.с дефинирани доходи	Други резерви	Неразделен печалба/ (Непокрита загуба)	Общо собствен капитал
Салдо към 01.01.2016 г.	66 043	1 708 542		19 106	-4 208	391 515	54 941	2 235 939
Изплатени дивиденди								0
Покриване на загуби от минали години								
Увеличение на акционерен капитал								
Други изменения в собствения капитал								
Сделки със собствениците		-6					6	
Печалба за годината		-6	0				6	0
Друг всеобхватен доход:							20 675	20 675
Преоценка на имоти, машини и съоръжения								0
Преоценки на нетния пасив по план с дефинирани доходи								0
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход								0
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци		0			0	0	0	0
Общо всеобхватен доход за годината	0	0	0	0	0	0	20 675	20 675
Класификация вследствие на преобразуване на приходи за бъд.периоди присъединяване за 2014 г. в други резерви				0				
Салдо към 31 март 2016 г.	66 043	1 708 536	0	19 106	-4 208	391 515	75 622	2 256 614

Ръководител упр. „Гл.счетоводител“:

Ж.Печеникова

Изпълнителен директор:

Иван Йотов



ЕЛЕКТРОЕНЕРГИЕН СИСТЕМЕН ОПЕРАТОР ЕАД

Отчет за паричните потоци

	31.3.2017 '000 лв.	31.3.2016 '000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	216 654	249 168
В т.ч. свързани лица БЕХ ЕАД	18 184	591
Плащания към доставчици	135 855	125 695
В т.ч. свързани лица БЕХ ЕАД	82 636	39 899
Плащания към персонал и осигурителни институции	36 240	29 517
Плащания за корпоративен данък	0	4 075
Плащания за други данъци и такси	13 765	7 438
Паричен поток от оперативна дейност	30 794	82 443

Инвестиционна дейност

Придобиване на имоти, машини и съоръжения	6 876	4 414
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения	29	0
Получени лихви	959	663
Паричен поток от инвестиционна дейност	-5 888	-3 751

Финансова дейност

Изплатени дивиденди	0	0
Изплащане на задължения по заеми	0	0
Паричен поток от финансова дейност	0	0

Нетна промяна в пари и парични еквиваленти

	24 906	78 692
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	381 082	290 997
Пари и парични еквиваленти в края на годината	405 988	369 689

Дата:

31.3.2017

Ръководител Управление

„Гл.счетоводител“:

Жулиета Печеникова

Изпълнителен директор:

Иван Йотов



<i>В хиляди лева с вкл. ДДС</i>	Стойност на сделките за годината приключила на 31.03.2017	Стойност на сделките за годината приключила на 31.12.2016	Крайни салда към 31 март 2017	Крайни салда към 31 декември 2016
	2017	2016	2017	2016
Свързани чрез БЕХ ЕАД				
НЕК ЕАД				
Продажба на стоки и услуги:				
- пренос на ел.енергия	27	2 932	9	156
- достъп до преносната мрежа	4	463	1	24
преносна мрежа				
ремонт трансформатори		9		
- балансираща енергия	16 414	57 248	3 499	4 953
капацитет		1 055		
реактивна енергия				
-нежелан обмен				
- изпитания на трансф.масло				
услуги с автовишка		1		
наем съоръжения	1	2		
префактурирани р-ди за вода и др.		4		
сертификат,документи				
Гаранции				
вземания			3 509	5 133
Покупка на стоки и услуги:				
- разполагаемост за студен резерв	-8 511	-22 116	-3 280	-3 156
- балансираща ел. енергия	-7 877	-2 618	-201	-108
енергия от регулиране	-10 285	-83 259	-6 287	-5 192
- IT услуги				
оборудване и цистерна				
-охрана на обекти				
-ел.енергия за технологични р-ди	-13 901	-39 331	-3 327	-4 244
ток,вода,телефон и др.				
разходи за верификация		-40		
-нежелан обмен	1 141	1 963	463	153
- предоставено търговско право за капацитет		-578		
задължение към обществото	-11 501	-37 740	-3 227	-3 932
цена задължение към обществото-префактурирана		-9		
почивни бази, барче,				
представителни разходи	-1	-11		
- дивиденди				

материални запаси		-8		
лихви		-9		
Гаранции			-21	-21
задължения			-15 880	-16 500
АЕЦ КОЗЛОДУЙ ЕАД				
Продажба на стоки и услуги:				
- балансираща енергия	42	722		3
-достъп и реактивна енергия	1	2		
-анализ на трансформаторно масло				
- пренос на ел.енергия		1		
мрежа		6		
на късо съединение		6		
обучение		1		
Лихви				
вземания			0	3
Покупка на стоки и услуги:				
бедствия				
-нощувки	-2	-4	-1	
-медицински прегледи				
-балансираща енергия	-92	-598	-36	-34
Други -обучение, представит.р-ди	-1	-1		
Гаранции			-332	-332
задължения			-369	-366
МИНИ МАРИЦА ИЗТОК ЕАД				
Продажба на стоки и услуги:				
- достъп и реактивна енергия	610	5 151	197	188
- пренос на ел.енергия	1 414	5 263	495	558
-смяна на рел.защита на СТ и изх.данни имп.ел.проводи	23			
вземания			692	746
Покупка на стоки и услуги:				
-достъп до съоръжения		-502		-413
авансово плащане за услуга			-345	
Други - командировъчни р-ди,наем ЛА,план сметка		-2		
задължения			-345	-413
ТЕЦ МАРИЦА ИЗТОК 2 ЕАД				
Продажба на стоки и услуги:				
- достъп и реактивна енергия	25	104	8	8
- пренос на ел.енергия	27	112	10	11
- балансираща енергия	825	3 610	253	483
енергия от регулиране	14	18	7	1
- неустойки	607	171		28
-анализ на трансформаторно масло	8	13		
вземания			278	531

Покупка на стоки и услуги:				
- студен резерв и допълнителни услуги	-3 360	-15 496	-1 762	-1 653
-балансираща енергия	-25	-120	-15	-5
енергия от регулиране	-7 814	-31 050	-1 894	-3 369
активиран студен резерв	-13 467	-1 423		
-префактурирани разходи-карти за пътуване,тел.р-ри и т.н.		-1		
Гаранции			-593	-593
задължения			-4 264	-5 620
БУЛГАРТРАНСГАЗ ЕАД				
Продажба на стоки и услуги:				
- достъп и реактивна енергия	5	14	1	1
- пренос на ел.енергия	26	69	3	7
-анализ на трансформаторно масло		3		
съгласуване на проект		1		
вземания			4	8
Покупка на стоки и услуги:				
Гаранции			-16	-48
задължения			-16	-48
БУЛГАРГАЗ ЕАД				
Покупка на стоки и услуги:				
покупка на вземания	-4 563	-290		
задължения			0	0
БУЛГАРТЕЛ ЕАД				
Продажба на стоки и услуги:				
наем оптични влакна	1	3		
вземания			0	0
Покупка на стоки и услуги:				
Гаранции		-1	-1	-1
задължения			-1	-1
Общо вземания:			4 483	6 421
Общо задължения:			-20 875	-22 948

**КРАТЪК АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА И
ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ЕСО ЕАД**
за периода януари-март 2017 год.

Настоящият анализ представя финансовото състояние на ЕСО ЕАД за периода януари – март 2017 г., като са използвани данните от финансовия отчет - Отчет за финансово състояние, Отчет за всеобхватния доход, приходите и разходите общо за ЕСО ЕАД, по дейности и по икономически елементи. Направен е сравнителен анализ на данните с тези за същия период на 2016 г.

При анализа е отчетена конюнктурата на пазара, в т.ч. е отчетеното ниво на износа на електрическа енергия с произход България, действащите ценови решения на КЕВР за анализирания период.

Основните приходи на ЕСО ЕАД са от предоставяните **мрежови услуги - достъп до и пренос през електропреносната мрежа**, като същите са формирани по цени съобразно действащата ценова рамка.

I. ПРЕНЕСЕНА (ПОТРЕБЕНА И ИЗНЕСЕНА) ЕЛЕКТРОЕНЕРГИЯ

За периода януари-март 2017 г. количеството електрическа енергия, за което се дължи цена достъп и пренос е 10 853 294 МВтч, **което е с 453 776 МВтч или с 4,36% повече спрямо същия период на 2016 г.** (10 399 518 МВтч), в т.ч.:

- ✓ Увеличение на количеството електрическа енергия в страната с 706 260 МВтч (7,71%) от 9 166 216 МВтч на 9 872 476 МВтч;
- ✓ Намаление на реализирания износ с 252 484 МВтч (-20,47%) от 1 233 302 МВтч на 980 818 МВтч.

Важно е да се отбележи, че тенденцията за намаление на износа започна още в средата на 2015 г. и продължава и през първо тримесечие на 2017 г. Ограничаването на износа на електроенергия с произход България през месец януари, както и намаленото търсене на енергия в региона през февруари, доведе до намаление на износа за двата месеца с над 60% спрямо 2016 г. С предстоящото снеготопене, което ще доведе до увеличаване на водните ресурси на съседите ни, се очаква допълнително намаляване на изнесените количества. Поради намаленото потребление в южните ни съседи и възможностите за задоволяване потреблението с местни енергоносители, се очаква и намалението на цените на трансграничните преносни способности.

II. ПРИХОДИ И РАЗХОДИ, ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ И ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ.

1. ПРИХОДИ (ЯНУАРИ-МАРТ 2017 г.)

За периода януари-март 2017 г. са отчетени приходи от основната дейност в размер на 193 712 хил.лв., в т.ч.:

- ✓ Приходи от дейност управление на електроенергийната система в размер на 101 622 хил.лв. (52,46% от общите приходи);
- ✓ Приходи от дейност пренос в размер на 92 090 хил.лв. (47,54% от общите приходи).

Отчетените общи приходи, съгласно финансовия отчет за първо тримесечие на 2017 г. бележат увеличение с 24 602 хил.лв. (14,55%), спрямо реализираните за същия период на предходната година.

Приходи от дейност управление на електроенергийната система

За отчетеният период приходите от дейността по управление на електроенергийната система са 101 622 хил.лв. и се увеличават с 19 985 хил.лв. спрямо 2016 г. като влиянието на отделните фактори е както следва:

- ✓ **увеличение с 95 хил.лв (0,78%)** на приходите от цената достъп до преносната мрежа – в резултат на два ефекта, както следва:
 - намаление с 436 хил.лв поради по-ниската среднопретеглена цена за достъп в размер на 1,13 лв/ МВтч, която е с 3,44% по-ниска спрямо среднопретеглената цена до 31.03.2016 г.
 - увеличение с 531 хил.лв, в резултат на по-високите количества с 453 776 МВтч (4,36%) електрическа енергия за продажба в страната и износ.
- ✓ **увеличение с 19 890 хил.лв.** на други приходи от управление на електроенергийната система, включващи приходи от достъп от възобновяеми източници, приходи от балансиращ пазар, приходи от междуоператорско компенсиране (ИТС механизъм) и други приходи.

Приходи от дейност пренос на електрическа енергия

За отчетения период приходите от дейността пренос са 92 090 хил.лв. и се увеличават с 4 617 хил.лв. спрямо 2016 г. като влиянието на отделните фактори е както следва:

- ✓ За периода януари – март 2017 г. реализираните приходи от цена пренос са в размер на 79 446 хил.лв или с 2 913 хил.лв (3,81%) повече спрямо същия период на предходната 2016 година, като влиянието на отделните фактори е както следва:
 - Намаление с 427 хил.лв, в резултат на по-ниската с 0,53 % среднопретеглена за периода цена за пренос.
 - Увеличение с 3 340 хил.лв, в резултат на по-високите количества с 453 776 МВтч (4,36%) електрическа енергия за продажба в страната и износ.

Въз основа на данните за първо тримесечие на 2017 г. се отчита ръст на други приходи от пренос, основно от отчетените приходи от присъединяване на производители и потребители към електропреносната мрежа и приходи от финансиране.

2. РАЗХОДИ (ЯНУАРИ-МАРТ 2017 г.)

За отчетния период януари-март 2017 г. общите разходи на ЕСО ЕАД са в размер на 190 912 хил.лв., в т.ч.:

- ✓ Разходи, свързани с дейността по управление на електроенергийната система в размер на 90 276 хил.лв. (47,29% от общите разходи);
- ✓ Разходи, свързани с дейността пренос в размер на 100 636 хил.лв. (52,71% от общите разходи).

В сравнение с първите три месеца на предходната 2016 година, разходите на ЕСО ЕАД са по-високи с 41 311 хил. лв. (27,61%), като най-съществено увеличение за разглеждания период е отчетено при следните разходни елементи:

- ✓ Увеличение на технологичните разходи свързани с преноса на електрическа енергия спрямо същия период на миналата година с 5 135 хил.лв.(27,90%), като влиянието на отделните фактори е както следва:
 - Увеличение с 2 952 хил.лв, в резултат на отчетената с 14,34 % по-висока средно претеглена цена на технологичните разходи;

- Увеличение с 2 183 хил.лв, в резултат на увеличените с 28 415 МВтч (11,86%) количества електрическа енергия за пренос през електропреносната мрежа.
- ✓ Във връзка с влезлите в сила от 25.06.2016 г. промени в Закона за енергетиката ЕСО ЕАД е задължен да внася към фонд „Сигурност на електроенергийната система 5%-на вноса от приходите за достъп и пренос на електрическа енергия. Към 31.03.2017 г. разходите на ЕСО ЕАД, свързани с фонда са в размер на 4 832 хил.лв. (2,53 % от общите разходи).

Намаление е отчетено в следните разходни елементи:

- ✓ Намаление на променливите разходи за управление на електроенергийната система в частта на разходите за разполагаемост за студен резерв и допълнителни услуги.
- ✓ Намаление на разходите за ремонт и дейности профилактика и поддръжка, спрямо предходната 2016 г. в размер на 2 125 хил.лв.;
- ✓ Намаление бележат и други разходи, основно в частта разходи за брак на материални запаси.

В стойностно изражение е отчетено намаление на разходите за разполагаемост за студен резерв и допълнителни услуги спрямо същия период на миналата година със 553 хил.лв.(-3,74%) в резултат на намалените количества разполагаемост за студен резерв и допълнителни услуги.

3. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ПЕРИОДА ЯНУАРИ – МАРТ 2017 г.

Финансовият резултат на ЕСО ЕАД от цялостната дейност за периода януари–март 2017 г., преди данъци и друг всеобхватен доход съгласно финансовия отчет е печалба в размер на 5 549 хил.лв., като спрямо същият период на 2016 г. се отчита намаление на печалбата с 15 126 хил.лв.

4. ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

Отчитайки общата балансова структура на ЕСО ЕАД общото финансово състояние на дружеството през първо тримесечие на 2017 г. е много добро. Финансовите показатели за рентабилност са положителни величини. Задълженията са текущи и се обслужват в срок.

Основно влияние върху финансовия резултат и общото финансово състояние през първите три месеца на 2017 г. оказаха следните фактори:

- ✓ Създалата се критична ситуация във връзка с екстремалните товари в продължение на около 20 дни през месец януари 2017 година, което доведе и до издаването на заповед от страна на Министерството на енергетиката за ограничаване на износа на електроенергия с произход България;
- ✓ Значителното намаляване на износа на електроенергия с произход България. Намалението на реализирания износ спрямо предходната 2016 г. е с 252 484 МВтч (-20,47%) от 1 233 302 МВтч на 980 818 МВтч.;
- ✓ Ценовите и регулаторни решения на КЕВР;
- ✓ Увеличения размер на приходите от финансиране, от присъединяване, от глоби и неустойки, и др. Същите са с променлив характер и респективно не водят до създаване на постоянна трайна тенденция при формирането на положителен финансов резултат от лицензионната дейност на ЕСО ЕАД;
- ✓ Извършените промени в Закона за енергетиката в сила от 25.06.2016 г., съгласно които ЕСО ЕАД е задължен да внася към фонд „Сигурност на електроенергийната

система 5%-на вноска от приходите за достъп и пренос на електрическа енергия през електропреносната мрежа;

- ✓ Предприетите мерки от страна на ръководството за подобряване на събираемостта на вземанията и намалението им спрямо предходната 2016 г.;

В заключение е важно да се отбележи, че отчетените други приходи, които формират печалбата в размер на 5 549 хил.лв. при нисък положителен финансов резултат от регулираните цени в размер на 1 113 хил. лв., са с променлив характер и респективно не водят до създаване на постоянна трайна тенденция при формирането на положителен финансов резултат от лицензионната дейност на ЕСО ЕАД.

ИВАН ЙОТОВ
ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР

